



Zweckverband Kehrichtverwertung Zürcher Oberland

Jahresrechnung 2019

- Jahresrechnung 2019
- Bilanz per 31.12.2019
- Erläuterungen



Zweckverband Kehrrechtverwertung Zürcher Oberland 8340 Hinwil

Jahresrechnung 2019



Zustellung an Verwaltungsrat	06.02.2020
Abnahmebeschluss Verwaltungsrat	13.02.2020
Zustellung an Rechnungsprüfungskommission	23.03.2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	30.03.2020
Zustellung an Delegierte	23.04.2020
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	14.05.2020

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
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen
	Beteiligungsspiegel
	Rückstellungsspiegel
	Eigenkapitalnachweis
	Beteiligungsverhältnisse
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 2019

1. Kehrrichtannahme 2019:
 - Abfallmenge: 186'379t (Budget 2019: 178'270t / Jahresrechnung 2018: 181'471t)
 - Klärschlamm: 2'530t (Budget 2019: 2'580t / Jahresrechnung 2018: 3'969t)

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	72.68	plus 7.7 % MwSt	(im Vorjahr CHF/t 72.49)
-------	-------	-----------------	--------------------------

 - 2.3 Entsorgung und Sammelkosten für Gewerbekehricht

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

3. Cashflow: CHF 12'114'209.91 (Budget 2019: CHF 10'448'000 / Jahresrechnung 2018: CHF 10'295'449.69)

4. Die Erläuterungen basieren auf dem Vergleich zum Budget 2019. In der Regel werden Differenzbegründungen angeführt bei einer Differenz von grösser +/- 10 %, sofern die Differenz CHF 10'000 übersteigt.

5. Die Darstellung der Jahresrechnung erfolgt gemäss der Mustervorlage des Gemeindeamtes. Die einzelnen Funktionen werden nicht mehr über Interne Verrechnungen (Konto 39xx bzw. 49xx) ausgeglichen, über alle Funktionen weist die KEZO aber ein ausgeglichenes Ergebnis aus.

Antrag des Verwaltungsrates

- 1 Der Verwaltungsrat hat die Jahresrechnung 2019 der KEZO genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	CHF	43'801'017.44
Gesamtertrag	CHF	43'801'017.44
Aufwandüberschuss	CHF	-

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	155'087.67
Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	16'810.15
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	138'277.52

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	-

Bilanz

Bilanzsumme	CHF	-
--------------------	------------	----------

- 3 Der Verwaltungsrat beantragt der Delegiertenversammlung die Jahresrechnung 2019 der KEZO zu genehmigen.

8340 Hinwil, 13.02.2020

Verwaltungsrat der KEZO
Präsident

Geschäftsführer


Dr. Christian Schucan


Daniel Böni

Kurzbericht der Revisionsstelle

gemäss Vorlage

Jahresrechnung - Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	9'301'788.79	9'393'000.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	19'148'453.98	19'877'000.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'625'457.52	4'605'000.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'038'008.24	6'060'000.00	0.00
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	783'100.00	50'000.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>35'896'808.53</i>	<i>39'985'000.00</i>	<i>0.00</i>
42	Entgelte	34'547'051.42	36'338'000.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	262'290.44	217'000.00	0.00
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	6'863'332.82	3'267'000.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>41'672'674.68</i>	<i>39'822'000.00</i>	<i>0.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	5'775'866.15	-163'000.00	0.00
34	Finanzaufwand	22'366.80	0.00	0.00
44	Finanzertrag	246'500.65	163'000.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	224'133.85	163'000.00	0.00
	Operatives Ergebnis	6'000'000.00	0.00	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	6'000'000.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-6'000'000.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
	Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	0.00	0.00	0.00
	Total	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'881'842.11	3'289'000.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'881'842.11	3'289'000.00	0.00
	Total Aufwand	43'801'017.44	43'274'000.00	0.00
	Total Ertrag	43'801'017.44	43'274'000.00	0.00

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten Sammeldienst Hauskehricht

Gemeinde	Grüngut h	Karton h	Total CHF 210.00/h	Kehricht				Rechnung 2019	MWST 7.7% CHF	Rechnungstotal CHF
				t	%	CHF	CHF/t			
Bäretswil	6.25		1'312.50	770.524	3.387	56'003.50	72.68	57'316.00	4'413.35	61'729.35
Bauma	129.25		27'142.50	699.228	3.074	50'821.55	72.68	77'964.05	6'003.25	83'967.30
Bubikon	373.50	42.00	87'255.00	757.019	3.328	55'021.95	72.68	142'276.95	10'955.35	153'232.30
Fehraltorf	363.00		76'230.00	835.253	3.671	60'708.15	72.68	136'938.15	10'544.25	147'482.40
Fiscenthal	5.25	14.75	4'200.00	372.840	1.639	27'098.90	72.68	31'298.90	2'410.00	33'708.90
Gossau	344.25	132.75	100'170.00	1'289.249	5.667	93'705.65	72.68	193'875.65	14'928.45	208'804.10
Hittnau			0.00	467.764	2.056	33'998.20	72.68	33'998.20	2'617.85	36'616.05
Illnau-Effretikon	661.25	179.25	176'505.00	2'245.010	9.868	163'172.65	72.68	339'677.65	26'155.20	365'832.85
Mönchaltorf		77.50	16'275.00	523.380	2.301	38'040.50	72.68	54'315.50	4'182.30	58'497.80
Pfäffikon	471.75	127.50	125'842.50	1'587.241	6.977	115'364.45	72.68	241'206.95	18'572.95	259'779.90
Rapperswil-Jona	1889.00		396'690.00	3'089.785	13.582	224'572.90	72.68	621'262.90	47'837.25	669'100.15
Russikon	155.50		32'655.00	557.538	2.451	40'523.20	72.68	73'178.20	5'634.70	78'812.90
Rüti	663.75	134.50	167'632.50	1'437.425	6.318	104'475.45	72.68	272'107.95	20'952.30	293'060.25
Seegräben		14.75	3'097.50	243.890	1.072	17'726.50	72.68	20'824.00	1'603.45	22'427.45
Volketswil	707.75	130.50	176'032.50	2'415.643	10.618	175'574.65	72.68	351'607.15	27'073.75	378'680.90
Wald	200.00		42'000.00	1'366.638	6.007	99'330.50	72.68	141'330.50	10'882.45	152'212.95
Weisslingen	273.65		57'466.50	440.000	1.934	31'980.25	72.68	89'446.75	6'887.40	96'334.15
Wetzikon	883.50	174.00	222'075.00	3'651.255	16.050	265'381.70	72.68	487'456.70	37'534.15	524'990.85
Total	7127.65	1027.50	1'712'581.50	22'749.682	100.000	1'653'500.65		3'366'082.15	259'188.40	3'625'270.55

