



Zweckverband Kehrichtverwertung Zürcher Oberland

Jahresrechnung 2020

- Jahresrechnung 2020
- Bilanz per 31. Dezember 2020
- Erläuterungen

März 2021



Zweckverband Kehrrechtverwertung Zürcher Oberland
8340 Hinwil

Jahresrechnung 2020



Zustellung an Verwaltungsrat	10.02.2021
Abnahmebeschluss Verwaltungsrat	17.02.2021
Zustellung an Rechnungsprüfungskommission	22.03.2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	29.03.2021
Zustellung an Delegierte	29.04.2021
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	20.05.2021

Inhaltsverzeichnis

Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht des Verwaltungsrates
2	Anträge und Beschlüsse
3	Kurzbericht der Revisionsstelle
Jahresrechnung - Finanzbericht	
4	Erfolgsrechnung
5	Kostenverteiler Erfolgsrechnung
6	Investitionsrechnungen
7	Bilanz
8	Geldflussrechnung
9	Anhang
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	Angewandtes Regelwerk
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze
	Organisationseinheiten
Finanzinformationen	
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens
	Eventualforderungen
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen
	Beteiligungsspiegel
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen
	Leasingverträge

Rückstellungsspiegel
Eigenkapitalnachweis
Beteiligungsverhältnisse
Sonderrechnungen
Kreditrechtliche Angaben
Verpflichtungskredite
Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	
10	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung
11	Erfolgsrechnung
12	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen
13	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen
14	Bilanz

Kontakt

Zweckverband Kehrichtverwertung Zürcher Oberland
Wildbachstrasse 2
8340 Hinwil

Präsident/in: Dr. Christian Schucan, Uetikon am See

Rechnungsführer/in: Markus Hossmann, Jona

Telefon 044 938 31 11

E-Mail finanzen@kezo.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Verwaltungsrates

Erläuterungen zur Jahresrechnung 2020

1. Kehrrichtannahme 2020:
 - Abfallmenge: 184'975t (Budget 2020: 182'000t / Rechnung 2019: 186'379t)
 - Klärschlamm: 2'357t (Budget 2020: 2'600t / Rechnung 2019: 2'530t)

2. Gebühren
 - 2.1 Entsorgungsgebühren

- für Hauskehricht	CHF/t	130.00	plus 7.7 % MwSt	(wie im Vorjahr)
- für übrige Abfälle	CHF/t	160.00	plus 7.7 % MwSt	(wie im Vorjahr)
- für direkte Anlieferungen von Privaten	CHF/t	250.00	plus 7.7 % MwSt	(wie im Vorjahr)

 - 2.2 Sammelgebühren / Transport für Hauskehricht

CHF/t	75.40	plus 7.7 % MwSt	(im Vorjahr CHF/t 72.68)
-------	-------	-----------------	--------------------------

 - 2.3 Entsorgung und Sammelkosten für Gewerbekehricht

CHF/t	265.00	plus 7.7 % MwSt	(wie im Vorjahr)
-------	--------	-----------------	------------------

3. Entsorgung Kehrrichtschlacke
 - Menge 36'939t (Budget 2020: 34'200t / Jahresrechnung 2019: 38'169t)
 - Aufbereitung (Betriebskosten abzüglich Wertstofflöse) CHF/t 46.95 plus 7.7 % MwSt (im Vorjahr CHF/t 24.60)
 - Deponie CHF/t 103.05 plus 7.7 % MwSt (im Vorjahr CHF/t 93.40)

4. Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit: CHF 12'042'570.83 / Vorjahr CHF 12'114'209.91 (siehe Seite 18)

5. Das Gemeindeamt hat die Jahresrechnung 2019 der KEZO, gestützt auf § 128 Abs. 3 des Gemeindegesetzes geprüft und verfügt, dass die Abfallwirtschaft (Kehrrichtverbrennung) nicht als Eigenwirtschaftsbetrieb, sondern als Hauptaufgabe geführt werden muss und somit den allgemeinen Haushalt darstellt. Dies führte in der Bilanz zu einigen Umgliederungen. In der Erfolgsrechnung wird der Betriebsgewinn nicht mehr über Einlagen in die Spezialfinanzierung verbucht sondern als Aufwand- oder Ertragsüberschuss ausgewiesen und dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen - wobei sich zweckfrei auf die Aufgabenerfüllung "Kehrrichtverbrennungsanlage" bezieht. Im Eigenkapital wurden das Konto Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft (Enthalten in Pos. 290, Seite 17) aufgelöst und auf das Konto Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (Pos. 299, Seite 17) umgebucht.

6. Die Erläuterungen basieren auf dem Vergleich zum Budget 2020. In der Regel werden Differenzbegründungen angeführt bei einer Differenz von grösser +/- 10 %, sofern die Differenz CHF 10'000 übersteigt.

Antrag des Verwaltungsrates

1 Der Verwaltungsrat hat die Jahresrechnung 2020 der KEZO genehmigt.

2 Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	42'670'055.21
	Gesamtertrag	CHF	42'984'549.98
	Ertragsüberschuss	CHF	314'494.77
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'158'764.89
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	1'158'764.89
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	-
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	73'321'921.62

3 Der Verwaltungsrat beantragt der Delegiertenversammlung die Jahresrechnung 2020 der KEZO zu genehmigen.

8340 Hinwil, 17.02.2021

Verwaltungsrat der KEZO
Präsident

Geschäftsführer

Dr. Christian Schucan

Daniel Böni

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2020 der KEZO in der vom Verwaltungsrat beschlossenen Fassung vom 17.02.2021 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	42'670'055.21
	Gesamtertrag	CHF	42'984'549.98
	Ertragsüberschuss	CHF	314'494.77
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'158'764.89
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	1'158'764.89
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	-
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	73'321'921.62

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands Kehrlichtverwertung Zürcher Oberland 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 der Delegiertenversammlung die Jahresrechnung 2020 der KEZO entsprechend dem Antrag des Verwaltungsrates zu genehmigen.

8340 Hinwil, 29.03.2021

Rechnungsprüfungskommission der KEZO
Präsident Aktuar

Ruedi Kübler

Christoph Berweger

Die Delegiertenversammlung hat die Jahresrechnung der KEZO am 20.05.2021 entsprechend dem Antrag des Verwaltungsrates genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Seite 8

Revisionsbericht

Seite 1

Jahresrechnung - Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand	9'710'363.02	10'010'600.00	9'301'788.79
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	20'745'781.90	21'904'700.00	19'148'453.98
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'697'265.00	4'789'200.00	4'625'457.52
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	4'400.00	2'038'008.24
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	874'043.59	50'000.00	783'100.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>36'027'453.51</i>	<i>36'758'900.00</i>	<i>35'896'808.53</i>
42	Entgelte	33'646'605.75	34'541'700.00	34'547'051.42
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	418'633.26	201'800.00	262'290.44
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	7'128'790.35	6'898'700.00	6'863'332.82
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>41'194'029.36</i>	<i>41'642'200.00</i>	<i>41'672'674.68</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	5'166'575.85	4'883'300.00	5'775'866.15
34	Finanzaufwand	117.45	0.00	22'366.80
44	Finanzertrag	278'036.37	246'700.00	246'500.65
	Ergebnis aus Finanzierung	277'918.92	246'700.00	224'133.85
Operatives Ergebnis		5'444'494.77	5'130'000.00	6'000'000.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	5'130'000.00	5'130'000.00	6'000'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		-5'130'000.00	-5'130'000.00	-6'000'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		314'494.77	0.00	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)		0.00	0.00	0.00
Total		314'494.77	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'512'484.25	1'883'700.00	1'881'842.11
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'512'484.25	1'883'700.00	1'881'842.11
Total Aufwand		42'670'055.21	43'772'600.00	43'801'017.44
Total Ertrag		42'984'549.98	43'772'600.00	43'801'017.44

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten Sammeldienst Hauskehricht

Gemeinde	Grüngut h	Karton h	Total CHF 210.00/h	t	Kehricht %	CHF	CHF/t	Rechnung 2020	MWST 7.7% CHF	Rechnungstotal CHF
Bäretswil	8.00	0.00	1'680.00	807.588	3.381	60'895.80	75.40	62'575.80	4'818.35	67'394.15
Bauma	128.25	0.00	26'932.50	713.010	2.985	53'764.20	75.40	80'696.70	6'213.65	86'910.35
Bubikon	389.74	47.25	91'767.90	779.746	3.264	58'796.40	75.40	150'564.30	11'593.45	162'157.75
Fehraltorf	354.25	0.00	74'392.50	896.354	3.753	67'589.15	75.40	141'981.65	10'932.60	152'914.25
Fischenthal	3.50	15.50	3'990.00	381.640	1.598	28'777.40	75.40	32'767.40	2'523.10	35'290.50
Gossau	344.00	139.75	101'587.50	1'371.475	5.742	103'415.45	75.40	205'002.95	15'785.25	220'788.20
Hittnau	0.00	0.00	0.00	469.766	1.967	35'422.50	75.40	35'422.50	2'727.55	38'150.05
Illnau-Effretikon	634.75	191.25	173'460.00	2'306.444	9.656	173'916.35	75.40	347'376.35	26'748.00	374'124.35
Mönchaltorf	0.00	83.25	17'482.50	579.990	2.428	43'733.90	75.40	61'216.40	4'713.65	65'930.05
Pfäffikon	487.75	125.75	128'835.00	1'612.149	6.749	121'563.35	75.40	250'398.35	19'280.65	269'679.00
Rapperswil-Jona	1883.75	0.00	395'587.50	3'295.515	13.796	248'496.80	75.40	644'084.30	49'594.50	693'678.80
Russikon	183.75	0.00	38'587.50	607.818	2.545	45'832.25	75.40	84'419.75	6'500.30	90'920.05
Rüti	667.00	134.75	168'367.50	1'552.207	6.498	117'043.45	75.40	285'410.95	21'976.65	307'387.60
Seegräben	0.00	11.75	2'467.50	259.890	1.088	19'596.90	75.40	22'064.40	1'698.95	23'763.35
Volketswil	705.00	143.00	178'080.00	2'570.603	10.762	193'835.15	75.40	371'915.15	28'637.45	400'552.60
Wald	211.00	0.00	44'310.00	1'442.844	6.040	108'797.00	75.40	153'107.00	11'789.25	164'896.25
Weisslingen	0.00	0.00	0.00	439.983	1.842	33'176.70	75.40	33'176.70	2'554.60	35'731.30
Wetzikon	870.00	187.00	221'970.00	3'799.690	15.907	286'513.70	75.40	508'483.70	39'153.25	547'636.95
Total	6870.74	1079.25	1'669'497.90	23'886.712	100.00	1'801'166.45	75.40	3'470'664.35	267'241.20	3'737'905.55

