

Zweckverband Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal GVG
8152 Opfikon

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Vorsteherschaft	24.01.2024
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	07.02.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	08.02.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	13.03.2024
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	17.04.2024
Veröffentlichung	xx.04.2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Bericht der Vorsteherschaft	4a - 4d
2 Anträge und Beschlüsse	5 - 7
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	8a -
4 Vollständigkeitserklärung	9
Jahresrechnung - Finanzbericht	10
5 Finanzierung	11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Kostenverteiler, Wasserabgabe	13 - 16
8 Investitionsrechnungen	17
9 Bilanz	18 - 19
10 Geldflussrechnung	20 - 21
11 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	22
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	22 - 23
Organisationseinheiten	23
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	24
Eventualforderungen	-
Anlagenspiegel Finanzvermögen	-
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	25
Beteiligungsspiegel	26
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	27
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	28

	Seite
Leasingverträge	-
Rückstellungsspiegel	29
Eigenkapitalnachweis	-
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	30 - 31
Sonderrechnungen	-
Finanzkennzahlen	32
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	33
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	34
Weitere Offenlegungen	-

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		35
12	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	36
13	Erfolgsrechnung	37 - 41
14	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	42
15	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	43 - 45
16	Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
17	Bilanz	46 - 48

Kontakt

Zweckverband Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal GVG
 c/o Energie Opfikon AG
 8152 Opfikon

Präsident: Beat Gassmann

Rechnungsführerin: Andrea Jäger, Gemeinde Rümlang
 Telefon 044 817 75 42
 E-Mail andrea.jaeger@ruemlang.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Protokollauszug der 7. Sitzung der Bau- und Betriebskommission

Datum: 7. Februar 2024, 17:00 Uhr

Ort: Industrielle Betriebe Kloten AG, Flughafenstrasse 25, 8302 Kloten

Traktandum: 4. Jahresrechnung 2023 mit Kostenverteiler und Ausweis Eigentumsverhältnisse:
Genehmigung und Überweisung an die DV

4. Jahresrechnung 2023 mit Kostenverteiler und Ausweis der Eigentumsverhältnisse: Genehmigung und Überweisung an die DV

4.1 Beilage

- c) Jahresrechnung 2023, Stand 24.1.2024 (Ausweis der Eigentumsverhältnisse wird nachgereicht)

4.2 Ausgangslage

Der beiliegende Rechnungsabschluss des Jahres 2023 wurde am 24. Januar 2024 fristgerecht durch die Rechnungsführerin Andrea Jäger erstellt und vom Sekretär überprüft.

4.3 Ergebnis

- Die Erfolgsrechnung schliesst mit CHF 9'930'610.01 Aufwand und Ertrag ab.
- Die Investitionsrechnung weist Ausgaben von CHF 332'381.35 aus.
- Die Bilanz schliesst mit Aktiven/Passiven von CHF 15'755'437.40.

Überblick (in CHF)	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Aufwand	9'930'610.01	10'455'800	9'410'575.24
Wasserankauf	9'041'940.66	9'497'800	8'708'659.09
Wasserverkauf	9'921'628.97	10'450'800	9'404'587.07
Übriger Sachaufwand	252'843.32	311'000	120'456.19
Personalaufwand	22'521.60	23'000	25'798.70
Entschädigungen Betriebsleitung, Rechnungsführung, Sekretariat	122'030.90	125'000	129'753.30
Passivzinsen	77'465.05	70'000	56'997.05
Abschreibungen	413'808.48	429'000	368'910.91
Übriger Ertrag	8'981.04	5'000	5'988.17
Investitionsrechnung			
Nettoinvestitionen	332'381.35	320'600	324'721.45
Buchwert Ende Jahr	14'327'275.83		14'408'702.96
Fremdkapital	15'755'437.40		15'685'934.03
Verteilte Option, m3/Tag	74'500	74'500	73'900
Wasserankauf			
Bezugsmenge, m3/Jahr	10'996'859	11'715'000	11'825'710
Ø – Preis, Fr./m3	0.8222	0.8107	0.7364
Wasserverkauf			
Abgabemenge, m3	10'954'123	11'665'000	11'807'246
GVG-Leistungspreis, Fr./m3	57.2829	57.1517	49.1043
GVG-Arbeitspreis, Fr./m3	0.547119	0.530904	0.510785
Ø – Preis, Fr./m3	0.9057	0.8959	0.7965

Eckdaten Rechnung 2023, Abweichungen gegenüber Budget

Position	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	%	
GVG-Leistungspreis [CHF/m3a]	57.2829	57.1517	+ 0.1312	+0.2	1)
GVG-Arbeitspreis [CHF/m3]	0.547119	0.530904	+ 0.016215	+ 3.1	2)
Wasserankauf [m3]	10'996'859	11'715'000	- 718'141	- 6.1	3)
Wasserverkauf [m3]	10'954'123	11'665'000	- 710'877	- 6.1	3)
Aufwand/Ertrag [CHF]	9'930'610.01	10'455'800	- 990'024.76	- 5.0	4)
Wasserankauf [CHF]	9'041'940.66	9'497'800	- 455'859.34	- 4.8	4)
Wasserverkauf [CHF]	9'921'628.97	10'450'800	- 529'171.03	- 5.1	4)
Übriger Sachaufwand [CHF]	252'843.32	311'000	- 58'156.68	- 18.7	5)
Nettoinvestitionen [CHF]	332'381.35	320'600	+ 11'781.35	+ 3.7	5)

Zu 1)

Der verrechnete, provisorische Leistungspreis der Wasserversorgung Zürich fiel leicht höher aus als die Vorankündigung in der Vertragspartnerabrechnung 2021.

Zu 2)

Der Absatz in m3 fiel geringer aus als geplant, wodurch der tatsächliche Arbeitspreis höher liegt, als budgetiert.

Zu 3)

Die Gruppen Kloten und Oberes Glattal verzeichneten einen deutlich geringeren Wasserbedarf als budgetiert. Der Mehrbedarf der Gruppen Furtal und Gross-Lattenbuck konnten diese Rückgänge nicht kompensieren. Der Wasserverlust von knapp 0.4% wurde so erwartet.

Zu 4)

Aufwand und Ertrag waren wegen des geringeren Absatzes rückläufig, jedoch wegen der fixen Optionen weniger stark.

Zu 5)

Die Details zu den Abweichungen beim Sachaufwand und den Nettoinvestitionen sind in der beiliegenden Jahresrechnung nachzulesen (Seiten 36 und 42).

4.4 Diskussion

Beat Gassmann bittet darum, die um den Ausweis der Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation ergänzte Jahresrechnung an die BBK-Mitglieder nachzusenden. Im Übrigen werden keine Fragen zur Jahresrechnung gestellt und Beat Gassmann lässt über den Antrag abstimmen.

