

**ZV Schlammbehandlungsanlage
Pfannenstiel
8618 Oetwil am See**

Jahresrechnung 2021

Bezirksrat Meilen
E 25. Nov. 2022

Ablieferung an Betriebskommission	25. Februar 2022
Abnahmebeschluss Betriebskommission	31. März 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	2. April 2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	28. Juni 2022
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	18
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	20
6 Erfolgsrechnung	21
7 Kostenverleger Erfolgsrechnung	22
8 Investitionsrechnungen, inkl. Kostenverteiler	25
9 Bilanz	29
10 Geldflussrechnung	31
11 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	33
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	33
Organisationseinheiten	34
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	35
Eventualforderungen	36
Anlagenspiegel Finanzvermögen	keine
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	keine
Beteiligungsspiegel	keine
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	keine
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	37

	Seite
Leasingverträge	keine
Rückstellungsspiegel	keine
Eigenkapitalnachweis	38
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	keine
Finanzkennzahlen	keine
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	39
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	keine

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

12	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	41
13	Erfolgsrechnung	45
14	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	50
15	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	51
16	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
17	Bilanz	53

Kontakt:

ZV Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel
 Winterhaldenstr. 2
 8618 Oetwil am See
 044 920 01 44

Präsident: Thomas Bakker
 Betriebsleiter: Peter Wiederkehr
 Rechnungsführung: Markus Josi

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Vorsteherschaft

Die Jahresrechnung 2021 wurde nach den Vorgaben des harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM2) des Kantons Zürich erstellt.

Nettoergebnis Erfolgsrechnung

Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
1'141'961.19	1'152'490.00	-10'528.81	-0.9%

Nettoergebnis Investitionsrechnung

Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
9'160.21	197'000.00	-187'839.79	-95.4%

Die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbandes Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel weist in der Erfolgsrechnung einen Aufwandüberschuss von CHF 1'141'961.19 auf. Gegenüber dem Budget entspricht dies Minderkosten von CHF 10'528.81 oder 0.9%.

Die Investitionsrechnung schliesst mit CHF 9'160.21 ab. CHF. Die Ausgaben auf der Investitionsseite betrafen allesamt das Vorprojekt «Kanalisation».

Auf Seite 41 sind die detaillierten Abweichungsbegründungen enthalten.

Antrag der Betriebskommission

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'794'724.67
	Gesamtertrag	Fr.	652'763.48
	Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden	Fr.	1'141'961.19

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

Gemeinde Männedorf	Fr.	329'113.19
Gemeinde Stäfa	Fr.	256'256.10
Gemeinde Egg (ARA Esslingen, 63%)	Fr.	214'463.75
Gemeinde Oetwil (ARA Esslingen, 37%)	Fr.	125'954.90
Gemeinde Hombrechtikon	Fr.	132'124.90
Gemeinde Mönchaltorf	Fr.	84'048.35
Total	Fr.	1'141'961.19

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	9'160.21
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen z.L. Gemeinden	Fr.	9'160.21

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

Gemeinde Männedorf	Fr.	266.85
Gemeinde Stäfa	Fr.	221.85
Gemeinde Egg (ARA Esslingen, 63%)	Fr.	3'257.90
Gemeinde Oetwil (ARA Esslingen, 37%)	Fr.	1'913.41
Gemeinde Hombrechtikon	Fr.	2'204.60
Gemeinde Mönchaltorf	Fr.	1'295.60
Total	Fr.	9'160.21

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	1'183'915.16
--------------------	------------	---------------------

- 4 Die Betriebskommission beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbands Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel zu genehmigen.

8618 Oetwil am See, 31. März 2022

Vorsteherschaft Zweckverband Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel

Präsident



Thomas Bakker

Betriebsleiter



Peter Wiederkehr



Zweckverband Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel

Gemeinden Egg · Hombrachtikon · Mönchaltorf · Oetwil am See

Protokollauszug: Abnahme der Jahresrechnung 2021 mit Kommentar zur Rechnung

1. Sitzung der Betriebskommission Zweckverband Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel vom 31. März 2022

Vorsitz: Thomas Bakker, Präsident

Protokoll: Peter Wiederkehr, Betriebsleiter

Teilnehmer:	Oetwil am See	Thomas Bakker, Gemeinderat
	Egg	Markus Ramsauer, Gemeinderat
	Hombrachtikon	Thomas Etter, Gemeinderat
	Mönchaltorf	Stefan Zollinger, Gemeinderat

Ort: Gemeindehaus Oetwil am See
17:45 bis 19:20

Versand der Unterlagen: 25.03.2022 per E-Mail

Der Vorsitzende begrüsst die Anwesenden und stellt fest, dass die Einladung rechtzeitig verschickt wurde und die Betriebskommission beschlussfähig ist.

7. Abnahme der Jahresrechnung 2021 mit Kommentar zur Rechnung

1. Ausgangslage

Die Erfolgsrechnung 2021 des Zweckverbandes Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel weisst gegenüber dem Budget 2021 einen Minderaufwand von CHF 10'528.81 oder 0.9% auf.

Der Kommentar zur Jahresrechnung ist integrierter Bestandteil der Erfolgsrechnung 2021.

2. Zuständigkeit

- Für den Beschluss sind gemäss Art. 17.3 der Statuten die Gemeindevorstände der Verbandsgemeinden zuständig.
- Die Vorberatung der Rechnung (inkl. Aufteilung der Kosten) ist nach Art. 22.3 der Statuten die Betriebskommission zuständig.



Zweckverband Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel

Gemeinden Egg · Hombrichtikon · Mönchaltorf · Oetwil am See

3. Erwägung

Erfolgsrechnung 2021

Die Erfolgsrechnung 2021 des Zweckverbandes präsentiert sich wie folgt:

Erfolgsrechnung	Budget 2021	Rechnung 2021
Aufwand	CHF 1'818'350.00	CHF 1'794'724.68
Ertrag	CHF 665'860.00	CHF 652'763.49
Nettoergebnis	CHF 1'152'490.00	CHF 1'141'961.19
Differenz zum Budget 2021		CHF -10'528.81

Die Erfolgsrechnung 2021 des Zweckverbandes Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel (ZSA) weist gegenüber dem Budget 2021 einen Minderaufwand von CHF 10'528.81 oder 0.9% auf. Die Einlieferung vom Klärschlamm aus dem Zweckverbandsgemeinden hat sich gegenüber dem Corona-Hoch aus dem Jahr 2020 im Jahr 2021 um rund 2'750 Tonnen Faulschlamm reduziert.

Investitionsrechnung 2021

Die Investitionsrechnung 2021 des Zweckverbandes präsentiert sich wie folgt:

Investitionsrechnung	Budget 2021	Rechnung 2021
Erneuerung Kanalisation	CHF 100'000.00	CHF 9'160.21
Anpassung SBR Anlage	CHF 97'000.00	CHF 0.00
Nettoergebnis	CHF 197'000.00	CHF 9'160.21
Differenz zum Budget 2021		CHF -187'839.79

Die Investitionsrechnung 2021 des Zweckverbandes Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel (ZSA) weist gegenüber dem Budget 2021 einen Minderaufwand von CHF 187'839.79 oder 95.4% auf.

Die Erneuerung der Kanalisation nach Männedorf musste nach den TV-Aufnahmen neu aufgestellt werden. Die Anpassungen der SBR Anlage wird infolge der Austritte der Gemeinden Stäfa und Männedorf nicht realisiert.