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	1'116'944.89	1'655'000.00	155'087.67
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	41'820.00	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		1'158'764.89	1'655'000.00	155'087.67
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	40'000.00	16'810.15
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das 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	40'000.00	16'810.15
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'158'764.89	1'655'000.00	155'087.67
Total Investitionseinnahmen		0.00	40'000.00	16'810.15
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		1'158'764.89	1'615'000.00	138'277.52
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Bilanz

Aktiven		01.01.2020	31.12.2020
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'298'395.10	3'164'391.93
101	Forderungen	6'665'366.69	5'145'155.34
102	Kurzfristige Finanzanlagen	5'990.00	8'083.30
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	316'741.80	200'915.28
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	2'521'633.15	2'840'380.88
	Umlaufvermögen	14'808'126.74	11'358'926.73
107	Finanzanlagen	28'974'284.19	41'990'000.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	28'974'284.19	41'990'000.00
Total Finanzvermögen		43'782'410.93	53'348'926.73
140	Sachanlagen VV	20'301'495.00	16'729'539.89
142	Immaterielle Anlagen	0.00	33'455.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	4'023'900.00	3'210'000.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	24'325'395.00	19'972'994.89
Total Verwaltungsvermögen		24'325'395.00	19'972'994.89
Total Aktiven		68'107'805.93	73'321'921.62
* Total Anlagevermögen		53'299'679.19	61'962'994.89

Bilanz

Passiven		01.01.2020	31.12.2020
200	Laufende Verbindlichkeiten	2'844'131.24	2'969'416.67
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	282'387.60	251'915.15
205	Kurzfristige Rückstellungen	384'820.90	478'262.10
	Kurzfristiges Fremdkapital	3'511'339.74	3'699'593.92
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	3'511'339.74	3'699'593.92
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital *	19'596'466.19	256'938.53
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	45'000'000.00	50'130'000.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	64'596'466.19	50'386'938.53
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	19'235'389.17
	Zweckfreies Eigenkapital	0.00	19'235'389.17
	Total Eigenkapital	64'596'466.19	69'622'327.70
	Total Passiven	68'107'805.93	73'321'921.62

* siehe Seite 5, Ziffer 5

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2020	Rechnung 2019
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	314'494.77	0.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'697'265.00	4'625'457.52
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	1'520'211.35	-581'134.08
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	115'826.52	263'797.30
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	-318'747.73	-73'038.98
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	813'900.00	733'100.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	37'500.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	125'285.43	-536'013.91
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-30'472.45	-23'285.04
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	93'441.20	-107'890.70
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-14'209'527.66	8'178'717.80
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	18'920'894.40	-403'000.00
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	12'042'570.83	12'114'209.91
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-1'158'764.89	-155'087.67
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	16'810.15
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-1'158'764.89	-138'277.52
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-1'158'764.89	-138'277.52
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	-12'990'309.11	-7'996'430.53
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	-27'500.00	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-13'017'809.11	-7'996'430.53
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-14'176'574.00	-8'134'708.05
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-2'134'003.17	3'979'501.86
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	5'298'395.10	1'318'893.24
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	3'164'391.93	5'298'395.10
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-2'134'003.17	3'979'501.86

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 Rechtzeitigkeit 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 des Verwaltungsrates vom 25.03.2019). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

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

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des Verwaltungsvermögens, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

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

Interne Zinsen

Als Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG wird gemäss Beschluss des Verwaltungsrates vom 9. September 2020 der gleiche Zinssatz verwendet, wie der Kanton Zürich jeweils im Orientierungsschreiben festlegt. Verzinst wird der Durchschnittswert. In der vorliegenden Jahresrechnung wird ein Zinssatz von 0.75% angewandt.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen des Zweckverbands gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen des Zweckverbands gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen 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 (selbständig öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), welche öffentliche Aufgaben erfüllen. Der Zweckverband ist als Mitglied oder Eigentümerin an diesen Organisationen beteiligt. Diese Organisationen werden nicht in die Rechnung konsolidiert, sondern werden im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung				Buchwert 01.01.2020	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2020
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten						4'297'552.75
	- aus laufendem Rechnungsjahr				0.00	4'291'324.20	4'291'324.20
	- aus früheren Jahren				2'312.65	3'915.90	6'228.55
1013	Anzahlungen an Dritte						204'208.90
	SwissZincAG, Finanzierung Bauprojekt						204'208.90
102x	Kurzfristige Finanzanlagen						8'083.30
	Art der Anlage	Schuldner	Laufzeit	Zinssatz			
	Ausbildungskredit	Mitarbeiter	11.2019 - 11.2020	0%	5'990.00	-2'995.00	2'995.00
	Darlehen	Mitarbeiter	10.2018 - 10.2021	2.00%	0.00	5'088.30	5'088.30
1071	Verzinsliche Anlagen						41'990'000.00
	Art der Anlage	Schuldner	Laufzeit	Zinssatz			
	Darlehen	Mitarbeiter	10.2018 - 10.2021	2.00%	11'784.19	-11'784.19	0.00
	Darlehen	Gemeinde Seegräben	01.2020 - 01.2026	0.00%	0.00	1'000'000.00	1'000'000.00
	Darlehen	Gemeinde Hinwil	03.2020 - 03.2026	0.00%	0.00	4'000'000.00	4'000'000.00
	Kassaobligation	Credit-Suisse	11.2018 - 11.2024	0.25%	1'962'500.00	27'500.00	1'990'000.00
	Festgeld	Bank Avera	12.2017 - 12.2023	0.25%	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00
	Festgeld	Bank CIC	05.2020 - 05.2027	0.20%	0.00	4'000'000.00	4'000'000.00
	Festgeld	Bank CIC	10.2020 - 10.2027	0.20%	0.00	4'000'000.00	4'000'000.00
	Festgeld	Bank Linth LLB	06.2018 - 06.2024	0.41%	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00
	Festgeld	Bank Linth LLB	09.2018 - 09.2024	0.25%	3'000'000.00	0.00	3'000'000.00
	Festgeld	Bank Linth LLB	10.2019 - 10.2025	0.07%	4'000'000.00	0.00	4'000'000.00
	Festgeld	Credit-Suisse	12.2018 - 12.2024	0.45%	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00
	Festgeld	Credit-Suisse	05.2019 - 05.2027	0.58%	4'000'000.00	0.00	4'000'000.00
	Festgeld	Raiffeisen Schweiz	12.2017 - 12.2023	0.20%	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00
	Festgeld	Raiffeisen Schweiz	06.2018 - 06.2024	0.41%	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
				0.00			

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2020
		Stand 01.01.2020	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2020	Stand 01.01.2020	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2020	
Sachanlagen VV												
1403	Übrige Tiefbauten	677'421.68	0.00	0.00	677'421.68	-552'588.68	-67'742.00	0.00	0.00	0.00	-620'330.68	57'091.00
1404	Hochbauten	57'320'087.04	0.00	0.00	57'320'087.04	-37'309'916.04	-4'475'118.00	0.00	0.00	0.00	-41'785'034.04	15'535'053.00
1406	Mobilien VV	348'712.49	703'730.00	0.00	1'052'442.49	-182'221.49	-146'040.00	0.00	0.00	0.00	-328'261.49	724'181.00
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	413'214.89	0.00	413'214.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	413'214.89
Total Sachanlagen		58'346'221.21	1'116'944.89	0.00	59'463'166.10	-38'044'726.21	-4'688'900.00	0.00	0.00	0.00	-42'733'626.21	16'729'539.89
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	0.00	41'820.00	0.00	41'820.00	0.00	-8'365.00	0.00	0.00	0.00	-8'365.00	33'455.00
Total Immaterielle Anlagen		0.00	41'820.00	0.00	41'820.00	0.00	-8'365.00	0.00	0.00	0.00	-8'365.00	33'455.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1454	Öffentliche Unternehmungen	4'757'000.00	0.00	0.00	4'757'000.00	-733'100.00	0.00	-813'900.00	0.00	0.00	-1'547'000.00	3'210'000.00
Total Beteiligungen		4'757'000.00	0.00	0.00	4'757'000.00	-733'100.00	0.00	-813'900.00	0.00	0.00	-1'547'000.00	3'210'000.00
Total Verwaltungsvermögen												
Total Verwaltungsvermögen		63'103'221.21	1'158'764.89	0.00	64'261'986.10	-38'777'826.21	-4'697'265.00	-813'900.00	0.00	0.00	-44'288'991.21	19'972'994.89