4.5 Beschluss

- Die BBK genehmigt die vorliegende Jahresrechnung 2023 der GVG vom 24.01.2024.
- Die BBK ersucht die Rechnungsprüfungskommission, die Jahresrechnung 2023 zu prüfen und der Delegiertenversammlung Bericht zu erstatten.
- Die BBK beantragt der Delegiertenversammlung vom 17. April 2024 die Genehmigung der Jahresrechnung 2023.

Protokollauszug an

- Rechnungsprüfungskommission
- Lucio Revisionen, Frau Susanne Scalfia

Opfikon, 26. Februar 2024



Vorsitzender: Beat Gassmann



Sekretär: Martin Bomer

Antrag der Vorsteherschaft

- 1 Die Vorsteherschaft hat die **Jahresrechnung 2023** des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal GVG genehmigt.
- 2 Der Wasserpreis wird jeweils so angesetzt, dass die Jahresrechnung ausgeglichen abschliesst.
- 3 Die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal GVG weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	9'930'610.01
	Gesamtertrag	Fr.	9'930'610.01
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	332'381.35
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	332'381.35
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	15'755'437.40

- 4 Die Vorsteherschaft beantragt der Delegiertenversammlung die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal GVG zu genehmigen.

8302 Kloten, 7. Februar 2024

Vorsteherschaft Zweckverband Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal GVG

Präsident

Aktuar


 Beat Gassmann


 Martin Borner

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2023** des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal GVG in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 07.02.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	9'930'610.01
	Gesamtertrag	Fr.	9'930'610.01
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-

Es ergibt keinen Ertrags- oder Aufwandüberschuss, da der Wasserpreis jeweils so angesetzt wird, dass die Rechnung ausgeglichen abschliesst.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	332'381.35
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	332'381.35

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	15'755'437.40
---------------	--------------------	------------	----------------------

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal GVG finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Delegiertenversammlung die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal GVG entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8153 Rümlang, 13. März 2024

Rechnungsprüfungskommission Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal GVG

Präsident

 Dominic Plüss

Aktuar

 Patrick Schmid

Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat die **Jahresrechnung 2023** des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal GVG am 17.04.2024 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	9'930'610.01
	Gesamtertrag	Fr.	9'930'610.01
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-

Es ergibt keinen Ertrags- bzw. Aufwandüberschuss, da der Wasserpreis jeweils so angesetzt wird, dass die Rechnung ausgeglichen abschliesst.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	332'381.35
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	332'381.35

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	15'755'437.40
---------------	--------------------	------------	----------------------

8302 Kloten, 17. April 2024

Namens der Delegiertenversammlung des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal GVG

Präsident

Aktuar

Beat Gassmann

Martin Borner

An die Rechnungsprüfungskommission des

Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal (GVG)

c/o Energie Opfikon AG
Schaffhauserstrasse 121
Postfach
8152 Opfikon

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung 2023

(umfassend die Zeitperiode vom 1.1. - 31.12.2023)

14. März 2024

BERICHT DER FINANZTECHNISCHEN PRÜFSTELLE

An die Rechnungsprüfungskommission des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal (GVG)

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal (GVG) (die GVG) - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigelegte Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11).

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstellle für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der GVG unabhängig in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Sonstige Informationen

Die sonstigen Informationen umfassen die in der Jahresrechnung enthaltenen Informationen wie den Bericht der Vorsteherschaft, die Anträge und Beschlüsse, die kreditrechtlichen Angaben sowie die Details zum Finanzbericht und die weiteren Offenlegungen, aber nicht die Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung, Kostenverteiler und die gesetzlich vorgeschriebenen Bestandteile des Anhangs sowie unseren dazugehörigen Bericht. Die definitive Version der Jahresrechnung wird uns voraussichtlich nach dem Datum dieses Berichts zur Verfügung gestellt.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die oben genannten sonstigen Informationen - sobald sie verfügbar sind - zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Jahresrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Verantwortlichkeiten der Vorsteherschaft für die Jahresrechnung

Die Vorsteherschaft ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und für die internen Kontrollen, die die Vorsteherschaft als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und den SA-CH durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH üben wir, während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

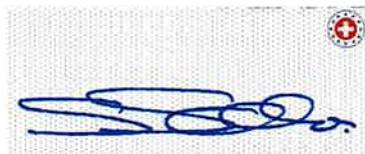
- Identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- Gewinnen wir ein Verständnis von den für die Prüfung relevanten Internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems der GVG abzugeben.
- Beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.

Wir kommunizieren mit der Vorsteherschaft und mit der Rechnungsprüfungskommission, unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

Wir empfehlen der Rechnungsprüfungskommission Antrag auf Genehmigung der Jahresrechnung zu stellen.

Zürich, 14. März 2024

Lucio Revisionen GmbH



Susanne Scalia
Leitende Revisorin
Zugelassene Revisorin



i.V. Manuella Evangelista
Zugelassene Revisorin

Vollständigkeitserklärung

Der Präsident und die Rechnungsführerin bestätigen, 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 Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8153 Rümlang, 24. Januar 2024

Zweckverband Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal GVG

Präsident

Rechnungsführerin

Beat Gassmann

Andrea Jäger

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung		Rechnung	Budget
+	Ertragsüberschuss	0.00	0.00
-	Aufwandüberschuss	0.00	0.00
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	413'808.48	429'000.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		413'808.48	429'000.00
J.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	332'381.35	320'600.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		81'427.13	108'400.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		124%	134%

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

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

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

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	22'521.60	23'000.00	25'798.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'294'783.98	9'808'800.00	8'829'115.28
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	413'808.48	429'000.00	368'910.91
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	122'030.90	125'000.00	129'753.30
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	9'853'144.96	10'385'800.00	9'353'578.19
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	3'000.00	3'000.00	3'000.00
42	Entgelte	4'473.44	500.00	1'460.57
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	7.60	0.00	27.60
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	7'481.04	3'500.00	4'488.17
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-9'845'663.92	-10'382'300.00	-9'349'090.02
34	Finanzaufwand	77'465.05	70'000.00	56'997.05
44	Finanzertrag	1'500.00	1'500.00	1'500.00
	Ergebnis aus Finanzierung	-75'965.05	-68'500.00	-55'497.05
	Operatives Ergebnis	-9'921'628.97	-10'450'800.00	-9'404'587.07
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	-9'921'628.97	-10'450'800.00	-9'404'587.07
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
	Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-9'921'628.97	-10'450'800.00	-9'404'587.07
	Total	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	9'930'610.01	10'455'800.00	9'410'575.24
	Total Ertrag	8'981.04	5'000.00	5'988.17