Das Ergebnis der Jahresrechnung 2021 hat in diversen Konten kleinere Unterschiede ergeben. Die massgeblichen Differenzen sind im Kommentar zur Jahresrechnung begründet. Die Vollständigkeitserklärung ist von den zuständigen Personen visiert (Beilage).

4. **Submission**
 - Das Geschäft hat keine submissionsrechtlichen Auswirkungen
5. **Öffentlichkeit**
 - Das Geschäft ist per sofort öffentlich
6. **Kommunikation und Publikation**
 - Das Geschäft wird weder aktiv kommuniziert noch amtlich publiziert.



Zweckverband Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel

Gemeinden Egg · Hombrechtikon · Mönchaltorf · Oetwil am See

7. Dispositiv und Verteiler

- Weiterleitung zur Genehmigung an die Rechnungsprüfungskommission ZSA.
- Protokollauszug an Federas Beratung AG, Zürich und Finanzen, Oetwil am See.
- Protokollauszug an die Gemeindevorstände der Verbandsgemeinden zur Genehmigung.
- Protokollauszug an den Bezirksrat zur Prüfung und Genehmigung durch Finanzen, Oetwil am See.

Beschluss der Betriebskommission:

1. Die Betriebskommission ZSA genehmigt die vorliegende Jahresrechnung 2021 und den integrierten Kommentar zur Rechnung mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1'141'961.19 und die Investitionsrechnung 2021 mit Ausgaben von CHF 9'160.21 einstimmig.

Für den Protokollauszug:

Oetwil am See, 01. Mai 2022

Der Betriebsleiter

Peter Wiederkehr

Beilage:

- Traktandum_7_2022-02-24_Version_an_BK
- Traktandum_7_20220221_Vollständigkeitserklärung_ZSA_Pfannenstiel_2021_vis
- Traktandum_7_20220221_ZSA_Budget_2021_Kommentar_BL_vis

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbands Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 31. März 2022 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'794'724.67
	Gesamtertrag	Fr.	652'763.48
	Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden	Fr.	1'141'961.19

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

Gemeinde Männedorf	Fr.	329'113.19
Gemeinde Stäfa	Fr.	256'256.10
Gemeinde Egg (ARA Esslingen, 63%)	Fr.	214'463.75
Gemeinde Oetwil (ARA Esslingen, 37%)	Fr.	125'954.90
Gemeinde Hombrechtikon	Fr.	132'124.90
Gemeinde Mönchaltorf	Fr.	84'048.35
Total	Fr.	1'141'961.19

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	9'160.21
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen z.L. Gemeinden	Fr.	9'160.21

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

Gemeinde Männedorf	Fr.	266.85
Gemeinde Stäfa	Fr.	221.85
Gemeinde Egg (ARA Esslingen, 63%)	Fr.	3'257.90
Gemeinde Oetwil (ARA Esslingen, 37%)	Fr.	1'913.41
Gemeinde Hombrechtikon	Fr.	2'204.60
Gemeinde Mönchaltorf	Fr.	1'295.60
Total	Fr.	9'160.21

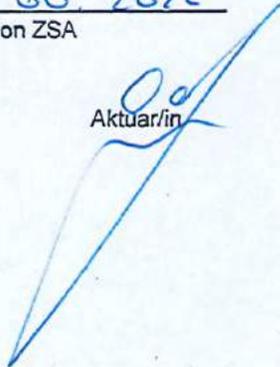
Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	1'183'915.16
--------------------	------------	---------------------

- 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 2021 des Zweckverbands Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8618 Oetwil am See, 25.06.2022
Rechnungsprüfungskommission ZSA


Präsident/in


Aktuar/in

Protokollauszug des Gemeinderats

Sitzung vom 24. August 2022

181 Jahresrechnung 2021 ZSA Pfannenstiel / öffentlich

1 Ausgangslage

Der Zweckverband ZSA unterbreitet den Verbandsgemeinden mit E-Mail vom 15. Juli 2022 die Jahresrechnung 2021 zur Genehmigung. Die Betriebskommission verabschiedete die Jahresrechnung am 1. Mai 2022 und die Rechnungsprüfungskommission des Zweckverbands am 28. Juni 2022.

Der Rechnungsabschluss präsentiert sich wie folgt:

<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>JR 2021</i>	<i>Budget 2021</i>
Total Aufwand (in CHF)	1'794'724.67	1'818'350.00
Total Ertrag (in CHF)	<u>652'763.48</u>	<u>665'860.00</u>
Nettoaufwand (in CHF)	1'141'961.19	1'152'490.00
Zu Lasten Verbandsgemeinden		

Investitionen im Verwaltungsvermögen

Total Ausgaben (in CHF)	9'160.21	197'000.00
Total Einnahmen (in CHF)	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Nettoinvestitionen (in CHF)	9'160.21	197'000.00
Zu Lasten Verbandsgemeinden		

Der Anteil der Gemeinde Männedorf an den Betriebskosten beläuft sich auf CHF 329'113.19 (Budget 2021: CHF 327'190.00); derjenige an den Investitionsausgaben auf CHF 2'668.37 (Budget 2021: CHF 56'230.00).

Im Übrigen wird auf die vorliegende Jahresrechnung und deren Berichterstattung verwiesen.

Die Gemeinde Männedorf ist per 31. Dezember 2021 aus dem Zweckverband Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel ausgetreten. Dies ist die letzte Abnahme einer Jahresrechnung des Zweckverbandes ZSA für die Gemeinde Männedorf.

2 Zuständigkeit und Bezug zur Strategie

Für den Beschluss ist gemäss Art. 28 der Gemeindeordnung der Gemeinderat zuständig.

3 Erwägungen

Die Prüfstelle Revipro AG führte die finanztechnische Prüfung durch und empfiehlt im Bericht vom 21. Februar 2022 die Jahresrechnung zu genehmigen. Gestützt auf den Revisionsbericht empfiehlt die Finanzverwaltung Männedorf die Abnahme der Jahresrechnung 2021 des Zweckverbands Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel.

4 Finanzen und Folgekosten

Das Geschäft hat keine finanzrechtlichen Auswirkungen.

5 Submission

Das Geschäft hat keine submissionsrechtlichen Auswirkungen.

6 Öffentlichkeit

Der Beschluss ist per sofort öffentlich.

7 Kommunikation und Publikation

Der Beschluss wird auf der Webseite veröffentlicht.

8 Dispositiv und Verteiler

Der Gemeinderat

b e s c h l i e s s t:

1. Die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbands Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel, mit einem Aufwandüberschuss in der Erfolgsrechnung von total CHF 1'141'961.19, wird mitsamt den Kostenteilern genehmigt.
2. Mitteilung durch Protokollauszug an:
 - Peter Wiederkehr, Betriebsleiter ZSA, p.wiederkehr@zsa-pfannenstiel.ch
 - ZV ZSA Pfannenstiel, Winterhaldenstrasse, 8618 Oetwil am See (unter Beilage des 3-fachen Rechnungsabschieds)
 - Markus Josi, Rechnungsführer ZV ZSA, Federas, markus.josi@federas.ch

- Claudia Schwendener, Fachbereichsleiterin Rechnungswesen
- Thomas Walter, Fachspezialist Betriebsbuchhaltung und Controlling

Für den Protokollauszug

N. El

Nadja El Herndi
Stv. Gemeindegeschreiberin

Gemäss Mail vom 25. Oktober 2022 verzichtet die Gemeinde Stäfa auf eine Abnahme der Jahresrechnung, da sie per 31. Dezember 2021 aus dem Zweckverband ausgetreten sind.

