



**Zweckverband ARA
Meilen-Herrliberg-Uetikon am See
8706 Meilen**

Jahresrechnung 2020

Ablieferung an Vorsteherschaft	26.03.2021
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	31.03.2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	17.05.2021
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Meilen	15.06.2021
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Herrliberg	15.06.2021
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Uetikon am See	17.06.2021
Veröffentlichung	30.06.2021

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Vorsteherschaft 1
2	Anträge und Beschlüsse 2 - 6
3	Kurzbericht der Revisionsstelle 7 -9
4	Vollständigkeitserklärung 10
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	Finanzierung 11
6	Erfolgsrechnung 12
7	Kostenverleger Erfolgsrechnung 13
8	Investitionsrechnungen 14 -15
9	Bilanz 16 -17
10	Geldflussrechnung 18 -19
11	Anhang
	Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung 20 -21
	Angewandtes Regelwerk
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze
	Organisationseinheiten
	Finanzinformationen
	Anlagenspiegel Finanzvermögen 22
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 23
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals 24
	Eigenkapitalnachweis 25
	Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation 26
	Kreditrechtliche Angaben
	Verpflichtungskredite 27

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

		Seite
13	Erfolgsrechnung	28 -31
12	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	32
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	33 -34
15	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	35
17	Bilanz	36 -37
18	Abnahmebeschlüsse Verbandsgemeinden	ab 38

Kontakt

Zweckverband ARA
Meilen-Herrliberg-Uetikon am See
Alte Landstrasse 142
8706 Meilen

Präsident: Peter Jenny, Zweckverband ARA
Betriebsleiter Daniel Noger, Zweckverband ARA
Rechnungsführer: Martin Barciaga, Gemeinde Meilen
Telefon 044 925 92 57
E-Mail mbarciaga@meilen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Vorsteherschaft

Die Jahresrechnung schliesst mit einem Aufwand von Fr. 3'686'748.62 und einem Ertrag von Fr. 612'997.46. Das Nettoergebnis von Fr. 3'073'751.16 wird verursachergerecht auf die Verbandsgemeinden verteilt. Massgebend sind Einwohnergleichwerte und Schmutzfrachten. Die Gemeinde Meilen übernimmt davon Fr. 1'894'867.11, die Gemeinde Herrliberg Fr. 630'162.15 und die Gemeinde Uetikon am See Fr. 548'721.90. Das Gesamtergebnis ist vor allem wegen einem tieferem Betriebsaufwand besser als budgetiert.

Die wirtschaftliche Lage des Zweckverbandes kann als sehr solide bezeichnet werden. Der reine Betriebsaufwand ist konstant und wird es auch mittelfristig bleiben. Auch auf der Ertragsseite ist mittelfristig keine wesentliche Veränderung zu erwarten. Die jährlichen Einkünfte aus Baurechtszinsen, Rohgasverkauf, Wärmelieferung und Einspeisung von Solarenergie werden weiterhin bei rund 500'000 Fr./a liegen.

Antrag der Vorsteherschaft

- 1 Die Vorsteherschaft hat die **Jahresrechnung 2020** des Zweckverbands ARA Meilen-Herrliberg-Uetikon am See genehmigt.
- 2 Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 42 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:
- 3 Die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbands ARA Meilen-Herrliberg-Uetikon am See weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'686'748.62
	Gesamtertrag	Fr.	6'12'997.46
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	3'073'751.16
Kostenverteiler	<i>Gemeinde Meilen</i>	<i>Fr.</i>	<i>1'894'867.11</i>
	<i>Gemeinde Herrliberg</i>	<i>Fr.</i>	<i>630'162.15</i>
	<i>Gemeinde Uetikon am See</i>	<i>Fr.</i>	<i>548'721.90</i>
	Total	Fr.	3'073'751.16
	Gesamtergebnis	Fr.	-
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	237'544.47
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	55'931.15
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	181'613.32
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	32'139'932.86

- 4 Die Vorsteherschaft beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbands ARA Meilen-Herrliberg-Uetikon am See zu genehmigen.

8706 Meilen, 31.03.2021
 Vorsteherschaft Zweckverband ARA Meilen-Herrliberg-Uetikon am See


 Peter Jenny
 Präsident


 Daniel Noger
 Betriebsleiter

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2020** des Zweckverbands ARA Meilen-Herrliberg-Uetikon am See in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 31.03.2021 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'686'748.62
	Gesamtertrag	Fr.	612'997.46
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	3'073'751.16

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 42 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

<i>Gemeinde Meilen</i>	<i>Fr.</i>	<i>1'894'867.11</i>
<i>Gemeinde Herrliberg</i>	<i>Fr.</i>	<i>630'162.15</i>
<i>Gemeinde Uetikon am See</i>	<i>Fr.</i>	<i>548'721.90</i>
Total	Fr.	3'073'751.16

Gesamtergebnis	Fr.	-
-----------------------	------------	----------

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	237'544.47
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	55'931.15
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	181'613.32

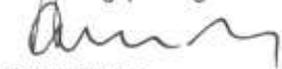
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	32'139'932.86
---------------	--------------------	------------	----------------------

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands ARA Meilen-Herrliberg-Uetikon am See finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbands ARA Meilen-Herrliberg-Uetikon am See entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8706 Meilen, 17.05.2021