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Konto-Nr.	Gruppe	Anfangsbestand	Akontozahlungen	Optionskosten	Wasserbezugskosten	Nach-/Rückzahlungen	Schlussbestand
2001.11	Gruppenwasserversorgung Furttal	0.00	2'990'500.00	1'302'094.87	1'794'655.85	106'250.72	0.00
2001.14	Gruppenwasserversorgung Lattenbuck	0.00	1'426'100.00	460'990.95	959'126.85	-5'982.20	0.00
2001.15	Gruppenwasserversorgung oberes Glattal	0.00	2'695'700.00	1'037'229.60	1'410'078.10	-248'392.30	0.00
2001.22	Gruppe Kloten / IBK AG	0.00	2'053'900.00	893'169.95	704'999.35	-455'730.70	0.00
2001.23	Energie Opfikon AG	0.00	1'284'600.00	599'288.20	759'995.25	74'683.45	0.00
Total		0.00	10'450'800.00	4'292'773.57	5'628'855.40	-529'171.03	0.00

Kostenverteiler Jahresrechnung 2023

Berechnung des Leistungs- (Options-) und Arbeitspreises für die Wasserabgabe an die Gemeinden bzw. Gruppen gemäss Art. 44, Statuten GVG

Leistungspreis

	<u>m³</u>		<u>Fr.</u>	<u>Fr.</u>
Leistungspreiskosten WVZ	45'000	à	77.00	3'465'000.00
Leistungspreiskosten StWW	10'000	à	31.43	314'300.04
Leistungspreisertrag WVTGG				-3'000.00
Leistungspreiskosten GVG (Zins und Amortisation)				<u>491'273.53</u>
Total Leistungspreiskosten				<u>4'267'573.57</u>

Leistungspreis	Total Leistungspreiskosten Fr.	4'267'573.57	=	<u>57.2829</u> Fr./m ³	(Budget 2023: 57.1517 Fr./m ³)
	Verteilte Option m ³	74'500			

Arbeitspreis

	<u>m³</u>		<u>Fr.</u>	<u>Fr.</u>
Arbeitspreiskosten WVZ:	7'656'877	à	0.6000	4'594'126.07
Arbeitspreiskosten StWW:	3'339'982	à	0.3017	1'007'672.31
Arbeitspreisertrag WVTGG				-15.20
Arbeitspreiskosten GVG: (Uebrige Betriebskosten)				<u>391'429.98</u>
Total Arbeitspreiskosten				<u>5'993'213.16</u>

Total angekaufte Wassermenge 10'996'859

Arbeitspreis	Total Arbeitspreiskosten Fr.	5'993'213.16	=	<u>0.547119</u> Fr./m ³	(Budget 2023: 0.530904 Fr./m ³)
	Verkaufte Wassermenge m ³	10'954'123			

Ø - Preis Wasserankauf inkl. Rückzahlungen WVZ

	<u>9'041'940.66</u>	=	<u>0.8222</u> Fr./m ³	(Budget 2023: 0.8107 Fr./m ³)
10'996'859 m ³	10'996'859			

Ø - Preis Wasserverkauf inkl. Rückzahlungen WVZ

bezogen auf:	<u>9'921'628.97</u>	=	<u>0.9057</u> Fr./m ³	(Budget 2023: 0.8959 Fr./m ³)
10'954'123 m ³	10'954'123			

WVZ : Wasserversorgung Zürich

StWW: Stadtwerk Winterthur

WVTGG: Wasserversorgung Tobelhof Gockhausen Geeren

Jahresrechnung 2023

Wasserabgabe

Gruppen/Gemeinden

	Optionen		Jahreswasserbezug		Optionskosten Fr./m ³		Wasserbezugskosten Fr./m ³		Total
	2023 m ³ /Tag	2022 m ³ /Tag	2023 m ³	2022 m ³	57.2829 Fr.	0.34 Fr.	0.547119 Fr.	-0.0309 Fr.	
<u>Gruppe Furttal</u>	<u>22'600</u>	<u>22'000</u>	<u>3'492'438</u>	<u>3'763'095</u>	<u>1'294'592.77</u>	<u>7'502.10</u>	<u>1'910'780.56</u>	<u>-116'124.71</u>	<u>3'096'750.72</u>
Rümlang	* 2'300	* 2'300	-	-	-	-	-	-	-
Regensdorf	* 3'400	* 3'400	-	-	-	-	-	-	-
Niederhasli	* 3'900	* 3'900	-	-	-	-	-	-	-
Dielsdorf	* 1'850	* 1'850	-	-	-	-	-	-	-
Buchs	* 2'500	* 2'500	-	-	-	-	-	-	-
Dällikon	* 2'100	* 2'100	-	-	-	-	-	-	-
Dänikon	* 950	* 950	-	-	-	-	-	-	-
Boppelsen	* 500	* 500	-	-	-	-	-	-	-
Otelfingen	* 1'300	* 1'300	-	-	-	-	-	-	-
Hüttikon	* 300	* 300	-	-	-	-	-	-	-
Oberglatt	* 950	* 950	-	-	-	-	-	-	-
Steinmaur	* 950	* 950	-	-	-	-	-	-	-
Niederglatt	* 1'000	* 1'000	-	-	-	-	-	-	-
Neerach	600	0	-	-	-	-	-	-	-
<u>Gruppe Kloten</u>	<u>15'500</u>	<u>15'500</u>	<u>1'379'280</u>	<u>1'608'340</u>	<u>887'884.45</u>	<u>5'285.50</u>	<u>754'630.85</u>	<u>-49'631.50</u>	<u>1'598'169.30</u>
Kloten	11'700	11'700	-	-	-	-	-	-	-
Lufingen	1'000	1'000	-	-	-	-	-	-	-
Winkel	2'800	2'800	-	-	-	-	-	-	-
<u>Gruppe Gross-Lattenbuck</u>	<u>18'400</u>	<u>18'400</u>	<u>3'309'961</u>	<u>2'975'543</u>	<u>1'054'004.75</u>	<u>6'274.40</u>	<u>1'810'943.85</u>	<u>-91'821.75</u>	<u>2'779'401.25</u>
Opfikon	10'400	10'400	1'476'303	1'546'358	595'741.80	3'546.40	807'714.00	-47'718.75	1'359'283.45
Lattenbuck	8'000	8'000	1'833'658	1'429'185	458'262.95	2'728.00	1'003'229.85	-44'103.00	1'420'117.80
Wallisellen	2'000	* 2'000	-	-	-	-	-	-	-
Dietlikon	1'300	* 1'300	-	-	-	-	-	-	-
Bassersdorf	1'000	* 1'000	-	-	-	-	-	-	-
Nürens Dorf	500	* 500	-	-	-	-	-	-	-
Wangen-Brütisellen	600	* 600	-	-	-	-	-	-	-
Illnau	1'200	* 1'200	-	-	-	-	-	-	-
FIR	* 1'000	* 1'000	-	-	-	-	-	-	-
Wasserverbund BLN	400	* 400	-	-	-	-	-	-	-