31. Oktober 2022 / MAJO



EMGESANGEN 2 2. Aug. 2022

17. Sitzung vom 15. August 2022, Geschäft Nr. 245 im Protokoll
des Gemeinderates

245 34.00 Behörden, Institutionen
Zweckverband Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel (ZSA) /
Jahresrechnung 2021 / Genehmigung

Ausgangslage

Die Betriebskommission des Zweckverbandes Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel (ZSA) beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2021 zu genehmigen.

Erfolgsrechnung

Budget 2021

Rechnung 2021

Aufwand	Fr. 1'818'350	Fr. 1'794'724.68
Ertrag	Fr. 665'860	Fr. 652'763.49
Aufwandüberschuss	Fr. 1'152'490	Fr. 1'141'961.19

Kostenverteiler Gemeinde Egg	18.78 %	Fr. 214'463.75
---------------------------------	---------	----------------

Investitionsrechnung

Budget 2021

Rechnung 2021

Aufwand	Fr. 197'000	Fr. 9'160.21
Ertrag	Fr. -	Fr. -
Nettoinvestitionen z. L. Gemeinden	Fr. 197'000	Fr. 9'160.21

Kostenverteiler Gemeinde Egg	17.53 %	Fr. 1'605.47
---------------------------------	---------	--------------

Erläuterung zur Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung 2021 des ZSA weist ggü. dem Budget 2021 einen Minderaufwand von Fr. 187'0839.79 (-95.4%) auf. Die Erneuerung der Kanalisation nach Männedorf musste nach den TV-Aufnahmen neu aufgeglist werden. Die Anpassungen der SBR-Anlage (Sequenzielles Biologisches Reinigungsverfahren) wird infolge der Ausstiege der Gemeinde Stäfa und Männedorf nicht realisiert.

Erwägungen

Die Rechnung wurde am 31. März 2022 von der Betriebskommission abgenommen und am 28. Juni 2022 durch die Rechnungsprüfungskommission geprüft und für richtig befunden. Sie beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2021 des ZSA entsprechend dem Antrag der Vorsteherchaft zu genehmigen.

Die Jahresrechnung 2021 gibt zu keinen weiteren Bemerkungen Anlass und kann genehmigt werden.



Der Gemeinderat beschliesst:

1. Die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbandes Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel (ZSA) wird genehmigt.
2. Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Gesamtaufwand von Fr. 1'794'724.68, einem Gesamtertrag von Fr. 652'763.49 sowie einem Aufwandüberschuss von Fr. 1'141'961.19, Kostenanteil Gemeinde Egg Fr. 214'463.75 (18.78 %).
3. Die Investitionsrechnung schliesst mit Nettoinvestitionen von Fr. 9'160.21, Kostenanteil Gemeinde Egg Fr. 1'605.47 (17.53 %).
4. Dieser Beschluss ist öffentlich.
5. Mitteilung an:
Infrastruktur
- Zweckerband Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel (ZSA), Winterhaldenstrasse 2, 8618 Oetwil am See
- Gemeindeverwaltung Oetwil am See, Finanzverwaltung, Willikonstrasse 11, 8618 Oetwil am See
- Tiefbauvorstand, per Mail
- Finanzverwaltung
- 34.00

bla

8132 Egg

Gemeinderat Egg
Der Präsident:

Tobias Bolliger

Tobias Bolliger

Der Schreiber:

Tobias Zerobin

Versand: **19. Aug. 2022**

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Hombrechtikon

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Hombrechtikon hat die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbands Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'794'724.67
	Gesamtertrag	Fr.	652'763.48
	Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden	Fr.	1'141'961.19

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

Gemeinde Männedorf	Fr.	329'113.19
Gemeinde Stäfa	Fr.	256'256.10
Gemeinde Egg (ARA Esslingen, 63%)	Fr.	214'463.75
Gemeinde Oetwil (ARA Esslingen, 37%)	Fr.	125'954.90
Gemeinde Hombrechtikon	Fr.	132'124.90
Gemeinde Mönchaltorf	Fr.	84'048.35
Total	Fr.	1'141'961.19

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	9'160.21
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen z.L. Gemeinden	Fr.	9'160.21

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

Gemeinde Männedorf	Fr.	266.85
Gemeinde Stäfa	Fr.	221.85
Gemeinde Egg (ARA Esslingen, 63%)	Fr.	3'257.90
Gemeinde Oetwil (ARA Esslingen, 37%)	Fr.	1'913.41
Gemeinde Hombrechtikon	Fr.	2'204.60
Gemeinde Mönchaltorf	Fr.	1'295.60
Total	Fr.	9'160.21

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	1'183'915.16
--------------------	------------	---------------------

8634 Hombrechtikon,
Gemeindevorstand Verbandsgemeinde


Gemeindepäsidentin
Gemeinderat


Gemeindevorstand
Abteilungsleiter



Oetwil am See

Auszug aus dem Protokoll des Gemeinderates der Sitzung vom 23. August 2022

166 23.04.2 Finanzielles

Zweckverband Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel-Jahresrechnung 2021; Genehmigung

Die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbands Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel ZSA, liegt zur Genehmigung vor.

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2021	Budget 2021
Total Aufwand	Fr. 1'794'724.67	Fr. 1'818'350.00
Total Ertrag	Fr. 652'763.48	Fr. 665'860.00
Aufwandüberschuss z. L. Gemeinden	Fr. 1'141'961.19	Fr. 1'152'490.00
Anteil Ara Esslingen	Fr. 340'418.65	Fr. 304'756.70
davon Anteil Oetwil am See	Fr. 125'954.90	Fr. 112'759.98

Investitionsrechnung

	Rechnung 2021	Budget 2021
Total Investitionsausgaben	Fr. 9'160.21	Fr. 197'000.00
Total Investitionsseinnahmen	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Anteil Ara Esslingen	Fr. 5'171.30	Fr. 52'630.00
davon Anteil Oetwil am See	Fr. 1'913.41	Fr. 19'470.00

Erwägungen

Die Jahresrechnung wurde am 31. März 2022 von der Betriebskommission genehmigt und am 28. Juni 2022 durch die Verbands Rechnungsprüfungskommission geprüft. Die Gemeinderäte der Zweckverbandsgemeinden sind für die Genehmigung der Jahresrechnung zuständig.

Die Jahresrechnung gibt zu keinen weiteren Bemerkungen Anlass und kann genehmigt werden.

Der Gemeinderat beschliesst:

- Die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbands Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel ZSA wird genehmigt.
- Mitteilung durch Protokollauszug an:
 - ZV Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel, Winterhaldenstrasse 2, 8618 Oetwil am See unter Beilage des unterzeichneten Beschlussblattes (3fach)

- Rechnungsprüfungskommission, Präsident, Markus Bleisch (per Mail)
- Rechnungsprüfungskommission, Präsident ZSA
- Ressortvorsteher Infrastruktur
- Leiterin Abteilung Finanzen

Für richtigen Auszug

Gemeinderat Oetwil am See



Nanygal Gangshontsang,
Gemeindepräsident



Daniel Sommerhalder
Gemeindeschreiber

Versand: **29. Aug. 2022**



Gemeinde mönchaltorf

Beschluss Gemeinderat

20. September 2022

154/2022

A3.03.03

Zentrale Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel
Zweckverband Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel (ZSA)
Genehmigung Jahresrechnung 2021

Ausgangslage

Die Betriebskommission des Zweckverbandes Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel unterbreitet die Jahresrechnung 2021 für den Zweckverband ZSA Pfannenstiel. Die Rechnung wurde am 31. März 2022 von der Betriebskommission abgenommen.