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
50	Sachanlagen	155'087.67	120'000.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		155'087.67	120'000.00	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	16'810.15	0.00	0.00
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		16'810.15	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		155'087.67	120'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		16'810.15	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		138'277.52	120'000.00	0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'318'893.24	5'298'395.10
101	Forderungen	6'084'232.61	6'665'366.69
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	5'990.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	580'539.10	316'741.80
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	2'448'594.17	2'521'633.15
	Umlaufvermögen	10'432'259.12	14'808'126.74
107	Finanzanlagen	21'021'343.66	28'974'284.19
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	21'021'343.66	28'974'284.19
Total Finanzvermögen		31'453'602.78	43'782'410.93
140	Sachanlagen VV	24'788'675.00	20'301'495.00
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	4'757'000.00	4'023'900.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	29'545'675.00	24'325'395.00
Total Verwaltungsvermögen		29'545'675.00	24'325'395.00
Total Aktiven		60'999'277.78	68'107'805.93
* Total Anlagevermögen		50'567'018.66	53'299'679.19

Bilanz

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
200	Laufende Verbindlichkeiten	3'380'145.15	2'844'131.24
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	305'672.64	282'387.60
205	Kurzfristige Rückstellungen	492'711.60	384'820.90
	Kurzfristiges Fremdkapital	4'178'529.39	3'511'339.74
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	4'178'529.39	3'511'339.74
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	17'417'748.39	19'596'466.19
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	39'000'000.00	45'000'000.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	56'417'748.39	64'596'466.19
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	403'000.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	0.00	0.00
	Zweckfreies Eigenkapital	403'000.00	0.00
	Total Eigenkapital	56'820'748.39	64'596'466.19
	Total Passiven	60'999'277.78	68'107'805.93

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2019	Rechnung 2018
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'625'457.52	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-581'134.08	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	263'797.30	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	-73'038.98	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	733'100.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	37'500.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-536'013.91	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-23'285.04	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-107'890.70	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	8'178'717.80	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	-403'000.00	0.00
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	12'114'209.91	0.00
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen		0.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen		0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-138'277.52	0.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-138'277.52	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	-7'996'430.53	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-7'996'430.53	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-8'134'708.05	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'979'501.86	0.00
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	1'318'893.24	0.00
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	5'298'395.10	0.00
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'979'501.86	0.00

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

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

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt 1.5%

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.

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung				Buchwert 01.01.2019	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2019
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten						5'388'189.16
	- aus laufendem Rechnungsjahr				0.00	5'385'876.51	5'385'876.51
	- aus früheren Jahren				5'307'147.18	-5'304'834.53	2'312.65
102x	Kurzfristige Finanzanlagen						5'990.00
	Art der Anlage	Schuldner	Laufzeit	Zinssatz			
	Ausbildungskredit	Mitarbeiter	11.2019 - 11.2020	0%	0.00	5'990.00	5'990.00
1071	Verzinsliche Anlagen						28'974'284.19
	Art der Anlage	Schuldner	Laufzeit	Zinssatz			
	Darlehen	Mitarbeiter	10.2018 - 10.2021	2.00%	21'343.66	-9'559.47	11'784.19
	Kassaobligation	Credit-Suisse	11.2018 - 11.2024	0.25%	2'000'000.00	-37'500.00	1'962'500.00
	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%	0.00	4'000'000.00	4'000'000.00
	Festgeld	Bank Avera	12.2017 - 12.2023	0.25%	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00
	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
	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%	0.00	4'000'000.00	4'000'000.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen							Buchwert 31.12.2019
	Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2019		
Sachanlagen VV												
1403	Übrige Tiefbauten	621'144.07	56'277.61	0.00	677'421.68	-490'003.07	-62'585.61	0.00	0.00	0.00	-552'588.68	124'833.00
1404	Hochbauten	57'320'087.04	0.00	0.00	57'320'087.04	-32'801'243.04	-4'508'673.00	0.00	0.00	0.00	-37'309'916.04	20'010'171.00
1406	Mobilien VV	266'712.58	81'999.91	0.00	348'712.49	-128'022.58	-54'198.91	0.00	0.00	0.00	-182'221.49	166'491.00
	Total Sachanlagen	58'207'943.69	138'277.52	0.00	58'346'221.21	-33'419'268.69	-4'625'457.52	0.00	0.00	0.00	-38'044'726.21	20'301'495.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1454	Öffentliche Unternehmungen	4'757'000.00	0.00	0.00	4'757'000.00	0.00	0.00	-733'100.00	0.00	0.00	-733'100.00	4'023'900.00
	Total Beteiligungen	4'757'000.00	0.00	0.00	4'757'000.00	0.00	0.00	-733'100.00	0.00	0.00	-733'100.00	4'023'900.00
	Total Verwaltungsvermögen	62'964'943.69	138'277.52	0.00	63'103'221.21	-33'419'268.69	-4'625'457.52	-733'100.00	0.00	0.00	-38'777'826.21	24'325'395.00

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2019
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	3'766'900.00
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										4'023'900.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand	Bildung inkl.	Verwendung	Auflösung	Umbuchung	Stand	Begründung
		01.01.2019	Erhöhung (+)	(-)	(-)	(+/-)	31.12.2019	
2050	Mehrleistungen des Personals	492'711.60	0.00	112'014.95	0.00	0.00	380'696.65	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	4'124.25	0.00	0.00	0.00	4'124.25	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		492'711.60	4'124.25	112'014.95	0.00	0.00	384'820.90	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert
			31.12.2019
A	Mehrleistungen des Personals gemäss Zeitabrechnung (CHF 197'392.80 Ferien, CHF 183'303.85 ÜZ/GZ)	xxxx.3010.00	380'696.65
B	Überbrückungsrente Vorzeitige Pensionierung	5330.3064.00	4'124.25
Total kurzfristige Rückstellungen			384'820.90

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand	Umbuchung Neubewertung*	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Vorfinanzierungen		Jahresergebnis		Stand 31.12.2019
	01.01.2019		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital									19'596'466.19
Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	16'479'886.16	403'000.00	2'038'008.24	0.00					18'920'894.40
Zweckgebundene Zuwendung GK	838'278.96	0.00	0.00	-192'979.04					645'299.92
Zweckgebundene Zuwendung SON	99'583.27	0.00	0.00	-69'311.40					30'271.87
2930 Vorfinanzierungen									45'000'000.00
Vorfinanzierung Neubau KVA	39'000'000.00				6'000'000.00	0.00			45'000'000.00
2950 Aufwertungsreserve*									0.00
Aufwertungsreserve Abfallwirtschaft	403'000.00	-403'000.00							0.00
2990 Jahresergebnis	0.00						0.00	0.00	0.00
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	0.00	0.00							0.00
Total	56'820'748.39	0.00	2'038'008.24	-262'290.44	6'000'000.00	0.00	0.00	0.00	64'596'466.19

* Per 31.12.2019 werden die Wertänderungen aufgrund der Neubewertungen wie folgt aufgelöst (§ 179 Abs. 3 GG):

- Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt und Neubewertungsreserve Finanzvermögen werden dem Konto 2999 "Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre" zugewiesen.
- Die Aufwertungsreserve der einzelnen Eigenwirtschaftsbetriebe werden dem entsprechenden Spezialfinanzierungskonto des Eigenwirtschaftsbetriebs zugewiesen.