*= fiktive Zuteilung

Jahresrechnung 2023

Wasserabgabe

Gruppen/Gemeinden	Optionen		Jahreswasserbezug		Optionskosten Fr./m ³		Wasserbezugskosten Fr./m ³		Total
	2023 m ³ /Tag	2022 m ³ /Tag	2023 m ³	2022 m ³	57.2829 2023 Fr.	0.34 NZ 2022 Fr.	0.547119 2023 Fr.	-0.0309 RZ 2022 Fr.	
Gruppe Oberes Glattal	18'000	18'000	2'772'444	3'460'268	1'031'091.60	6'138.00	1'516'857.90	-106'779.80	2'447'307.70
Dübendorf	8'300	8'300	-	-	-	-	-	-	-
Fällanden	400	400	-	-	-	-	-	-	-
Greifensee	2'000	2'000	-	-	-	-	-	-	-
Schwerzenbach	2'000	2'000	-	-	-	-	-	-	-
Uster	3'000	3'000	-	-	-	-	-	-	-
Volketswil	2'300	2'300	-	-	-	-	-	-	-
Total Wasserabgabe	74'500	73'900	10'954'123	11'807'246	4'267'573.57	25'200.00	5'993'213.16	-364'357.76	9'921'628.97

Wasserbezüge:

• von WV Zürich	45'000	45'000	7'656'877	8'473'435					
• von WV Winterthur	10'000	10'000	3'339'982	3'352'275					
	55'000	55'000	10'996'859	11'825'710					
• Messdifferenzen			-42'736	-18'464					
			10'954'123	11'807'246					

Rümlang, 24. Januar 2024

Gruppenwasserversorgung

Vororte und Glattal

Rechnungsführerin:



Andrea Jäger

Alle Kosten exklusiv Mehrwertsteuer

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	246'107.40	256'600.00	337'806.75
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	86'273.95	64'000.00	124'256.70
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		332'381.35	320'600.00	462'063.45
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	137'342.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	137'342.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		332'381.35	320'600.00	462'063.45
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	137'342.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-332'381.35	-320'600.00	-324'721.45

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'131'052.19	1'187'263.52
101	Forderungen	100'856.23	55'440.53
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	45'322.65	185'457.52
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	1'277'231.07	1'428'161.57
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
	Total Finanzvermögen	1'277'231.07	1'428'161.57
140	Sachanlagen VV	14'358'746.83	14'147'113.21
142	Immaterielle Anlagen	49'356.13	179'562.62
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	600.00	600.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	14'408'702.96	14'327'275.83
	Total Verwaltungsvermögen	14'408'702.96	14'327'275.83
	Total Aktiven	15'685'934.03	15'755'437.40
	* Total Anlagevermögen	14'408'702.96	14'327'275.83

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'019'254.45	1'779'765.50
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'085'000.00	2'195'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	1'062'529.58	729'421.90
205	Kurzfristige Rückstellungen	12'900.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	4'179'684.03	4'704'187.40
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	11'506'250.00	11'051'250.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	11'506'250.00	11'051'250.00
	Total Fremdkapital	15'685'934.03	15'755'437.40
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	0.00	0.00
	Zweckfreies Eigenkapital	0.00	0.00
	Total Eigenkapital	0.00	0.00
	Total Passiven	15'685'934.03	15'755'437.40

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023	Rechnung 2022
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	413'808.48	368'910.91
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	45'415.70	-27'891.54
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-140'134.87	-7'509.55
+/-	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	760'511.05	-631'685.30
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-333'107.68	-363'162.40
+/-	Bildung / Auflösung 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)	746'492.68	-661'337.88
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-332'381.35	-462'063.45
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	137'342.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-332'381.35	-324'721.45
-	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	-12'900.00	-4'269.25
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktiviere Eigenleistungen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-345'281.35	-328'990.70

+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-345'281.35	-328'990.70
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	110'000.00	-760'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-455'000.00	365'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-345'000.00	-395'000.00
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	56'211.33	-1'385'328.58
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	1'131'052.19	2'516'380.77
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	1'187'263.52	1'131'052.19
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	56'211.33	-1'385'328.58

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00** liegt (Beschluss der Vorsteherschaft Nr. 157 vom 22.08.2018). 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. 50'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

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

Anhang

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert.

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:

Wasserwerk: Branchenregelung, Aktivierungsgrenze Fr. 50'000.00, Beschluss der Vorsteherschaft Nr. 157 vom 22.08.2018

Interne Zinsen

Eine interne Verzinsung gemäss § 36 VGG kommt im Zweckverband Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal GVG nicht zur Anwendung.

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt des Zweckverbands grundsätzlich als Einheit geführt.

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

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	80'856.23	-25'415.70	55'440.53
1010.01	Guthaben Diverse			
	Gen.WVTGG, Benützungsgebühr Jan.-Dez.2022	9.95	-9.95	0.00
	MWST-Abrechnung 4. Quartal 2022	80'846.28	-80'846.28	0.00
	Gen.WVTGG, Benützungsgebühr Jan.-Dez.2023	0.00	15.60	15.60
	MWST-Abrechnung 4. Quartal 2023	0.00	55'424.93	55'424.93
1014	Transferforderungen	20'000.00	-20'000.00	0.00
1014.1	Restanzen			
	Beitrag Kanton Strategische Planung	20'000.00	-20'000.00	0.00

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Gesamthaushalt	Stand 01.01.2023	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Umglieder- ungen (+/-)				Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)		
Sachanlagen VV												
1403	Übrige Tiefbauten	22'410'127.36	0.00	0.00	22'410'127.36	-8'581'455.72	-352'980.28	0.00	0.00	0.00	-8'934'436.00	13'475'691.36
1406	Mobilien VV	1'377'560.65	69'381.55	379'594.20	1'826'536.40	-1'283'541.16	-55'344.19	0.00	0.00	0.00	-1'338'885.35	487'651.05
1407	Anlagen im Bau	436'055.70	176'725.85	-429'010.75	183'770.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	183'770.80
Total Sachanlagen		24'223'743.71	246'107.40	-49'416.55	24'420'434.56	-9'864'996.88	-408'324.47	0.00	0.00	0.00	-10'273'321.35	14'147'113.21
Immaterielle Anlagen												
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0	86'273.95	49'416.55	135'690.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	135'690.50
1429	Übrige immaterielle Anlagen	54'840.15	0.00	0.00	54'840.15	-5'484.02	-5'484.01	0.00	0.00	0.00	-10'968.03	43'872.12
Total Immaterielle Anlagen		54'840.15	86'273.95	49'416.55	190'530.65	-5'484.02	-5'484.01	0.00	0.00	0.00	-10'968.03	179'562.62
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1454	Öffentliche Unternehmungen	600.00	0.00	0.00	600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	600.00
Total Beteiligungen		600.00	0.00	0.00	600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	600.00
Total Verwaltungsvermögen		24'279'183.86	332'381.35	0.00	24'611'565.21	-9'870'480.90	-413'808.48	0.00	0.00	0.00	-10'284'289.38	14'327'275.83

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungs- norm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2023
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Zürcher Amtsbürg- schafts-Genossen- schaft	Genossen- schaft	OR		Amtskaution	30'000				keine	600.00	600.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											600.00

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

...

