

**Zweckverband Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal GVG
8152 Opfikon**

Jahresrechnung 2021

Ablieferung an Vorsteherschaft	25.01.2022
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	09.02.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	15.02.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	09.03.2022
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	23.03.2022
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Bericht der Vorsteherschaft	4a - 4x
2 Anträge und Beschlüsse	5 - 7
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	8a - 8x
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	-
Sonderrechnungen	-
Finanzkennzahlen	30
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	31
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	32
Weitere Offenlegungen	-

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		33
12	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	34 - 35
13	Erfolgsrechnung	36 - 40
14	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	41
15	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	42 - 43
16	Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
17	Bilanz	44 - 46

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 17. Sitzung der Bau- und Betriebskommission

Datum: 9. Februar 2022, 17:00 Uhr
Ort: Breitisaal, Seebnerstrasse 21, 8185 Winkel
Traktandum: 5. Genehmigung Jahresrechnung 2021

Beat Gassmann übergibt das Wort an Martin Borner, der auf Basis des Antrags über die Jahresrechnung 2021 informiert.

5.1 Inhalt des Antrags

Ausgangslage

Der Rechnungsabschluss des Langjahres 2021 wurde am 20. Januar 2022 fristgerecht durch die Rechnungsführerin Andrea Jäger erstellt und vom Betriebsleiter überprüft.

Ergebnis

- Die laufende Rechnung schliesst mit CHF 10'889'459.72 Aufwand und Ertrag ab.
- Die Investitionsrechnung weist Ausgaben von CHF 558'685.73 aus.
- Die Bestandesrechnung schliesst mit Aktiven/Passiven von CHF 17'080'050.98.

Überblick (in CHF)

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
Laufende Rechnung			
Aufwand, Ertrag	10'889'459.72	12'233'000	8'949'706.64
Wasserankauf	9'692'789.65	11'333'700	8'111'332.00
Wasserverkauf	10'878'081.87	12'231'700	8'947'856.91
Übriger Sachaufwand	357'149.27	290'500	220'456.88
Personalaufwand	42'483.95	22'600	65'640.75
Entschädigungen Betriebsleitung, Rechnungsführung, Sekretariat	173'670.50	85'800	56'802.98
Passivzinsen	132'469.44	139'000	145'078.65
Abschreibungen	490'896.91	361'400	350'395.38
Übriger Ertrag	11'377.85	1'300	1'849.73

Investitionsrechnung

Nettoinvestitionen	558'685.73	170'000	1'560'306.78
Buchwert Ende Jahr	14'452'892.42		14'385'103.60
Fremdkapital	17'080'050.98		16'364'633.05
Verteilte Option, m ³ /Tag	73'900	75'800	76'350

Wasserankauf

Bezugsmenge, m ³ /Jahr	14'305'239	16'378'000	11'887'131
Ø – Preis, Fr./m ³	0.6776	0.6920	0.6824

Wasserverkauf

Abgabemenge, m ³	14'274'326	16'314'000	11'848'075
GVG-Leistungspreis, Fr./m ³	49.5510	45.9420	37.1317
GVG-Arbeitspreis, Fr./m ³	0.548809	0.536306	0.559596
Ø – Preis, Fr./m ³	0.7621	0.7498	0.7552

Eckdaten Rechnung 2021, Abweichungen gegenüber Budget

Position	Einheit	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	%	Erläuterung
GVG-Leistungspreis	CHF/m ³ a	49.5510	45.9420	+3.6090	+7.9	1)
GVG-Arbeitspreis	CHF/m ³	0.548809	0.536306	+0.012503	+2.3	2)
Wasserbezug	m ³	14'305'239	16'378'000	-2'072'761	-12.7	Kühlere Witterung, mehr Niederschlag, Chlorothalonnit-Problem entschärfte sich
Wasserabgabe	m ³	14'274'326	16'314'000	-2'039'674	-12.5	
Aufwand/Ertrag total	CHF	10'889'459.72	12'233'000	-1'343'540.28	-11.0	
Wasserankauf	CHF	9'692'789.65	11'333'700	-1'640'910.35	-14.5	
Wasserverkauf	CHF	10'878'081.87	12'231'700	-1'353'618.13	-11.1	
Übriger Sachaufwand	CHF	357'149.27	290'500	+66'649.27	+22.9	2)
Nettoinvestitionen	CHF	558'685.73	170'000	+388'685.73	+228.6	3)

Zu 1)

- Sonderabschreibung in Folge Rückbau des Notfall-Provisoriums in der Verbundleitung im Oberen Glattal bei Hermikon. Inzwischen wurde dieses Teilstück saniert.
- Korrektur der Optionsmenge der GOG um -1'900 m³/d gemäss Beschluss der 109. DV vom 27.10.2021
- Höherer verrechneter Optionspreis der WVZ gegenüber der Preisprognose WVZ zum Zeitpunkt der Budgeterstellung

Zu 2)

Einen direkten Einfluss auf den Preis hatte der geringere Wasser-Absatz gegenüber dem von den Gruppen angesetzten Budgetwert. Ein geringerer Absatz führt zu einem tendenziell höheren Preis. Gründe waren der günstigere Witterungsverlauf und das entschärfte Chlorothalonil-Problem.

Als zweiter Grund für den höheren Arbeitspreis ist der höhere Aufwand für die Betriebsleitung zu nennen (Details nachfolgend). Auch die Entschädigungen der BBK fiel höher aus, da einzelne Mitglieder eine wesentliche Mitarbeit bei der strategischen Planung (GWP) leisten mussten.