Rechnungsprüfungskommission Gemeinde Meilen



Dieter Zaugg
Präsident



Guido Lehmann
Aktuar

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Meilen

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Meilen hat die **Jahresrechnung 2020** des Zweckverbands ARA Meilen-Herrliberg-Uetikon am See am __.06.2021 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'686'748.62
	Gesamtertrag	Fr.	612'997.46
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	3'073'751.16
<i>Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 42 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:</i>			
	<i>Gemeinde Meilen</i>	<i>Fr.</i>	<i>1'894'867.11</i>
	<i>Gemeinde Herrliberg</i>	<i>Fr.</i>	<i>630'162.15</i>
	<i>Gemeinde Uetikon am See</i>	<i>Fr.</i>	<i>548'721.90</i>
	Total	Fr.	3'073'751.16
	Gesamtergebnis	Fr.	-
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	237'544.47
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	55'931.15
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	181'613.32
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	32'139'932.86

8706 Meilen, 15.06.2021
Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Meilen

Christoph Hiller
Gemeindepräsident

Didier Mayenzet
Gemeindeschreiber

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Herrliberg

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Herrliberg hat die **Jahresrechnung 2020** des Zweckverbands ARA Meilen-Herrliberg-Uetikon am See am __.06.2021 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'686'748.62
	Gesamtertrag	Fr.	612'997.46
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	3'073'751.16

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 42 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

<i>Gemeinde Meilen</i>	<i>Fr.</i>	<i>1'894'867.11</i>
<i>Gemeinde Herrliberg</i>	<i>Fr.</i>	<i>630'162.15</i>
<i>Gemeinde Uetikon am See</i>	<i>Fr.</i>	<i>548'721.90</i>
Total	Fr.	3'073'751.16
Gesamtergebnis	Fr.	-

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	237'544.47
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	55'931.15
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	181'613.32

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	32'139'932.86
---------------	--------------------	------------	----------------------

8704 Herrliberg, 15.06.2021
Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Herrliberg

Gaudenz Schwitter
Gemeindepräsident

Pius Rüdüsüli
Gemeindeschreiber

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Uetikon am See

Der Gemeindevorstand der Verbandsgemeinde Uetikon am See hat die **Jahresrechnung 2020** des Zweckverbands ARA Meilen-Herrliberg-Uetikon am See am __.06.2021 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'686'748.62
	Gesamtertrag	Fr.	612'997.46
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	3'073'751.16

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 42 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Meilen	Fr.	1'894'867.11
Gemeinde Herrliberg	Fr.	630'162.15
Gemeinde Uetikon am See	Fr.	548'721.90
Total	Fr.	3'073'751.16
Gesamtergebnis	Fr.	-

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	237'544.47
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	55'931.15
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	181'613.32

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	32'139'932.86
---------------	--------------------	------------	----------------------

8707 Uetikon am See, 17.06.2021
Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Uetikon am See

Urs Mettler
Gemeindepräsident

Reto Linder
Gemeindeschreiber

Kurzbericht der Revisionsstelle (Unterzeichnung erfolgt nach Abnahme ARA-Kommission)



Tel. +41 44 444 35 55
Fax +41 44 444 35 35
www.bdo.ch

BDO AG
Schiffbaustrasse 2
8031 Zürich

An die Rechnungsprüfungskommission des

**Zweckverbands ARA
Meilen-Herrliberg-Uetikon am See**

**Bericht der finanztechnischen Prüfstelle
zur Jahresrechnung 2020**

(umfassend die Zeitperiode vom 1.1. - 31.12.2020)

1. April 2021

An die Rechnungsprüfungskommission des Zweckverbands ARA Meilen-Herrliberg-Uetikon am See

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir auftragsgemäss die beiliegende Jahresrechnung des Zweckverbands ARA Meilen-Herrliberg-Uetikon am See bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

Die Vorsteherschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherschaft für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11).

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde und den Leumund (§ 145 Gemeindegesezt (GG), 131.1) sowie die Unabhängigkeit (§ 146 Gemeindegesezt (GG), 131.1) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Zürich, 1. April 2021

BDO AG



Renzo Ferretti

Zugelassener Revisionsexperte



Eva Maranta

Leitende Revisorin
Zugelassene Revisionsexpertin

Vollständigkeitserklärung

Der Rechnungsführer bestätigt, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8706 Meilen, 23.02.2021

Zweckverband Meilen-Herrliberg-Uetikon am See



Martin Barciaga
Rechnungsführer

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'163'868.98	1'181'300.00	1'163'868.98	1'181'300.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	1'163'868.98	1'181'300.00	1'163'868.98	1'181'300.00	0.00	0.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	181'613.32	270'000.00	181'613.32	270'000.00	0.00	0.00
Veränderung der Nettoverschuldung	982'255.66	911'300.00	982'255.66	911'300.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	641%	438%	641%	438%	-	-

