



ÖRU WVuN
Öffentlich-rechtliche Unternehmung
Wasserversorgung unteres Niederamt
5012 Schönenwerd

Jahresrechnung 2022

Version 2.0_1

12.04.2023 / Michael Hüsler, Finanzverwalter

Vorstand ÖRU	28.04.2023
--------------	------------

Gemeinderäte Gretzenbach und Schönenwerd	09.05.2023 / 09.05.2023
--	-------------------------

Gemeindeversammlungen Gretzenbach und Schönenwerd	19.06.2023 / 12.06.2023
---	-------------------------

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Titelblatt	
Bericht und Antrag	4
1 Bericht Vorstand und Finanzverwaltung	5 - 6
2 Erklärung Finanzverwaltung	7
3 Bestätigungsbericht Revisionsstelle	8 - 9
4 Beschluss und Antrag	10 - 11
Jahresrechnung - Finanzbericht	12
5 Finanzierung	13
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnung	15
8 Bilanz	16 - 17
9 Geldflussrechnung (Verzicht)	----
10 Anhang	18
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
A0 Angewandtes Regelwerk und Abweichungen	19
A0 Rechnungslegungsgrundsätze, Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften	20
Finanzinformationen	
A1 Finanzanlagen / Wertschriften - keine Werte	----
A2 Anlagespiegel / Abschreibungen	21
A2.1 Liegenschaftsverzeichnis Finanzvermögen - keine Werte	----
A3 Beteiligungsspiegel	22
A4 Brandversicherungswerte	23
A5 Rückstellungsspiegel - keine Werte	----
A6 Eigenkapitalausweis	24
A7 Werterhalt-Berechnung	25
A8 Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen - keine Werte	----
A9 Nicht bilanzierte Leasingverpflichtungen - keine Werte	----

A10	Kostenverteiler / Abrechnung mit Vertragsgemeinden	26
	Kreditwesen	
A11	Nachtragskreditkontrolle	27
A12	Verpflichtungskreditkontrolle	28
	Finanzkennzahlen	
A13	Finanzkennzahlen	29 - 31
	Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	32
11	Erfolgsrechnung	33 - 39
12	Investitionsrechnung	40 - 43
13	Bilanz	44 - 47

Bericht und Antrag

Bericht Vorstand und Finanzverwaltung

1. Bericht des Präsidenten

Der Vorstand traf sich zu 4 Sitzungen. Erwähnenswert sind die folgenden Themen:

- Für den Unterhalt und Betrieb der Fernwirkanlage wurde mit der Fa. Rittmeyer ein sog. Werterhaltungsvertrag abgeschlossen (Fr. 5'942.- / Jahr).
- Ebenso wurde für den Unterhalt der automatischen Überwachungsanlage Unimon im GWPW Aarenfeld mit der Fa. Uniqtech ein Servicevertrag abgeschlossen (Fr. 753.90).
- Gegen den Erschliessungs- und Gestaltungsplan Materialaufbereitungs- und Verwertungsplatz MAP Tüberten Gretzenbach hat die WVUN eine Beschwerde mit zwei Anträgen erhoben. Die Einspracheverhandlungen vom 31.3.2022 unter Beisein unseres Hydrogeologen führten bei Antrag 1 zu einem Überwachungskonzept mit Installation eines repräsentativen Lysimeters in der Versickerungsgrube (Festlegung im Rahmen der Detailplanung, Kontrolle bei Baueingabe). Antrag 2 würde aktualisiert, sollte sich die Belastungsklasse der Güterstrasse in Zukunft ändern.
- Das Selbstkontrollkonzept wurde durch Jörg Amsler erarbeitet, in die Software Infrabase eingegeben und von der Lebensmittelkontrolle begutachtet: Die Pflichtenhefte für Brunnenmeister und Stv. sind noch zu überarbeiten.
- Anschluss der WV Gemeinde Niedergösgen: Mit Schreiben vom 17.10.2022 hatten wir unser Angebot der Beteiligung vom 14.7.2020 wiederholt und erneut um eine Antwort gebeten. Diese ist bis heute ausgeblieben.
- Strommangellage: Bereits beim Bau des Reservoirs Föhren (2018) und beim Bau des GWPW Aarenfeld (2020) wurden externe Anschlüsse für Notstromaggregate vorgesehen. Angesichts der Szenarien des Bundes bei einer Strommangellage hat die WVUN am 23.11.2022 einen Test mit einem Notstromaggregat der Fa. Rothpletz | Lienhard AG mit einer Leistung von 300 kW durchgeführt. Der erfolgreiche Test wurde auch medial begleitet (OT vom 24.11.2022 und 13.12.2022). Die WVUN wäre bereit ein Notstromaggregat zu beschaffen, sofern sich andere Wasserversorgungen daran beteiligen. Das Interesse scheint zur Zeit allerdings gering.

Reservoir Föhren: Die Schlussabrechnung wurde vom Kanton genehmigt, die Beiträge wurden ausbezahlt. Die festgestellten «Ausblutungen» an Decke und Wänden wurden durch den Baumeister und den Statiker des Ingenieurbüros untersucht. Ein detailliertes Protokoll wurde erstellt. Die Situation wird bei der nächsten Leerung der Kammern erneut beurteilt. Ob sich daraus Garantieleistungen ergeben können, ist unklar.

Grundwasserpumpwerk Aarenfeld: Die Schlussabrechnung wurde vom Kanton genehmigt, die Beiträge wurden ausbezahlt. Als Garantiarbeit ist noch die Undichtigkeit beim Brunnenkopf offen. Eine adäquate Lösung steht noch aus.

Stufenpumpwerk STPW Schachen: Eine nachträgliche Notstromeinspeisung wurde in Auftrag gegeben, ist aber mangels Lieferschwierigkeiten einzelner Teile noch nicht installiert.

Transportleitungen:

Die neue Transportleitung in der Bahnhofstrasse Schönenwerd wurde im Sommer in Betrieb genommen. Die Vorfinanzierung erfolgt abmachungsgemäss durch die EWG Schönenwerd im Rahmen der Realisierung der öV-Drehscheibe. Die Kosten werden der WVUN mit der Schlussabrechnung voraussichtlich im 2.Q 2024 in Rechnung gestellt.

Die Transportleitung Sälistrasse Schönenwerd wird in zwei Etappen ausgeführt (2023 und 2024).

GWPW Spitzacker:

Von einem Rückbau könnte bei einer Neunutzung, beispielsweise zur Entnahme von Wasser für Wärmepumpen, abgesehen werden. Das AfU konnte sich vor Ort von den sicherheitstechnischen Vorkehrungen gegen einen Zugang von Nichtberechtigten zum Brunnen überzeugen. Weitere Massnahmen sind zur Zeit nicht notwendig.