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung			Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023	
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			2'085'000.00	110'000.00	2'195'000.00	
	Art, Gläubiger	Laufzeit	Ablauf	Zinssatz			
2014.41	Darlehen ZKB, Ablauf 30.03.23	7 Jahre	30.03.2023	0.3000%	1'760'000.00	-1'760'000.00	0.00
	Darlehen ZKB, Ablauf 08.07.24	7 Jahre	08.07.2024	0.5300%	20'000.00	1'850'000.00	1'870'000.00
	Darlehen ZKB, Amortisation 2023	6 Jahre	01.04.2025	0.3100%	50'000.00	0.00	50'000.00
	Darlehen ZKB, Amortisation 2023	8 Jahre	19.11.2026	0.7700%	50'000.00	0.00	50'000.00
	Darlehen ZKB, Amortisation 2023	6 Jahre	31.03.2027	0.2900%	30'000.00	0.00	30'000.00
	Darlehen ZKB, Amortisation 2023	7 Jahre	18.10.2028	0.2900%	125'000.00	0.00	125'000.00
	Darlehen ZKB, Amortisation 2023	7 Jahre	10.01.2029	0.4000%	50'000.00	0.00	50'000.00
	Darlehen ZKB, Amortisation 2023	7 Jahre	29.03.2030	1.9900%	0.00	20'000.00	20'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten			11'506'250.00	-455'000.00	11'051'250.00	
	Art, Gläubiger	Laufzeit	Ablauf	Zinssatz			
2064.21	Darlehen ZKB	7 Jahre	08.07.2024	0.5300%	1'870'000.00	-1'870'000.00	0.00
	Darlehen ZKB	6 Jahre	01.04.2025	0.3100%	1'400'000.00	-50'000.00	1'350'000.00
	Darlehen ZKB	8 Jahre	19.11.2026	0.7700%	1'500'000.00	-50'000.00	1'450'000.00
	Darlehen ZKB	6 Jahre	31.03.2027	0.2900%	917'500.00	-30'000.00	887'500.00
	Darlehen ZKB	7 Jahre	18.10.2028	0.2900%	3'418'750.00	-125'000.00	3'293'750.00
	Darlehen ZKB	7 Jahre	10.01.2029	0.4000%	2'400'000.00	-50'000.00	2'350'000.00
	Darlehen ZKB	7 Jahre	29.03.2030	1.9900%	0.00	1'720'000.00	1'720'000.00
						0.00	
	Fälligkeitsstatistik:						
	1 bis 2 Jahre					2'800'000.00	
	2 bis 5 Jahre					6'531'250.00	
	über 5 Jahre					1'720'000.00	
	Total					11'051'250.00	
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %					0.64%	

Anhang**Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten**

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
WV Zürich	Lieferung Trinkwasser			45'000 m3 Wasser je Tag			7'719'968.31
Stadtwerk Winterthur	Lieferung Trinkwasser			10'000 m3 Wasser je Tag			1'321'972.35
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
...							9'041'940.66

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2058	Investitionsrechnung	12'900.00	0.00	-12'900.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		12'900.00	0.00	-12'900.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
Total kurzfristige Rückstellungen			0.00

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Verbandsgemeinden	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
	Anlagevermögen per 01.01.2023	Anlagevermögen per 31.12.2023	Beteiligungsquote gemäss separater Berechnung	kurz-/langfristige Finanzverbindlich. per 31.12.2023	Ø Option 2019 - 2023	Ø Wasserverbrauch 2019 - 2023
Gruppe Furttal	4'303'879.55	4'279'557.30	29.87%	3'956'655.05	21'540	3'686'196
Rümlang	608'047.25	604'611.05	4.22%	558'991.75	2'300	583'459
Regensdorf	795'360.40	790'865.65	5.52%	731'193.00	3'200	748'190
Niederhasli	495'659.40	492'858.30	3.44%	455'671.00	3'900	302'246
Dielsdorf	393'357.60	391'134.65	2.73%	361'622.65	1'650	365'486
Buchs	515'831.55	512'916.45	3.58%	474'215.75	2'500	449'741
Dällikon	430'820.20	428'385.55	2.99%	396'062.90	2'020	380'496
Dänikon	168'581.80	167'629.15	1.17%	154'981.15	990	132'256
Boppelsen	70'602.65	70'203.65	0.49%	64'906.65	500	47'619
Otelfingen	191'635.75	190'552.75	1.33%	176'175.15	1'300	135'224
Hüttikon	67'720.90	67'338.20	0.47%	62'257.40	300	62'056
Oberglatt	340'045.40	338'123.70	2.36%	312'611.50	910	360'366
Steinmaur	83'570.50	83'098.20	0.58%	76'828.25	850	33'711
Niederglatt	134'000.95	133'243.65	0.93%	123'190.15	1'000	85'346
Neerach	8'645.20	8'596.35	0.06%	7'947.75	120	0
Gruppe Kloten	2'450'920.40	2'437'069.60	17.01%	2'253'187.00	16'340	1'746'580
Kloten	1'940'852.30	1'929'884.00	13.47%	1'784'269.75	12'540	1'416'408
Lufingen	126'796.60	126'080.05	0.88%	116'567.00	1'000	77'964
Winkel	383'271.50	381'105.55	2.66%	352'350.25	2'800	252'208
Opfikon	1'803'969.60	1'793'774.95	12.52%	1'658'430.50	10'400	1'425'310