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

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

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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand	441'533.88	496'000.00	444'809.84
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'443'482.72	1'551'600.00	1'345'403.29
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'163'868.98	1'181'300.00	1'151'488.23
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>3'048'885.58</i>	<i>3'228'900.00</i>	<i>2'941'701.36</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	194'539.04	156'000.00	177'662.09
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	166'972.45	225'000.00	142'112.50
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>361'511.49</i>	<i>381'000.00</i>	<i>319'774.59</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'687'374.09	-2'847'900.00	-2'621'926.77
34	Finanzaufwand	629'558.29	686'000.00	722'751.35
44	Finanzertrag	243'181.22	220'000.00	243'135.42
	Ergebnis aus Finanzierung	-386'377.07	-466'000.00	-479'615.93
	Operatives Ergebnis	-3'073'751.16	-3'313'900.00	-3'101'542.70
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-3'073'751.16	-3'313'900.00	-3'101'542.70
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
	Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-3'073'751.16	-3'313'900.00	-3'101'542.70
	Total	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	8'304.75	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	8'304.75	0.00	0.00

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 42 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden im Verhältnis der Einwohnerzahl und der Einwohnergleichwerte der abwasserrelevanten Gewerbe- und Industriebetriebe getragen.

Gemeinde	Einwohnerzahl	Anteil in %	Rechnung 2020	Budget 2020
Gemeinde Meilen	14'599	61.647	1'894'867.11	2'044'700.00
Gemeinde Herrliberg	6'461	20.501	630'162.15	649'500.00
Gemeinde Uetikon am See	5'626	17.852	548'721.90	619'700.00
Total	26'686	100%	3'073'751.16	3'313'900.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	181'613.32	270'000.00	248'214.61
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	55'931.15	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		237'544.47	270'000.00	248'214.61
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	55'931.15	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		55'931.15	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		237'544.47	270'000.00	248'214.61
Total Investitionseinnahmen		55'931.15	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-181'613.32	-270'000.00	-248'214.61

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Bilanz

Aktiven		31.12.2019	31.12.2020
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'412'752.46	286'160.69
101	Forderungen	304'494.99	328'529.53
102	Kurzfristige Finanzanlagen	3'504.72	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	1'720'752.17	614'690.22
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	3'321'900.00	3'321'900.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	3'321'900.00	3'321'900.00
	Total Finanzvermögen	5'042'652.17	3'936'590.22
140	Sachanlagen VV	28'888'295.13	28'006'830.25
142	Immaterielle Anlagen	297'303.17	196'512.39
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	29'185'598.30	28'203'342.64
	Total Verwaltungsvermögen	29'185'598.30	28'203'342.64
	Total Aktiven	34'228'250.47	32'139'932.86
	* Total Anlagevermögen	32'507'498.30	31'525'242.64

Bilanz

Passiven		31.12.2019	31.12.2020
200	Laufende Verbindlichkeiten	-1'664'147.66	-1'088'397.19
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-8'512'567.14	-1'544'477.06
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	-10'176'714.80	-2'632'874.25
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-17'213'123.17	-22'668'646.11
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	-17'213'123.17	-22'668'646.11
	Total Fremdkapital	-27'389'837.97	-25'301'520.36
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-6'838'412.50	-6'838'412.50
	Zweckfreies Eigenkapital	-6'838'412.50	-6'838'412.50
	Total Eigenkapital	-6'838'412.50	-6'838'412.50
	Total Passiven	-34'228'250.47	-32'139'932.86

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2020		Rechnung 2019
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00		0.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'163'868.98		1'151'488.23
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-24'034.54		-304'494.99
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'504.72		-3'504.72
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00		0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00		0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00		0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00		0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00		0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00		0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00		0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-575'750.47		1'664'147.66
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00		0.00
+/-	Bildung / Auslösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00		0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00		0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00		0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00		0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		567'588.69		2'507'636.18
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	0.00	-237'544.47	0.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	55'931.15	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-181'613.32	-248'214.61
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen		0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen		0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR		0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR		0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung		0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds		0.00	0.00
+	Aktiviere Eigenleistungen		0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			-181'613.32	-248'214.61
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV		0.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)		0.00	0.00

+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-181'613.32	-248'214.61
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-6'968'090.08	7'030'036.52
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	5'455'522.94	-8'512'567.13
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-1'512'567.14	-1'482'530.61
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-1'126'591.77	776'890.96
	Stand flüssige Mittel per 1.1.	1'412'752.46	635'861.50
	Stand flüssige Mittel per 31.12.	286'160.69	1'412'752.46
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-1'126'591.77	776'890.96

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.-** liegt (Art. 40 Verbandsstatuten und Beschluss ARA-Kommission vom 11.04.2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000.-** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

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

Anhang

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. **Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 01.01.2019 statt.**

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, 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.

Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)

Bei folgenden Aufgabenbereichen werden Branchenregelungen angewendet:

Abwasserbeseitigung: Branchenregelung (VSA), Aktivierungsgrenze Fr. 50'000.-, gemäss Verbandsstatuten Art. 42 Abs. 4

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss ARA-Kommission vom 17. Juni 2020 **0.25 %**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden:

- die Liegenschaften des Finanzvermögens

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt des Zweckverbands grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung.