2. Bericht des Finanzverwalters

a) **Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung**

Das sechste Geschäftsjahr 2022 der per 1.1.2017 gegründeten Öffentlich-rechtlichen Unternehmung (ÖRU) Wasserversorgung unteres Niederamt (WVuN) schliesst wiederum ausgeglichen ab. Die vollen Gestehungskosten von Fr. 330'047.52 (Vorjahr 318'711.61) konnten zum Preis von 48.52 Rp./m3 (Vorjahr 50.36 Rp./m3) an die beiden Vertragsgemeinden verrechnet werden (Budget 56.56 Rp./m3).

b) **Budgetabweichungen**

Die Budgetabweichungen (Kreditüberschreitungen) sind im Anhang A11 aufgelistet und begründet.

c) **Investitionsrechnung**

Das Budget der Investitionsrechnung mit Investitionsausgaben von 770'000 Franken basierte auf der ersten Tranche des Zusatzkredits für den Ausbau der Transportleitung Sälistrasse (Umsetzung jedoch auf 2023 / 2024 verschoben) und des Zusatzkredits für den Ausbau der Bahnhofstrasse.

Die Bahnhofstrasse wurde im 2022 grösstenteils realisiert, jedoch noch nicht abgerechnet. Insbesondere durch die im 2022 erhaltenen

Subventionsbeiträge (SGV und AfU) entsteht ein Einnahmenüberschuss von 539'480 Franken seitens der Investitionsrechnung.

Gemäss Verpflichtungskreditkontrolle stehen dem ursprünglichen Bruttokredit von 8,315 Mio. Franken zuzüglich Zusatzkredite von 1,331 Mio. Franken, d.h. total Bruttokredite 9,646 Mio. Franken, noch Restkredite von rund 2,166 Mio. Franken zur Verfügung (Anhang A12).

d) **Bilanz**

Das Dotationskapital von Fr. 150'000.- wurde durch die beiden Einlagen vom 28.06.2017 (Fr. 49'500.- Gretzenbach) und vom 12.07.2017 (Fr. 100'500.- Schönenwerd) gemäss Finanzplan geäufnet. Die Finanzierung der Investitionen erfolgt durch entsprechende Darlehen der Einwohnergemeinden.

Aufgrund der im 2022 erhaltenen Subventionen (Staatsbeiträge Reservoir Föhren / GWPW Aarefeld) und der aktuell nicht benötigten Liquidität wurden die Darlehen per Ende 2022 von 3,8 Millionen Franken auf 3,2 Millionen Franken reduziert.

Die Verzinsung des Dotationskapitals und der Gemeindedarlehen erfolgte wiederum zu 2,625% (Zinssatz für var. Hypotheken Raiffeisenbank vom 31.12.2022).

ÖRU Wasserversorgung unteres Niederamt



Jörg Amsler, Präsident
Schönenwerd, 12.04.2023



Michael Hüsler, Finanzverwalter
Gretzenbach, 12.04.2023

Erklärung Finanzverwaltung

Die Finanzverwaltung bestätigt, dass

- der Finanzhaushalt nach den gesetzlichen Bestimmungen und ordnungsgemäss geführt ist;
- alle buchungspflichtigen Geschäftsfälle in der vorliegenden Jahresrechnung erfasst sind;
- sämtliche Vermögenswerte, Verpflichtungen, Guthaben und Schulden in der Bilanz berücksichtigt sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften und Beteiligungsverhältnisse im Anhang aufgeführt sind;
- alle Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Rechnung enthalten sind;
- alle Angaben gemäss der Kostenverteilung korrekt erstellt wurden.

5012 Schönenwerd, 12.04.2023

ÖRU Wasserversorgung unteres Niederamt



Michael Hüsler, Finanzverwalter Gretzenbach

Bestätigungsbericht Revisionsstelle



An den Vorstand der
öffentlich-rechtlichen Unternehmung ÖRU
Wasserversorgung Unteres Niederamt
5012 Schönenwerd

Bestätigungsbericht der aussenstehenden Revisionsstelle zur Jahresrechnung 2022 zuhanden der Gemeindeversammlungen der Einwohnergemeinden Gretzenbach und Schönenwerd

Als Revisionsstelle der öffentlich-rechtlichen Unternehmung ÖRU Wasserversorgung Unteres Niederamt haben wir die per 31.12.2022 abgeschlossene Jahresrechnung 2022, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Anhang im Sinne der kantonalen Gesetzgebung nach §156 (GG) geprüft.

Der Vorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung und Umsetzung des internen Kontrollsystems (IKS) sowie die Einhaltung des Rechnungslegungsmodells nach den Vorgaben des zuständigen Departements.

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Die Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung der Sicherheit, dass die Jahresrechnung frei von falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. 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, die Plausibilität bei vorgenommenen Schätzungen sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erarbeiteten Prüfungshinweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.



Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am Bilanzstichtag 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr 2022 den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Wir bestätigen, dass wir als aussenstehende Revisionsstelle die kantonalen Bestimmungen zur Befähigung erfüllen.

Wir beantragen, die vorliegende Jahresrechnung 2022 mit einem ausgeglichenen Ergebnis von Fr. 0.00 und einem Aufwandüberschuss vor Kostenverteilung von Fr. 330'047.52 zu genehmigen.

Egerkingen, 24. April 2023

ST Schürmann Treuhand AG


M. Schürmann
zugelassener Revisionsexperte
Leitender Revisor


J. Schürmann
zugelassener Revisionsexperte

Beschluss und Antrag

1 Nachtragskredite

1.1 Dringliche und gebundene Nachtragskredite zur Kenntnisnahme
keine

1.2 Ordentliche Nachtragskredite zur Beschlussfassung
keine

Antrag
kein Antrag

2 Jahresrechnung

2.1 Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	340'711.57
Gesamtertrag	Fr.	10'664.05

Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) vor Ergebnisverwendung	Fr.	-330'047.52
---	-----	-------------

2.1.1 Ergebnisverwendung	Bildung Vorfinanzierungen (nicht budgetiert)	Fr.	-
2.1.2 Ergebnisverwendung	Einlage/Entnahme in/aus Bilanzüberschuss (Eigenkapital)	Fr.	-
2.1.3 Ergebnisverwendung	Kostenverteilung / Kostenübertragung an die Vertragsgemeinden	Fr.	330'047.52

Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) nach Ergebnisverwendung	Fr.	-
--	-----	---

2.2 Investitionsrechnung

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	39'996.55
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	579'476.19

Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (VV) *	Fr.	-539'479.64
--	-----	-------------

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	3'472'984.25
---------------	--------------------	-----	--------------

* Nettoinvestitionen wurden in das eigene Verwaltungsvermögen aktiviert.

2.3 Das Prüfungsorgan (Revisionsstelle) hat die vorliegende Jahresrechnung geprüft und beantragt dem Vorstand zu Handen der Gemeindeversammlungen von Gretzenbach und Schönenwerd diese Jahresrechnung zu beschliessen.

3 **Antrag**

Der Vorstand beantragt den Gemeindeversammlungen von Gretzenbach und Schönenwerd die vorliegende Jahresrechnung 2022 der Öffentlich-rechtlichen Unternehmung ÖRU Wasserversorgung unteres Niederamt zu beschliessen.