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2020
		Stand 01.01.2020	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2020	Stand 01.01.2020	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2020	
Sachanlagen VV												
1403.0	Übrige Tiefbauten	0.00	0.00	677'421.68	677'421.68	0.00	-67'742.00	0.00	0.00	-552'588.68	-620'330.68	57'091.00
1404.0	Hochbauten	0.00	0.00	57'320'087.04	57'320'087.04	0.00	-4'475'118.00	0.00	0.00	-37'309'916.04	-41'785'034.04	15'535'053.00
1406.0	Mobilien VV	0.00	703'730.00	348'712.49	1'052'442.49	0.00	-146'040.00	0.00	0.00	-182'221.49	-328'261.49	724'181.00
1407.0	Anlagen im Bau VV	0.00	413'214.89	0.00	413'214.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	413'214.89
Total Sachanlagen		0.00	1'116'944.89	58'346'221.21	59'463'166.10	0.00	-4'688'900.00	0.00	0.00	-38'044'726.21	-42'733'626.21	16'729'539.89
Immaterielle Anlagen												
1420.0	Software	0.00	41'820.00	0.00	41'820.00	0.00	-8'365.00	0.00	0.00	0.00	-8'365.00	33'455.00
Total Immaterielle Anlagen		0.00	41'820.00	0.00	41'820.00	0.00	-8'365.00	0.00	0.00	0.00	-8'365.00	33'455.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1454.0	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	4'757'000.00	4'757'000.00	0.00	0.00	-813'900.00	0.00	-733'100.00	-1'547'000.00	3'210'000.00
Total Beteiligungen		0.00	0.00	4'757'000.00	4'757'000.00	0.00	0.00	-813'900.00	0.00	-733'100.00	-1'547'000.00	3'210'000.00
Total Verwaltungsvermögen												
Total Verwaltungsvermögen		0.00	1'158'764.89	63'103'221.21	64'261'986.10	0.00	-4'697'265.00	-813'900.00	0.00	-38'777'826.21	-44'288'991.21	19'972'994.89

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Kehrichtverbrennungsanlagen		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					Buchwert 31.12.2020	
		Stand 01.01.2020	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2020	Stand 01.01.2020	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)		Stand 31.12.2020
Sachanlagen VV												
1403.1	Übrige Tiefbauten	677'421.68	0.00	-677'421.68	0.00	-552'588.68	0.00	0.00	0.00	552'588.68	0.00	0.00
1404.1	Hochbauten	57'320'087.04	0.00	-57'320'087.04	0.00	-37'309'916.04	0.00	0.00	0.00	37'309'916.04	0.00	0.00
1406.1	Mobilien VV	348'712.49	0.00	-348'712.49	0.00	-182'221.49	0.00	0.00	0.00	182'221.49	0.00	0.00
Total Sachanlagen		58'346'221.21	0.00	-58'346'221.21	0.00	-38'044'726.21	0.00	0.00	0.00	38'044'726.21	0.00	0.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1454.1	Öffentliche Unternehmungen	4'757'000.00	0.00	-4'757'000.00	0.00	-733'100.00	0.00	0.00	0.00	733'100.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		4'757'000.00	0.00	-4'757'000.00	0.00	-733'100.00	0.00	0.00	0.00	733'100.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		63'103'221.21	0.00	-63'103'221.21	0.00	-38'777'826.21	0.00	0.00	0.00	38'777'826.21	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Sammeldienst Gewerbekehricht	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2020
	Stand 01.01.2020	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2020	Stand 01.01.2020	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2019	
Total Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2020
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen										
ZAV Recycling AG	AG	OR	Aufbereitung von Verbrennungsrückständen aus der thermischen Abfallverwertung	10'500'000.00	42.86%	25.00%	42.86%	keine	4'500'000.00	2'953'000.00
Zürcher Abfall- verwertungs AG	AG	OR	Einkauf von Marktabfällen und Dienstleistungen	1'000'000.00	25.70%	20.00%	25.70%	keine	257'000.00	257'000.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen										3'210'000.00

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2020	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2020
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			0.00
	Art der kurzfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	...			0.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten			0.00
	Art der langfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	...			0.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			0.00
	über 5 Jahre			0.00
	Total			0.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			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.)							
...							0.00
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
...							0.00

Anhang

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
Finanzierungsleasing				
...				0.00
Operatives Leasing (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist)				
...				0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2020	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2020	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	380'696.65	97'565.45	0.00	0.00	0.00	478'262.10	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	4'124.25	0.00	4'124.25	0.00	0.00	0.00	B
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		384'820.90	97'565.45	4'124.25	0.00	0.00	478'262.10	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2020
A	Mehrleistungen des Personals gemäss Zeitabrechnung (zum Teil Corona bedingt)	xxxx.3010.00	478'262.10
B	Überbrückungsrente vorzeitige Pensionierung	5330.3064.00	0.00
Total kurzfristige Rückstellungen			478'262.10

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2020	Umbuchung Neubewertung*	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Vorfinanzierungen		Jahresergebnis		Stand 31.12.2020
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital									256'938.53
Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft *	18'920'894.40	-18'920'894.40							0.00
Zweckgebundene Zuwendung GK **	645'299.92	0.00	0.00	-388'361.39					256'938.53
Zweckgebundene Zuwendung SON ***	30'271.87	0.00	0.00	-30'271.87					0.00
2930 Vorfinanzierungen									50'130'000.00
Vorfinanzierung Neubau KVA	45'000'000.00				5'130'000.00	0.00			50'130'000.00
2990 Jahresergebnis	0.00	0.00					314'494.77	0.00	314'494.77
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre *	0.00	18'920'894.40							18'920'894.40
Total	64'596'466.19	0.00	0.00	-418'633.26	5'130'000.00	0.00	314'494.77	0.00	69'622'327.70

* siehe Seite 5, Ziffer 5

** GK: Sammeldienst Gewerbekehricht

*** SON: Sonderabfall Annahmestelle

Anhang

Beteiligungsverhältnisse

Beteiligungsverhältnisse			
Verbandsgemeinden	Eigenkapital per 01.01.2020	Eigenkapital per 31.12.2020	Beteiligungsquote
Bäretswil	811'208.88	874'324.15	1.25581%
Bauma	755'823.87	814'629.97	1.17007%
Bubikon	948'702.46	1'022'515.28	1.46866%
Dürnten	920'002.25	991'582.08	1.42423%
Egg	1'579'260.87	1'702'133.63	2.44481%
Erlenbach	789'149.19	850'548.13	1.22166%
Fehraltorf	1'233'714.99	1'329'702.91	1.90988%
Fischenthal	323'828.54	349'023.69	0.50131%
Gossau	1'391'272.23	1'499'518.73	2.15379%
Greifensee	1'047'935.55	1'129'469.10	1.62228%
Grüningen	616'256.75	664'203.97	0.95401%
Herrliberg	747'142.11	805'272.73	1.15663%
Hinwil	2'632'532.08	2'837'353.53	4.07535%
Hittnau	530'104.44	571'348.67	0.82064%
Hombrechtikon	1'263'229.11	1'361'513.35	1.95557%
Illnau-Effretikon	3'268'167.77	3'522'444.20	5.05936%
Küsnacht	2'514'417.45	2'710'049.11	3.89250%
Männedorf	1'599'085.52	1'723'500.72	2.47550%
Maur	1'210'408.58	1'304'583.18	1.87380%
Meilen	2'319'226.30	2'499'671.32	3.59033%
Mönchaltorf	697'842.08	752'136.97	1.08031%
Oetwil a.S.	738'105.06	795'532.57	1.14264%
Pfäffikon	2'134'306.00	2'300'363.48	3.30406%
Rapperswil-Jona	6'846'101.44	7'378'755.31	10.59826%
Russikon	669'529.45	721'621.50	1.03648%
Rüti	2'517'272.61	2'713'126.41	3.89692%

Anhang

Beteiligungsverhältnisse

Beteiligungsverhältnisse			
Verbandsgemeinden	Eigenkapital per 01.01.2020	Eigenkapital per 31.12.2020	Beteiligungsquote
Seegräben	235'938.59	254'295.55	0.36525%
Stäfa	2'300'234.94	2'479'202.35	3.56093%
Uetikon a.S.	714'327.10	769'904.59	1.10583%
Uster	6'366'072.18	6'861'377.87	9.85514%
Volketswil	4'934'414.24	5'318'331.26	7.63883%
Wald	1'788'869.94	1'928'051.12	2.76930%
Weisslingen	382'430.46	412'185.07	0.59203%
Wetzikon	4'545'575.81	4'899'239.65	7.03688%
Zollikon	2'312'243.43	2'492'145.14	3.57952%
Zumikon	911'733.90	982'670.42	1.41143%
Total	64'596'466.19	69'622'327.70	100.00%

Bemerkungen:

Beteiligungsquote: Prozentualer Anteil der Verbandsgemeinde am gesamten Eigenkapital des Zweckverbands

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2020				Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020			
...						0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			

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 2020						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
...					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

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

+ Mehr-Aufwand/Ertrag

- Minder-Aufwand/Ertrag

0

Allgemeine Verwaltung

0110

Legislative

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	Begründung
3130.00	0.00	25'000.00	-25'000.00	Prüfung der Jahresrechnung wird im Konto 3132.00 verbucht
3132.00	19'515.00	0.00	19'515.00	Prüfung der Jahresrechnung wurde im Konto 3130.00 budgetiert