Nicht in der Rechnung konsolidiert

Die Beteiligungen im Verwaltungsvermögen umfassen Organisationen des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), welche öffentliche Aufgaben erfüllen. Der Zweckverband ist als Mitglied oder Eigentümerin an diesen Organisationen beteiligt. Diese Organisationen werden nicht in die Rechnung konsolidiert, sondern werden im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

Folgende Organisationen, an denen der Zweckverband zu mehr als 50 % beteiligt ist und damit einen beherrschenden Einfluss ausüben kann, werden in der Jahresrechnung nicht erfasst:

- keine

Anhang

Anlagenpiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV	Buchwert 01.01.2020	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2020
1080.1 Grundstücke mit Baurechten	3'321'900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'321'900.00
Total Sachanlagen	3'321'900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'321'900.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen							
	Stand 01.01.2020	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2020	Stand 01.01.2020	Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2020	Buchwert 31.12.2020	
Sachanlagen VV												
1401	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	316'389.81	316'389.81	0.00	-7'909.75	0.00	0.00	0.00	-7'909.75	308'480.06
1403	Übrige Tiefbauten	193'880.75	0.00	224'081.52	417'962.27	-11'078.90	-5'970.89	0.00	0.00	0.00	-17'049.79	400'912.48
1404	Hochbauten	34'970'967.64	0.00	127'886.69	35'098'854.33	-7'580'122.25	-1'001'293.50	0.00	0.00	0.00	-8'581'415.75	26'517'438.58
1407	Anlagen im Bau VV	893'841.71	181'613.32	-668'358.02	407'097.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	407'097.01
1409	Übrige Sachanlagen	1'127'384.01	0.00	0.00	1'127'384.01	-706'577.83	-47'904.06	0.00	0.00	0.00	-754'481.89	372'902.12
Total Sachanlagen		37'186'074.11	181'613.32	0.00	37'367'687.43	-8'297'778.98	-1'063'078.20	0.00	0.00	0.00	-9'360'857.18	28'006'830.25
Immaterielle Anlagen												
1429	Übrige immaterielle Anlagen	1'086'485.90	0.00	0.00	1'086'485.90	-789'182.73	-100'790.78	0.00	0.00	0.00	-889'973.51	196'512.39
Total Immaterielle Anlagen		1'086'485.90	0.00	0.00	1'086'485.90	-789'182.73	-100'790.78	0.00	0.00	0.00	-889'973.51	196'512.39
Total Verwaltungsvermögen		38'272'560.01	181'613.32	0.00	38'454'173.33	-9'086'961.71	-1'163'868.98	0.00	0.00	0.00	-10'250'830.69	28'203'342.64

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Zinsfuss	Anfangsdatum	Laufzeitende	Buchwert 01.01.2020	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2020
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten				8'512'567.14	-6'968'090.08	1'544'477.06
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Darlehen				8'512'567.14	-6'968'090.08	1'544'477.06
	Darlehensvertrag ZKB Festdarlehen 7 Mio.	2.9875%	31.08.2012	31.08.2020	7'000'000.00	-7'000'000.00	0.00
	Annuitätendarlehen ZKB 10 Mio.	3.1250%	28.06.2013	30.06.2025	854'617.35	27'738.04	882'355.39
	Annuitätendarlehen ZKB 6.581 Mio.	0.6150%	31.03.2015	31.03.2025	657'949.79	4'171.88	662'121.67
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten				17'213'123.17	5'455'522.94	22'668'646.11
2064	Darlehen, Schuldscheine				17'213'123.17	5'455'522.94	22'668'646.11
	Darlehensvertrag ZKB Festdarlehen 7 Mio.	0.2500%	01.09.2020	31.08.2026	0.00	7'000'000.00	7'000'000.00
	Darlehensvertrag ZKB Festdarlehen 10 Mio.	3.0075%	30.06.2011	30.06.2023	10'000'000.00	0.00	10'000'000.00
	Annuitätendarlehen ZKB 10 Mio.	3.1250%	28.06.2013	30.06.2025	4'200'792.80	-882'355.39	3'318'437.41
	Annuitätendarlehen ZKB 6.581 Mio.	0.6150%	31.03.2015	31.03.2025	3'012'330.37	-662'121.67	2'350'208.70
	Fälligkeitsstatistik:						
	1 bis 2 Jahre						1'544'477.06
	2 bis 5 Jahre						15'668'646.11
	über 5 Jahre						7'000'000.00
	Total						24'213'123.17
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %						1.93%

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2020	Rücklagen		Vorfinanzierungen		Jahresergebnis		Stand 31.12.2020
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	
2990 Jahresergebnis	0.00					0.00	0.00	0.00
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	6'838'412.50							6'838'412.50
Total	6'838'412.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'838'412.50

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Das Beteiligungsverhältnis der Verbandsgemeinden ist in den Verbandsstatuten Art. 45 geregelt. Massgebend sind die eingebrachten Werte per 01.01.2020.