5012 Schönenwerd, 28. April 2023

ÖRU Wasserversorgung unteres Niederamt



Jörg Amsler, Präsident



Stefanie Lack, Aktuarin

Jahresrechnung - Finanzbericht

Übersicht Jahresrechnung

Finanzierung	2022		2021		2020	
	Jahresrechnung	Budget	Jahresrechnung	Budget	Jahresrechnung	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
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	66'654.36	110'587.00	81'234.43	117'872.00	94'487.08	49'300.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (auch WE)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21'100.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (auch WE)	0.00	0.00	0.00	54'172.00	11'528.15	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	66'654.36	110'587.00	81'234.43	63'700.00	82'958.93	70'400.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-539'479.64	770'000.00	-506'459.57	260'000.00	262'370.88	240'000.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	606'134.00	-659'413.00	587'694.00	-196'300.00	-179'411.95	-169'600.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-12.36	14.36	-16.04	24.50	31.62	29.33

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.

über 100 % sehr gut
80 - 100 % gut
50 - 80 % genügend
0 - 50 % ungenügend
< 0 % sehr schlecht

Erfolgsrechnung

ÖRU WVuN - Total		Jahresrechnung 2022	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
30	Personalaufwand	10'052.00	28'900.00	10'814.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	142'260.92	154'150.00	119'521.21
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	66'654.36	110'587.00	81'234.43
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	17'768.80	23'450.00	15'881.00
39	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
Total betrieblicher Aufwand		236'736.08	317'087.00	227'451.34
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	10'664.05	3'890.00	12'937.35
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
Total betrieblicher Ertrag		10'664.05	3'890.00	12'937.35
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-226'072.03	-313'197.00	-214'513.99
34	Finanzaufwand	103'975.49	111'000.00	104'197.62
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung		-103'975.49	-111'000.00	-104'197.62
Operatives Ergebnis		-330'047.52	-424'197.00	-318'711.61
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
Jahresergebnis Erfolgsrechnung (vor allfälliger Kostenverteilung)		-330'047.52	-424'197.00	-318'711.61
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV		Jahresrechnung 2022	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	39'996.55	770'000.00	-414'437.97
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	2'906.40
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
Total Investitionsausgaben		39'996.55	770'000.00	-411'531.57
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	579'476.19	225'000.00	94'928.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		579'476.19	225'000.00	94'928.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		39'996.55	770'000.00	-411'531.57
Total Investitionseinnahmen		579'476.19	225'000.00	94'928.00
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) (vor allfälliger Kostenverteilung)		539'479.64	-545'000.00	506'459.57

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	Zunahme	Abnahme	31.12.2022
Finanzvermögen					
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	532'538.61	2'166'012.26	2'057'550.39	641'000.48
101	Forderungen	115.03	8'483.94	8'598.97	0.00
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	154'090.71	118'416.77	154'090.71	118'416.77
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00	0.00	0.00
107	Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00
109	Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen u. Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		686'744.35	2'292'912.97	2'220'240.07	759'417.25
Verwaltungsvermögen					
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	3'319'701.00	39'996.55	646'130.55	2'713'567.00
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		3'319'701.00	39'996.55	646'130.55	2'713'567.00
Total Aktiven		4'006'445.35	2'332'909.52	2'866'370.62	3'472'984.25

Bilanz

Passiven		01.01.2022	Zunahme	Abnahme	31.12.2022
Kurzfristiges Fremdkapital					
200	Laufende Verbindlichkeiten	29'712.20	1'580'443.85	1'518'793.65	91'362.40
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	26'733.15	31'621.85	26'733.15	31'621.85
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Kurzfristiges Fremdkapital		56'445.35	1'612'065.70	1'545'526.80	122'984.25
Langfristiges Fremdkapital					
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'800'000.00	0.00	600'000.00	3'200'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen u. Fonds im Fremdk.	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Langfristiges Fremdkapital		3'800'000.00	0.00	600'000.00	3'200'000.00
Total Fremdkapital		3'856'445.35	1'612'065.70	2'145'526.80	3'322'984.25
Eigenkapital					
290	Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
291	Fonds / Legate	0.00	0.00	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
294	Reserven	0.00	0.00	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (Einführung HRM2)	0.00	0.00	0.00	0.00
298	Übriges Eigenkapital (Dotationskapital)	150'000.00	0.00	0.00	150'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Eigenkapital		150'000.00	0.00	0.00	150'000.00
Total Passiven		4'006'445.35	1'612'065.70	2'145'526.80	3'472'984.25

Anhang

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

A0 Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Rechtliche Grundlagen

Die **vorliegende Jahresrechnung** basiert auf dem solothurnischen Gemeindegesetz (BGS 131.1).

Regelwerk

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

Umsetzung HRM2 - Standards mit Wahlmöglichkeiten

Bei Standards (Fachempfehlungen) mit Wahlmöglichkeiten gilt folgendes:

Nr. 10: Investitionsrechnung – Die Investitionsbeiträge von Dritten werden nach dem Nettoprinzip verbucht (Mindeststandard).

Nr. 19: Es gibt keinen Übergang zu HRM2, da die öffentlich-rechtliche Unternehmung (ÖRU) per 1. Januar 2017 gegründet worden ist.

Abweichungen zum HRM2 aufgrund Gemeindegesetzgebung

keine

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

A0 Rechnungslegungsgrundsätze und Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften

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.

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 Aktivierung von Anlagen des Verwaltungsvermögens unterliegen einer Aktivierungsgrenze von Fr. 30'000.00.

Bei Rechnungsabgrenzungen wurde sowohl in der Erfolgsrechnung als auch in der Investitionsrechnung auf die Wesentlichkeitsgrenze verzichtet.

Ebenso gibt es bei Rückstellungen keine Wesentlichkeitsgrenze.

Bewertungsgrundsätze

Die Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Die Liegenschaften des Finanzvermögens sowie die Finanzanlagen inkl. der Beteiligungen und Darlehen im Verwaltungsvermögen wurden aufgrund der kantonalen Vorgaben bewertet. Es ergibt sich keine Neubewertungsreserve.

Verwaltungsvermögen wird zum Anschaffungs- oder Herstellungswert bilanziert. Es wird je Anlagekategorie linear nach der Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Anlagekategorien und die Nutzungsdauer sind vom Kanton vorgegeben. Darlehen und Beteiligungen werden nur abgeschrieben, wenn dauerhafte Wertverminderungen oder Verluste eingetreten sind. Es wurde kein altes Verwaltungsvermögen übernommen. Positionen des Fremd- und Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Anhang