7

Umweltschutz und Raumordnung

7301.1

Sammeldienst Hauskehricht

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	Begründung
3130.00	3'590'744.31	3'516'000.00	74'744.31	Zusatzaufwand für Leerung Unterflurcontainer (separates Fahrzeug): CHF 26'500 Höhere Amortisationskosten Sammelfahrzeuge (Ersatz früher als geplant): CHF 48'244
3161.00	37'066.28	0.00	37'066.28	Miete Sammelfahrzeug
3300.60	40'000.00	0.00	40'000.00	Abschreibung Elektro-Antrieb neues Sammelfahrzeug
4240.00	235'617.24	295'600.00	-59'982.76	Entschädigung Sammlung Grüngut Bubikon über Konto 4612.00 abgerechnet (siehe Seite 46)

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

+ Mehr-Aufwand/Ertrag

- Minder-Aufwand/Ertrag

7301.2 Sammeldienst Gewerbekehricht

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	Begründung
3130.00	1'901'725.27	1'773'900.00	127'825.27	Höhere Amortisationskosten Sammelfahrzeuge (Ersatz früher als geplant)
3133.00	11'787.62	0.00	11'787.62	Softwareupdate wurde nicht budgetiert
3153.00	10'924.07	1'000.00	9'924.07	Softwareupdate wurde nicht budgetiert
3158.00	18'912.42	6'700.00	12'212.42	Softwareupdate wurde nicht budgetiert
3161.00	42'304.77	0.00	42'304.77	Miete Sammelfahrzeug

7302.1 Kehrichtverbrennung

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	Begründung
3030.00	117'572.47	51'000.00	66'572.47	Aushilfspersonal für Reinigungen im Zusammenhang mit Corona
3090.00	18'243.87	88'900.00	-70'656.13	Aufgrund Corona wurden Ausbildungskurse nicht durchgeführt und verschoben
3099.00	100'070.40	80'700.00	19'370.40	Zusätzliche Kosten für Corona Schutzmassnahmen (Masken, Coronatest, Desinfektionsmittel)
3101.00	1'061'070.01	1'378'300.00	-317'229.99	Tieferer Bicarbonatverbrauch und Kosten (Rauchgasreinigung): CHF 157'650 Tieferer Dieserverbrauch und Kosten: CHF 49'250 Tieferer Bedarf diverse Betriebsmittel (Gase, Reinigungs-, Schmiermittel etc.): CHF 110'330
3120.00	101'746.08	126'200.00	-24'453.92	Tieferer Wasserverbrauch
3130.00	7'190'279.61	6'493'200.00	697'079.61	Höhere Menge und Kosten Entsorgung Schlacke: CHF 923'881 (siehe Seite 5, Ziffer 3) Tiefere Entsorgung Reststoffe Rauchgasreinigung: CHF 46'900 Tiefere Verwertungskosten Elektrofilterasche: CHF 125'110 Projekt Hochwasserschutz wurde noch nicht umgesetzt: CHF 45'000 Tiefere Kosten für Winterdienst/Arealreinigung: CHF 9'790
3132.00	143'837.48	290'000.00	-146'162.52	Projekt SwissZinc (CHF 189'609) wurde als Vorauszahlung (siehe Seite 21) verbucht: CHF 200'000 Deponie Wissenbühl Gefährdungsschätzung gemäss AWEL nicht budgetiert: CHF 28'194 Projektbeitrag KVA Linth CO2-Abscheidung (CSS) nicht budgetiert: CHF 18'570 Höhere Projektkosten Eigenverbrauchsgemeinschaft Energie: CHF 13'475 Tiefere Kosten für Analysen: CHF 6'400
3140.00	23'118.31	55'000.00	-31'881.69	Tiefere Kosten Unterhalt Platz: CHF 18'880 Tiefere Kosten Unterhalt Deponie: CHF 13'000
3143.00	204'394.20	255'000.00	-50'605.80	Tiefere Kosten Unterhalt Fernwärmenetz: CHF 20'605 Unterhalt Fernwärmenetz Gewächshaus auf 2021 verschoben: CHF 30'000

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

+ Mehr-Aufwand/Ertrag
- Minder-Aufwand/Ertrag

7302.1 Kehrichtverbrennung				
Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	Begründung
3144.00	152'447.99	527'000.00	-374'552.01	Gleisersatz im Bunker wurde im Konto 3151.00 verbucht: CHF 165'000 Tiefere Kosten Gebäudeunterhalt: CHF 209'552
3151.00	4'795'208.55	5'631'000.00	-835'791.45	Ofenrevisionen und Reinigungen OL1: CHF 869'940 Ofenrevisionen und Reinigungen OL2: CHF 1'406'850 Ofenrevisionen und Reinigungen OL3: CHF 1'151'900 Unterhalt Rauchgasreinigung: CHF 123'150 Unterhalt/Revision Thermische Anlagen: CHF 279'400 Unterhalt/Revision Zerhacker: CHF 29'000 Unterhalt/Revision Müllkran-System: CHF 278'800 Unterhalt/Revision Schlacken- und Staubtransport: CHF 67'000 Unterhalt/Revision Absorber: CHF 90'000 Unterhalt/Revision div. Infrastruktur: CHF 155'500 Instandhaltung Elektrische Anlagen: CHF 162'000 Instandhaltung Fahrzeuge: CHF 29'500 Allg. mechanische Instandhaltung: CHF 34'760 Allg. Unterhalt durch Werkdienst: CHF 29'800 Diverse Wartungsverträge: CHF 87'600
3153.00	53'458.12	200'000.00	-146'541.88	Unterhalt Hardware Überwachungssoftware Mauell auf Konto 3158.00 verbucht: CHF 28'000 Tiefere Kosten Überwachungssoftware Mauell: CHF 35'000 Unterhalt Hardware Prozess-Leit-System auf Konto 3158.00 verbucht: CHF 48'690 Tiefere Kosten Prozess-Leit-System: CHF 34'851
3158.00	239'247.97	185'200.00	54'047.97	Unterhalt Hardware Überwachungssoftware Mauell auf Konto 3153.00 budgetiert: CHF 28'000 Unterhalt Hardware Prozess-Leit-System auf auf Konto 3153.00 budgetiert: CHF 48'690 Tiefere Kosten Unterhalt Parallel: CHF 22'643
3159.00	13'992.35	86'900.00	-72'907.65	Unterhalt Schranken/Ampelanlagen/Platz verschoben: CHF 40'000 Tiefere Kosten allgemeine Instandhaltung: CHF 33'000
3161.00	32'033.75	0.00	32'033.75	Miete einer Quecksilber (Hg) Messanlage. Gemäss VR-Beschluss vom 13.06.2019
3199.00	98'324.96	150'200.00	-51'875.04	Pönale für Bandbreitenvereinbarung tiefer als budgetiert
3650.40	813'900.00	0.00	813'900.00	Wertberichtigung Beteiligung ZAV Recycling AG Anpassung des anteiligen Eigenkapital (Aktienkapital abzüglich Verlustvortrag) per 31.12.19
3940.00	0.00	254'400.00	-254'400.00	Aufgrund der Umstellung der Abfallwirtschaft von Eigenwirtschaftsbetrieb auf allgemeinen Haushalt, entfällt die Verzinsung des Anlagevermögens (siehe Seite 5, Ziffer 5)

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

+ Mehr-Aufwand/Ertrag
- Minder-Aufwand/Ertrag

7302.1 Kehrichtverbrennung

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	Begründung
4250.00	7'059'635.19	7'996'900.00	-937'264.81	Rückgang Stromerlös CHF 631'500 sowie tiefere Fernwärmeerträge CHF 305'764
4290.00	502'962.98	376'500.00	126'462.98	Verkauf alte Fahrzeuge: CHF 56'000 Verrechnung Projekt Laborgerät an Stiftung ZAR: CHF 32'800 Verkauf Diesel: CHF 7'900 Diverse Materialverkäufe: CHF 29'800

7302.2 Verwaltung

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	Begründung
3010.00	336'538.30	527'400.00	-190'861.70	Projektleiter KEZO 2028 verzögert eingestellt, sowie Reduktion Personal Verwaltung
3050.00	25'417.00	39'400.00	-13'983.00	Projektleiter KEZO 2028 verzögert eingestellt, sowie Reduktion Personal Verwaltung
3052.00	45'932.50	65'100.00	-19'167.50	Projektleiter KEZO 2028 verzögert eingestellt, sowie Reduktion Personal Verwaltung
3059.00	0.00	14'400.00	-14'400.00	Reserve für allfällige Prämien erhöhungen Sozialversicherungen nicht beansprucht
3091.00	26'400.00	200.00	26'200.00	Rekrutierung Projektleiter KEZO 2028 (Schlusszahlung Personalvermittler) auf Konto 3132.00 budgetiert
3113.00	20'543.82	9'000.00	11'543.82	WLAN-Sender Verwaltungsgebäude: CHF 3'000 Bildschirm (TV) inkl. Kamera/Mikrofon für Videokonferenzen: CHF 8'300 (Corona-Massnahme)
3130.00	118'869.12	57'200.00	61'669.12	Informatikdienstleistungen wurde im Konto 3133.00 budgetiert: CHF 90'600 Rechtsberatung nicht benötigt: CHF 20'000 Tiefere Kosten für Telefon und Porti: CHF 9'000
3132.00	13'205.35	70'000.00	-56'794.65	Evaluation Projektleiter auf Konto 3091.00 verbucht und tiefer als budgetiert
3133.00	26'010.58	136'400.00	-110'389.42	Informatikdienstleistungen wurden im Konto 3130.00 verbucht: CHF 90'600 Tiefere Kosten Informatikdienstleistungen: CHF 19'800
3144.00	17'503.05	37'000.00	-19'496.95	Tiefere Kosten für den Unterhalt der vermieteten Liegenschaften
3153.00	25'402.90	47'000.00	-21'597.10	Tiefere Kosten Hardwareunterhalt: CHF 16'600 Tiefere Kosten ersetzten Switch: CHF 5'000
3158.00	49'949.89	78'100.00	-28'150.11	Tiefere Kosten Unterhalt Finanzsoftware sowie weniger realisiert