Jahresrechnung 2021

Die Laufende Rechnung zeigt bei einem Aufwand von Fr. 1'794'724.67 und einem Ertrag von Fr. 652'763.48 einen Aufwandüberschuss zu Lasten der Verbandsgemeinden von Fr. 1'141'961.19 (Voranschlag Fr. 1'152'490.00). Die Investitionsrechnung zeigt Ausgaben im Verwaltungsvermögen von Fr. 9'160.21. Für die Gemeinde Mönchaltorf beläuft sich der Kostenanteil auf Fr. 84'048.35 (Laufende Rechnung) und Fr. 1'295.60 (Investitionsrechnung).

Beschluss

1. Die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbandes Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel (ZSA), mit einem Aufwand von Fr. 1'794'724.67 und einem Ertrag von Fr. 652'763.48 in der Laufenden Rechnung und Ausgaben von Fr. 9'160.21 in der Investitionsrechnung, wird genehmigt.

2. **Beschlusszustellung an:**

- ZV Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel, Winterhaldenstrasse 2, 86118 Oetwil am See (im Doppel)
- Verbandsgemeinden Männedorf, Hombrechtikon, Egg, Oetwil am See und Stäfa (5 Sik.)
- Finanzverwaltung ARA, c/o Gemeindeverwaltung Oetwil am See, Willikonstrasse 11, 8618 Oetwil am See
- Gemeinderat (Axioma)
- Finanzbuchhaltung
- Rechnungsprüfungskommission (Extranet)
- zu den Akten

Gemeinderat Mönchaltorf



Urs Graf
Gemeindepräsident



Correlia Müller
Gemeindeschreiberin

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2021

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 31.12.2021 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 31.12.2021 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

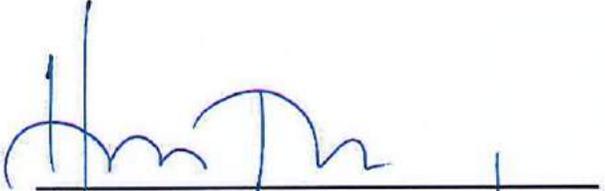
Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Thalwil,
21.02.2022

Revipro AG



Nataly Stauber
Leitende Revisorin
Fachfrau Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. Fachausweis



Verena Kamer van Toornburg
Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2021:

Bilanzsumme: CHF 1'183'915.16
Aufwandüberschuss: CHF -1'141'961.19

Der Bezirksrat Meilen

hat die vorliegende Jahresrechnung *2021* stichprobenweise auf formelle Vollständigkeit und Fachkompetenz geprüft unter Verweis auf seinen Beschluss vom

21. Februar 2023

Meilen, *21.2.2023*
Staatsgebühr *CHF 600.00*



Für den Bezirksrat,
die Ratsschreiberin:
i.V. N. Allin

Vollständigkeitserklärung zur Jahresrechnung 2021

An die Revisionsstelle Revipro AG
Zimmerbergstrasse 10, 8800 Thalwil

Die vorliegende Vollständigkeitserklärung geben wir Ihnen im Zusammenhang mit Ihrer Prüfung der Jahresrechnung des Zweckverbands Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel für das am 31.12.2021 abgeschlossene Geschäftsjahr ab. Ziel Ihrer Prüfung ist die Urteilsabgabe darüber, ob diese Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht.

Wir bestätigen nach bestem Wissen die unten aufgeführten Auskünfte, die wir Ihnen im Zusammenhang mit Ihrer Prüfung der Jahresrechnung bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Anhänge gegeben haben. Im Übrigen ist uns bekannt, dass es uns obliegt, die Jahresrechnung zu erstellen und wir anerkennen die Verantwortung der Vorsteherschaft für diese Jahresrechnung.

- 1) Die Jahresrechnung entspricht den geltenden gesetzlichen Vorschriften und ist in diesem Sinne frei von wesentlichen Fehlaussagen (wozu nebst fehlerhafter Erfassung, Bewertung, Darstellung oder Offenlegung auch unterlassene Angaben gehören können).
- 2) In der Ihnen vorgelegten Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Anhänge) sind alle Geschäftsvorfälle erfasst, die für das genannte Geschäftsjahr buchungspflichtig sind. Den zuständigen Personen ist die Weisung erteilt worden, Ihnen die Bücher und Belege sowie alle übrigen Unterlagen zur Jahresrechnung vollständig zur Verfügung zu stellen. Über Beschlüsse, die eine wesentliche Auswirkung auf die Jahresrechnung haben könnten, zu denen aber noch kein Protokoll vorliegt, haben wir Sie informiert.
- 3) In der von Ihnen geprüften und von uns unterzeichneten Jahresrechnung sind alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen sowie Eventualverbindlichkeiten (Garantien, Bürgschaften und vergleichbare Erklärungen gegenüber Dritten) ordnungsmässig erfasst bzw. offengelegt.
- 4) Alle vertraglichen Vereinbarungen und gesetzlichen Vorschriften (z.B. betreffend Mehrwertsteuern, Sozialversicherungen oder Umweltschutz) wurden eingehalten, deren Nicht-Einhaltung eine wesentliche Auswirkung auf die Jahresrechnung haben.
- 5) Andere Verträge, Rechtsstreitigkeiten oder andere Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der Jahresrechnung unserer Organisation von wesentlicher Bedeutung sind,
- ~~bestanden nicht~~ * / sind in der Beilage aufgeführt. * (* Nichtzutreffendes streichen)
- 6) Alle bis zum Zeitpunkt der Beendigung Ihrer Prüfung bekannt gewordenen und bilanzierungspflichtigen Ereignisse sind in der vorliegenden Jahresrechnung angemessen berücksichtigt.
- 7) Alle bis zum Zeitpunkt der Delegiertenversammlung bekanntwerdenden und bilanzierungspflichtigen Ereignisse werden wir Ihnen unverzüglich mitteilen.

Zweckverband Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel:

Unterschriften:

Ort/Datum: 21. Februar 2022



Peter Wiederkehr, Betriebsleiter

Markus Josi, Rechnungsführer

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)	-	-	-	-	11'895.25	5'200.00
- 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	11'895.25	5'200.00	0.00	0.00	11'895.25	5'200.00
- 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	11'895.25	5'200.00	0.00	0.00	11'895.25	5'200.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	11'895.25	5'200.00	0.00	0.00	11'895.25	5'200.00
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

Gestufferter Erfolgsausweis	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
30 Personalaufwand	359'206.66	354'900.00	350'613.55
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'292'940.96	1'319'450.00	1'227'311.87
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	11'895.25	5'200.00	18'384.48
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	5'932.50	6'800.00	5'267.50
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'669'975.37</i>	<i>1'686'350.00</i>	<i>1'601'577.40</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	461'514.10	466'500.00	475'212.78
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)	25'000.00	25'360.00	25'000.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>486'514.10</i>	<i>491'860.00</i>	<i>500'212.78</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'183'461.27	-1'194'490.00	-1'101'364.62
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	-570.02
44 Finanzertrag	41'500.08	42'000.00	33'065.77
Ergebnis aus Finanzierung	41'500.08	42'000.00	32'495.75
Operatives Ergebnis	-1'141'961.19	-1'152'490.00	-1'068'868.87
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	-1'141'961.19	-1'152'490.00	-1'068'868.87
Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	1'141'961.19	1'152'490.00	1'068'868.87
Total	0.00	0.00	0.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	-124'749.30	-132'000.00	-127'328.35
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	124'749.30	132'000.00	127'328.35
Total Aufwand	1'794'724.67	1'818'350.00	1'602'147.42
Total Ertrag	652'763.48	665'860.00	533'278.55