A2 Anlagespiegel / Abschreibungen

Konto	Bezeichnung	Jahr der 1. Abschreibung	Kategorisierte Nutzungsdauer			Anschaffungswert		Abschreibungs-funktion	2022								
			Dauer	Abschreibungs-satz	Letztes Jahr	brutto	netto		Investitionsausgaben		Investitionseinnahmen		Abschreibungen		Ausserplanmassige / Zusätzliche		Buchwert
									Laufendes Jahr	Kumuliert	Laufendes Jahr	Kumuliert	planmässige		Laufendes Jahr	Kumuliert	
14031.01	Tiefbau: Verbindungsleitung Aarau	2017	50	2.00%	2066	183'790.20	183'790.20	7106		183'790.20			3676.00	22'056.20			161'734.00
14031.02	Tiefbau: WL Baum-/Schachenstrasse	2017	50	2.00%	2066	756'401.85	756'401.85	7106		756'401.85			15'128.00	90'767.85			665'634.00
14031.03	Tiefbau: Reservoir Föhren	2019	40	2.50%	2058	3280'191.71	1'730'712.07	7106		3'280'191.71	539'479.64	1'942'392.96	320'19.36	185'096.75			1'152'702.00
14031.04	Tiefbau: Grundwasserpumpwerk Aarenfeld (GWPW)	2020	40	2.50%	2059	3'570'550.13	290'809.88	7106	16'913.45	3'570'550.13	16'913.45	3'564'467.41		6'081.72			1.00
14031.05	Tiefbau: Transportleitung Kirchenfeldstrasse	2020	50	2.00%	2069	732'859.55	732'859.55	7106		732'859.55			14'659.00	43'901.55			688'958.00
14031.06	Tiefbau: Stufenpumpwerk Schachen	2021	40	2.50%	2060	46'881.65	46'881.65	7106		46'881.65			1'172.00	2'343.65			44'538.00
Total						8'570'675.09	3'741'455.20		16'913.45	8'570'675.09	556'393.09	5'506'860.37	66'654.36	350'247.72			2'713'567.00

Anhang

Beteiligungsverhältnisse

A3 Verteilschlüssel (gemäss Statuten vom 5./12.12.2016 und RRB 2017/706 vom 25.4.2017)

Vertragsgemeinden	Massgebender Verteilschlüssel betreffend Dotationskapital	Beteiligung per 31.12.2022	Einwohner per 31.12.2021	Beteiligung pro Einwohner
Gemeinde Schönenwerd	67.0%	100'500.00	<i>informativ</i> 5'133	<i>informativ</i> 19.58
Gemeinde Gretzenbach	33.0%	49'500.00	2'773	17.85
Total	100.0%	150'000.00	7'906	18.97

Legende:

Massgebender Verteilschlüssel: Prozentualer Anteil der Vertragsgemeinden bei Haftung respektive für Nachzahlungen aufgrund der Statuten.

Anhang

Brandversicherungswerte

A4	Brandversicherungswerte der Sachanlagen	Laufendes Jahr	Vorjahr
		Vers.Wert Fr.	Vers.Wert Fr.
	Verwaltungsvermögen Mobilien	0	0
	Verwaltungsvermögen Immobilien	6'279'980	3'496'080
	Gesamtbetrag Brandversicherungswerte <i>prov. Schätzung</i>	6'279'980	3'496'080

Anhang

Eigenkapitalnachweis

A6	Eigenkapitalnachweis					
	Bezeichnung	Konto	Bestand 1.1.	Einlagen	Entnahmen	Jahresergebnis
	Werterhalt	29001.01	0.00	0.00	0.00	0.00
	Vorfinanzierungen	2930x.xx	0.00	0.00	0.00	0.00
	übriges Eigenkapital (Dotationskapital)	29800.xx	150'000.00	0.00	0.00	0.00
	Bilanzüberschuss, -fehlbetrag	299	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total		150'000.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Werterhalt-Berechnung

A7 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung							
Anlagekategorie	Wiederbe- schaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbe- schaffungswert 31.12.	betriebswirtschaft-liche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Wasserfassungen	0	0	0	0.5000%	0	0	0
Reservoirs	3'150'000	0	3'150'000	0.3750%	11'800	32'019	-20'219
Pumpwerke	2'770'000	0	2'770'000	0.5000%	13'850	1'172	12'678
Wasseraufbereitung	0	0	0	0.7500%	0	0	0
Leitungsnetz/Hydranten	10'636'600	0	10'636'600	0.3125%	33'250	33'463	-213
Messtechnik	160'000	0	160'000	1.2500%	2'000	0	2'000
Total	16'716'600	0	16'716'600		60'900	66'654	-5'754

Anhang

Kostenverteiler / Abrechnungen mit Vertragsgemeinden

A10 Kostenverteiler / Abrechnung mit den Vertragsgemeinden (Verrechnung nach Wasserbezug in m3)											
Erfolgsrechnung											
3	Gesamtkosten (Gestehungskosten)	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Anteil		330'047.52	Verteilung: 97'735.00 232'312.50
	Fördermenge	792'555	812'036	747'091	659'983	632'922	680'242	100%	Fr./m3	0.4852	
	Wasserbezug Gretzenbach	217'162	241'483	211'948	197'995	199'725	201'436	30%			
	Wasserbezug Schönenwerd	575'393	570'553	535'143	461'988	433'197	478'806	70%			
	Gestehehungskosten in Fr.	252'230	273'866	324'419	373'798	318'712	330'047				
	Verrechnungspreis Fr. pro m3	0.3182	0.3373	0.4342	0.5664	0.5036	0.4852				
	Total Verteilung									Fr.	330'047.50

Anhang

Nachtragskreditkontrolle ER

Finanzkompetenz gem. Statuten:

Präsident bis:
Vorstand bis:

e: Fr. 0 / w: Fr. 0
e: Fr. 200'000 / w: Fr. 25'000

(nach § 150 Abs. 1 lit. o GG)

Der Vorstand hat keinen Beschluss gefasst, auf die Kenntnisnahme bestimmter Kreditüberschreitungen zu verzichten.

Legende:

- o = ordentliche Ausgaben
- d = dringliche Ausgaben
- e = einmalige Ausgaben
- w = jährlich wiederkehrende Ausgaben

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

A12 Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung										
<i>gemäss Finanzplan 2017-2021 / zusätzliche Beschlüsse VS</i>										
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben / Einnahmen + bis 31.12.2021	Jahresrechnung Ausgaben 2022	Einnahmen 2022	Total Ausgaben / Einnahmen + bis 31.12.2022	Restkredit / Saldo	Schlussab- rechnung Datum
7106.5031.00	Pumpwerke	05.12.2016	GV	3'750'000	3'364'704	39'997	-	3'404'700	345'300	
7106.5031.10	Tiefbauten Baum/Schachen, Kirchfeld	05.12.2016	GV	1'400'000						
7106.5031.10	Tiefbauten Zusatzkredit Kirchenfeldstrasse	29.08.2018	VS	331'000	1'673'052	-	-	1'673'052	557'948	
7106.5031.10	Tiefbauten Zusatzkredit Sälistrasse	23.08.2019	VS	500'000						
7106.5031.08	Tiefbauten Zusatzkredit Bahnhofstrasse	03.05.2021	VS	500'000	-	-	-	-	500'000	
7106.5041.00	Reservoir	05.12.2016	GV	3'165'000	2'933'294	-	-	2'933'294	231'706	
Total	Bruttoausgaben			9'646'000	7'971'049	39'997	-	8'011'046	1'634'954	
7106.6310.00	Subventionen Pumpwerke			-1'500'000	-1'528'901	-	-187'660	-1'716'561	216'561	
7106.6310.00	Subventionen Reservoir			-1'266'000	-1'010'000	-	-322'854	-1'332'854	66'854	
7106.6320.00	Investitionsbeiträge Gemeinde (Weiterverrechnung)			-	-	-	-68'962	-68'962	68'962	
7106.6350.00	Investitionsbeiträge SBB			-1'650'000	-1'828'854	-	-	-1'828'854	178'854	
Total	Bruttoeinnahmen			-4'416'000	-4'367'755	-	-579'476	-4'947'231	531'231	
Total	Nettoausgaben			5'230'000	3'603'294	39'997	-579'476	3'063'815	2'166'185	

* Bemerkung: In der Verpflichtungskreditkontrolle sind die Einnahmen separat und nicht verrechnet mit den Ausgaben zum jeweiligen VK zu zeigen (Bruttokreditprinzip).