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

+ Mehr-Aufwand/Ertrag
- Minder-Aufwand/Ertrag

7302.3	Information			
Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	Begründung
3102.00	10'735.20	22'700.00	-11'964.80	Aufgrund Corona konnten keine Veranstaltungen durchgeführt werden
7302.4	Schlackenbewirtschaftung			
Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	Begründung
3030.00	79'190.00	114'000.00	-34'810.00	Während dem Lockdown wurde kein Personal von Züri-Werk eingesetzt
3090.00	4'481.92	33'400.00	-28'918.08	Weiterbildungen wurden infolge Corona auf 2021 verschoben
3099.00	0.00	31'100.00	-31'100.00	Der Kostenanteil für Arbeitssicherheit wird nicht mehr über eine Umlage verrechnet, sondern direkt der ZAV Recycling AG in Rechnung gestellt. Der Ertrag wurde in der Funktion 7301.1 auf dem Konto 4614.00 mit einem Betrag von 28'100.00 verbucht

9

Finanzen und Steuern

9610	Zinsen			
Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	Begründung
4402.00	94'005.91	107'600.00	-13'594.09	Zinsertrag auf Geldanlagen tiefer als budgetiert
9690	Finanzvermögen, Übriges			
Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	Begründung
4440.00	27'500.00	0.00	27'500.00	Nicht realisierter Kursgewinn auf Kassaobligation CS

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	37'125.80	0.00	45'500.00	0.00	67'396.49	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	20'621.25	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	42'624'548.42	42'851'673.11	43'715'700.00	43'295'100.00	43'677'591.88	43'377'550.92
9	Finanzen und Steuern	8'380.99	132'876.87	11'400.00	477'500.00	35'407.82	423'466.52
Total Aufwand / Ertrag		42'670'055.21	42'984'549.98	43'772'600.00	43'772'600.00	43'801'017.44	43'801'017.44
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		314'494.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total		42'984'549.98	42'984'549.98	43'772'600.00	43'772'600.00	43'801'017.44	43'801'017.44

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	37'125.80	0.00	45'500.00	0.00	67'396.49	0.00
	Nettoergebnis		-37'125.80		-45'500.00		-67'396.49
01	Legislative und Exekutive	37'125.80	0.00	45'500.00	0.00	67'396.49	0.00
	Nettoergebnis		-37'125.80		-45'500.00		-67'396.49
011	Legislative	37'125.80	0.00	45'500.00	0.00	67'396.49	0.00
	Nettoergebnis		-37'125.80		-45'500.00		-67'396.49
0110	Legislative	37'125.80	0.00	45'500.00	0.00	67'396.49	0.00
	Nettoergebnis		-37'125.80		-45'500.00		-67'396.49
3000.00	Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'600.00		20'200.00		15'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00		0.00		175.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00		0.00		33.60	
3100.00	Büromaterial	0.00		0.00		23'104.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	55.72		0.00		85.72	
3130.00	* Dienstleistungen Dritter	0.00		25'000.00		5'050.00	
3132.00	* Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	19'515.00		0.00		23'250.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	15.00		0.00		0.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'880.04		0.00		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	60.05		300.00		197.29	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	-0.01		0.00		-0.02	
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	20'621.25	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		-20'621.25
53	Alters und Hinterlassene	0.00	0.00	0.00	0.00	20'621.25	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		-20'621.25
533	Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	0.00	20'621.25	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		-20'621.25
5330	Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	0.00	20'621.25	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		-20'621.25
3064.00	Überbrückungsrenten	0.00		0.00		20'621.25	