Zweckverband Schlammbehandlungsanlage Pfannenstiel

Verbands-Kläranlagen / Schlamm-Anlieferungen im Jahr 2021

Frischschlammanteil	Menge Tonnen (t)	*TS-Gehalt in %	Menge *TS Tonnen (t)
Weiern Männedorf	10'033.80	3.847	385.98
Sonnenwies Stäfa	8'338.57	3.273	272.92
Esslingen (Egg/Oetwil)	9'777.26	4.398	429.98
Feldbach (Hombrechtikon)	2'841.60	7.622	216.59
Mönchaltorf	2'370.97	4.572	108.39
Total Verbandsgemeinden	33'362.20	4.238%	1'413.86
			Total I
Diverse	0.00	0.000	0
Total Frischschlammanteil	33'362.20	4.238%	1'413.86
			Total II
Faulschlammlieferung			
Diverse	45	13.8%	6
TOTAL Schlamm-Anlieferung	33'407.20	4.250%	1'419.86

Schlamm-Entsorgung/Verwertung

	(t)	in %	*TS (t)	*TS in %
ERZ/KEZO entwässert (Trocknung/Verbrennung)	2'292	33.46	766	100.00%
Total Schlamm-Entsorgung	2'292	34.48%	766	100.00%

Oetwil am See, 05. Februar 2022 / Datengrundlage: Betriebsrapport
Liste B

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

Betriebsleitung / P. Wiederkehr

Kostenverteiler Erfolgsrechnung 2021

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)	10'033.80	30.08%	55%	16.54%	385.98	27.30%	45%	12.28%	28.82%
Sonnenwies (Stäfa)	8'338.57	24.99%	55%	13.75%	272.92	19.30%	45%	8.69%	22.44%
Esslingen (Egg/Oetwil)	9'777.26	29.31%	55%	16.12%	429.98	30.41%	45%	13.69%	29.81%
Feldbach (Hombrechtikon)	2'841.60	8.52%	55%	4.68%	216.59	15.32%	45%	6.89%	11.57%
Mönchaltorf	2'370.97	7.11%	55%	3.91%	108.39	7.67%	45%	3.45%	7.36%
Total	33'362.20	100.00%		55.00%	1'413.86	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 2021

gemäss Statuten ZV ZSA Pfannenstiel vom Juni 2009, Artikel 28

zu verteilendes Betriebsdefizit:

1'141'961.19

	Jahresrechnung 2021		Budget 2021	Rechnung 2020
	Betriebskostenanteil Anteil	CHF		
Kläranlage				
Weiern (Männedorf / Uetikon)	28.82%	329'113.19	327'183.37	321'408.82
Sonnenwies (Stäfa)	22.44%	256'256.10	300'541.93	258'559.40
Esslingen (Egg/Oetwil)	(29.81%)			
davon Egg 63%	18.78%	214'463.75	191'996.72	183'565.40
davon Oetwil 37%	11.03%	125'954.90	112'759.98	107'808.25
Feldbach (Hombrechtikon)	11.57%	132'124.90	141'054.90	125'699.00
Mönchaltorf	7.36%	84'048.35	78'953.09	71'828.00
Total	100.00%	1'141'961.19	1'152'490.00	1'068'868.87

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
50 Sachanlagen	9'160.21	197'000.00	2'452.23
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	9'160.21	197'000.00	2'452.23
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Investitionsausgaben z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	9'160.21	197'000.00	2'452.23

Kostenverteiler Investitionsrechnung 2021

gemäss Statuten ZV ZSA Pfannenstiel vom Juni 2009, Artikel 29

	Schlammmenge							Trocken-Substanz t- Jahr							Anteil total
	2021	2020	2019	Ø	Anteil	Faktor	Anteil bereinigt	2021	2020	2019	Ø	Anteil	Faktor	Anteil bereinigt	
Kläranlage															
Weiern (Männedorf / Uetikon)	10033.80	11651.08	9825.60	10'503.49	30.61%	55%	16.84%	385.98	413.12	369.38	389	27.30%	45%	12.29%	29.13%
Sonnenwies (Stäfa)	8338.57	10002.85	9644.33	9'328.58	27.19%	55%	14.95%	272.92	301.57	307.65	294	20.61%	45%	9.27%	24.22%
Esslingen (Egg/Oetwil)	9777.26	9390.69	8329.09	9'165.68	26.71%	55%	14.69%	429.98	432.93	386.16	416	29.18%	45%	13.13%	27.82%
Feldbach (Hombrechtikon)	2841.60	3198.81	3034.81	3'025.07	8.82%	55%	4.85%	216.59	229.27	220.69	222	15.57%	45%	7.01%	11.86%
Mönchaltorf	2370.97	2301.78	2191.87	2'288.21	6.67%	55%	3.67%	108.39	107.40	98.30	105	7.34%	45%	3.30%	6.97%
Total	33362.20	36545.21	33025.70	34'311.04	100.00%		55.00%	1413.86	1484.29	1382.18	1'427	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 2021

gemäss Statuten ZV ZSA Pfannenstiel vom Juni 2009, Artikel 29

zu verteilende Investitionen: 9'160.21

	Rechnung 2021	Kostenanteil	Budget 2021	Rechnung 2020
	Anteil			
Kläranlage				
Weiern (Männedorf / Uetikon)	29.13%	2'668.37	56'230.00	714.33
Sonnenwies (Stäfa)	24.22%	2'218.60	51'270.00	621.65
Esslingen (Egg/Oetwil)	(27.82%)			
davon Egg 63%	17.53%	1'605.47	33'160.00	417.10
davon Oetwil 37%	10.29%	942.90	19'470.00	245.00
Feldbach (Hombrechtikon)	11.86%	1'086.40	23'570.00	289.60
Mönchaltorf	6.97%	638.47	13'300.00	164.55
Total	100.00%	9'160.21	197'000.00	2'452.23

Die Gemeinden Männedorf und Stäfa treten per Ende 2021 aus dem Zweckverband aus. Gemäss Statuten wird der Gemeinde bei ihrem Austritt der anteilmässige Restwert derjenigen Investitionen gutgeschrieben, die nach erfolgter Kündigung beschlossen wurden. Dabei gilt ein Abschreibungssatz von 10% pro Jahr.

Die im Jahr 2020 realisierten Investitionen wurden vor der Kündigung beschlossen.

Die im Jahr 2021 realisierten Investitionen wurden nach der Kündigung beschlossen. Von den obigen Investitionen tragen die beiden Gemeinden nur 10%, die übrigen Investitionskosten werden den übrigen Verbandsgemeinden belastet (Berechnungen siehe nächste Seite).