Anhang

Finanzkennzahlen

A13

HRM2

Richtwerte

Selbstfinanzierungsgrad

(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)

2022	2021	2020	2019	2018	Mittelwert
-12.36%	-15.95%	31.62%	1.83%	8.77%	#DIV/0!

Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.

Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.

Eigenkapitaldeckungsgrad

(Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)

2022	2021	2020	2019	2018	Mittelwert
0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend freie verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.

Zinsbelastungsanteil

(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)

2022	2021	2020	2019	2018	Mittelwert
30.43%	31.39%	31.06%	16.56%	7.99%	23.48%

Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

Investitionsanteil

(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)

2022	2021	2020	2019	2018	Mittelwert
12.74%	255.42%	85.54%	91.42%	91.13%	107.25%

Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wirksam und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.

> 100%

mittel-/langfristig anzustreben

80% - 100%

verantwortbare Neuverschuldung

50% - 80%

problematische Neuverschuldung

< 50%

grosse Neuverschuldung

> 60 %

unter 2'000 Einwohner/innen EW

> 30 %

2'000 EW bis 9'999 EW

> 15 %

ab 10'000 EW

0 % - 4 %

gut

4 % - 9 %

genügend

9 % und mehr

schlecht

< 10 %

schwache Investitionstätigkeit

10 % - 20 %

mittlere Investitionstätigkeit

20 % - 30 %

starke Investitionstätigkeit

> 30 %

sehr starke Investitionstätigkeit

Anhang

Finanzkennzahlen

A13

HRM2

Richtwerte

Nettoschuld I pro Einwohner

(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)

2022

2021

2020

2019

2018

Mittelwert

324

402

482

462

188

372

Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens des Zweckverbandes unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .

Nettoschuld I pro Einwohner

Gemeinde Gretzenbach

Gemeinde Schönenwerd

2022

2021

2020

2019

2018

Mittelwert

114

142

173

166

67

0

211

260

309

295

121

0

Nettoschuld II pro Einwohner

(Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)

2022

2021

2020

2019

2018

Mittelwert

324

402

482

462

188

372

Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens des Zweckverbandes unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".

Nettoschuld II pro Einwohner

Gemeinde Gretzenbach

Gemeinde Schönenwerd

2022

2021

2020

2019

2018

Mittelwert

114

142

173

166

67

211

260

309

295

121

Bruttoverschuldungsanteil

(Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)

2022

2021

2020

2019

2018

Mittelwert

966.03%

1154.75%

1118.97%

1139.47%

651.70%

1006.18%

Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.

< 0

0 - 1'000

1'001 - 2'500

2'501 - 5'000

> 5'000

Nettovermögen

geringe Verschuldung

mittlere Verschuldung

hohe Verschuldung

sehr hohe Verschuldung

siehe Nettoschuld I

< 50 %

50 % - 100 %

100% - 150 %

150 % - 200 %

> 200 %

sehr gut

gut

mittel

schlecht

kritisch

Anhang

Finanzkennzahlen

A13	HRM2	Richtwerte						
	2022	2021	2020	2019	2018	Mittelwert		
Kapitaldienstanteil	50.00%	55.89%	55.52%	36.36%	14.85%	42.52%	0 % - 5 %	geringe Belastung
(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen						5 % - 15 %	tragbare Belastung
							> 15 %	hohe Belastung

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

ÖRU Wasserversorgung

ERFOLGSRECHNUNG

31.12.2022

Druckdatum:

28.03.2023

Zeit/Visum:

14:16 / HUE

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung	340'711.57	340'711.57	428'087.00	428'087.00	331'648.96	331'648.96
71	Wasserversorgung	340'711.57	340'711.57	428'087.00	428'087.00	331'648.96	331'648.96
710	Wasserversorgung	340'711.57	340'711.57	428'087.00	428'087.00	331'648.96	331'648.96
7106	Regionale Wasserversorgung	340'711.57	340'711.57	428'087.00	428'087.00	331'648.96	331'648.96
7106.3000.01	ÖRU Sitzungsgelder Vorstand	1'552.00		4'800.00		1'648.00	
7106.3001.01	ÖRU Entschädigungen Vorstand	8'500.00		9'500.00		9'166.70	
7106.3010.01	ÖRU Besoldung Betriebspersonal			12'000.00			
7106.3050.01	ÖRU AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten			2'400.00			
7106.3099.01	ÖRU Übriger Personalaufwand			200.00			
7106.3100.01	ÖRU Büromaterial			500.00			
7106.3101.01	ÖRU Betriebs- und Verbrauchsmaterial	527.05		500.00			
7106.3102.01	ÖRU Drucksachen und Publikationen			1'000.00			
7106.3105.01	ÖRU Wasserankauf (Lebensmittel)	11'350.00		11'300.00		18'584.00	
7106.3111.01	ÖRU Anschaffungen Betrieb	577.60					
7106.3120.01	ÖRU Stromversorgung	54'086.84		50'000.00		47'260.74	
7106.3120.02	ÖRU Signalleitung, Kommunikation Swisscom	2'014.80		2'000.00		2'014.80	
7106.3130.00	ÖRU Bankspesen, -gebühren	153.53		100.00		95.40	
7106.3130.01	ÖRU Dienstleistungen Dritter (ext. Personal)	21'795.50		34'000.00		20'692.00	
7106.3130.02	ÖRU Verwaltungskosten (Rechnungsführung)	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
7106.3130.03	ÖRU Nachführen Planwerke			1'000.00		635.75	
7106.3130.04	ÖRU Netzuntersuchungen Leckortung	2'064.81		10'000.00			
7106.3130.06	ÖRU Mitgliederbeiträge	2'974.35		3'000.00		2'974.35	
7106.3132.02	ÖRU Wasseruntersuchungen	1'182.85		3'000.00		5'204.10	
7106.3132.03	ÖRU Honorare Revisionsstelle	1'598.00		1'700.00		1'604.60	
7106.3134.01	ÖRU Sachversicherungsprämien	14'575.10		13'700.00		6'880.40	
7106.3143.01	ÖRU Unterhalt Leitungsnetz (Primärleitungen)	5'000.90					
7106.3143.02	ÖRU Unterhalt Pumpwerk, Aarefeld, Gretzenbach	404.00		2'000.00		209.00	
7106.3143.03	ÖRU Unterhalt Stufenpumpwerk Schachen, Schönenwerd	1'994.52		2'000.00		570.30	
7106.3143.04	ÖRU Unterhalt Reservoir Föhren, Schönenwerd	8'167.80		2'000.00		3'470.80	
7106.3143.05	ÖRU Unterhalt Einrichtungen (Betriebswarte)			3'000.00		628.00	
7106.3151.01	ÖRU Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, IT	896.24		1'000.00		839.25	
7106.3158.01	ÖRU Unterhalt IT (Software)	7'872.02		6'800.00		1'564.50	
7106.3170.01	ÖRU Reisekosten und Spesen	375.00		900.00		435.00	
7106.3192.00	ÖRU Entschädigung GW-Schutzzonen (Pachtverträge Bewirtschaftung)	650.00		650.00		1'858.35	
7106.3199.01	ÖRU Vorsteuerkürzungen (MWST)	0.01				-0.13	
7106.3300.01	ÖRU Planmässige Abschreibungen	66'654.36		110'587.00		81'234.43	
7106.3401.01	ÖRU Passivzinsen (kurzfristig)					423.05	
7106.3406.01	ÖRU Passivzinsen (langfristig)	103'687.50		111'000.00		103'687.50	