Anhang

Beteiligungsverhältnisse

Beteiligungsverhältnisse			
Verbandsgemeinden	Eigenkapital per 01.01.2019	Eigenkapital per 31.12.2019	Beteiligungsquote
Bäretswil	713'560.64	811'208.88	1.25581%
Bauma	664'842.53	755'823.87	1.17007%
Bubikon	834'503.60	948'702.46	1.46866%
Dürnten	809'258.14	920'002.25	1.42423%
Egg	1'389'159.34	1'579'260.87	2.44481%
Erlenbach	694'156.35	789'149.19	1.22166%
Fehraltorf	1'085'208.11	1'233'714.99	1.90988%
Fischenthal	284'848.09	323'828.54	0.50131%
Gossau	1'223'799.60	1'391'272.23	2.15379%
Greifensee	921'791.64	1'047'935.55	1.62228%
Grüningen	542'075.62	616'256.75	0.95401%
Herrliberg	657'205.82	747'142.11	1.15663%
Hinwil	2'315'644.37	2'632'532.08	4.07535%
Hittnau	466'293.79	530'104.44	0.82064%
Hombrechtikon	1'111'169.51	1'263'229.11	1.95557%
Illnau-Effretikon	2'874'766.22	3'268'167.77	5.05936%
Küsnacht	2'211'747.63	2'514'417.45	3.89250%
Männedorf	1'406'597.63	1'599'085.52	2.47550%
Maur	1'064'707.18	1'210'408.58	1.87380%
Meilen	2'040'052.38	2'319'226.30	3.59033%
Mönchaltorf	613'840.23	697'842.08	1.08031%
Oetwil a.S.	649'256.60	738'105.06	1.14264%
Pfäffikon	1'877'391.62	2'134'306.00	3.30406%
Rapperswil-Jona	6'022'010.65	6'846'101.44	10.59826%
Russikon	588'935.69	669'529.45	1.03648%
Rüti	2'214'259.11	2'517'272.61	3.89692%
Seegräben	207'537.78	235'938.59	0.36525%

Anhang

Beteiligungsverhältnisse

Beteiligungsverhältnisse

Verbandsgemeinden	Eigenkapital per 01.01.2019	Eigenkapital per 31.12.2019	Beteiligungsquote
Stäfa	2'023'347.08	2'300'234.94	3.56093%
Uetikon a.S.	628'340.88	714'327.10	1.10583%
Uster	5'599'764.30	6'366'072.18	9.85514%
Volketswil	4'340'440.37	4'934'414.24	7.63883%
Wald	1'573'536.99	1'788'869.94	2.76930%
Weisslingen	336'395.88	382'430.46	0.59203%
Wetzikon	3'998'407.88	4'545'575.81	7.03688%
Zollikon	2'033'910.05	2'312'243.43	3.57952%
Zumikon	801'985.09	911'733.90	1.41143%
Total	56'820'748.39	64'596'466.19	100.00%

Bemerkungen:

Beteiligungsquote: Prozentualer Anteil der Verbandsgemeinde am gesamten Eigenkapital des Zweckverbands

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

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

0

Allgemeine Verwaltung

0110 Legislative

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	Begründung
3000.00	15'500.00	0.00	15'500.00	Sitzungsgelder DV und RPK-Honorare wurden in der Funktion 7302.2 budgetiert
3100.00	23'104.20	0.00	23'104.20	Druckkosten Abstimmungsbroschüre und Stimmzettel Statutenrevision
3132.00	23'250.00	0.00	23'250.00	Prüfung der Jahresrechnung wurde in der Funktion 7302.2 budgetiert

5

Soziale Sicherheit

5330 Leistungen an Pensionierte

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	Begründung
3064.00	20'621.25	0.00	20'621.25	Überbrückungsrente wurde in der Funktion 7302.1 budgetiert

7

Umweltschutz und Raumordnung

7301.1

Sammeldienst Hauskehricht

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	Begründung
3101.00	14'133.05	1'000.00	13'133.05	Pneus für Sammelfahrzeuge wurden im Konto 3111.00 budgetiert
3111.00	6'309.90	15'000.00	-8'690.10	Pneus für Sammelfahrzeuge neu im Konto 3101.00 verbucht, Waage für Leerung Unterflurcontainer
3161.00	20'668.35	0.00	20'668.35	Miete Ersatzwagen
4240.00	232'060.45	3'645'000.00	-3'412'939.55	Entschädigungen der Gemeinden für den Sammeldienst ist neu im Konto 4612.00
4612.00	3'366'082.15	0.00	3'366'082.15	Entschädigungen der Gemeinden für den Sammeldienst wurde bisher im Konto 4240.00 gezeigt

7301.2

Sammeldienst Gewerbekehricht

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	Begründung
3101.00	17'203.09	2'000.00	15'203.09	Pneus für Sammelfahrzeuge wurden im Konto 3111.00 budgetiert
3111.00	7'558.02	17'000.00	-9'441.98	Pneus für Sammelfahrzeuge neu im Konto 3101.00 verbucht, Waage für Leerung Unterflurcontainer
3161.00	24'756.60	0.00	24'756.60	Miete Ersatzwagen
4510.00	192'979.04	0.00	192'979.04	Entnahme aus Spezialfinanzierung wurde im Konto 4511.00 budgetiert
4511.00	0.00	163'000.00	-163'000.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung neu im Konto 4510.00

7302.1

Kehrichtverbrennung

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	Begründung
3030.00	17'342.51	31'000.00	-13'657.49	Weniger Aushilfspersonal benötigt wie budgetiert
3049.00	236'166.02	39'000.00	197'166.02	Schicht- und Schmutzzulagen (Budget im Konto 3010.00), Arbeitsschuhe (Budget im Konto 3099.00)
3050.00	300'402.05	338'000.00	-37'597.95	Beitrag Familienausgleichskasse neu im Konto 3054.00
3054.00	64'200.00	0.00	64'200.00	Beitrag Familienausgleichskasse wurde im Konto 3050.00 budgetiert
3064.00	0.00	17'000.00	-17'000.00	Überbrückungsrenten neu in der Funktion 5330
3090.00	52'868.14	71'000.00	-18'131.86	Schweisskurse konnten aus zeitlichen Gründen nicht durchgeführt werden
3099.00	68'058.96	94'000.00	-25'941.04	Arbeitsschuhe neu im Konto 3049.00 budgetiert
3101.00	1'144'814.87	1'372'000.00	-227'185.13	Tieferer Bicarbonatverbrauch: CHF 44'000 Weniger Gasverbrauch bei den Explosionsgeneratoren: CHF 50'000 Weniger Verbrauchsmaterial benötigt in der Instandhaltung: CHF 126'000
3110.00	3'865.07	111'000.00	-107'134.93	Anschaffungen Maschinen sind im neuen Konto 3111.00