	Kostenanteil	Gutschrift Austritt	Belastung Austritt	Total auf 5 Rappen gerundet
Kläranlage				
Weiern (Männedorf / Uetikon)	2'668.37	-2'401.53		266.85
Sonnenwies (Stäfa)	2'218.60	-1'996.74		221.85
Esslingen (Egg/Oetwil)				
davon Egg 63%	1'605.47		1'652.45	3'257.90
davon Oetwil 37%	942.90		970.49	1'913.41
Feldbach (Hombrechtikon)	1'086.40		1'118.19	2'204.60
Mönchaltorf	638.47		657.15	1'295.60
Total	9'160.21	-4'398.27	4'398.27	9'160.21

Bilanz

Aktiven		31.12.20	31.12.21
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	404'322.90	732'934.48
101	Forderungen	288'565.10	450'766.68
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	30'203.78	214.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	723'091.78	1'183'915.16
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
	Total Finanzvermögen	723'091.78	1'183'915.16
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	723'091.78	1'183'915.16
	* Total Anlagevermögen	0.00	0.00

Bilanz

Passiven		31.12.20	31.12.21
200	Laufende Verbindlichkeiten	550'521.51	995'509.23
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	131'325.56	135'265.97
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	681'847.07	1'130'775.20
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	681'847.07	1'130'775.20
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	41'244.71	53'139.96
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	41'244.71	53'139.96
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	41'244.71	53'139.96
	Total Passiven	723'091.78	1'183'915.16

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	-2'507.53	21'548.58
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	22'551.98	-5'355.07
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-22'215.81	54'059.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	3'940.41	23'541.86
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	11'895.25	18'384.48
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		13'664.30	112'178.85
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	9'160.21	12'805.06
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	-9'160.21	-12'805.06
=	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	7'437.80	-7'437.80
+/-	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		7'437.80	-7'437.80

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2021	Rechnung 2020
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		7'437.80	-7'437.80
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-159'694.05	-11'818.41
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	467'203.53	40'496.04
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		307'509.48	28'677.63
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		328'611.58	133'418.68
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		404'322.90	270'904.22
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		732'934.48	404'322.90
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		328'611.58	133'418.68

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.

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 der Spezialfinanzierung Abfall.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 31.12.20	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.21
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	79'974.25	17'016.00	96'990.25
	- aus laufendem Rechnungsjahr	79'974.25		96'990.25
	- aus den Vorjahren	0		0.00

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
Gemeinde Meilen	Bei Aufhebung / Auflösung Schlammbehandlungs- anlage: Kosten von Abschlussarbeiten und Nachsorge, einschliesslich allfälliger Altlasten gemäss Altlastenverordnung	gemäss	-	nur fällig bei Rückbau	-	keine	-
Gemeinde Herrliberg		Statuten	-	/ Altlastensanierung;	-	keine	-
Gemeinde Uetikon am See		V2009, Art. 35	-	Betrag nicht bekannt	-	keine	-

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 31.12.21 - noch 2 von 10 Raten)							1'141.80
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
Beim Rückbau der Anlage fallen Altlasten an; Aufwand für Rückbau kann nicht geschätzt werden.							-

Anhang

Eigenkapitalnachweis

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

Veränderungen	Stand	Umbuchung	Spezialfinanzierungen		Jahresergebnis		Stand
	31.12.20	Neubewertung*	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	31.12.21
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital							53'139.96
Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	41'244.71	0.00	11'895.25				53'139.96
Total	41'244.71	0.00	11'895.25	0.00	0.00	0.00	53'139.96

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2021						
Datum	Organ	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
17.11.2016	BK	B	175'000.00		Anpassungen SBR-Anlage	177'017.21	0.00	0.00	0.00	177'017.21	0.00	2'017.21		
30.08.2021	BK	B	20'000.00		Kanalsanierung, 1. Etappe			9'160.21	0.00	9'160.21	0.00	-10'839.79		

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

WICHTIGSTE ABWEICHUNGEN (+/- CHF 500)		RE21	BU 21	Diff	Bemerkungen
0110	Legislative	3'983	3'750	233	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'983	3'500	483	Rechnung Reprivo leicht höher ausgefallen.
5330	Leistungen an Pensionierte	1'142	1'200	-58	
	Nettoergebnis	-1'142	-1'200	58	
3062.00	Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	1'142	1'200	-58	Teuerungszulagen für ehemalige Mitarbeiter ZSA für die Renten. Diese jährliche Zahlung ist noch bis zum 13.12.2023 der Pensionskasse der Gemeinde Männedorf geschuldet.
7300	Kadaversammelstelle				Ergebnis rund 4% unter Budget.
	Nettoergebnis				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'248	8'500	-1'252	Kostenbeteiligung Kadaversammelstelle am Kauf Pneu-lader. Container Rad mussten ersetzt werden.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		2'500	-2'500	Keine Kosten verursacht.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'306	4'000	4'306	Der kältetechnischer Bereich hatte zusätzlichen Instandhaltungsbedarf
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	38'264	41'000	-2'736	Die Stundenaufwendungen für die Bearbeitung der Kadaversammelstelle ist etwas geringer ausgefallen.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	10'246	11'000	-754	Aufwand für Strom, Wasser und Abwasser ist geringer ausgefallen.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-67'908	-71'000	3'092	Der Gesamtaufwand für die Kadaversammelstelle ist leicht tiefer ausgefallen (weniger Stunden ZSA Mitarbeiter, kein IH Bau) als angenommen. Die Kosten sind für die 12 Gemeinden etwas tiefer ausgefallen.

WICHTIGSTE ABWEICHUNGEN (+/- CHF 500)		RE21	BU 21	Diff	Bemerkungen
7301	Abfallwirtschaft Nettoergebnis				Eregebnis rund 5% unter Budget.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'798	12'000	-1'202	Die Kosten sind praktisch durch die Anschaffung des Pneuladers angefallen.
3130.02	DL Dritter, Technik				
3130.03	DL Dritter, Entsorgung, Reinigung, Desinfektion	44'874	53'000	-8'126	Die Frequenz der Abfallsammelstelle hat im Jahr 2021 leicht abgenommen.
3130.04	DL Dritter, Springereinsätze	8'505	10'000	-1'495	Die Kosten für die Springereinsätze an den Samstagen zur Unterstützung des Betriebspersonals sind leicht geringer ausgefallen.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	968	2'000	-1'032	Geringerer Instandhaltungsbedarf.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'955	12'500	-545	Die budgetierten Instandhaltungsarbeiten konnten umgesetzt werden.
3199.01	Gebühren Concardis	716	200	516	Zu den Kosten von Concardis sind auch die Lizenzkosten für Cashy AG (375.45 in diesem Konto bezahlt worden.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	11'895	5'200	6'695	Eregebnis rund 5% unter Budget.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	74'239	80'000	-5'761	Der Aufwand für die Betreuung der Abfallsammelstelle ist mit der Reduktion der Abfallmengen auch der Aufwand des Betriebspersonals leicht gesunken.
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'000		2'000	Bei der Budgeterstellung nicht berücksichtigt.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-134'508	-148'000	13'492	Die Einnahmen sind durch die geringere Benützung der Bürgern zurückge-gangen. Ob dies mit dem Corona-Effekt (bereits sehr viel entsorgt) zu hat ist ungewiss.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-6'601	-2'500	-4'101	Die Verrechnung der Kosten für die Entsorgung vom Siebgut der Schlammbehandlung ist in den letzten Jahren nicht korrekt berechnet worden.