ÖRU Wasserversorgung

ERFOLGSRECHNUNG

31.12.2022

Druckdatum: 28.03.2023

Zeit/Visum: 14:16 / HUE

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7106.3499.00	ÖRU Übriger Finanzaufwand	287.99				87.07	
7106.3611.01	ÖRU Entschädigung an Kanton (Konzessionen)	16'418.80		22'100.00		14'531.00	
7106.3612.01	ÖRU Entschädigung an Eppenberg-Wöschnau (Netznutzungsvertrag)	1'350.00		1'350.00		1'350.00	
7106.4240.03	ÖRU Benützungsrechte Dritter		3'554.25		3'890.00		2'829.60
7106.4280.05	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		7'109.80				10'107.75
7106.4612.01	ÖRU Verrechnung Betriebskosten		330'047.52		424'197.00		318'711.61
	Total	340'711.57	340'711.57	428'087.00	428'087.00	331'648.96	331'648.96
	Gesamttotal	340'711.57	340'711.57	428'087.00	428'087.00	331'648.96	331'648.96

ÖRU Wasserversorgung

ERFOLGSRECHNUNG (Arten)

31.12.2022

Druckdatum: 27.03.2023

Zeit/Visum: 15:37 / HUE

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	340'711.57	340'711.57	428'087.00	428'087.00	331'648.96	331'648.96
3	Aufwand	340'711.57		428'087.00		331'648.96	
30	Personalaufwand	10'052.00		28'900.00		10'814.70	
300	Behörden und Kommissionen	10'052.00		14'300.00		10'814.70	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'552.00		4'800.00		1'848.00	
7106.3000.01	ÖRU Sitzungsgelder Vorstand	1'552.00		4'800.00		1'848.00	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	8'500.00		9'500.00		9'166.70	
7106.3001.01	ÖRU Entschädigungen Vorstand	8'500.00		9'500.00		9'166.70	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			12'000.00			
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			12'000.00			
7106.3010.01	ÖRU Besoldung Betriebspersonal			12'000.00			
305	Arbeitgeberbeiträge			2'400.00			
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			2'400.00			
7106.3050.01	ÖRU AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten			2'400.00			
309	Übriger Personalaufwand			200.00			
3099	Übriger Personalaufwand			200.00			
7106.3099.01	ÖRU Übriger Personalaufwand			200.00			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	142'260.92		154'150.00		119'521.21	
310	Material- und Warenaufwand	11'877.05		13'300.00		18'584.00	
3100	Büromaterial			500.00			
7106.3100.01	ÖRU Büromaterial			500.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	527.05		500.00			
7106.3101.01	ÖRU Betriebs- und Verbrauchsmaterial	527.05		500.00			
3102	Drucksachen, Publikationen			1'000.00			
7106.3102.01	ÖRU Drucksachen und Publikationen			1'000.00			
3105	Lebensmittel	11'350.00		11'300.00		18'584.00	
7106.3105.01	ÖRU Wasserankauf (Lebensmittel)	11'350.00		11'300.00		18'584.00	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	577.60					
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	577.60					
7106.3111.01	ÖRU Anschaffungen Betrieb	577.60					

ÖRU Wasserversorgung

ERFOLGSRECHNUNG (Arten)

31.12.2022

Druckdatum: 27.03.2023

Zeit/Visum: 15:37 / HUE

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	56'101.64		52'000.00		49'275.54	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	56'101.64		52'000.00		49'275.54	
7106.3120.01	ÖRU Stromversorgung	54'086.84		50'000.00		47'260.74	
7106.3120.02	ÖRU Signalleitung, Kommunikation Swisscom	2'014.80		2'000.00		2'014.80	
313	Dienstleistungen und Honorare	48'344.14		70'500.00		42'086.60	
3130	Dienstleistungen Dritter	30'988.19		52'100.00		28'397.50	
7106.3130.00	ÖRU Bankspesen, -gebühren	153.53		100.00		95.40	
7106.3130.01	ÖRU Dienstleistungen Dritter (ext. Personal)	21'795.50		34'000.00		20'692.00	
7106.3130.02	ÖRU Verwaltungskosten (Rechnungsführung)	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
7106.3130.03	ÖRU Nachführen Planwerke			1'000.00		635.75	
7106.3130.04	ÖRU Netzuntersuchungen Leckortung	2'064.81		10'000.00			
7106.3130.06	ÖRU Mitgliederbeiträge	2'974.35		3'000.00		2'974.35	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'780.85		4'700.00		6'808.70	
7106.3132.02	ÖRU Wasseruntersuchungen	1'182.85		3'000.00		5'204.10	
7106.3132.03	ÖRU Honorare Revisionsstelle	1'598.00		1'700.00		1'604.60	
3134	Sachversicherungsprämien	14'575.10		13'700.00		6'880.40	
7106.3134.01	ÖRU Sachversicherungsprämien	14'575.10		13'700.00		6'880.40	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	15'567.22		9'000.00		4'878.10	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'567.22		9'000.00		4'878.10	
7106.3143.01	ÖRU Unterhalt Leitungsnetz (Primärleitungen)	5'000.00					
7106.3143.02	ÖRU Unterhalt Pumpwerk, Aarefeld, Gretzenbach	404.00		2'000.00		209.00	
7106.3143.03	ÖRU Unterhalt Stufenpumpwerk Schachen, Schönenwerd	1'994.52		2'000.00		570.30	
7106.3143.04	ÖRU Unterhalt Reservoir Föhren, Schönenwerd	8'167.80		2'000.00		3'470.80	
7106.3143.05	ÖRU Unterhalt Einrichtungen (Betriebswarte)			3'000.00		628.00	
315	Unterhalt Mobilen und immaterielle Anlagen	8'768.26		7'800.00		2'403.75	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	896.24		1'000.00		839.25	
7106.3151.01	ÖRU Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, IT	896.24		1'000.00		839.25	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'872.02		6'800.00		1'564.50	
7106.3158.01	ÖRU Unterhalt IT (Software)	7'872.02		6'800.00		1'564.50	
317	Spesenentschädigungen	375.00		900.00		435.00	
3170	Reisekosten und Spesen	375.00		900.00		435.00	
7106.3170.01	ÖRU Reisekosten und Spesen	375.00		900.00		435.00	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	650.01		650.00		1'858.22	
3192	Abgeltung von Rechten	650.00		650.00		1'858.35	
7106.3192.00	ÖRU Entschädigung GW-Schutzzonen (Pachtverträge Bewirtschaftung)	650.00		650.00		1'858.35	