Verbandsgemeinden	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
	Anlagevermögen per 01.01.2023	Anlagevermögen per 31.12.2023	Beteiligungsquote gemäss separater Berechnung	Nettoschuld I per 31.12.2023	Ø Option 2019 - 2023	Ø Wasserverbrauch 2019 - 2023
Guppe Lattenbuck	2'177'155.00	2'164'851.40	15.11%	2'001'508.45	8'000	2'117'334
Wallisellen	547'530.70	544'436.50	3.80%	503'357.50	2'000	533'038
Dietlikon	368'862.80	366'778.25	2.56%	339'104.00	1'300	362'331
Bassersdorf	332'841.05	330'960.05	2.31%	305'988.40	1'000	342'910
Nürensdorf	171'463.55	170'494.60	1.19%	157'630.40	500	178'131
Wangen-Brüttisellen	210'367.05	209'178.25	1.46%	193'395.25	600	220'371
Illnau-Effretikon	390'475.85	388'269.15	2.71%	358'973.40	1'200	399'495
FIR	103'742.65	103'156.40	0.72%	95'373.00	1'000	48'590
Wasserverb. BLN	51'871.35	51'578.20	0.36%	47'686.50	400	32'468
Gruppe Oberes Glattal	3'672'778.41	3'652'022.58	25.49%	3'376'469.00	18'720	3'113'028
Dübendorf	1'997'046.26	1'985'760.43	13.86%	1'835'930.10	8'980	1'794'864
Fällanden	149'850.50	149'003.65	1.04%	137'761.00	240	171'844
Greifensee	368'862.80	366'778.25	2.56%	339'104.00	2'000	302'467
Schwerzenbach	115'269.60	114'618.20	0.80%	105'970.00	1'880	-13'400
Uster	340'045.40	338'123.70	2.36%	312'611.50	3'400	145'598
Volketswil	701'703.85	697'738.35	4.87%	645'092.40	2'220	711'655
Total	14'408'702.96	14'327'275.83	100.00%	13'246'250.00	75'000	12'088'448

Bemerkungen:

Beteiligungsquote: Prozentualer Anteil der Verbandsgemeinden am gesamten Anlagevermögen, da die GVG nicht über Eigenkapital verfügt.

Verschuldungssituation: Gemäss Formularsatz soll die Nettoschuld I (=Fremdkapital ./ Finanzvermögen) ausgewiesen werden. Da dies in der GVG dem Anlagevermögen entspricht wird der Anteil an den kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten (Bankdarlehen) ausgewiesen.

Gemäss Art. 46 der Statuten sind die Beteiligungs- und Eigentumsverhältnisse der Verbandsgemeinden im Verhältnis der Beteiligung an den Betriebskosten der letzten fünf Jahre auszuweisen. Die Beteiligungsquote wurde aufgrund des durchschnittlichen Wasserverbrauchs und der durchschnittlichen Option der letzten fünf Jahre pro Gemeinde ermittelt.

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	124%	134%	114%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	1%	1%	1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2023						
Datum	Organ	Brutt Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
01.09.2021	BBK	B	25'000.00	7100.5030.18	Neubau Spange Ost	7'044.95	0.00	176'725.85	0.00	183'770.80	0.00	-101'229.20		
08.02.2023	BBK	B	260'000.00											
01.09.2021	BBK	B	350'000.00	7100.5060.01	Ersatz AUMA Antriebe und	379'594.20	0.00	3'860.40	0.00	383'454.60	0.00	3'454.60	22.11.2023	BBK
16.11.2022	BBK	B	30'000.00		Schaltschränke									
10.03.2023	BBK	B	69'000.00	7100.5060.02	Armaturenersatz Furttal (Balsberg - Watt)	0.00	0.00	65'521.15	0.00	65'521.15	0.00	-3'478.85	22.11.2023	BBK
15.06.2020	BBK	B	45'000.00	7100.5290.01	Strategische Planung	74'840.15	20'000.00	0.00	0.00	74'840.15	20'000.00	-18'159.85	08.02.2023	BBK
11.05.2022	BBK	B	28'000.00											
11.05.2022	BBK	B	162'000.00	7100.5290.02	QS-Handbuch	49'416.55	0.00	65'128.80	0.00	114'545.35	0.00	-47'454.65		
14.06.2023	BBK	B	60'000.00	7100.5290.03	Studie Spange West	0.00	0.00	21'145.15	0.00	21'145.15	0.00	-38'854.85		
...						510'895.85	20'000.00	332'381.35	0.00	843'277.20	20'000.00			

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

Es werden zugunsten der Vollständigkeit auch Verpflichtungskredite aufgeführt, die von der Bau- und Betriebskommission in ihrer Kompetenz bewilligt wurden.

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2023						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			

Ausweis der von der Vorsteherschaft als gebunden erklärten Ausgaben über deren Kompetenzlimite gemäss Zweckverbandsstatuten.

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Legislative 0110

Es werden nur Veränderungen von Budgetpositionen über Fr. 5'000.00 und über 10% Abweichung erläutert.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz
-------	---------------	-------------	-----------

7

Wasserversorgung 7100

Es werden nur Veränderungen von Budgetpositionen über Fr. 5'000.00 und über 10% Abweichung erläutert.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
7100.3101.12	25'200.00	0.00	25'200.00	Def. Preis Fr. 0.56/m3 höher als provisorisch verrechnet
7100.3101.13	-364'357.76	0.00	-364'357.76	Def. Preis Fr. 0.043/m3 tiefer als provisorisch verrechnet.
7100.3130.20	18'867.01	35'000.00	-16'132.99	Einführung HRM2-Mandant günstiger als erwartet, WebGIS erst Anfang 2024 live
7100.3132.00	41'693.55	70'000.00	-28'306.45	Aufbau WebGIS und Betriebsregelement verzögert, keine unvorhergesehenen Arbeiten
7100.3143.10	70'869.51	50'000.00	20'869.51	Rohrbruch auf Stadtgebiet Zürich, Mehraufwand Abgabestelle TAR
7100.3143.30	10'028.83	25'000.00	-14'971.17	Budget für ungeplanten Unterhalt gedacht, nur kleine Ereignisse eingetreten
7100.3151.10	3'216.20	10'000.00	-6'783.80	Budget für ungeplanten Unterhalt gedacht, nur kleine Ereignisse eingetreten
7100.3151.20	32'618.92	40'000.00	-7'381.08	Einrichtung Auswertungsportal Ritone verzögert (Personalknappheit bei Rittmeyer)

9

Zinsen 9610

Es werden nur Veränderungen von Budgetpositionen über Fr. 5'000.00 und über 10% Abweichung erläutert.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
9610.3401.20	76'159.37	65'000.00	11'159.37	Verlängerung Darlehen zu höherem Zinssatz als erwartet

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	11'308.00		10'800.00		11'319.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	9'841'836.96	8'973.44	10'375'000.00	5'000.00	9'342'259.19	5'960.57
9	FINANZEN UND STEUERN	77'465.05	9'921'636.57	70'000.00	10'450'800.00	56'997.05	9'404'614.67
Gesamtergebnis		9'930'610.01	9'930'610.01	10'455'800.00	10'455'800.00	9'410'575.24	9'410'575.24
		9'930'610.01	9'930'610.01	10'455'800.00	10'455'800.00	9'410'575.24	9'410'575.24