Verbandsgemeinden	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
	Eigenkapital per 01.01.2020	Eigenkapital per 31.12.2020	Beteiligungsquote	Nettoschuld I per 31.12.2020	Einwohner per 31.12.2020	Nettoschuld I pro Einwohner
Gemeinde Meilen	4'334'870.50	4'334'870.50	63.39%	-13'543'229.22	14'599	-927.68
Gemeinde Herrliberg	1'381'359.00	1'381'359.00	20.20%	-4'315'715.89	6'461	-667.96
Gemeinde Uetikon am See	1'122'183.00	1'122'183.00	16.41%	-3'505'985.04	5'626	-623.18
Total	6'838'412.50	6'838'412.50	100.00%	-21'364'930.14	26'686	-800.60

Bemerkungen:

Beteiligungsquote: Prozentualer Anteil der Verbandsgemeinde am gesamten Eigenkapital des Zweckverbands

Nettoschuld I: Anteil an der Nettoverschuldung der Verbandsgemeinde gemäss Beteiligungsquote (Nettoschuld I = Fremdkapital ./ . Finanzvermögen)

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Datum	Kreditgeber	Nr.	Kredit	Kontonr.	Kreditbezeichnung	Gesamtkredit Saldo	Rechnung 2020 Saldo	Objektstand 2020	Restkredit (+) Kreditüber- schreitung (-)	Abrechnung Datum	Organ
					7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'973'156.00	181'613.32	1'362'073.68	611'082.32		
					72 Abwasserbeseitigung	1'973'156.00	181'613.32	1'362'073.68	611'082.32		
					720 Abwasserbeseitigung	1'973'156.00	181'613.32	1'362'073.68	611'082.32		
					7202 Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	1'973'156.00	181'613.32	1'362'073.68	611'082.32		
28.08.14	ARAKOM	3/2014	378'000.00	INV00001	Zufahrt ARA Ost	378'000.00	65'668.77	316'389.81	61'610.19		
				5010.00							
22.08.18	ARAKOM	2018/3	20'000.00	INV00002	Einbau Ozonung	20'000.00		53'957.61	-33'957.61		
				5040.00							
23.08.17	ARAKOM	2017/4	205'000.00	INV00003	Kanalbewirtschaftung und Steuerung Sonderbauwerke	205'000.00	26'465.00	224'081.52	-19'081.52		
				5030.00							
23.08.17	ARAKOM	4/2017	410'000.00	INV00004	Ersatz Steuerkabel	410'000.00	15'796.15	331'040.14	44'333.00		
				5030.00							
04.11.20	ARAKOM	11.5/2020	185'237.00	INV00005	Altes Betriebsgebäude, Sanierung Vorplatz und UG-Decke	185'237.00	6'753.16	6'753.16	178'483.84		
				5010.00							
10.04.14	ARAKOM	1/2014	490'000.00	INV00007	Fernmeldesystem Sonderbauwerke (1. und 2. Etappe)	490'000.00		286'618.65	203'381.35		
				5090.00							
17.06.15	ARAKOM	3/2015	284'919.00	INV00008	Ausbau ARA, Fertigstellungsarbeiten	284'919.00	51'584.14	127'886.69	157'032.31		
				5040.00							
				INV00009	Umbau Schlammfäulung		15'346.10	15'346.10	-15'346.10		
				INV00010	Regenbecken Dollikon, Meilen, Sanierung						
04.11.20	ARAKOM	11.6/2020	111'500.00	INV00011	Pumpwerke Herrliberg, Sanierung						
				5130.00							
04.11.20	ARAKOM	11.6/2020	-111'500.00	INV00012	Sonderbauwerk Müli, Uetikon am See, Sanierung						
				6130.00							