WICHTIGSTE ABWEICHUNGEN (+/- CHF 500)		RE21	BU 21	Diff	Bemerkungen
7303	Schlammbehandlung	1'136'837	1'147'900	-11'063	Aufwand + 0.7%, Einnahmen + 0.06%
	Nettoergebnis	-1'136'837	-1'147'900	11'063	Ergebnis + 1%.
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'500	5'000	-1'500	Budget zu hoch angesetzt.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	291'367	282'200	9'167	Das 10 Jahre Jubiläum sowie die Auszahlung von Überzeiten haben die Abweichen zum Budget bewirkt.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'803	5'400	-1'597	Die VSA Ausbildungen konnte nicht im geplanten Rahmen (Covid-19) umgesetzt, respektive besucht werden.
3099.00	übriger Personalaufwand		1'000	-1'000	keine Kosten entstanden
3100.00	Büromaterial	828	2'000	-1'172	Geringere Aufwendung im Bereichsjahr.
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	102'029	110'000	-7'971	Leicht geringerer Bedarf Flockungsmittel.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	31'187	30'000	1'187	Geplante Anschaffungen sind ausgeführt worden. Der Pneulader ist etwas teurer Beschafft worden als budgetiert.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	177'160	184'000	-6'840	Leicht geringere Kosten beim Strom, Wasser und Abwasser.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'312	3'600	11'712	Die Mehrkosten (nicht budgetiert) sind durch die Urnenabstimmung im Jahr 2021 entstanden. Der Druck der Broschüre hat Kosten von CHF 9'972.38 verursacht und die Publikation hat CHF 482.59 gekostet. Die weiteren Kosten sind gemäss Budget entstanden.
3130.01	DL Dritter, Transporte und Umzüge	229'358	240'000	-10'642	Die ZSA Pfannenstiel hat im Jahr 2021 rund 8% weniger Klärschlamm verwertet als im Jahr 2020. Dadurch erfolge eine Reduktion der Transportkosten. Die Frischschlammtransporte von den Verbandskläranlagen zum ZSA werden bei diesem Konto verbucht. Die Schlamm-mengen im 2020 weisen auf Mehr-ausgaben hin. Durch die Corona Pandemie mit Lockdown waren viele zu-hause. Dies hat sich auf die Abwassermengen ausgewirkt. Die zukünftige Ent-wicklung kann nur wage vorausgesehen werden.
3130.02	DL Dritter, Technik	56'949	70'000	-13'051	Die Aufwendungen für die Betriebsführung durch Holinger AG sind viel tiefer ausgefallen als im Budget vorgesehen war.

WICHTIGSTE ABWEICHUNGEN (+/- CHF 500)	RE21	BU 21	Diff	Bemerkungen
3130.03 DL Dritter, Entsorgung, Reinigung, Desinfektion	316'955	305'000	11'955	Die Berechnung vom Siebgut hat zusätzliche Kosten von rund CHF 4'000.00 verursacht. Die zusätzlichen Kosten wegen der Faulturmleerung sowie den zusätzlichen Transporte nach Zürich sowie die Entsorgung bei der KEZO Hinwil entstanden.
3130.05 DL Dritter, Porto und Bankspesen	1'012	100	912	Budget zu tief angesetzt.
3130.06 DL Dritter, Buchführung	25'257	30'000	-4'743	Die Aufwendungen Federas und Run Account sind tiefer ausgefallen als vorgesehen.
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'722	12'000	-5'278	Die Erstellung der Finanzen bei Oetwil am See hat hier Kosten von CHF 5'000.00 für die Firma Abraxsas verursacht. Keine Kosten für Gutachter und Fachexperten entstanden.
3134.00 Sachversicherungsprämien	19'160	18'200	960	Prämien sind leicht höher ausgefallen als im Budget angenommen.
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'572	27'000	-7'428	Die Instandhaltung an den Gebäuden benötigte weniger Aufwand als vorgesehen.
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	186'806	170'000	16'806	Die Faulturmleerung konnte im geplanten Rahmen durchgeführt werden. Die Mehrkosten sind durch den Lagerschaden am Blockheizkraftwerk mit ca. CHF 12'500.00 Kosten entstanden. Zusätzliche Kosten entstanden auch am Dekanter für die Schlammwässerung.
3170.00 Reisekosten und Spesen	17	1'200	-1'183	Praktisch keine Spesen entstanden.
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'933	6'800	-868	Aufwand für die Pikettdienstleistungen der ARA Männedorf bei der ZSA Pfannenstiel.
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-189'285	-185'000	-4'285	Die Einnahmen der Pronovo (KEV-Stromverkauf) stimmen praktisch mit dem Budget überein. Die Verwertung vom Frischschlamm der ARA Küsnacht über die ZSA Pfannenstiel ist mit CHF 6'224.00 verrechnet worden.
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-63'213	-60'000	-3'213	Abgrenzung Einbruchdiebstahl
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-112'503	-121'000	8'497	Verrechnung an Kadaver- und Abfallsammelstelle leicht tiefer ausgefallen.
4930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-12'246	-11'000	-1'246	Die Kosten für die administrativen Aufwendungen (CHF 6'850.00) und Führung der Abfallsammelstelle (CHF 2'000.00) sowie die Umbuchungen von Wasser, Abwasser und Strom bilden die Einnahmen.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	3'982.78	0.00	3'750.00	0.00	4'111.19	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	360.00	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	1'141.80	0.00	1'200.00	0.00	1'141.80	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'789'600.09	652'763.48	1'813'400.00	665'500.00	1'724'222.78	660'606.90
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	1'794'724.67	652'763.48	1'818'350.00	665'860.00	1'729'475.77	660'606.90
Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden		1'141'961.19		1'152'490.00		1'068'868.87
Total	1'794'724.67	1'794'724.67	1'818'350.00	1'818'350.00	1'729'475.77	1'729'475.77

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0110 Legislative Nettoergebnis	3'982.78	-	3'750.00	-	4'111.19	-
3130.00 Dienstleistungen Dritter		3'982.78	250.00	3'750.00	4'111.19	4'111.19
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'982.78		3'500.00			
5330 Leistungen an Pensionierte Nettoergebnis	1'141.80	-	1'200.00	-	1'141.80	-
3062.00 Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen	1'141.80	1'141.80	1'200.00	1'200.00	1'141.80	1'141.80
7300 Kadaversammelstelle Nettoergebnis	67'907.76	67'907.76	71'000.00	71'000.00	66'246.29	66'246.29
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'843.97		4'000.00		4'405.67	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'248.37		8'500.00		501.62	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			-		381.38	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude			2'500.00		335.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'305.52		4'000.00		12'800.87	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand			-		-	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	38'263.75		41'000.00		37'778.15	
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	10'246.15		11'000.00		10'043.60	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		67'907.76		71'000.00		66'246.29