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	11'308.00		10'800.00		11'319.00	
01	Legislative und Exekutive	11'308.00		10'800.00		11'319.00	
011	Legislative	11'308.00		10'800.00		11'319.00	
0110	Legislative	11'308.00		10'800.00		11'319.00	
3000.01	Entschädigungen RPK	4'188.00		4'100.00		4'046.00	
3000.03	Sitzungs- und Taggelder RPK	1'120.00		1'200.00		1'273.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'000.00		5'500.00		6'000.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	9'841'836.96	8'973.44	10'375'000.00	5'000.00	9'342'259.19	5'960.57
71	Wasserversorgung	9'841'836.96	8'973.44	10'375'000.00	5'000.00	9'342'259.19	5'960.57
710	Wasserversorgung	9'841'836.96	8'973.44	10'375'000.00	5'000.00	9'342'259.19	5'960.57
7100	Wasserversorgung (allgemein)	9'841'836.96	8'973.44	10'375'000.00	5'000.00	9'342'259.19	5'960.57
3000.01	Entschädigungen BBK	12'093.00		12'000.00		14'838.00	
3000.03	Sitzungs- und Taggelder BBK	4'618.00		5'000.00		5'162.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	348.30		500.00		326.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalversicherungen	100.00		100.00		100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	54.30		100.00		52.85	
3100.00	Büromaterial	22.56		4'500.00		266.57	
3101.10	Leistungspreis WV Zürich	3'465'000.00		3'447'500.00		2'880'000.00	
3101.11	Arbeitspreis WV Zürich	4'594'126.07		4'649'900.00		4'999'326.46	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.12 Nach-/Rückzahlungen LeistungspreisWV Zürich	25'200.00					-7'020.00
3101.13 Nach-/Rückzahlungen ArbeitspreisWV Zürich	-364'357.76					-248'166.92
3101.20 Leistungspreis WV Winterthur	314'300.04		314'300.00			325'899.96
3101.21 Arbeitspreis WV Winterthur	1'007'672.31		1'086'100.00			758'619.59
3102.00 Drucksachen, Publikationen	120.26		1'000.00			206.16
3120.00 Stromankauf	12'149.88		10'000.00			7'782.77
3130.10 Telefongebühren, Porti, Spesen	3'136.78		3'000.00			2'658.37
3130.20 Dienstleistungen Dritter	18'867.01		35'000.00			4'921.19
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	41'693.55		70'000.00			-17'978.20
3132.10 Trinkwasseruntersuchungen	6'856.85		8'000.00			7'147.25
3134.00 Versicherungsprämien	14'983.30		16'000.00			14'585.70
3143.10 Unterhalt Leitungsnetz	70'869.51		50'000.00			46'262.27
3143.20 Unterhalt Gebäude Tiefbau	5'948.95		6'000.00			
3143.30 Verschiedener baulicher Unterhalt	10'028.83		25'000.00			13'967.67
3151.10 Unterhalt Anlagen Müliberg/Baltenswil	3'216.20		10'000.00			3'500.00
3151.20 Unterhalt Betriebswarte und Fernwirkeinrichtungen	32'618.92		40'000.00			13'239.41
3151.30 Unterhalt Wassermesser	10'283.40		10'000.00			953.10
3151.40 Unterhalt Mobiliar, Werkzeuge und Apparate	5'274.24		10'000.00			
3160.00 Miete Betriebswarte	6'500.00		5'000.00			6'500.00
3170.00 Spesen Kommissionen, Funktionäre	4'273.08		2'000.00			9'014.03
3199.00 MWST-Vorsteuerminderungen						1'429.90
3300.30 Planmässige Abschreibungen	413'808.48		429'000.00			368'910.91
3612.10 Entschädigung für Rechnungsführung	22'000.00		22'000.00			22'000.00
3614.10 Entschädigung für Betriebsleitung	30'000.00		30'000.00			30'000.00
3614.11 Entschädigung für Aktuariat und Sekretariat	40'000.00		40'000.00			40'000.00

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3614.12	Entschädigung für Pikettdienst	8'000.00		8'000.00	8'000.00	
3614.13	Entschädigung für Projekte Betriebsleitung	22'030.90		25'000.00	29'753.30	
4120.00	Konzessionen		3'000.00			3'000.00
4240.00	Benützungssgebühren		15.20			9.70
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'458.24		500.00	1'450.87
4470.00	Mietzinserträge		1'500.00		1'500.00	1'500.00
9	FINANZEN UND STEUERN	77'465.05	9'921'636.57	70'000.00	10'450'800.00	9'404'614.67
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	77'465.05		70'000.00	56'997.05	
961	Zinsen	77'465.05		70'000.00	56'997.05	
9610	Zinsen	77'465.05		70'000.00	56'997.05	
3401.10	Zinsen auf kurzfristigen Schulden	1'305.35		5'000.00	1'109.95	
3401.20	Zinsen auf langfristigen Schulden	76'159.70		65'000.00	55'887.10	
97	Rückverteilungen		7.60			27.60
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		7.60			27.60
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		7.60			27.60
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		7.60			27.60
99	Nicht aufgeteilte Posten		9'921'628.97		10'450'800.00	9'404'587.07
999	Abschluss		9'921'628.97		10'450'800.00	9'404'587.07
9998	Abschluss Zweckverband		9'921'628.97		10'450'800.00	9'404'587.07

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.01 Entschädigung Gruppe Furttal, Niederhasli		3'096'750.72		2'990'500.00		2'924'824.42
4612.04 Entschädigung Gruppe Lattenbuck, Wallisellen		1'420'117.80		1'426'100.00		1'068'755.45
4612.05 Entschädigung Gruppe Oberes Glattal, Dübendorf		2'447'307.70		2'695'700.00		2'589'268.75
4614.02 Entschädigung Gruppe Kloten, IBK AG		1'598'169.30		2'053'900.00		1'546'821.25
4614.03 Entschädigung Gruppe Opfikon, EO AG		1'359'283.45		1'284'600.00		1'274'917.20
	9'930'610.01	9'930'610.01	10'455'800.00	10'455'800.00	9'410'575.24	9'410'575.24
Gesamtergebnis	9'930'610.01	9'930'610.01	10'455'800.00	10'455'800.00	9'410'575.24	9'410'575.24

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

7

Wasserversorgung 7100

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
7100.5030.18	176'725.85	159'600.00	17'125.85	Verzug bei Planung im Vorjahr daher im Rechnungsjahr höhere Ausgaben
7100.5030.19	0.00	32'000.00	-32'000.00	Budget auf falschem Konto (siehe 7100.5290.03)
7100.5060.01	3'860.40	0.00	3'860.40	Abschluss Projekt verzögert
7100.5290.03	21'145.15	0.00	21'145.15	Budget auf falschem Konto (siehe 7100.5030.19) CHF 10'854.85 tiefer als budgetiert