7302.1 Kehrichtverbrennung				
Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	Begründung
3111.00	125'049.31	0.00	125'049.31	Reinigungsmaschine Kärcher (als Investition budgetiert): CHF 44'000 Schlackencontainer: CHF 45'000 Werkstatteinrichtungen: CHF 18'000 Div. Klein-Anschaffungen: CHF 18'049
3118.00	16'590.02	0.00	16'590.02	Software für den Versand von Rechnungen per E-Mail
3120.00	104'609.76	82'000.00	22'609.76	Wasserverbrauch (Aufwand und Verrechnung an ZAV Recycling) in der Funktion 7302.4 budgetiert
3130.00	6'249'267.77	5'286'000.00	963'267.77	Schlackenmenge 11.6% und der Schlackenannahmepreis CHF 18.00/t höher als budgetiert
3140.00	33'261.16	50'000.00	-16'738.84	Unterhalt Deponie tiefer als budgetiert
3143.00	123'927.52	406'000.00	-282'072.48	Unterhalt Fernwärmenetz tiefer als budgetiert: CHF 252'072 Unterhalt Abwärmenetz Gewächshaus nicht realisiert: CHF 30'000
3144.00	169'398.45	314'000.00	-144'601.55	Gebäudeunterhalt tiefer als budgetiert
3151.00	4'249'739.17	5'440'000.00	-1'190'260.83	Ofenrevision und Reinigung OL1, Verschiebung Revision Turbine 1: CHF 516'000 Ofenrevision und Reinigung OL2, weniger Feuerfestmaterial ersetzt: CHF 196'000 Ofenrevision und Reinigung OL3, weniger Feuerfestmaterial ersetzt: CHF 92'000 Unterhalt Fernwärmanlagen weniger Aufwand: CHF 30'000 Unterhalt Rauchgasreinigung weniger Aufwand: CHF 200'000 diverser Unterhalt neu in Konto 3153.00 bis 3159.00: CHF 156'260
3153.00	68'093.73	28'000.00	40'093.73	Div. Wartungsverträge für Hardware im Konto 3151.00 budgetiert
3158.00	111'139.87	63'000.00	48'139.87	Diverse Wartungsverträge für Software im Konto 3151.00 budgetiert
3159.00	41'225.30	2'000.00	39'225.30	Unterhalt übrige mobile Anlagen im Konto 3151.00 budgetiert
3161.00	27'453.25	0.00	27'453.25	Miete einer Quecksilber (Hg) Messanlage. Gemäss VR-Beschluss vom 13.06.2019
3199.00	92'525.99	80'000.00	12'525.99	Pönale für Bandbreitenvereinbarung
3510.00	0.00	6'000'000.00	-6'000'000.00	Zuweisung Vorfinanzierung KVA neu im Konto 3893.00
3650.00	733'100.00	0.00	733'100.00	Wertberichtigung Beteiligung ZAV Recycling AG Anpassung des anteiligen Eigenkapital (Aktienkapital abzüglich Verlustvortrag) per 31.12.18
3893.00	6'000'000.00	0.00	6'000'000.00	Zuweisung Vorfinanzierung KVA
4290.00	594'976.79	286'000.00	308'976.79	Entschädigung Winterrevision 18/19 höher als budgetiert: CHF 74'718 Entschädigung Winterrevision 17/18: CHF 124'448 Verkauf Reinigungsgranulat: CHF 14'000 Verrechnung Projekt Labogerät an Stiftung ZAR: CHF 20'400 Verkauf Diesel an ZAV Recycling AG: CHF 14'251 Förderbeitrag AWEL Abwärmenutzung Climeworks: CHF 29'400 Diverse Materialverkäufe: CHF 31'759
4510.00	69'311.40	0.00	69'311.40	Entnahme aus Spezialfinanzierung Sonderabfall wurde im Konto 4511.00 budgetiert
4511.00	0.00	54'000.00	-54'000.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung Sonderabfall neu im Konto 4510.00

7302.2**Verwaltung**

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	Begründung
3000.00	73'950.00	94'000.00	-20'050.00	Sitzungsgelder DV und RPK-Honorare sind neu in der Funktion 0110
3010.00	314'127.55	487'000.00	-172'872.45	Projektleiter KEZO 2028 wurde noch nicht eingestellt, Rückerstattungen Versicherung, Teuerung 2019 tiefer als budgetiert
3050.00	23'282.60	40'000.00	-16'717.40	Projektleiter KEZO 2028 wurde noch nicht eingestellt
3052.00	42'173.90	56'000.00	-13'826.10	Projektleiter KEZO 2028 wurde noch nicht eingestellt
3090.00	4'530.61	15'000.00	-10'469.39	Weniger Bedarf für Softwareschulung (HRM2)
3091.00	12'400.00	1'000.00	11'400.00	Rekrutierung Projektleiter KEZO 2028 (Anzahlung Personalvermittler)
3113.00	14'629.01	0.00	14'629.01	Ersatz Hardware im Konto 3151.00 budgetiert
3118.00	-0.01	28'000.00	-28'000.01	Miete Software neu im Konto 3133.00
3132.00	0.00	120'000.00	-120'000.00	Projektkosten KEZO 2028 wurden verschoben
3133.00	105'702.90	120'000.00	-14'297.10	Miete Software im Konto 3118.00 budgetiert, tiefere Kosten für Informatikleistungen
3144.00	84'073.37	63'000.00	21'073.37	Lüftungsanlage Personalrestaurant CHF 17'000 höher als budgetiert
3151.00	844.41	31'000.00	-30'155.59	Informatikleistungen neu unter 3133.00 oder 3153.00
3153.00	54'889.16	66'000.00	-11'110.84	Kosten für Umstellungen Software für HRM2 tiefer als budgetiert
3158.00	44'808.85	78'000.00	-33'191.15	Weniger Bedarf für Softwareerweiterungen (HRM2)
3199.00	21'544.46	0.00	21'544.46	Vorsteuerkorrektur Personalrestaurant 2016 bis 2019
4290.00	11'880.07	0.00	11'880.07	Infrastrukturnutzung durch Stiftung ZAR, Nebenkostenabrechnungen Liegenschaften
4470.00	129'022.13	91'000.00	38'022.13	Höhere Mieterträge

7302.4**Schlackenbewirtschaftung**

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	Begründung
3030.00	82'490.01	120'000.00	-37'509.99	Geringerer Personalbedarf von Züri-Werk
3049.00	66'365.35	11'000.00	55'365.35	Schicht- und Schmutzzulagen im Konto 3010.00 budgetiert
3054.00	22'972.66	0.00	22'972.66	Beitrag Familienausgleichskasse im Konto 3050.00 budgetiert
3120.00	0.00	25'000.00	-25'000.00	Wasserverbrauch (Aufwand und Verrechnung an ZAV Recycling) in der Funktion 7302.1
3132.00	131'237.00	0.00	131'237.00	Projekt Deponie Tägernauerholz von KEZO abgewickelt und weiterverrechnet

9

Finanzen und Steuern**9610****Zinsen**

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	Begründung
4402.00	75'938.52	39'000.00	36'938.52	Zinsertrag auf Geldanlagen

9690**Finanzvermögen, Übriges**

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	Begründung
3440.00	37'500.00	0.00	37'500.00	Nicht realisierter Kursverlust auf Kassaobligation CS

9710**Rückverteilung CO2-Abgabe**

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	Begründung
3440.00	8'828.00	0.00	8'828.00	Rückverteilung CO2-Abgabe auf Basis der AHV-Lohnsumme 2017