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	8'826.55	0.00	2'600.00	0.00	9'100.00	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	3'040'059.03	438'405.31	3'226'300.00	601'000.00	2'932'601.36	396'813.61
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 Finanzen und Steuern	637'863.04	3'248'343.31	686'000.00	3'313'900.00	722'751.35	3'267'639.10
Total Aufwand / Ertrag	3'686'748.62	3'686'748.62	3'914'900.00	3'914'900.00	3'664'452.71	3'664'452.71
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		0.00		0.00		0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	8'826.55		2'600.00		9'100.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		8'826.55		2'600.00		9'100.00
01	Legislative und Exekutive	8'778.55		2'600.00		9'100.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		8'778.55		2'600.00		9'100.00
011	Legislative	8'778.55		2'600.00		9'100.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		8'778.55		2'600.00		9'100.00
0110	Legislative	8'778.55		2'600.00		9'100.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		8'778.55		2'600.00		9'100.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'778.55		2'600.00		9'100.00	
02	Allgemeine Dienste	48.00					
	<i>Nettoergebnis</i>		48.00				
021	Finanz- und Steuerverwaltung	48.00					
	<i>Nettoergebnis</i>		48.00				
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	48.00					
	<i>Nettoergebnis</i>		48.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	48.00					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'040'059.03	438'405.31	3'226'300.00	601'000.00	2'932'601.36	396'813.61
	<i>Nettoergebnis</i>		2'601'653.72		2'625'300.00		2'535'787.75
72	Abwasserbeseitigung	3'040'059.03	438'405.31	3'226'300.00	601'000.00	2'932'601.36	396'813.61
	<i>Nettoergebnis</i>		2'601'653.72		2'625'300.00		2'535'787.75
720	Abwasserbeseitigung	3'040'059.03	438'405.31	3'226'300.00	601'000.00	2'932'601.36	396'813.61
	<i>Nettoergebnis</i>		2'601'653.72		2'625'300.00		2'535'787.75
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	3'040'059.03	438'405.31	3'226'300.00	601'000.00	2'932'601.36	396'813.61
	<i>Nettoergebnis</i>		2'601'653.72		2'625'300.00		2'535'787.75
3000.01	Entschädigungen			1'000.00			
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder		1'320.00	1'000.00		1'400.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		359'318.95	380'000.00		352'928.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals		-24'905.80			-17'377.80	
3049.00	Übrige Zulagen		17'719.55	15'000.00		19'892.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		22'687.80	24'000.00		22'330.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		41'397.00	40'000.00		40'112.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen		11'048.20	12'000.00		9'887.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		4'256.75	5'000.00		4'290.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		8'174.39	15'000.00		11'248.63	
3091.00	Personalwerbung			1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand		517.04	2'000.00		96.56	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		29'523.49	30'000.00		27'158.92	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Schlammbehandlung	121'889.10		130'000.00		116'771.28	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'884.15		20'000.00		11'886.35	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'722.47		5'000.00		779.99	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			1'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Wasser	6'992.77		10'000.00		8'331.83	
3120.02	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Elektrizität	220'821.54		250'000.00		227'863.62	
3120.03	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Gas	47'457.05		60'000.00		56'310.77	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	104'518.45		110'000.00		129'434.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Schlammverwertung	146'587.47		140'000.00		132'405.10	
3130.02	Dienstleistungen Dritter Transportkosten Sandfang	15'869.31		20'000.00		12'534.03	
3130.03	Dienstleistungen Dritter Transportkosten Schlamm	37'944.56		45'000.00		35'821.82	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	51'894.71		50'000.00		24'107.43	
3134.00	Sachversicherungsprämien	21'944.80		25'000.00		21'771.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	233'065.04		225'000.00		230'220.81	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	53'828.33		70'000.00		35'578.67	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Sonderbauwerke Herrliberg	50'801.89		65'000.00		25'169.76	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Sonderbauwerke Meilen	52'722.12		85'000.00		52'336.40	
3144.03	Unterhalt Hochbauten, Sonderbauwerke Uetikon am See	5'707.31		15'000.00		520.03	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	163'317.56		140'000.00		137'224.18	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	50'096.00		51'000.00		49'671.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	68.05		2'000.00		404.60	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	7'909.75		12'700.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'970.89		2'800.00		2'769.72	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'001'293.50		997'500.00		997'418.15	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	47'904.06		67'500.00		47'904.07	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	100'790.78		100'800.00		103'396.29	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				1'000.00	678.00	
4250.00	Verkäufe		180'405.59		125'000.00	159'595.56	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		14'133.45		30'000.00	17'388.53	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		77'084.82		220'000.00	77'039.02	
4612.04	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Herrliberg SB		70'629.15		85'000.00	52'617.80	
4612.05	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Meilen SB		86'635.60		115'000.00	86'917.70	
4612.06	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Uetikon am See SB		8'016.70		25'000.00	2'577.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'500.00				
9	FINANZEN UND STEUERN	637'863.04	3'248'343.31	686'000.00	3'313'900.00	722'751.35	3'267'639.10
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'610'480.27</i>		<i>2'627'900.00</i>		<i>2'544'887.75</i>	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	637'863.04	174'401.15	686'000.00		722'751.35	166'096.40

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		463'461.89		686'000.00		556'654.95
961	Zinsen	629'558.29	8'304.75	686'000.00		722'751.35	
	<i>Nettoergebnis</i>		621'253.54		686'000.00		722'751.35
9610	Zinsen	629'558.29	8'304.75	686'000.00		722'751.35	
	<i>Nettoergebnis</i>		621'253.54		686'000.00		722'751.35
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	629'558.29		686'000.00		722'751.35	
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		8'304.75				
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	8'304.75	166'096.40				166'096.40
	<i>Nettoergebnis</i>	157'791.65				166'096.40	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	8'304.75	166'096.40				166'096.40
	<i>Nettoergebnis</i>	157'791.65				166'096.40	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	8'304.75					
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		166'096.40				166'096.40
97	Rückverteilungen		191.00				
	<i>Nettoergebnis</i>	191.00					
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		191.00				
	<i>Nettoergebnis</i>	191.00					
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		191.00				
	<i>Nettoergebnis</i>	191.00					
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		191.00				
99	Nicht aufgeteilte Posten		3'073'751.16		3'313'900.00		3'101'542.70
	<i>Nettoergebnis</i>	3'073'751.16		3'313'900.00		3'101'542.70	
999	Abschluss		3'073'751.16		3'313'900.00		3'101'542.70
	<i>Nettoergebnis</i>	3'073'751.16		3'313'900.00		3'101'542.70	
9998	Abschluss Zweckverband ER		3'073'751.16		3'313'900.00		3'101'542.70
	<i>Nettoergebnis</i>	3'073'751.16		3'313'900.00		3'101'542.70	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Herrliberg		630'162.15		649'500.00		638'083.55
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Meilen		1'894'867.11		2'044'700.00		1'904'392.45
4612.03	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Utikon am See		548'721.90		619'700.00		559'066.70
	Gesamtergebnis	3'686'748.62	3'686'748.62	3'914'900.00	3'914'900.00	3'664'452.71	3'664'452.71
		3'686'748.62	3'686'748.62	3'914'900.00	3'914'900.00	3'664'452.71	3'664'452.71

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Budgetabweichungen > Fr. 15'000.- +/- und mindestens 15 % müssen begründet werden.