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	332'381.35		320'600.00		462'063.45	137'342.00
9	FINANZEN UND STEUERN		332'381.35		320'600.00	137'342.00	462'063.45
		332'381.35	332'381.35	320'600.00	320'600.00	599'405.45	599'405.45
	Nettoinvestition	332'381.35	332'381.35	320'600.00	320'600.00	599'405.45	599'405.45

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	332'381.35		320'600.00		462'063.45	137'342.00
71	Wasserversorgung	332'381.35		320'600.00		462'063.45	137'342.00
710	Wasserversorgung	332'381.35		320'600.00		462'063.45	137'342.00
7100	Wasserversorgung (allgemein)	332'381.35		320'600.00		462'063.45	137'342.00
5030.18	Neubau Spange Ost (Gferch-Baltenswil)	176'725.85		159'600.00		7'044.95	
5030.19	Studie Spange West			32'000.00			
5060.01	Ersatz AUMA Antriebe und Schaltschränke	3'860.40				226'295.70	
5060.02	Armaturenersatz Furttal	65'521.15		65'000.00			
5060.03	Umzug/Ersatz Leitwarte					104'466.10	
5290.01	Strategische Planung					74'840.15	
5290.02	QS-Handbuch	65'128.80		64'000.00		49'416.55	
5290.03	Studie Spange West	21'145.15					
6310.01	Beitrag Kanton Strategische Planung						20'000.00
6320.00	Einkaufsgebühren Gemeinden						117'342.00
9	FINANZEN UND STEUERN		332'381.35		320'600.00	137'342.00	462'063.45
99	Nicht aufgeteilte Posten		332'381.35		320'600.00	137'342.00	462'063.45
999	Abschluss		332'381.35		320'600.00	137'342.00	462'063.45
9999	Abschluss		332'381.35		320'600.00	137'342.00	462'063.45
5900.00	Passivierte Einnahmen					137'342.00	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		332'381.35		320'600.00		462'063.45
		332'381.35	332'381.35	320'600.00	320'600.00	599'405.45	599'405.45

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Nettoinvestition	332'381.35	332'381.35	320'600.00	320'600.00	599'405.45	599'405.45

		Bilanz 01.01.23	Bilanz 31.12.23	Zu- / Abnahme
1	Aktiven	15'685'934.03	15'755'437.40	69'503.37
10	Finanzvermögen (FV)	1'277'231.07	1'428'161.57	150'930.50
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'131'052.19	1'187'263.52	56'211.33
1002	Bank	1'131'052.19	1'187'263.52	56'211.33
1002.01	Kontokorrent ZKB	1'129'988.88	1'185'039.71	55'050.83
1002.02	Kontokorrent UBS	1'063.31	2'223.81	1'160.50
101	Forderungen	100'856.23	55'440.53	-45'415.70
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	80'856.23	55'440.53	-25'415.70
1010.01	Guthaben Diverse	80'856.23	55'440.53	-25'415.70
1014	Transferforderungen	20'000.00		-20'000.00
1014.10	Restanzen	20'000.00		-20'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	45'322.65	185'457.52	140'134.87
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	45'322.65	185'457.52	140'134.87
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	45'322.65	185'457.52	140'134.87
14	Verwaltungsvermögen (VV)	14'408'702.96	14'327'275.83	-81'427.13
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	14'358'746.83	14'147'113.21	-211'633.62
1403	Übrige Tiefbauten	13'828'671.64	13'475'691.36	-352'980.28
1403.01	Abgabeschächte	223'746.55	223'746.55	
1403.02	Reservoirs	759'900.00	759'900.00	
1403.03	Transportleitungen	21'426'480.81	21'426'480.81	
1403.09	WB Tiefbauten allg. Haushalt	-8'581'455.72	-8'934'436.00	-352'980.28
1406	Mobilien VV	94'019.49	487'651.05	393'631.56

		Bilanz 01.01.23	Bilanz 31.12.23	Zu- / Abnahme
1406.00	Betriebswarte	1'377'560.65	1'826'536.40	448'975.75
1406.09	WB Mobilien allg. Haushalt	-1'283'541.16	-1'338'885.35	-55'344.19
1407	Anlagen im Bau VV	436'055.70	183'770.80	-252'284.90
1407.00	Anlagen im Bau VV	436'055.70	183'770.80	-252'284.90
142	Immaterielle Anlagen	49'356.13	179'562.62	130'206.49
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung		135'690.50	135'690.50
1427.00	Immaterielle Anlagen in Realisierung		135'690.50	135'690.50
1429	Übrige immaterielle Anlagen	49'356.13	43'872.12	-5'484.01
1429.00	Planungskosten	54'840.15	54'840.15	
1429.09	WB Planungskosten	-5'484.02	-10'968.03	-5'484.01
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	600.00	600.00	
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	600.00	600.00	
1454.00	Anteilschein Amtsbürgerschaftsgenossenschaft	600.00	600.00	
2	Passiven	-15'685'934.03	-15'755'437.40	-69'503.37
20	Fremdkapital	-15'685'934.03	-15'755'437.40	-69'503.37
200	Laufende Verbindlichkeiten	-1'019'254.45	-1'779'765.50	-760'511.05
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-1'019'254.45	-909'449.05	109'805.40
2000.00	Kreditorensammelkonto	-1'019'254.45	-909'449.05	109'805.40
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)		-870'316.45	-870'316.45
2005.40	Kreditoren Zahlungsausgleichskonto		-870'316.45	-870'316.45
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-2'085'000.00	-2'195'000.00	-110'000.00
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	-2'085'000.00	-2'195'000.00	-110'000.00

		Bilanz 01.01.23	Bilanz 31.12.23	Zu- / Abnahme
2014.41	Kurzfristiger Anteil Darlehen ZKB	-2'085'000.00	-2'195'000.00	-110'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-1'062'529.58	-729'421.90	333'107.68
2040	Passive RA Personalaufwand	-654.00	-716.65	-62.65
2040.00	Passive RA Personalaufwand	-654.00	-716.65	-62.65
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-765.10	-847.45	-82.35
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-765.10	-847.45	-82.35
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-1'061'110.48	-727'857.80	333'252.68
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-1'061'110.48	-727'857.80	333'252.68
205	Kurzfristige Rückstellungen	-12'900.00		12'900.00
2058	Kurzfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	-12'900.00		12'900.00
2058.00	Rückstellungen Investitionsrechnung	-12'900.00		12'900.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-11'506'250.00	-11'051'250.00	455'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	-11'506'250.00	-11'051'250.00	455'000.00
2064.21	Langfristige Darlehen ZKB	-11'506'250.00	-11'051'250.00	455'000.00
	Gewinn / Verlust			