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	67'396.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	20'621.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	43'677'591.88	43'377'550.92	43'235'000.00	43'235'000.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	35'407.82	423'466.52	39'000.00	39'000.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag		43'801'017.44	43'801'017.44	43'274'000.00	43'274'000.00	0.00	0.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total		43'801'017.44	43'801'017.44	43'274'000.00	43'274'000.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	67'396.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-67'396.49		0.00		0.00
01	Legislative und Exekutive	67'396.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-67'396.49		0.00		0.00
011	Legislative	67'396.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-67'396.49		0.00		0.00
0110	Legislative	67'396.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-67'396.49		0.00		0.00
3000.00	* Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	15'500.00		0.00		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	175.70		0.00		0.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	33.60		0.00		0.00	
3100.00	* Büromaterial	23'104.20		0.00		0.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	85.72		0.00		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'050.00		0.00		0.00	
3132.00	* Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	23'250.00		0.00		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	197.29		0.00		0.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	-0.02		0.00		0.00	
5	Soziale Sicherheit	20'621.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-20'621.25		0.00		0.00
53	Alters und Hinterlassene	20'621.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-20'621.25		0.00		0.00
533	Leistungen an Pensionierte	20'621.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-20'621.25		0.00		0.00
5330	Leistungen an Pensionierte	20'621.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-20'621.25		0.00		0.00
3064.00	* Überbrückungsrenten	20'621.25		0.00		0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung	43'677'591.88	43'377'550.92	43'235'000.00	43'235'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-300'040.96		0.00		0.00
73	Abfallwirtschaft	43'677'591.88	43'377'550.92	43'235'000.00	43'235'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-300'040.96		0.00		0.00
730	Abfallwirtschaft	43'677'591.88	43'377'550.92	43'235'000.00	43'235'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-300'040.96		0.00		0.00
7301	Abfallwirtschaft	7'030'439.58	7'030'439.58	7'067'000.00	7'067'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7301.1	Sammeldienst Hauskehricht	3'616'987.66	3'616'987.66	3'655'000.00	3'655'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	43'478.20		45'000.00		0.00	
3049.00	Übrige Zulagen	6'239.05		7'000.00		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'721.55		3'000.00		0.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'976.90		5'000.00		0.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'067.50		1'000.00		0.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	521.80		0.00		0.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	152.00		0.00		0.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.00		2'000.00		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'507.60		2'000.00		0.00	
3100.00	Büromaterial	1'225.50		4'000.00		0.00	
3101.00	* Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'133.05		1'000.00		0.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0.00		1'000.00		0.00	
3110.00	Ansaffung Büromöbel und -geräte	64.20		0.00		0.00	
3111.00	* Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'309.90		15'000.00		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'482'570.61		3'529'000.00		0.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'968.35		0.00		0.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	590.35		2'000.00		0.00	
3161.00	* Mieten, Benützungskosten Mobilien	20'668.35		0.00		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	372.90		1'000.00		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	386.35		1'000.00		0.00	
3900.00	Verrechnung Material- und Warenbezüge	26'033.50		0.00		0.00	
3930.00	Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	0.00		36'000.00		0.00	

* Vergleich Erläuterungen

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00 * Benützungsgebühren und Dienstleistungen		232'060.45		3'645'000.00		0.00
4290.00 Übrige Entgelte		120.06		0.00		0.00
4612.00 * Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		3'366'082.15				
4910.00 Verrechnung Dienstleistungen (Personal)		18'725.00		10'000.00		0.00
7301.2 Sammeldienst Gewerbekehricht	3'413'451.92	3'413'451.92	3'412'000.00	3'412'000.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	87'809.45		91'000.00		0.00	
3049.00 Übrige Zulagen	8'573.12		9'000.00		0.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'534.55		7'000.00		0.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	12'011.20		10'000.00		0.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'261.15		2'000.00		0.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'139.90		0.00		0.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	303.35		0.00		0.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	0.00		3'000.00		0.00	
3091.00 Personalwerbung	100.00		0.00		0.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	4'603.58		3'000.00		0.00	
3100.00 Büromaterial	2'426.93		3'000.00		0.00	
3101.00 * Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'203.09		2'000.00		0.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	0.00		2'000.00		0.00	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	76.89		0.00		0.00	
3111.00 * Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'558.02		17'000.00		0.00	
3113.00 EDV Hardware	0.00		6'000.00		0.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'835'929.14		1'812'000.00		0.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'357.74		0.00		0.00	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	5'063.53		0.00		0.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	807.15		3'000.00		0.00	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	841.67		0.00		0.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	1'563.00		0.00		0.00	
3161.00 * Mieten, Benützungskosten Mobilien	24'756.60		0.00		0.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	920.21		1'000.00		0.00	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	1'929.19		6'000.00		0.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	2'167.32		1'000.00		0.00	
3900.00 Verrechnung Material- und Warenbezüge	61'182.93		0.00		0.00	
3920.00 Verrechnung Mieten, Benützungskosten	4'000.00		0.00		0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3930.00	Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	10'500.00		1'434'000.00		0.00	
3990.00	Verrechnung Verbrennungsaufwand	1'311'832.21		0.00		0.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'207'630.85		3'244'000.00		0.00
4250.00	Verkäufe Energie und weitere Produkte		847.90		1'000.00		0.00
4290.00	Übrige Entgelte		794.13		2'000.00		0.00
4510.00	* Entnahmen aus Spezialfinanzierung des EK		192'979.04		0.00		0.00
4511.00	* Entnahmen aus Fonds des EK		0.00		163'000.00		0.00
4940.00	Verrechnung Kalkulatorische Zinsen		11'200.00		2'000.00		0.00
7302	Kehrichtverbrennungsanlagen	36'647'152.30	36'347'111.34	36'168'000.00	36'168'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-300'040.96		0.00		0.00
7302.1	Kehrichtverbrennung	32'171'144.38	33'070'761.80	31'600'000.00	31'600'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		899'617.42		0.00		0.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'399'644.00		4'584'000.00		0.00	
3030.00	* Temporäre Arbeitskräfte	17'342.51		31'000.00		0.00	
3049.00	* Übrige Zulagen	236'166.02		39'000.00		0.00	
3050.00	* AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300'402.05		338'000.00		0.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	557'093.75		525'000.00		0.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	117'265.82		120'000.00		0.00	
3054.00	* AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	56'107.74		0.00		0.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	16'516.20		16'000.00		0.00	
3059.00	Übrige AG-Beiträge	0.00		1'000.00		0.00	
3064.00	* Überbrückungsrenten	0.00		17'000.00		0.00	
3090.00	* Aus- und Weiterbildung des Personals	52'868.14		71'000.00		0.00	
3091.00	Personalwerbung	1'022.98		6'000.00		0.00	
3099.00	* Übriger Personalaufwand	68'058.96		94'000.00		0.00	
3100.00	Büromaterial	346.87		5'000.00		0.00	
3101.00	* Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'144'814.87		1'372'000.00		0.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	518.80		11'000.00		0.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	421.17		0.00		0.00	
3110.00	* Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'865.07		111'000.00		0.00	
3111.00	* Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	125'049.31		0.00		0.00	
3118.00	* Anschaffung immaterielle Anlagen	16'590.02		0.00		0.00	
3120.00	* Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	104'609.76		82'000.00		0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00 * Dienstleistungen Dritter	6'249'267.77		5'286'000.00		0.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	49'282.39		58'000.00		0.00	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	1'574.02		3'000.00		0.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	339'762.25		342'000.00		0.00	
3137.00 Steuern/Abgaben (Verkehr, Motorfz.)	13'395.95		17'000.00		0.00	
3140.00 * Unterhalt an Grundstücken	33'261.16		50'000.00		0.00	
3143.00 * Unterhalt übrige Tiefbauten	123'927.52		406'000.00		0.00	
3144.00 * Unterhalt Hochbauten, Gebäude	169'398.48		314'000.00		0.00	
3151.00 * Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'249'739.17		5'440'000.00		0.00	
3153.00 * Informatik-Unterhalt (Hardware)	68'093.73		28'000.00		0.00	
3158.00 * Unterhalt immaterielle Anlagen	111'139.87		63'000.00		0.00	
3159.00 * Unterhalt übrige mobile Anlagen	41'225.30		2'000.00		0.00	
3161.00 * Mieten, Benützungskosten Mobilien	27'453.25		0.00		0.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	15'670.12		10'000.00		0.00	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	-250.00		0.00		0.00	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	372.16		6'000.00		0.00	
3199.00 * Übriger Betriebsaufwand	92'525.99		80'000.00		0.00	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	62'585.61		64'000.00		0.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'192'115.00		4'146'000.00		0.00	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	54'198.91		78'000.00		0.00	
3499.00 Übriger Finanzaufwand	-0.02		0.00		0.00	
3510.00 * Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	0.00		6'000'000.00		0.00	
3511.00 Einlagen in Fonds des EK	2'038'008.24		60'000.00		0.00	
3650.00 * Wertberichtigungen Beteiligungen VV	733'100.00		0.00		0.00	
3893.00 * Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	6'000'000.00		0.00		0.00	
3900.00 Verrechnung Material- und Warenbezüge	5'000.00		0.00		0.00	
3910.00 Verrechnung Dienstleistungen (Personal)	18'725.00		0.00		0.00	
3920.00 Verrechnung Mieten, Benützungskosten	6'000.00		0.00		0.00	
3930.00 Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	14'000.00		1'724'000.00		0.00	
3940.00 Verrechnung Kalkulatorische Zinsen	232'700.00		0.00		0.00	
3990.00 Verrechnung Verbrennungsaufwand	10'168.47		0.00		0.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		22'664'838.53		21'709'000.00		0.00
4250.00 Verkäufe Energie und weitere Produkte		7'832'101.57		7'451'000.00		0.00
4290.00 * Übrige Entgelte		594'976.79		286'000.00		0.00
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		41'540.00		33'000.00		0.00
4510.00 * Entnahmen aus Spezialfinanzierung des EK		69'311.40		0.00		0.00