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Konto		Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	% Begründung Abweichung
720	Abwasserbeseitigung				
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)				
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-24'905.80		-24'905.80	-100.00 Unvorhersehbare Unfalltaggelleistungen.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	53'828.33	70'000.00	-16'171.67	-23.10 Die ARA-Liegenschaften befinden sich in erfreulich gutem Zustand. Es traten keine unerwarteten Schäden auf.
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Sonderbauwerke Meilen	52'722.12	85'000.00	-32'277.88	-37.97 Seit diesem Jahr werden Betrieb und Unterhalt erstmals auf diesem Konto verbucht und weiter verrechnet. Die eher vorsichtig budgetierten Unterhaltsarbeiten fielen nicht an.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	163'317.56	140'000.00	23'317.56	16.66 Der Rechen musste unerwartet revidiert werden, was Kosten von Fr. 20'105.99 auslöste.
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	47'904.06	67'500.00	-19'595.94	-29.03 Die Abschreibungen wurden im Budget zu hoch berechnet.
4250.00	Verkäufe	-180405.59	-125000	-55'405.59	44.32 Zu vorsichtig budgetiert. Zudem lag der Gasertrag gegenüber dem Vorjahr um rund 10% höher und der Stromertrag der PV-Anlage war noch nie so hoch.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-14133.45	-30000	15'866.55	-52.89 Der Transportkostenausgleich für Klärschlamm lag gegenüber dem Vorjahr über 20% tiefer. Zudem ist der Budgetbetrag eher hoch.
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-77084.82	-220000	142'915.18	-64.96 Die Baurechtszinsen wurden hier anstatt auf dem Konto 9630.4430.00 budgetiert.
4612.04	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Herrliberg SB	-70629.15	-85000	14'370.85	-16.91 Entsprechend dem kleinen Gesamtaufwand für die Sonderbauwerke Herrliberg ist auch die Entschädigung tiefer.
4612.05	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Meilen SB	-86635.6	-115000	28'364.40	-24.66 Entsprechend dem kleinen Gesamtaufwand für die Sonderbauwerke Meilen ist auch die Entschädigung tiefer.
4612.06	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Uetikon am See SB	-8016.7	-25000	16'983.30	-67.93 Entsprechend dem kleinen Gesamtaufwand für die Sonderbauwerke von Uetikon am See ist auch die Entschädigung tiefer.

9

FINANZEN UND STEUERN

Konto		Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	%	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens					
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens					
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-166'096.40		-166'096.40	-100.0	Die Baurechtszinsen wurden auf dem Konto 7202.4470.00 budgetiert.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	237'544.47	55'931.15	270'000.00	0.00	248'214.61	0.00
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	237'544.47	55'931.15	270'000.00	0.00	248'214.61	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Ausgabenüberschuss (+)		-181'613.32		-270'000.00		-248'214.61
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	237'544.47	55'931.15	270'000.00		248'214.61	
72	Abwasserbeseitigung	237'544.47	55'931.15	270'000.00		248'214.61	
720	Abwasserbeseitigung	237'544.47	55'931.15	270'000.00		248'214.61	
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	237'544.47	55'931.15	270'000.00		248'214.61	
5010.00	Strassen/Verkehrswege	72'421.93		50'000.00		34'718.89	
INV00001	Zufahrt ARA Ost	65'668.77				34'718.89	
INV00005	Altes Betriebsgebäude, Sanierung Vorplatz und UG-Decke	6'753.16		50'000.00			
5030.00	Übrige Tiefbauten	42'261.15		20'000.00		121'221.81	
INV00003	Kanalbewirtschaftung und Steuerung Sonderbauwerke	26'465.00				101'938.67	
INV00004	Ersatz Steuerkabel	15'796.15		20'000.00		19'283.14	
5040.00	Hochbauten	66'930.24		200'000.00		92'273.91	
INV00002	Einbau Ozonung			200'000.00		15'971.36	
INV00008	Ausbau ARA, Fertigstellungsarbeiten	51'584.14				76'302.55	
INV00009	Umbau Schlammfäulung	15'346.10					
5130.00	Investitionen übriger Tiefbau auf Rechnung Dritter	55'931.15					
INV00010	Regenbecken Dollikon, Meilen, Sanierung	27'085.00					
INV00011	Pumpwerke Herrliberg, Sanierung	12'875.00					
INV00012	Sonderbauwerk Müli, Uetikon am See, Sanierung	15'971.15					
6130.00	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in übrigen Tiefbau		55'931.15				
INV00010	Regenbecken Dollikon, Meilen, Sanierung		27'085.00				
INV00011	Pumpwerke Herrliberg, Sanierung		12'875.00				
INV00012	Sonderbauwerk Müli, Uetikon am See, Sanierung		15'971.15				
		237'544.47	55'931.15	270'000.00	0.00	248'214.61	0.00
Nettoinvestition (-) / Ausgabenüberschuss (+)			-181'613.32		-270'000.00		-248'214.61
		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Budgetabweichungen > Fr. 15'000.- +/- und mindestens 15 % müssen begründet werden.