* Vergleich Erläuterungen

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	42'624'548.42	42'851'673.11 227'124.69	43'715'700.00	43'295'100.00 -420'600.00	43'677'591.88	43'377'550.92 -300'040.96
73	Abfallwirtschaft Nettoergebnis	42'624'548.42	42'851'673.11 227'124.69	43'715'700.00	43'295'100.00 -420'600.00	43'677'591.88	43'377'550.92 -300'040.96
730	Abfallwirtschaft Nettoergebnis	42'624'548.42	42'851'673.11 227'124.69	43'715'700.00	43'295'100.00 -420'600.00	43'677'591.88	43'377'550.92 -300'040.96
7301	Abfallwirtschaft Nettoergebnis	7'298'657.30	7'298'657.30 0.00	7'005'500.00	7'005'500.00 0.00	7'030'439.58	7'030'439.58 0.00
7301.1	Sammeldienst Hauskehricht Nettoergebnis	3'785'936.44	3'785'936.44 0.00	3'637'000.00	3'637'000.00 0.00	3'616'987.66	3'616'987.66 0.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	49'257.25		51'700.00		43'478.20	
3049.00	Übrige Zulagen	0.00		2'900.00		6'239.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'207.40		3'600.00		2'721.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'618.20		7'200.00		5'976.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'220.50		2'400.00		1'067.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	590.95		1'200.00		521.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	173.15		1'200.00		152.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'847.85		2'200.00		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'638.99		1'500.00		2'507.60	
3100.00	Büromaterial	3'894.80		4'000.00		1'225.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'167.60		15'400.00		14'133.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'516.28		1'500.00		0.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00		0.00		64.20	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00		0.00		6'309.90	
3113.00	EDV Hardware	4'670.00		0.00		0.00	
3130.00	* Dienstleistungen Dritter	3'590'744.31		3'516'000.00		3'482'570.61	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	835.96		0.00		1'968.35	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	102.74		0.00		0.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00		2'400.00		590.35	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	995.66		0.00		0.00	
3161.00	* Mieten, Benützungskosten Mobilien	37'066.28		0.00		20'668.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	546.57		1'200.00		372.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'325.42		1'000.00		386.35	
3300.60	* Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	40'000.00		0.00		0.00	
3900.00	Verrechnung Material- und Warenbezüge	17'016.53		21'600.00		26'033.50	
3940.00	Verrechnung Kalkulatorische Zinsen	1'500.00		0.00		0.00	
4240.00	* Benützungsgebühren und Dienstleistungen		235'617.24		295'600.00		232'060.45
4290.00	Übrige Entgelte		400.05		0.00		120.06
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		3'531'591.65		3'329'400.00		3'366'082.15
4910.00	Verrechnung Dienstleistungen (Personal)		18'327.50		12'000.00		18'725.00
7301.2	Sammeldienst Gewerbekehricht	3'512'720.86	3'512'720.86	3'368'500.00	3'368'500.00	3'413'451.92	3'413'451.92
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	100'869.85		107'100.00		87'809.45	
3049.00	Übrige Zulagen	0.00		4'500.00		8'573.12	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'578.35		7'300.00		5'534.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'553.40		13'300.00		12'011.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'534.15		3'700.00		2'261.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'210.00		2'500.00		1'139.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	353.20		1'300.00		303.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'391.66		2'600.00		0.00	
3091.00	Personalwerbung	0.00		100.00		100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'011.95		3'700.00		4'603.58	
3100.00	Büromaterial	143.95		3'500.00		2'426.93	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'060.49		17'200.00		17'203.09	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'013.22		1'500.00		0.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	0.00		100.00		0.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00		0.00		76.89	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00		1'000.00		7'558.02	
3113.00	EDV Hardware	5'330.00		0.00		0.00	
3130.00	* Dienstleistungen Dritter	1'901'725.27		1'773'900.00		1'835'929.14	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	954.11		0.00		2'357.74	
3133.00	* Informatik-Nutzungsaufwand	11'787.62		100.00		5'063.53	
3134.00	Sachversicherungsprämien	0.00		100.00		0.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00		2'600.00		807.15	
3153.00	* Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'924.07		1'000.00		841.67	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	* Unterhalt immaterielle Anlagen	18'812.42		6'700.00		1'563.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	0.00		100.00		0.00	
3161.00	* Mieten, Benützungskosten Mobilien	42'304.77		0.00		24'756.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	779.09		1'300.00		920.21	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'418.41		6'000.00		1'929.19	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'821.74		1'000.00		2'167.32	
3900.00	Verrechnung Material- und Warenbezüge	53'821.44		53'400.00		61'182.93	
3920.00	Verrechnung Mieten, Benützungskosten	4'000.00		6'000.00		4'000.00	
3930.00	Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	10'500.00		10'500.00		10'500.00	
3990.00	Verrechnung Verbrennungsaufwand	1'291'821.70		1'336'400.00		1'311'832.21	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'116'665.58		3'203'800.00		3'207'630.85
4250.00	Verkäufe Energie und weitere Produkte		253.50		500.00		847.90
4290.00	Übrige Entgelte		640.39		2'000.00		794.13
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des EK		388'361.39		153'200.00		192'979.04
4940.00	Verrechnung Kalkulatorische Zinsen		6'800.00		9'000.00		11'200.00
7302	Kehrichtverbrennungsanlagen	35'325'891.12	35'553'015.81	36'710'200.00	36'289'600.00	36'647'152.30	36'347'111.34
	Nettoergebnis		227'124.69		-420'600.00		-300'040.96
7302.1	Kehrichtverbrennung	31'032'359.06	32'247'972.01	31'788'800.00	32'945'600.00	32'171'144.38	33'070'761.80
	Nettoergebnis		1'215'612.95		1'156'800.00		899'617.42
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'512'533.70		4'447'400.00		4'399'644.00	
3030.00	* Temporäre Arbeitskräfte	117'572.47		51'000.00		17'342.51	
3049.00	Übrige Zulagen	253'767.16		257'000.00		236'166.02	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300'266.80		304'300.00		300'402.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	551'805.45		550'300.00		557'093.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	112'837.35		125'100.00		117'265.82	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	55'439.80		64'200.00		56'107.74	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	16'181.30		24'600.00		16'516.20	
3090.00	* Aus- und Weiterbildung des Personals	18'243.87		88'900.00		52'868.14	
3091.00	Personalwerbung	0.00		3'900.00		1'022.98	
3099.00	* Übriger Personalaufwand	100'070.40		80'700.00		68'058.96	
3100.00	Büromaterial	923.99		4'200.00		346.87	
3101.00	* Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'061'070.01		1'378'300.00		1'144'814.87	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'242.72		7'000.00		518.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'279.96		400.00		421.17	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00		0.00		3'865.07	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	154'214.38		167'000.00		125'049.31	
3113.00 EDV Hardware	4'837.99		1'000.00		0.00	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	9'107.99		0.00		16'590.02	
3120.00 * Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	101'746.08		126'200.00		104'609.76	
3130.00 * Dienstleistungen Dritter	7'190'279.61		6'493'200.00		6'249'267.77	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	3'659.98		0.00		0.00	
3132.00 * Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	143'837.48		290'000.00		49'282.39	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	4'832.00		1'200.00		1'574.02	
3134.00 Sachversicherungsprämien	334'804.70		341'600.00		339'762.25	
3137.00 Steuern/Abgaben (Verkehr, Motorfz.)	13'174.00		15'300.00		13'395.95	
3140.00 * Unterhalt an Grundstücken	23'118.31		55'000.00		33'261.16	
3143.00 * Unterhalt übrige Tiefbauten	204'394.20		255'000.00		123'927.52	
3144.00 * Unterhalt Hochbauten, Gebäude	152'447.99		527'000.00		169'398.48	
3151.00 * Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'795'208.55		5'631'000.00		4'249'739.17	
3153.00 * Informatik-Unterhalt (Hardware)	53'458.12		200'000.00		68'093.73	
3158.00 * Unterhalt immaterielle Anlagen	239'747.97		185'200.00		111'139.87	
3159.00 * Unterhalt übrige mobile Anlagen	13'992.35		86'900.00		41'225.30	
3161.00 * Mieten, Benützungskosten Mobilien	32'033.75		0.00		27'453.25	
3170.00 Reisekosten und Spesen	13'464.62		15'800.00		15'670.12	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	-440.00		0.00		-250.00	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	4'914.88		4'100.00		372.16	
3199.00 * Übriger Betriebsaufwand	98'324.96		150'200.00		92'525.99	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	67'742.00		80'400.00		62'585.61	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'158'560.00		4'273'200.00		4'192'115.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	94'094.00		92'400.00		54'198.91	
3499.00 Übriger Finanzaufwand	0.00		0.00		-0.02	
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	0.00		4'400.00		0.00	
3511.00 Einlagen in Fonds des EK	0.00		0.00		2'038'008.24	
3614.00 Entgelte an andere KVA (öffentliche Unternehmung)	10'143.59		0.00		0.00	
3650.40 * Wertberichtigungen Beteiligungen VV	813'900.00		0.00		733'100.00	
3893.00 Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	5'130'000.00		5'130'000.00		6'000'000.00	
3900.00 Verrechnung Material- und Warenbezüge	5'000.00		2'000.00		5'000.00	
3910.00 Verrechnung Dienstleistungen (Personal)	18'327.50		12'000.00		18'725.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.00	Verrechnung Mieten, Benützungskosten	6'000.00		0.00		6'000.00	
3930.00	Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	14'000.00		7'000.00		14'000.00	
3940.00	* Verrechnung Kalkulatorische Zinsen	0.00		254'400.00		232'700.00	
3990.00	Verrechnung Verbrennungsaufwand	20'197.08		0.00		10'168.47	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		22'721'694.72		22'651'200.00		22'664'838.53
4250.00	* Verkäufe Energie und weitere Produkte		7'059'635.19		7'996'900.00		7'832'101.57
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'402.80		0.00		0.00
4290.00	* Übrige Entgelte		502'962.98		376'500.00		594'976.79
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		26'520.00		25'200.00		41'540.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des EK		30'271.87		48'600.00		69'311.40
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		590.45		0.00		400.50
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		495'037.25		416'400.00		431'375.90
4900.00	Verrechnung Material- und Warenbezüge		40'837.97		45'000.00		57'216.43
4920.00	Verrechnung Mieten, Benützungskosten		42'000.00		42'000.00		42'000.00
4930.00	Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten		14'000.00		7'000.00		14'000.00
4940.00	Verrechnung Kalkulatorische Zinsen		0.00		400.00		1'000.00
4990.00	Verrechnung Abfallentschädigung		1'312'018.78		1'336'400.00		1'322'000.68
7302.2	Verwaltung	1'264'289.26	642'466.10	1'782'300.00	627'300.00	1'460'798.16	646'104.20
	Nettoergebnis		-621'823.16		-1'155'000.00		-814'693.96
3000.00	Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	73'950.00		73'400.00		73'950.00	
3010.00	* Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	336'538.30		527'400.00		314'127.55	
3049.00	Übrige Zulagen	2'700.00		3'300.00		2'600.00	
3050.00	* AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'417.00		39'400.00		23'282.60	
3052.00	* AG-Beiträge an Pensionskassen	45'932.50		65'100.00		42'173.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'745.45		16'300.00		6'414.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'773.00		8'200.00		4'567.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'178.30		2'800.00		1'088.85	
3059.00	* Übrige AG-Beiträge	0.00		14'400.00		0.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'092.16		11'900.00		4'530.61	
3091.00	* Personalwerbung	26'400.00		200.00		12'400.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'705.99		5'300.00		4'645.12	
3100.00	Büromaterial	8'157.03		10'900.00		6'926.01	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	291.73		700.00		268.42	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	16'130.91		7'600.00		7'453.81	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	2'281.57		2'600.00		2'122.19	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	408.40		2'000.00		815.18	
3113.00 * EDV Hardware	20'543.82		9'000.00		14'629.01	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	0.00		2'000.00		-0.01	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'883.27		16'800.00		16'540.45	
3130.00 * Dienstleistungen Dritter	118'869.12		57'200.00		90'903.05	
3132.00 * Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13'205.35		70'000.00		0.00	
3133.00 * Informatik-Nutzungsaufwand	26'010.58		136'400.00		105'702.90	
3137.00 Steuern/Abgaben (Verkehr, Motorfz.)	6'090.35		5'800.00		6'090.35	
3134.00 Sachversicherungsprämien	15'590.90		15'900.00		15'588.90	
3144.00 * Unterhalt Hochbauten, Gebäude	17'503.05		37'000.00		84'073.37	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	97.00		0.00		844.41	
3153.00 * Informatik-Unterhalt (Hardware)	25'402.90		47'000.00		54'889.16	
3158.00 * Unterhalt immaterielle Anlagen	49'949.89		78'100.00		44'808.85	
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'040.02		100.00		1'618.95	
3170.00 Reisekosten und Spesen	11'509.31		14'800.00		15'489.38	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	-2'100.00		0.00		8'150.00	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	4'689.15		0.00		-0.01	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	433.21		0.00		21'544.46	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	316'558.00		343'200.00		316'558.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'946.00		0.00		0.00	
3320.00 Planmässige Abschreibungen Software VV	8'365.00		0.00		0.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
3940.00 Verrechnung kalkulatorische Zinsen	0.00		107'500.00		106'000.00	
4290.00 Übrige Entgelte		6'333.30		15'200.00		11'880.07
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		123'930.80		113'900.00		129'022.13
4614.00 Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		435'202.00		428'200.00		428'202.00
4900.00 Verrechnung Material- und Warenbezüge		40'000.00		37'000.00		40'000.00
4920.00 Verrechnung Mieten, Benützungskosten		16'000.00		12'000.00		16'000.00
4930.00 Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten		21'000.00		21'000.00		21'000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7302.3	Information	366'665.10	0.00	422'400.00	0.00	384'964.42	0.00
	Nettoergebnis		-366'665.10		-422'400.00		-384'964.42
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	224'464.45		235'700.00		227'832.30	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	0.00		0.00		832.50	
3049.00	Übrige Zulagen	2'000.00		3'100.00		2'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'647.75		15'700.00		14'275.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'331.90		29'000.00		24'333.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'560.90		6'100.00		5'719.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'674.85		3'700.00		2'809.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	780.15		1'300.00		790.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	168.60		6'300.00		3'219.27	
3091.00	Personalwerbung	0.00		1'200.00		100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'227.15		4'000.00		3'036.77	
3100.00	Büromaterial	64.81		2'100.00		416.71	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	736.32		1'400.00		360.07	
3102.00	* Drucksachen, Publikationen	10'735.20		22'700.00		9'491.18	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	121.95		200.00		163.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	168.01		2'000.00		976.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00		0.00		10.31	
3113.00	EDV Hardware	0.00		6'000.00		3'060.58	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'283.82		2'300.00		3'295.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	408.00		100.00		412.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	760.00		1'100.00		760.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00		0.00		69.64	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	100.00		0.00		1'818.99	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'253.81		0.00		6'407.42	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'224.98		100.00		1'040.62	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	0.00		2'100.00		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'839.05		11'200.00		7'711.46	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.01		0.00		0.02	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	613.39		1'500.00		520.88	
3900.00	Verrechnung Material- und Warenbezüge	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3920.00	Verrechnung Mieten, Benützungskosten	48'000.00		48'000.00		48'000.00	
3930.00	Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	10'500.00		10'500.00		10'500.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7302.4	Schlackenbewirtschaftung	2'662'577.70	2'662'577.70	2'716'700.00	2'716'700.00	2'630'245.34	2'630'245.34
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'064'183.50		1'996'200.00		1'884'632.10	
3030.00	* Temporäre Arbeitskräfte	79'190.00		114'000.00		82'490.01	
3049.00	Übrige Zulagen	53'381.75		59'700.00		66'365.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	137'140.45		132'100.00		120'256.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	228'680.40		245'900.00		217'128.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	52'049.45		52'200.00		48'036.58	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25'280.40		25'500.00		22'972.66	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'411.55		7'500.00		6'816.15	
3090.00	* Aus- und Weiterbildung des Personals	4'381.92		33'400.00		8'740.44	
3091.00	Personalwerbung	0.00		1'600.00		500.00	
3099.00	* Übriger Personalaufwand	0.00		31'100.00		25'300.51	
3100.00	Büromaterial	0.00		100.00		1'253.99	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.00		600.00		100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	44.16		3'500.00		1'985.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	0.00		0.00		131'237.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	220.00		500.00		0.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'836.00		9'400.00		9'116.00	
3137.00	Steuern/Abgaben (Verkehr, Motorfz.)	340.35		0.00		340.35	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00		0.00		600.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'289.34		2'000.00		1'194.84	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	0.00		500.00		922.50	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	0.00		800.00		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	148.34		100.00		257.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.09		0.00		0.01	
4290.00	Übrige Entgelte		0.00		0.00		1'801.07
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		2'662'577.70		2'716'700.00		2'628'444.27