ÖRU Wasserversorgung

ERFOLGSRECHNUNG (Arten)

31.12.2022

Druckdatum: 27.03.2023

Zeit/Visum: 15:37 / HUE

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199	Übriger Betriebsaufwand	0.01				-0.13	
7106.3199.01	ÖRU Vorsteuerkürzungen (MWST)	0.01				-0.13	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	66'654.36		110'587.00		81'234.43	
330	Sachanlagen VV	66'654.36		110'587.00		81'234.43	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	66'654.36		110'587.00		81'234.43	
7106.3300.01	ÖRU Planmässige Abschreibungen	66'654.36		110'587.00		81'234.43	
34	Finanzaufwand	103'975.49		111'000.00		104'197.62	
340	Zinsaufwand	103'687.50		111'000.00		104'110.55	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					423.05	
7106.3401.01	ÖRU Passivzinsen (kurzfristig)					423.05	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	103'687.50		111'000.00		103'687.50	
7106.3406.01	ÖRU Passivzinsen (langfristig)	103'687.50		111'000.00		103'687.50	
349	Verschiedener Finanzaufwand	287.99				87.07	
3499	Übriger Finanzaufwand	287.99				87.07	
7106.3499.00	ÖRU Übriger Finanzaufwand	287.99				87.07	
36	Transferaufwand	17'768.80		23'450.00		15'881.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	17'768.80		23'450.00		15'881.00	
3611	Entschädigungen an Kantone	16'418.80		22'100.00		14'531.00	
7106.3611.01	ÖRU Entschädigung an Kanton (Konzessionen)	16'418.80		22'100.00		14'531.00	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'350.00		1'350.00		1'350.00	
7106.3612.01	ÖRU Entschädigung an Eppenber-Wöschnau (Netznutzungsvertrag)	1'350.00		1'350.00		1'350.00	
4	Ertrag		340'711.57		428'087.00		331'648.96
42	Entgelte		10'664.05		3'890.00		12'937.35
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'554.25		3'890.00		2'829.60
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'554.25		3'890.00		2'829.60
7106.4240.03	ÖRU Benützungsrechte Dritter		3'554.25		3'890.00		2'829.60
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		7'109.80				10'107.75
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'109.80				10'107.75
7106.4260.05	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		7'109.80				10'107.75

ÖRU Wasserversorgung

ERFOLGSRECHNUNG (Arten)

31.12.2022

Druckdatum: 27.03.2023

Zeit/Visum: 15:37 / HUE

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
46	Transferertrag		330'047.52		424'197.00		318'711.61
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		330'047.52		424'197.00		318'711.61
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		330'047.52		424'197.00		318'711.61
7106.4612.01	ÖRU Verrechnung Betriebskosten		330'047.52		424'197.00		318'711.61

Investitionsrechnung

ÖRU Wasserversorgung

INVESTITIONSRECHNUNG

31.12.2022

Druckdatum: 27.03.2023

Zeit/Visum: 15:40 / HUE

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung	619'472.74	619'472.74	770'000.00	225'000.00	-316'603.57	-316'603.57
71	Wasserversorgung	619'472.74	619'472.74	770'000.00	225'000.00	-316'603.57	-316'603.57
710	Wasserversorgung	619'472.74	619'472.74	770'000.00	225'000.00	-316'603.57	-316'603.57
7106	Regionale Wasserversorgung	619'472.74	619'472.74	770'000.00	225'000.00	-316'603.57	-316'603.57
7106.5031.00	TB Tiefbauten Wasserversorgung Grundwasserpumpwerk Aarenfeld	16'913.45				34'899.16	
7106.5031.04	TB Kirchenfeldstrasse (Transportleitung)					3'708.10	
7106.5031.05	TB Wasserversorgung GWPW VLU (Landumlegung)					-223'173.78	
7106.5031.06	TB Wasserversorgung Reservoir Föhren	23'083.10				-276'754.10	
7106.5031.07	TB Wasserversorgung Wasserleitung Sälistrasse			270'000.00			
7106.5031.08	TB Wasserversorgung Wasserleitung Bahnhofstrasse			500'000.00			
7106.5031.09	TB Wasserversorgung STPW Schachen					46'881.65	
7106.5291.04	Planung Reservoir Föhren Phase III und IV (KFB AG: Fr. 248'000.-, VS 2/10.1.2017)					2'906.40	
7106.5900.10	Passivierte Einnahmen Wasserversorgung	579'476.19				94'928.00	
7106.6310.00	Investitionsbeiträge Kanton Wasserversorgung		510'513.79		225'000.00		94'928.00
7106.6320.00	Investitionsbeiträge Gemeinden		68'962.40				
7106.6900.10	Aktiviert Ausgaben Wasserversorgung		39'996.55				-411'531.57
	Total	619'472.74	619'472.74	770'000.00	225'000.00	-316'603.57	-316'603.57
	Netto 31.12.				545'000.00		
	Netto 31.12.	0.00					
	Gesamttotal	619'472.74	619'472.74	770'000.00	770'000.00	-316'603.57	-316'603.57

ÖRU Wasserversorgung

INVESTITIONSRECHNUNG (Arten)

31.12.2022

Druckdatum: 27.03.2023

Zeit/Visum: 15:41 / HUE

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung IR	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	619'472.74	619'472.74	770'000.00	225'000.00	-316'603.57	-316'603.57
	Netto 31.12.				545'000.00		
	Netto 31.12.	0.00					
5	Investitionsausgaben	619'472.74		770'000.00		-316'603.57	
50	Sachanlagen	39'996.55		770'000.00		-414'437.97	
503	Tiefbau	39'996.55		770'000.00		-414'437.97	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	39'996.55		770'000.00		-414'437.97	
7106.5031.00	TB Tiefbauten Wasserversorgung Grundwasserpumpwerk Aarenfeld	16'913.45				34'899.16	
7106.5031.04	TB Kirchenfeldstrasse (Transportleitung)					3'709.10	
7106.5031.05	TB Wasserversorgung GWPW VLU (Landumlegung)					-223'173.78	
7106.5031.06	TB Wasserversorgung Reservoir Föhren	23'083.10				-276'754.10	
7106.5031.07	TB Wasserversorgung Wasserleitung Sälistrasse			270'000.00			
7106.5031.08	TB Wasserversorgung Wasserleitung Bahnhofstrasse			500'000.00			
7106.5031.09	TB Wasserversorgung STPW Schachen					46'881.65	
52	Immaterielle Anlagen					2'906.40	
529	Übrige immaterielle Anlagen					2'906.40	
5291	Übrige immaterielle Anlagen Wasserversorgung					2'906.40	
7106.5291.04	Planung Reservoir Föhren Phase III und IV (KFB AG: Fr. 248'000.-, VS 2/10.1.2017)					2'906.40	
59	Übertrag an Bilanz	579'476.19				94'928.00	
590	Passivierungen	579'476.19				94'928.00	
5900	Passivierte Einnahmen	579'476.19				94'928.00	
7106.5900.10	Passivierte Einnahmen Wasserversorgung	579'476.19				94'928.00	
6	Investitionseinnahmen		619'472.74		225'000.00		-316'603.57
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		579'476.19		225'000.00		94'928.00
631	Kantone		510'513.79		225'000.00		94'928.00
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen		510'513.79		225'000.00		94'928.00
7106.6310.00	Investitionsbeiträge Kanton Wasserversorgung		510'513.79		225'000.00		94'928.00
632	Gemeinden und Zweckverbände		68'962.40				
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		68'962.40				