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Konto		Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	%	Begründung Abweichung
720	Abwasserbeseitigung					
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)					
INV00001	Zufahrt ARA Ost	65'668.77		65'668.77	100.00	
5010.00	Strassen/Verkehrswege	65'668.77		65'668.77	100.00	Durch verzögerte Realisierung des Tankstellengebäudes verschoben sich die Fertigstellungsarbeiten der Zufahrt auf 2020.
INV00002	Einbau Ozonung		200'000.00	-200'000.00	-100.00	
5040.00	Hochbauten		200'000.00	-200'000.00	(100.00)	Auch im laufenden Jahr konnte die Bromidquelle nicht gefunden werden, weshalb die Projektierungsarbeiten nicht ausgelöst werden konnten.
INV00003	Kanalbewirtschaftung und Steueru	26'465.00		26'465.00	100.00	
5030.00	Übrige Tiefbauten	26'465.00		26'465.00	100.00	Die Fertigstellungsarbeiten brauchten länger als erwartet.
INV00005	Altes Betriebsgebäude, Sanierung	6'753.16	50'000.00	-43'246.84	(86.49)	
5010.00	Strassen/Verkehrswege	6'753.16	50'000.00	-43'246.84	(86.49)	Projektierungs- und Bauarbeiten etwas zurückgestellt.
INV00008	Ausbau ARA, Fertigstellungsarbeit	51'584.14		51'584.14	100.00	
5040.00	Hochbauten	51'584.14		51'584.14	100.00	Durch die verzögerte Realisierung des Tankstellengebäudes verschoben sich auch die Fertigstellungsarbeiten der Zufahrt auf 2020.
INV00009	Umbau Schlammfaltung	15'346.10		15'346.10	100.00	
5040.00	Hochbauten	15'346.10		15'346.10	100.00	Infolge der Dringlichkeit des Geschäfts (Kündigungstermin Schlammvertrag ZSA/Männedorf) musste Mitte Jahr eine verbindliche Kostenschätzung für die Übernahme des Frischschlammes durch die ARA Rorguet vorliegen. Die Projektierungsarbeiten wurden deshalb ausserhalb des Budgets freigegeben.

Bilanz

Aktiven		31.12.2019	31.12.2020
1	Aktiven	34'228'250.47	32'139'932.86
10	Finanzvermögen (FV)	5'042'652.17	3'936'590.22
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'412'752.46	286'160.69
1002	Bank	1'412'752.46	286'160.69
1002.00	Zürcher Kantonalbank (Konto 1100-2632.855)	1'412'752.46	286'160.69
101	Forderungen	304'494.99	328'529.53
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	199'239.70	290'543.40
1010.00	Forderungen Sammelkonto	199'239.70	290'543.40
1019	Übrige Forderungen	105'255.29	37'986.13
1019.22	MWST-Vorsteuerguthaben ER Abwasserbeseitigung	105'255.29	37'986.13
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	3'504.72	0.00
1044	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	3'504.72	0.00
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	3'504.72	0.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen (FV)	3'321'900.00	3'321'900.00
1080	Grundstücke FV	3'321'900.00	3'321'900.00
1080.10	Grundstücke FV mit Baurechten	3'321'900.00	3'321'900.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	29'185'598.30	28'203'342.64
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	28'888'295.13	28'006'830.25
1401	Strassen/Verkehrswege VV	0.00	308'480.06
1401.00	Strassen/Verkehrswege allgemeiner Haushalt	0.00	316'389.81
1401.09	WB Strassen/Verkehrswege allgemeiner Haushalt	0.00	-7'909.75
1403	Übrige Tiefbauten VV	182'801.85	400'912.48
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	193'880.75	417'962.27
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-11'078.90	-17'049.79
1404	Hochbauten VV	27'390'845.39	26'517'438.58
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	34'970'967.64	35'098'854.33
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-7'580'122.25	-8'581'415.75
1407	Anlagen im Bau VV	893'841.71	407'097.01
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	893'841.71	407'097.01
1409	Übrige Sachanlagen VV	420'806.18	372'902.12
1409.00	Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	1'127'384.01	1'127'384.01

1409.09	WB übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	-706'577.83	-754'481.89
142	Immaterielle Anlagen	297'303.17	196'512.39
1429	Übrige immaterielle Anlagen	297'303.17	196'512.39
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	1'086'485.90	1'086'485.90
1429.09	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-789'182.73	-889'973.51

Passiven		31.12.2019	31.12.2020
2	Passiven	-34'228'250.47	-32'139'932.86
20	Fremdkapital (FK)	-27'389'837.97	-25'301'520.36
200	Laufende Verbindlichkeiten	-1'664'147.66	-1'088'397.19
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-1'660'077.86	-1'088'397.19
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	-1'660'077.86	-1'088'397.19
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	-4'069.80	0.00
2005.30	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	-4'069.80	0.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-8'512'567.14	-1'544'477.06
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	-8'512'567.14	-1'544'477.06
2014.40	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen	-8'512'567.14	-1'544'477.06
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-17'213'123.17	-22'668'646.11
2064	Darlehen, Schuldscheine	-17'213'123.17	-22'668'646.11
2064.00	Langfristige Darlehen	-17'213'123.17	-22'668'646.11
29	Eigenkapital (EK)	-6'838'412.50	-6'838'412.50
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-6'838'412.50	-6'838'412.50
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-6'838'412.50	-6'838'412.50
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-6'838'412.50	-6'838'412.50