* Vergleich Erläuterungen

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4511.00 * Entnahmen aus Fonds des EK		0.00		54'000.00		0.00
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		400.50		0.00		0.00
4614.00 Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		431'375.90		449'000.00		0.00
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		0.00		3'000.00		0.00
4900.00 Verrechnung Material- und Warenbezüge		57'216.43		1'583'000.00		0.00
4920.00 Verrechnung Mieten, Benützungskosten		42'000.00		0.00		0.00
4930.00 Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten		14'000.00		0.00		0.00
4940.00 Verrechnung Kalkulatorische Zinsen		1'000.00		32'000.00		0.00
4990.00 Verrechnung Abfallentschädigung		1'322'000.68		0.00		0.00
7302.2 Verwaltung	1'460'798.16	646'104.20	1'782'000.00	1'782'000.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		-814'693.96		0.00		0.00
3000.00 * Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	73'950.00		94'000.00		0.00	
3010.00 * Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	314'127.55		487'000.00		0.00	
3049.00 Übrige Zulagen	2'600.00		4'000.00		0.00	
3050.00 * AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'282.60		40'000.00		0.00	
3052.00 * AG-Beiträge an Pensionskassen	42'173.90		56'000.00		0.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'414.85		15'000.00		0.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'567.85		0.00		0.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'088.85		2'000.00		0.00	
3059.00 Übrige AG-Beiträge	0.00		1'000.00		0.00	
3090.00 * Aus- und Weiterbildung des Personals	4'530.61		15'000.00		0.00	
3091.00 * Personalwerbung	12'400.00		1'000.00		0.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	4'645.12		9'000.00		0.00	
3100.00 Büromaterial	6'926.01		14'000.00		0.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	268.42		1'000.00		0.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	7'453.81		5'000.00		0.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	2'122.19		2'000.00		0.00	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	815.18		4'000.00		0.00	
3113.00 * EDV Hardware	14'629.01		0.00		0.00	
3118.00 * Anschaffung immaterielle Anlagen	-0.01		28'000.00		0.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	16'540.45		17'000.00		0.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	90'903.05		101'000.00		0.00	
3132.00 * Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	0.00		120'000.00		0.00	
3133.00 * Informatik-Nutzungsaufwand	105'702.90		120'000.00		0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00 Steuern/Abgaben (Verkehr, Motorfz.)	6'090.35		0.00		0.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	15'588.90		17'000.00		0.00	
3144.00 * Unterhalt Hochbauten, Gebäude	84'073.37		63'000.00		0.00	
3151.00 * Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	844.41		31'000.00		0.00	
3153.00 * Informatik-Unterhalt (Hardware)	54'889.16		66'000.00		0.00	
3158.00 * Unterhalt immaterielle Anlagen	44'808.85		78'000.00		0.00	
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'618.95		0.00		0.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	15'489.38		24'000.00		0.00	
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	8'150.00		0.00		0.00	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	-0.01		0.00		0.00	
3199.00 * Übriger Betriebsaufwand	21'544.46		0.00		0.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	316'558.00		317'000.00		0.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000.00		50'000.00		0.00	
3940.00 Verrechnung kalkulatorische Zinsen	106'000.00		0.00		0.00	
4290.00 * Übrige Entgelte		11'880.07		0.00		0.00
4470.00 * Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		129'022.13		91'000.00		0.00
4614.00 Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		428'202.00		421'000.00		0.00
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		0.00		1'000.00		0.00
4900.00 Verrechnung Material- und Warenbezüge		40'000.00		543'000.00		0.00
4910.00 Verrechnung Dienstleistungen (Personal)		0.00		724'000.00		0.00
4920.00 Verrechnung Mieten, Benützungskosten		16'000.00		0.00		0.00
4930.00 Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten		21'000.00		0.00		0.00
4940.00 Verrechnung kalkulatorische Zinsen		0.00		2'000.00		0.00
7302.3 Information	384'964.42	0.00	393'000.00	393'000.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		-384'964.42		0.00		0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	227'832.30		222'000.00		0.00	
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte	832.50		0.00		0.00	
3049.00 Übrige Zulagen	2'000.00		2'000.00		0.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'275.40		16'000.00		0.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	24'333.30		25'000.00		0.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'719.75		5'000.00		0.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'809.75		0.00		0.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	790.65		1'000.00		0.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	3'219.27		10'000.00		0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00 Personalwerbung	100.00		1'000.00		0.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	3'036.77		6'000.00		0.00	
3100.00 Büromaterial	416.71		4'000.00		0.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	360.07		3'000.00		0.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	9'491.18		8'000.00		0.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	163.85		0.00		0.00	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	976.00		4'000.00		0.00	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10.31		0.00		0.00	
3113.00 EDV Hardware	3'060.58		0.00		0.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'295.00		2'000.00		0.00	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	412.00		0.00		0.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	760.00		1'000.00		0.00	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0.00		4'000.00		0.00	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	69.64		8'000.00		0.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'818.99		0.00		0.00	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'407.42		0.00		0.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	1'040.62		0.00		0.00	
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	0.00		0.00		0.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	7'711.46		13'000.00		0.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	520.88		0.00		0.00	
3900.00 Verrechnung Material- und Warenbezüge	5'000.00		0.00		0.00	
3920.00 Verrechnung Mieten, Benützungskosten	48'000.00		0.00		0.00	
3930.00 Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	10'500.00		58'000.00		0.00	
4900.00 Verrechnung Material- und Warenbezüge		0.00		105'000.00		0.00
4910.00 Verrechnung Dienstleistungen (Personal)		0.00		288'000.00		0.00
7302.4 Schlackenbewirtschaftung	2'630'245.34	2'630'245.34	2'393'000.00	2'393'000.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'884'632.10		1'785'000.00		0.00	
3030.00 * Temporäre Arbeitskräfte	82'490.01		120'000.00		0.00	
3049.00 * Übrige Zulagen	66'365.35		11'000.00		0.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	120'256.05		131'000.00		0.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	217'128.30		206'000.00		0.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	48'036.58		47'000.00		0.00	
3054.00 * AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22'972.66		0.00		0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'816.15		7'000.00		0.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	8'740.44		16'000.00		0.00	
3091.00 Personalwerbung	500.00		2'000.00		0.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	25'300.51		24'000.00		0.00	
3100.00 Büromaterial	1'253.99		0.00		0.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		2'000.00		0.00	
3120.00 * Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	0.00		25'000.00		0.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'985.00		2'000.00		0.00	
3132.00 * Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	131'237.00		0.00		0.00	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	0.00		1'000.00		0.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	9'116.00		10'000.00		0.00	
3137.00 Steuern/Abgaben (Verkehr, Motorfz.)	340.35		0.00		0.00	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600.00		0.00		0.00	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'194.84		0.00		0.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	922.50		1'000.00		0.00	
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	0.00		0.00		0.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	257.50		3'000.00		0.00	
4290.00 Übrige Entgelte		1'801.07		0.00		0.00
4614.00 Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		2'628'444.27		2'392'000.00		0.00
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		0.00		1'000.00		0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	35'407.82	423'466.52	39'000.00	39'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		388'058.70		0.00		0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	35'407.82	414'638.52	39'000.00	39'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		379'230.70		0.00		0.00
961	Zinsen	12'200.00	414'638.52	39'000.00	39'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		402'438.52		0.00		0.00
9610	Zinsen	12'200.00	414'638.52	39'000.00	39'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		402'438.52		0.00		0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00		2'000.00		0.00	
3940.00	Verrechnung Kalkulatorische Zinsen	12'200.00		37'000.00		0.00	
4402.00	* Zinsen Finanzanlagen		75'938.52		39'000.00		0.00
4940.00	Verrechnung Kalkulatorische Zinsen		338'700.00		0.00		0.00
969	Finanzvermögen, Übriges	23'207.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-23'207.82		0.00		0.00
9690	Finanzvermögen, Übriges	23'207.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-23'207.82		0.00		0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	841.00		0.00		0.00	
3419.00	Kursverluste Fremdwährungen	-9'989.41		0.00		0.00	
3440.00	* Wertberichtigungen Wertschriften FV	37'500.00		0.00		0.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	-5'143.77		0.00		0.00	
97	Rückverteilungen	0.00	8'828.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		8'828.00		0.00		0.00
971	Rückverteilungen CO2-Abgabe	0.00	8'828.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		8'828.00		0.00		0.00
9710	Rückverteilungen CO2-Abgabe	0.00	8'828.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		8'828.00		0.00		0.00
4699.10	* Rückverteilung CO2-Abgabe		8'828.00		0.00		0.00