ÖRU Wasserversorgung

INVESTITIONSRECHNUNG (Arten)

31.12.2022

Druckdatum: 27.03.2023

Zeit/Visum: 15:41 / HUE

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung IR	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7106.6320.00	Investitionsbeiträge Gemeinden		68'962.40				
69	Übertrag an Bilanz		39'996.55				-411'531.57
690	Aktivierungen		39'996.55				-411'531.57
6900	Aktivierte Ausgaben		39'996.55				-411'531.57
7106.6900.10	Aktivierte Ausgaben Wasserversorgung		39'996.55				-411'531.57

Bilanz

ÖRU Wasserversorgung

BILANZ
31.12.2022

Druckdatum: 27.03.2023

Zeit/Visum: 15:36 / HUE

Konto	Bilanz Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2022	Veränderungen		Bestand per 31.12.2022
			Zuwachs	Abgang	
1	Aktiven	4'006'445.35	2'332'909.52	2'866'370.62	3'472'984.25
10	Finanzvermögen	686'744.35	2'292'912.97	2'220'240.07	759'417.25
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	532'538.61	2'166'012.26	2'057'550.39	641'000.48
1002	Bank	532'538.61	2'166'012.26	2'057'550.39	641'000.48
10020	Bankkontokorrente	532'538.61	2'166'012.26	2'057'550.39	641'000.48
10020.00	Raiffeisenbank Kontokorrent CH92 8080 8004 2040 3364 1	245'927.03	1'076'012.26	1'298'060.81	23'878.48
10020.01	Baloise Bank Soba KK 99 2200 1	286'611.58	490'000.00	169'443.38	607'168.20
10020.05	Raiffeisenbank Sparkonto 31 (CH92 8080 8004 9283 0839 01)	0.00	100'000.00	100'000.00	0.00
10020.08	CS Bankkonto CH87 0483 5037 1417 6000 0	0.00	500'000.00	490'046.20	9'953.80
101	Forderungen	115.03	8'483.94	8'598.97	
1019	Übrige Forderungen	115.03	8'483.94	8'598.97	
10192	MWST-Vorsteuerguthaben	115.03	8'483.94	8'598.97	
10192.01	MWSt_VSt_Guthaben ER	94.93	7'070.39	7'165.32	0.00
10192.02	MWSt_VSt_Guthaben IR	20.10	291.85	311.95	0.00
10192.99	MWSt_Abrechnungskonto (Debitor)	0.00	1'121.70	1'121.70	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	154'090.71	118'416.77	154'090.71	118'416.77
1047	Aktive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	154'090.71	118'416.77	154'090.71	118'416.77
10470	Aktive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	154'090.71	118'416.77	154'090.71	118'416.77
10470.01	Aktive Rechnungsabgrenzung ER	154'090.71	118'416.77	154'090.71	118'416.77
14	Verwaltungsvermögen	3'319'701.00	39'996.55	646'130.55	2'713'567.00
140	Sachanlagen VV	3'319'701.00	39'996.55	646'130.55	2'713'567.00
1403	Übrige Tiefbauten	3'319'701.00	39'996.55	646'130.55	2'713'567.00
14031	Wasserversorgung	3'319'701.00	39'996.55	646'130.55	2'713'567.00
14031.01	Tiefbauten Wasserversorgung	3'803'294.36	39'996.55	579'476.19	3'063'814.72
14031.99	WB Tiefbauten Wasserversorgung	-283'593.36		66'654.36	-350'247.72
2	Passiven	4'006'445.35	1'612'065.70	2'145'526.80	3'472'984.25
20	Fremdkapital	3'856'445.35	1'612'065.70	2'145'526.80	3'322'984.25
200	Laufende Verbindlichkeiten	29'712.20	1'580'443.85	1'518'793.65	91'362.40

ÖRU Wasserversorgung

BILANZ
 31.12.2022

Druckdatum: 27.03.2023

Zeit/Visum: 15:36 / HUE

Konto	Bilanz Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2022	Veränderungen		Bestand per 31.12.2022
			Zuwachs	Abgang	
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	8'232.95	152'924.45	144'046.55	17'110.85
20000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	8'232.95	152'924.45	144'046.55	17'110.85
20000.00	Kreditoren Sammelkonto	8'232.95	152'924.45	144'046.55	17'110.85
2001	Kontokorrente mit Dritten		35'952.90		35'952.90
20010	Kontokorrente mit Kanton und anderen Gemeinden		35'952.90		35'952.90
20010.07	KK Einwohnergemeinde Gretzenbach	0.00	35'952.90		35'952.90
2002	Steuern	21'479.25	53'777.40	36'958.00	38'298.65
20022	Steuerschulden MWST	21'479.25	53'777.40	36'958.00	38'298.65
20022.01	MWSt_USt_ER	0.00	9'137.70	9'137.70	0.00
20022.99	MWSt_Abrechnungskonto (Kreditor)	21'479.25	44'639.70	27'820.30	38'298.65
2005	Interne Kontokorrente		1'337'789.10	1'337'789.10	
20050	Interne Kontokorrente		1'337'789.10	1'337'789.10	
20050.90	Durchlaufkonto DTA	0.00	147'791.10	147'791.10	0.00
20050.99	Durchlaufkonto Finanzen (Transfers, Irrläufer)	0.00	1'189'998.00	1'189'998.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	26'733.15	31'621.85	26'733.15	31'621.85
2047	Passive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	26'733.15	31'621.85	26'733.15	31'621.85
20470	Passive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	26'733.15	31'621.85	26'733.15	31'621.85
20470.01	Passive Rechnungsabgrenzung ER	26'733.15	31'621.85	26'733.15	31'621.85
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'800'000.00		600'000.00	3'200'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	3'800'000.00		600'000.00	3'200'000.00
20640	Langfristige Darlehen	3'800'000.00		600'000.00	3'200'000.00
20640.01	Darlehen Einwohnergemeinde Gretzenbach	1'257'500.00		201'500.00	1'056'000.00
20640.02	Darlehen Einwohnergemeinde Schönenwerd	2'542'500.00		398'500.00	2'144'000.00
29	Eigenkapital	150'000.00			150'000.00
298	Übriges Eigenkapital	150'000.00			150'000.00
2980	Übriges Eigenkapital	150'000.00			150'000.00
29800	Übriges Eigenkapital	150'000.00			150'000.00
29800.01	Dotationskapital Wasserversorgung	150'000.00			150'000.00

BILANZ
31.12.2022

Druckdatum: 27.03.2023
Zeit/Visum: 15:36 / HUE

[illegible]