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern						
	Nettoergebnis	8'380.99	132'876.87	11'400.00	477'500.00	35'407.82	423'466.52
			124'495.88		466'100.00		388'058.70
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung						
	Nettoergebnis	8'380.99	129'085.57	11'400.00	469'500.00	35'407.82	414'638.52
			120'704.58		458'100.00		379'230.70
961	Zinsen						
	Nettoergebnis	6'800.00	95'542.26	9'400.00	469'500.00	12'200.00	414'638.52
			88'742.26		460'100.00		402'438.52
9610	Zinsen						
	Nettoergebnis	6'800.00	95'542.26	9'400.00	469'500.00	12'200.00	414'638.52
			88'742.26		460'100.00		402'438.52
3940.00	Verrechnung Kalkulatorische Zinsen	6'800.00		9'400.00		12'200.00	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		36.35		0.00		0.00
4402.00	* Zinsen Finanzanlagen		94'005.91		107'600.00		75'938.52
4940.00	Verrechnung Kalkulatorische Zinsen		1'500.00		361'900.00		338'700.00
969	Finanzvermögen, Übriges						
	Nettoergebnis	1'580.99	33'543.31	2'000.00	0.00	23'207.82	0.00
			31'962.32		-2'000.00		-23'207.82
9690	Finanzvermögen, Übriges						
	Nettoergebnis	1'580.99	33'543.31	2'000.00	0.00	23'207.82	0.00
			31'962.32		-2'000.00		-23'207.82
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'463.54		2'000.00		841.00	
3419.00	Kursverluste Fremdwährungen	0.00		0.00		-9'989.41	
3440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	0.00		0.00		37'500.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	117.45		0.00		-5'143.77	
4419.00	Übrige realisierte Gewinne aus FV		6'043.31		0.00		0.00
4440.00	* Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV		27'500.00		0.00		0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen Nettoergebnis	0.00	3'791.30 3'791.30	0.00	8'000.00 8'000.00	0.00	8'828.00 8'828.00
971	Rückverteilungen CO2-Abgabe Nettoergebnis	0.00	3'791.30 3'791.30	0.00	8'000.00 8'000.00	0.00	8'828.00 8'828.00
9710	Rückverteilungen CO2-Abgabe Nettoergebnis	0.00	3'791.30 3'791.30	0.00	8'000.00 8'000.00	0.00	8'828.00 8'828.00
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		3'791.30		8'000.00		8'828.00
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	314'494.77	0.00 -314'494.77	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
999	Abschluss Nettoergebnis	314'494.77	0.00 -314'494.77	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	314'494.77	0.00 -314'494.77	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	314'494.77		0.00		0.00	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

7

Umweltschutz und Raumordnung

7301.1 Sammeldienst Hauskehricht

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	Begründung
5060.04	800'000.00	400'000.00	-400'000.00	Mehrkosten für den Elektro-Antrieb eines Sammelfahrzeug gegenüber einem Dieselfahrzeug. Diese werden jedoch durch reduzierte Betriebs- und Unterhaltskosten über die Nutzungsdauer wieder eingespart. Die Zahlung für das zweite Fahrzeuge, welches im 2021 budgetiert ist, erfolgte bereits im Dezember 2020, da die Auslieferung früher erfolgt als geplant. Die Anzahlung wird in der Bilanz im Konto 1407.00 Anlagen im Bau ausgewiesen

7302.1 Kehrichtverbrennung

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	Begründung
5030.04		200'000.00	200'000.00	Im 2020 wurden keine weiteren Fernwärmeanschlüsse realisiert
5030.04	13'214.90	0.00	-13'214.90	Erweiterung Netz Ost Dürntnerstrasse (ca. 300m) ist im 2021 budgetiert. Damit das Projekt realisiert werden kann, sind bereits im 2020 Kosten des Ingenieurbüros angefallen. In der Bilanz sind die Kosten im Konto 1407.00 Anlagen im Bau ausgewiesen
5040.00	0.00	70'000.00	70'000.00	Die Kosten für das Analysegerät Quecksilber betragen CHF 48'750.00 und liegen unter dem Grenzwert für die Aktivierung. Die Verbuchung erfolgte über das Konto 3111.00 in der Funktion 7302.1
5040.01	0.00	1'000'000.00	1'000'000.00	Anlage zur Schadstoffreduktion (Dioxin) in der Filterasche. Aufgrund der Grenzwertdiskussion auf Bundesebene wurde die Realisierung auf 2021 verschoben
5060.02	244'000.00	275'000.00	31'000.00	Der Ersatz des 14-jährigen Umschlagbaggers in der Handabladehalle konnte günstiger abgeschlossen werden
6370.00	0.00	-40'000.00	-40'000.00	Kostenanteil Fernwärmeanschluss Eigentümer entfällt da keine Anschlüsse realisiert wurden

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

7302.2 Verwaltung				
Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	Begründung
5060.03	59'730.00	110'000.00	50'270.00	Erneuerung Server-Infrastruktur Hardware
5200.00	41'820.00	0.00	-41'820.00	Erneuerung Server-Infrastruktur Software, wurde im Budget auf dem Konto 5060.03 erfasst

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'158'764.89	0.00	1'655'000.00	40'000.00	155'087.67	16'810.15
Total Ausgaben / Einnahmen		1'158'764.89	0.00	1'655'000.00	40'000.00	155'087.67	16'810.15
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	1'158'764.89	0.00	1'615'000.00	0.00	138'277.52
Total		1'158'764.89	1'158'764.89	1'655'000.00	1'655'000.00	155'087.67	155'087.67

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	1'158'764.89	0.00	1'655'000.00	40'000.00	155'087.67	16'810.15
			1'158'764.89		1'615'000.00		138'277.52
73	Abfallwirtschaft Nettoergebnis	1'158'764.89	0.00	1'655'000.00	40'000.00	155'087.67	16'810.15
			1'158'764.89		1'615'000.00		138'277.52
730	Abfallwirtschaft Nettoergebnis	1'158'764.89	0.00	1'655'000.00	40'000.00	155'087.67	16'810.15
			1'158'764.89		1'615'000.00		138'277.52
7301	Abfallwirtschaft Nettoergebnis	800'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			800'000.00		0.00		0.00
7301.1	Sammeldienst Hauskehricht Nettoergebnis	800'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			800'000.00		0.00		0.00
5060.04	Mehrkosten Elektro-Antrieb Sammelfahrzeug SAD	800'000.00		0.00		0.00	
7302	Kehrichtverbrennungsanlagen Nettoergebnis	358'764.89	0.00	1'655'000.00	40'000.00	155'087.67	16'810.15
			358'764.89		1'615'000.00		138'277.52
7302.1	Kehrichtverbrennung Nettoergebnis	257'214.89	0.00	1'545'000.00	40'000.00	155'087.67	16'810.15
			257'214.89		1'505'000.00		138'277.52
5030.02	Fernwärmeanschluss APS Werke AG	0.00		0.00		73'087.76	
5030.03	Fernwärmeanschlüsse	0.00		200'000.00		0.00	
5030.04	Erweiterung Netz Ost Dürntnerstrasse (ca. 300m)	13'214.89		0.00		0.00	
5040.00	Analysegerät Quecksilber	0.00		70'000.00		0.00	
5040.01	Schadstoffreduktion Filterasche	0.00		1'000'000.00		0.00	
5060.01	Gabelstapler	0.00		0.00		81'999.91	
5060.02	Umschlagbagger Handablad	244'000.00		275'000.00		0.00	
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		0.00		40'000.00		16'810.15