* Vergleich Erläuterungen

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

7

Umweltschutz und Raumordnung

7302.1 Kehrichtverbrennung

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	Begründung
5030.02	73'087.76	0.00	-73'087.76	Neuer Fernwärmeanschluss APS Werke AG
5060.00	0.00	60'000.00	60'000.00	Die Kosten für Reinigungsmaschine betragen CHF 44'000 und liegen unter dem Grenzwert für die Aktivierung. Die Verbuchung erfolgte über das Konto 3111.00 in der Funktion 7302.1
5060.01	81'999.91	60'000.00	-21'999.91	Aus sicherheitstechnischen Gründen wurde die nächst grössere Version (4.5t anstatt 4.0t) beschafft. Bewilligt durch den Verwaltungsrat an der Sitzung vom 13.06.2019
6370.00	-16'810.15	0.00	16'810.15	Kostenanteil APS Werke AG Fernwärmeanschluss

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung	155'087.67	16'810.15	120'000.00	120'000.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		155'087.67	16'810.15	120'000.00	120'000.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	138'277.52	0.00	0.00	0.00	0.00
Total		155'087.67	155'087.67	120'000.00	120'000.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	155'087.67	16'810.15 138'277.52	120'000.00	120'000.00 0.00	0.00	0.00 0.00
73	Abfallwirtschaft Nettoergebnis	155'087.67	16'810.15 138'277.52	120'000.00	120'000.00 0.00	0.00	0.00 0.00
730	Abfallwirtschaft Nettoergebnis	155'087.67	16'810.15 138'277.52	120'000.00	120'000.00 0.00	0.00	0.00 0.00
7302	Kehrichtverbrennungsanlagen Nettoergebnis	155'087.67	16'810.15 138'277.52	120'000.00	120'000.00 0.00	0.00	0.00 0.00
7302.1	Kehrichtverbrennung Nettoergebnis	155'087.67	16'810.15 138'277.52	120'000.00	120'000.00 0.00	0.00	0.00 0.00
5030.02	Fernwärmeanschluss APS Werke AG	73'087.76		0.00		0.00	
5060.00	Reinigungsmaschine	0.00		60'000.00		0.00	
5060.01	Gabelstapler	81'999.91		60'000.00		0.00	
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		16'810.15		0.00		0.00
6900.00	Aktivierung Ausgaben		0.00		120'000.00		0.00

9	Finanzen und Steuern	0.00	138'277.52	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-138'277.52		0.00		0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	138'277.52	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-138'277.52		0.00		0.00
999	Abschluss	0.00	138'277.52	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-138'277.52		0.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	138'277.52	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		-138'277.52		0.00		0.00
5900.00	Passivierung Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		138'277.52		0.00		0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
1	Aktiven	60'999'277.78	68'107'805.93
10	Finanzvermögen	31'453'602.78	43'782'410.93
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'318'893.24	5'298'395.10
1000	Kasse	35'366.80	31'328.14
1000.00	Kasse Verwaltung	1'282.10	1'430.95
1000.01	Kasse Waaghaus	34'084.70	29'517.45
1000.70	Kasse Euro	0.00	379.74
1001	Post	119'987.72	219'392.05
1001.00	Postkonto 80-53888-2	111'667.16	219'392.05
1001.70	Postkonto EUR 91-335984-4	8'320.56	0.00
1002	Bank	1'163'538.72	5'047'231.51
1002.01	ZKB, 1154-0496.007	965'040.95	4'873'395.15
1002.03	Credit Suisse	9'988.35	26'797.20
1002.04	UBS 806.074.B1.A	12'909.89	12'829.04
1002.06	Bank Avera 206.741.144.04	10'887.15	18'959.90
1002.07	St. Gall. KB 16 10 345.687-00	15'875.85	15'844.15
1002.70	ZKB EUR 1355-00016.306	148'589.33	99'406.07
1002.71	UBS EUR 202-806074.73R	247.20	0.00
1004	Debit und Kreditkartenverkäufe	0.00	443.40
1004.00	Debit und Kreditkartenverkäufe	0.00	443.40
101	Forderungen	6'084'232.61	6'665'366.69
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5'307'147.18	5'388'189.16
1010.00	Debitoren KVA	5'271'380.83	5'341'652.72
1010.01	Debitoren SAD	29'636.55	0.00
1010.03	Forderungen Stiftung ZAR	0.00	31'586.03
1010.08	Abklärungskonto Debitoren	774.80	0.00
1010.09	WB auf Forderungen aus Lieferung und Leistungen	-2'520.00	-10'420.00
1010.10	Verrechnungssteuer	7'875.00	25'370.41