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301 Abfallwirtschaft	166'108.96	166'108.96	175'500.00	175'500.00	166'015.59	166'015.59
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial					621.07	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'798.47		12'000.00		2'911.80	
3130.00 Dienstleistungen Dritter			100.00			
3130.03 DL Dritter, Entsorgung, Reinigung, Desinfektion	44'874.09		53'000.00		47'804.28	
3130.04 DL Dritter, Springereinsätze	8'505.02		10'000.00		9'657.72	
3130.05 DL Dritter, Porto und Bankspesen	1.02				16.35	
3137.00 Steuern und Abgaben			100.00		80.00	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	967.73		2'000.00		-	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'955.09		12'500.00		6'161.46	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	156.64		400.00		-	
3199.01 Gebühren Concardis	716.25		200.00		301.83	
3499.00 übriger Finanzaufwand					570.00	
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	11'895.25		5'200.00		18'384.48	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	74'239.40		80'000.00		77'506.60	
3930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'000.00				2'000.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		134'507.81		148'000.00		137'700.89
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'601.15		2'500.00		3'314.70
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		25'000.00		25'000.00		25'000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7303 Schlammbehandlung	1'555'583.38	418'746.77	1'566'900.00	419'000.00	1'493'949.90	430'334.02
Nettoergebnis		1'136'836.61	-	1'147'900.00	-	1'063'615.88
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und	3'500.00		5'000.00		3'500.00	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	291'366.60		282'200.00		284'010.30	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und						1'989.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'885.00		18'000.00		18'270.20	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	27'967.80		29'500.00		28'012.20	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'905.45		7'100.00		7'142.25	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'529.25		3'400.00		3'426.25	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'108.10		2'100.00		2'040.55	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	3'802.66		5'400.00		4'270.98	
3099.00 Übriger Personalaufwand			1'000.00		788.02	
3100.00 Büromaterial	827.57		2'000.00		2'961.75	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	102'028.89		110'000.00		109'940.74	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	31'187.02		30'000.00		21'125.86	
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'208.81		2'500.00		1'885.51	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	177'160.33		184'000.00		184'736.46	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	15'312.32		3'600.00		1'271.37	
3130.01 DL Dritter, Transporte und Umzüge	229'358.16		240'000.00		243'393.42	
3130.02 DL Dritter, Technik	56'949.18		70'000.00		51'298.28	
3130.03 DL Dritter, Entsorgung, Reinigung, Desinfektion	316'954.58		305'000.00		322'372.57	
3130.05 DL Dritter, Porto und Bankspesen	1'012.24		100.00		404.46	
3130.06 DL Dritter, Buchführung	25'256.63		30'000.00		22'476.42	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'722.01		12'000.00		17'356.08	
3134.00 Sachversicherungsprämien	19'159.58		18'200.00		18'130.05	
3137.00 Steuern und Abgaben	401.00		200.00		692.60	
3138.00 Erlösminderungen, Skonto					-	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'571.67		27'000.00		38'498.66	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	186'805.79		170'000.00		100'317.40	
3170.00 Reisekosten und Spesen	16.71		1'200.00		360.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	653.53		600.00		-	
3419.00 Kursverluste Fremdwährungen FV					0.02	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'932.50		6'800.00		5'267.50	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		189'284.52		185'000.00		199'849.49
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		63'212.87		60'000.00		68'101.41
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		41'500.08		42'000.00		33'065.54
4499.00 übriger Finanzertrag				-		0.23
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		112'503.15		121'000.00		115'284.75
4930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		12'246.15		11'000.00		12'043.60
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe				360.00		
Nettoergebnis			360.00		-	-
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe				360.00		-
9998 Abschluss Zweckverband	0.00	1'141'961.19		1'152'490.00		1'068'868.87
Nettoergebnis	1'141'961.19		1'152'490.00	-	1'068'868.87	
4612.00 Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden		1'141'961.19		1'152'490.00		1'068'868.87
	1'794'724.68	1'794'724.68	1'818'350.00	1'817'990.00	1'731'464.77	1'731'464.77

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

5030.01 Erneuerung Kanalisation

(Budget 2021, CHF 197'000.00 / JR 2020, CHF 0.00)

Projekt wird in zwei Etappen realisiert. 1. Etappe Erstellung Bauprojekt, 2. Etappe Realisierung (Kredit Realisierung wurde noch nicht freigegeben).

...

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	9'160.21	0.00	197'000.00	0.00	2'452.23	0.00
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	9'160.21	0.00	197'000.00	0.00	2'452.23	0.00
Nettoinvestitionen z. L. Gemeinden		9'160.21		197'000.00		2'452.23
Total	9'160.21	9'160.21	197'000.00	197'000.00	2'452.23	2'452.23

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	9'160.21	-	197'000.00	-	2'452.23	-
	Nettoergebnis		9'160.21		197'000.00		2'452.23
	7303 Schlammbehandlung	9'160.21	-	197'000.00	-	2'452.23	-
	Nettoergebnis		9'160.21		197'000.00		2'452.23
	5030.01 Kanalisation	9'160.21		197'000.00			
	5060.01 Anpassungen SBR-Anlage					2'452.23	
9	FINANZEN UND STEUERN	-	9'160.21	-	197'000.00		2'452.23
	Nettoergebnis	9'160.21		197'000.00		2'452.23	
	9998 Abschluss Zweckverband	-	9'160.21		197'000.00	-	2'452.23
	Nettoergebnis	9'160.21		197'000.00		2'452.23	
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		9'160.21		197'000.00		2'452.23
		9'160.21	9'160.21	197'000.00	197'000.00	2'452.23	2'452.23

Bilanz

		31.12.2020	31.12.2021
Aktiven			
1	Aktiven	723'091.78	1'183'915.16
10	Finanzvermögen	723'091.78	1'183'915.16
<u>100</u>	<u>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</u>	<u>404'322.90</u>	<u>732'934.48</u>
1000	Kasse	831.90	1'472.35
100000	Hauptkasse Sammelstelle Oetwil	831.90	1'472.35
1001	Post	403'491.00	731'462.13
100100	POST3 CHF CH62 0900 0000 1520 5244 7 (100100)	403'491.00	731'462.13
<u>101</u>	<u>Forderungen</u>	<u>288'565.10</u>	<u>450'766.68</u>
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	79'974.25	96'990.25
101000	Forderungen Sammelkonto	79'974.25	96'775.75
101001	Forderungen FiBu (manuelle Sollstellung)	0.00	214.50
1011	Kontokorrente mit Dritten	183'982.50	343'676.55
101103	KK ZV Kläranlage Esslingen	0.00	340'418.65
101106	KK Gemeinde Egg	183'982.50	3'257.90
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	35.00	0.00
101542	Abrechnungskonto Concardis	0.00	0.00
101543	Abrechnungskonto PostCard	35.00	0.00
1019	Übrige Forderungen	24'573.35	10'099.88
101929	MWST-Guthaben	21'546.23	10'099.88
101998	übrige Forderungen	3'027.12	0.00

		31.12.2020	31.12.2021
104	<u>Aktive Rechnungsabgrenzung</u>	<u>30'203.78</u>	<u>214.00</u>
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'133.73	214.00
104100	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'133.73	214.00
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	5'632.25	0.00
104500	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	5'632.25	0.00
1046	Aktive RA Investitionsrechnung	7'437.80	0.00
104600	Aktive RA Investitionsrechnung	7'437.80	0.00
Passiven		31.12.2020	31.12.2021
2	Passiven	723'091.78	1'183'915.16
20	Fremdkapital	681'847.07	1'130'775.20
<u>200</u>	<u>Laufende Verbindlichkeiten</u>	<u>550'521.51</u>	<u>995'509.23</u>
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	165'275.25	146'369.27
200000	Kreditoren Sammelkonto	165'275.25	146'369.27
2001	Kontokorrente mit Dritten	376'811.72	844'015.25
200101	KK Männedorf	46'384.89	111'619.96
200102	KK Stäfa	59'366.32	313'719.95
200104	KK Hombrechtikon	19'641.07	44'670.50
200105	KK Mönchaltorf	15'059.94	21'656.05
200107	KK Oetwil	236'359.50	352'348.79
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	8'434.54	0.00
200300	erhaltene Anzahlungen von Dritten	8'434.54	0.00
2009	übrige laufende Verpflichtungen	0.00	5'124.71
200960	Übrige laufende Verpflichtungen	0.00	5'124.71

		31.12.2020	31.12.2021
<u>204</u>	<u>Passive Rechnungsabgrenzung</u>	<u>131'325.56</u>	<u>135'265.97</u>
2040	Passive RA Personalaufwand	1'141.80	0.00
204000	Passive RA Personalaufwand	1'141.80	0.00
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	124'916.26	135'265.97
204100	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	124'916.26	135'265.97
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	5'267.50	0.00
204300	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	5'267.50	0.00
29	Eigenkapital	41'244.71	53'139.96
<u>290</u>	<u>Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</u>	<u>41'244.71</u>	<u>53'139.96</u>
2900	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	41'244.71	53'139.96
290030	Vorschuss Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	41'244.71	53'139.96