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7302.2	Verwaltung	101'550.00	0.00	110'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		101'550.00		110'000.00		0.00
5060.03	Erneuerung Server-Infrastruktur Hardware	59'730.00		110'000.00		0.00	
5200.00	Erneuerung Server-Infrastruktur Software	41'820.00					
9	Finanzen und Steuern	0.00	1'158'764.89	0.00	1'615'000.00	0.00	138'277.52
	Nettoergebnis		-1'158'764.89		-1'615'000.00		-138'277.52
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	1'158'764.89	0.00	1'615'000.00	0.00	138'277.52
	Nettoergebnis		-1'158'764.89		-1'615'000.00		-138'277.52
999	Abschluss	0.00	1'158'764.89	0.00	1'615'000.00	0.00	138'277.52
	Nettoergebnis		-1'158'764.89		-1'615'000.00		-138'277.52
9999	Abschluss	0.00	1'158'764.89	0.00	1'615'000.00	0.00	138'277.52
	Nettoergebnis		-1'158'764.89		-1'615'000.00		-138'277.52
6900.00	Aktivierung Ausgaben		1'158'764.89		1'615'000.00		138'277.52

Bilanz

Aktiven		01.01.2020	31.12.2020
1	Aktiven	68'107'805.93	73'321'921.62
10	Finanzvermögen	43'782'410.93	53'348'926.73
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'298'395.10	3'164'391.93
1000	Kasse	31'328.14	43'260.88
1000.00	Kasse Verwaltung	1'430.95	2'037.40
1000.01	Kasse Waaghaus	29'517.45	41'090.75
1000.70	Kasse Euro	379.74	132.73
1001	Post	219'392.05	474'923.26
1001.00	Postkonto	219'392.05	474'923.26
1002	Bank	5'047'231.51	2'645'349.79
1002.01	Zürcher Kantonalbank	4'873'395.15	1'889'082.78
1002.02	Bank Linth	0.00	261'764.65
1002.03	Credit Suisse	26'797.20	261'287.90
1002.04	UBS	12'829.04	12'749.04
1002.06	Bank Avera	18'959.90	27'034.35
1002.07	St. Galler Kantonalbank	15'844.15	15'812.45
1002.70	Zürcher Kantonalbank EUR	99'406.07	177'618.62
1004	Debit und Kreditkartenverkäufe	443.40	858.00
1004.00	Debit und Kreditkartenverkäufe	443.40	858.00
101	Forderungen	6'665'366.69	5'145'155.34
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5'388'189.16	4'297'552.75
1010.00	Debitoren KVA	5'341'652.72	4'264'877.90
1010.03	Forderungen Stiftung ZAR	31'586.03	10'025.25
1010.09	WB auf Forderungen aus Lieferung und Leistungen	-10'420.00	-7'880.00
1010.10	Verrechnungssteuer	25'370.41	30'529.60

Bilanz

Aktiven		01.01.2020	31.12.2020
1013	Anzahlungen an Dritte	0.00	204'208.90
1013.00	Vorauszahlungen an Dritte	0.00	204'208.90
1014	Transferforderungen	1'268'573.88	622'922.09
1014.00	Debitoren Gemeinden	20'765.25	150'967.70
1014.10	Forderungen ZAV Recycling AG	1'247'808.63	471'954.39
1019	Übrige Forderungen	8'603.65	20'471.60
1019.01	ZAZ Abrechnungskonto 13305-0	5'000.00	5'000.00
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	0.00	7'971.85
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen	0.00	5'477.95
1019.90	Debitor Frankiersystem IFS	3'603.65	2'021.80
102	Kurzfristige Finanzanlagen	5'990.00	8'083.30
1020.00	Kurzfristige Darlehen	5'990.00	8'083.30
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	316'741.80	200'915.28
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	144'657.80	62'501.08
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	17'343.00	23'912.20
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	154'741.00	114'502.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	2'521'633.15	2'840'380.88
1061	Roh- und Hilfsmaterial	1'476'133.15	1'794'880.88
1061.00	Ersatzteillager	1'476'133.15	1'794'880.88
1062	Halb- und Fertigfabrikate	1'045'500.00	1'045'500.00
1062.00	Materialbestand NE (0.7-5 mm)	1'045'500.00	1'045'500.00
107	Langfristige Finanzanlagen	28'974'284.19	41'990'000.00

Bilanz

Aktiven			01.01.2020	31.12.2020
1071	Verzinsliche Anlagen		28'974'284.19	41'990'000.00
1071.00	Darlehen Mitarbeiter		11'784.19	0.00
1071.001	Darlehen Verbandsgemeinden		0.00	5'000'000.00
1071.100	Kassabobligation Credit-Suisse		1'962'500.00	1'990'000.00
1071.120	Festgeld Bank Linth		9'000'000.00	9'000'000.00
1071.121	Festgeld Bank Avera		5'000'000.00	5'000'000.00
1071.122	Festgeld Raiffeisen Schweiz		7'000'000.00	7'000'000.00
1071.123	Festgeld Credit-Suisse		6'000'000.00	6'000'000.00
1071.124	Festgeld Bank CIC		0.00	8'000'000.00
14	Verwaltungsvermögen		24'325'395.00	19'972'994.89
140	Sachanlagen VV		20'301'495.00	16'729'539.89
1403	Tiefbauten		124'833.00	57'091.00
1403.00	Tiefbauten		0.00	677'421.68
1403.09	WB Tiefbauten		0.00	-620'330.68
1403.10	Tiefbauten		677'421.68	0.00
1403.19	WB Tiefbauten		-552'588.68	0.00
1404	Hochbauten		20'010'171.00	15'535'053.00
1404.00	Hochbauten		0.00	57'320'087.04
1404.09	WB Hochbauten		0.00	-41'785'034.04
1404.10	Hochbauten		57'320'087.04	0.00
1404.19	WB Hochbauten		-37'309'916.04	0.00
1406	Mobilien		166'491.00	724'181.00
1406.00	Mobilien		0.00	1'052'442.49
1406.09	WB Mobilien		0.00	-328'261.49
1406.10	Mobilien		348'712.49	0.00
1406.19	WB Mobilien		-182'221.49	0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2020	31.12.2020
1407	Anlagen im Bau	0.00	413'214.89
1407.00	Anlagen im Bau	0.00	413'214.89
142	Immaterielle Anlagen	0.00	33'455.00
1420	Software	0.00	33'455.00
1420.00	Software	0.00	41'820.00
1420.09	WB Software	0.00	-8'365.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	4'023'900.00	3'210'000.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	4'023'900.00	3'210'000.00
1454.001	Beteiligung ZAV AG	0.00	257'000.00
1454.002	Beteiligung ZAV Recycling AG	0.00	4'500'000.00
1454.09	WB Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	0.00	-1'547'000.00
1454.101	Beteiligung ZAV AG	257'000.00	0.00
1454.102	Beteiligung ZAV Recycling AG	4'500'000.00	0.00
1454.19	WB Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	-733'100.00	0.00

Bilanz

Passiven		01.01.2020	31.12.2020
2	Passiven	68'107'805.93	73'321'921.62
20	Fremdkapital	3'511'339.74	3'699'593.92
200	Laufende Verbindlichkeiten	2'844'131.24	2'969'416.67
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	2'295'290.26	2'517'363.96
2000.00	Kreditoren CHF	1'697'833.48	1'914'969.75
2000.01	Kreditor UN-SAD	334'197.75	369'753.65
2000.05	Kreditoren EUR	252'738.08	229'022.46
2000.07	Kreditoren LSV	113.70	92.30
2000.12	Kreditor Kranken- u. Unfallversicherung	10'407.25	3'525.80
2002	Steuern	419'544.65	403'083.88
2002.20	Geschuldete MWST	-6'163.59	9'261.51
2002.24	Kreditor MwSt	425'708.24	393'822.37
2003	Erhaltene Anzahlungen	14'102.33	22'608.38
2003.00	Akontozahlungen Kunden	14'102.33	22'608.38
2004	Transferverbindlichkeiten	106'988.35	21'438.75
2004.00	Kreditoren Gemeinden	106'988.35	21'438.75
2005	Interne Kontokorrente	8'205.65	4'921.70
2005.20	Verr. Kto. Quellensteuer	8'205.65	4'921.70

Bilanz

Passiven		01.01.2020	31.12.2020
204	Rückstellungen/Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	282'387.60	251'915.15
2040.00	Passive RA Personalaufwand	227'482.10	216'468.45
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'905.50	35'446.70
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	50'000.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	384'820.90	478'262.10
2050.00	Kurzfristige RST Mehrleistungen Personal	380'696.65	478'262.10
2051.00	Kurzfristige RST andere Ansprüche Personal	4'124.25	0.00
29	Eigenkapital	64'596'466.19	69'622'327.70
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	19'596'466.19	256'938.53
2900.30	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	18'920'894.40	0.00
2900.31	Spezialfinanzierung GK	645'299.92	256'938.53
2900.32	Spezialfinanzierung SON	30'271.87	0.00
293	Vorfinanzierungen	45'000'000.00	50'130'000.00
2930.30	Vorfinanzierung Neubau KVA	45'000'000.00	50'130'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	0.00	19'235'389.17
2990.00	Jahresergebnis	0.00	314'494.77
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	0.00	18'920'894.40