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
1014	Transferforderungen	584'837.48	1'268'573.88
1014.00	Debitoren KK-Gemeinden	26'007.75	20'765.25
1014.10	Forderungen ZAV Recycling AG	558'829.73	1'247'808.63
1019	Übrige Forderungen	192'247.95	8'603.65
1019.01	ZAZ Abrechnungskonto 13305-0	5'000.00	5'000.00
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen	185'247.80	0.00
1019.90	Debitor Frankiersystem IFS	2'000.15	3'603.65
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	5'990.00
1020.00	Kurzfristige Darlehen	0.00	5'990.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	580'539.10	316'741.80
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	11'012.00	0.00
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	395'152.42	144'657.80
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	14'966.68	17'343.00
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	159'408.00	154'741.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	2'448'594.17	2'521'633.15
1061	Roh- und Hilfsmaterial	1'403'094.17	1'476'133.15
1061.00	Ersatzteillager	1'403'094.17	1'476'133.15
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

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
107	Finanzanlagen	21'021'343.66	28'974'284.19
1071	Verzinsliche Anlagen	21'021'343.66	28'974'284.19
1071.00	Darlehen Mitarbeiter	21'343.66	11'784.19
1071.100	Kassabobligation Credit-Suisse	2'000'000.00	1'962'500.00
1071.120	Festgeld Bank Linth	5'000'000.00	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	2'000'000.00	6'000'000.00
14	Verwaltungsvermögen	29'545'675.00	24'325'395.00
140	Sachanlagen VV	24'788'675.00	20'301'495.00
1403	Tiefbauten	131'141.00	124'833.00
1403.10	Tiefbauten	621'144.07	677'421.68
1403.19	WB Tiefbauten	-490'003.07	-552'588.68
1404	Hochbauten	24'518'844.00	20'010'171.00
1404.10	Hochbauten	57'320'087.04	57'320'087.04
1404.19	WB Hochbauten	-32'801'243.04	-37'309'916.04
1406	Mobilien	138'690.00	166'491.00
1406.10	Mobilien	266'712.58	348'712.49
1406.19	WB Mobilien	-128'022.58	-182'221.49
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	4'757'000.00	4'023'900.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	4'757'000.00	4'023'900.00
1454.101	Beteiligung ZAV AG	257'000.00	257'000.00
1454.102	Beteiligung ZAV Recycling AG	4'500'000.00	4'500'000.00
1454.19	WB Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	0.00	-733'100.00

Bilanz

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
2	Passiven	60'999'277.78	68'107'805.93
20	Fremdkapital	4'178'529.39	3'511'339.74
200	Laufende Verbindlichkeiten	3'380'145.15	2'844'131.24
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	2'961'913.90	2'295'290.26
2000.00	Kreditoren CHF	2'513'522.29	1'697'833.48
2000.01	Kreditor UN-SAD	164'536.75	334'197.75
2000.05	Kreditoren EUR	264'693.01	252'738.08
2000.07	Kreditoren LSV	152.05	113.70
2000.08	Abklärungskonto Kreditoren	0.00	0.00
2000.09	Kreditoren GBP	0.00	0.00
2000.10	Kreditor Sozialversicherung (AHV, ALV, FAK)	16'651.85	0.00
2000.11	Kreditor Personalvorsorge	0.00	0.00
2000.12	Kreditor Kranken- u. Unfallversicherung	2'357.95	10'407.25
2002	Steuern	398'671.75	419'544.65
2002.20	Geschuldete MWST	1'860.05	-6'163.59
2002.24	Kreditor MwSt	396'811.70	425'708.24
2003	Erhaltene Anzahlungen	18'951.60	14'102.33
2003.00	Akontozahlungen Kunden	18'951.60	14'102.33
2004	Transferverbindlichkeiten	0.00	106'988.35
2004.00	Kreditoren KK-Gemeinden	0.00	106'988.35
2005	Interne Kontokorrente	607.90	8'205.65
2005.00	KK Gemeinden	0.00	0.00

Bilanz

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
2005.20	Verr. Kto. Quellensteuer	0.00	8'205.65
2005.30	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	607.90	0.00
2005.31	Verr. Kto. AHV	0.00	0.00
2005.32	Verr. Kto. BVK	0.00	0.00
2005.33	Verr. Kto. SUVA	0.00	0.00
2005.34	Verr. Kto. KTG	0.00	0.00
2005.35	Verr. Kto. UVG Zusatz	0.00	0.00
2005.36	Verr. Kto. 13. Monatslöhne	0.00	0.00
2005.37	Verr. Kto. Darlehen	0.00	0.00
2005.38	Verr. Kto. Debitoren	0.00	0.00
2005.39	Verr.Kto. Rückverg. Pers.Vers.	0.00	0.00
2005.40	Kreditorenzahl. CHF unterwegs	0.00	0.00
2005.41	Kreditorenzahl. EUR unterwegs	0.00	0.00
2005.50	Kassendifferenz	0.00	0.00
204	Rückstellungen/Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	305'672.64	282'387.60
2040.00	Passive RA Personalaufwand	225'754.05	227'482.10
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	79'033.05	4'905.50
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	50'000.00
2043.01	Materialbestand im Bunker 1&2	0.00	0.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	0.00	0.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	885.54	0.00
2046.00	Passive RA Investitionsrechnung	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	492'711.60	384'820.90
2050.00	Kurzfristige RST Mehrleistungen Personal	492'711.60	380'696.65
2051.00	Kurzfristige RST andere Ansprüche Personal	0.00	4'124.25

Bilanz

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
29	Eigenkapital	56'820'748.39	64'596'466.19
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	17'417'748.39	19'596'466.19
2900.30	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	16'479'886.16	18'920'894.40
2900.31	Spezialfinanzierung GK	838'278.96	645'299.92
2900.32	Spezialfinanzierung SON	99'583.27	30'271.87
293	Vorfinanzierungen	39'000'000.00	45'000'000.00
2930.30	Vorfinanzierung Neubau KVA	39'000'000.00	45'000'000.00
295	Aufwertungsreserve (HRM2)	403'000.00	0.00
2950.30	Aufwertungsreserve Abfallwirtschaft	403'000.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	0.00	0.00
2990	Jahresergebnis	0.00	0.00
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	0.00	0.00