Details Mehrkosten Betriebsleitung:

- Die Kosten der Urnenabstimmung in den 29 Verbandsgemeinden für die Totalrevision der Statuten wurden so nicht erwartet und entsprechend nicht budgetiert. Es mussten über 177'000 Abstimmungsbüchlein und Stimmzettel gedruckt werden. Aus diesen gebundenen Ausgaben resultierte eine Budgetüberschreitung von CHF 65'638.61.
- Neben der Durchführung der Urnenabstimmung schlugen weitere in Anzahl und Umfang unvorhersehbare, aber notwendige Projekte zu Buche: Strategie und Verhandlungen im Zusammenhang mit dem Chlorothalonil-Problem, Mitarbeit im Projekt Mehrspur Zürich-Winterthur, Strategische Planung (GWP), Klärung des Mitgliedsstatus der Verbandsgemeinde Nürensdorf, Druckprobleme Schacht Balsberg sowie Eindringen von Wasser im Reservoir Müliberg. Die zusätzlichen Aufwände der Betriebsleitung werden auf einem separaten Konto «Entschädigung Projekte Betriebsleitung» verbucht.
- An ihrer 13. Sitzung vom 10. Februar 2021 genehmigte die BBK einen Nachtragskredit über CHF 48'585.60 für den Mehraufwand der Betriebsleitung (1.3.20 bis 31.12.2020: Einarbeitung neue MA, Projektarbeiten).

Zu 3)

Ein Teil der Kosten des Teilersatzes der Verbundleitung im Oberen Glattal konnte erst im abgeschlossenen Geschäftsjahr 2021 aktiviert werden.

Begründung der Abweichungen > CHF 5'000.- pro Konto

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Legislative 0110

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

Konto

Rechnung 2021 Budget 2021 Differenz

7

Wasserversorgung 7100

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

Konto

Rechnung 2021 Budget 2021 Differenz

7100.3000.01	33'465.25	11'600.00	21'865.25	Mehraufwand Vizepräsident als Unterstützung Betriebsleiter bei laufenden Projekten (z.B. GWP)
7100.3101.11	6'014'518.33	7'008'000.00	-993'481.67	Minderbezug von rund 1.6 Mio m3 Wasser gegenüber Budget
7100.3101.12	-118'196.25	0.00	-118'196.25	Def. Preis Fr. 6.16/m3 (1.1.-30.9) bzw. Fr. 17.42/m3 (1.10.-31.12) tiefer als provisorisch verrechnet.
7100.3101.13	-499'418.87	0.00	-499'418.87	Def. Preis Fr. 0.051/m3 (1.1.-30.9.) bzw. Fr. 0.062/m3 (1.10.-31.12) tiefer als provisorisch verrechnet.
7100.3102.00	75'638.61	10'000.00	65'638.61	Kosten für Urnenabstimmung Statuten (Stimmzettel/Broschüren) nicht budgetiert, Publikation teurer
7100.3120.00	6'058.14	14'000.00	-7'941.86	Kein Pumpbetrieb im Schacht Hardwald führte zu geringerem Stromverbrauch
7100.3130.20	4'233.20	10'000.00	-5'766.80	Wartung Homepage günstiger als erwartet, mehr Eigenleistungen
7100.3132.00	67'993.90	50'000.00	17'993.90	Verspätete Belastung GWP, Druckprobleme Balsberg nicht budgetiert
7100.3134.00	7'273.20	16'000.00	-8'726.80	Rückzahlung von Überschussanteil für 2016-2020
7100.3143.10	48'245.45	65'000.00	-16'754.55	Rg. EOAG Unterhalt Schächte Fr. 15'376.45 falsch verbucht (richtig 7100.3143.10)
7100.3143.20	23'557.45	6'000.00	17'557.45	do.
7100.3143.30	57'154.65	40'000.00	17'154.65	Wassereintritt im Reservoir Müliberg erforderte Sanierungsmassnahmen
7100.3151.20	13'805.52	20'000.00	-6'194.48	weniger unvorhersehbarer Aufwand
7100.3151.30	0.00	5'000.00	-5'000.00	Es mussten keine Wassermesser ersetzt werden
7100.3192.00	15'000.00	0.00	15'000.00	Entschädigung Dienstbarkeitsvertrag Pumpwerk Baltenswil nicht budgetiert
7100.3301.30	132'228.33	0.00	132'228.33	Ausserplanmässige Abschreibung infolge Rückbau Notfall-Provisorium Hermikon
7100.3614.10	81'465.60	30'000.00	51'465.60	Zusatzkosten aus 2020 der EOAG, Beschluss BBK vom 10.2.21
7100.3614.12	8'000.00	0.00	8'000.00	Pikettdienst gem. neuem Vertrag mit EOAG nicht budgetiert
7100.3614.13	28'388.90	0.00	28'388.90	Zusätzl.Projekte Betriebsleitung (GWP, IKS, Dienstbarkeiten, Chlorothalonil, Druckproblem) nicht budgetiert

9

**Zinsen
9610**

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

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
9610.3401.20	79'041.20	85'000.00	-5'958.80	Aufnahme neue Darlehen zu tieferen Zinssätzen

Antrag

Die Betriebsleitung der GVG beantragt:

- 1.1. Die vorliegende Jahresrechnung 2021 der GVG vom 25.01.2021 wird verabschiedet.
- 1.2. Die Rechnungsprüfungskommission wird ersucht, die Jahresrechnung 2021 zu Händen der nächsten Delegiertenversammlung zu verabschieden.
- 1.3. Der Delegiertenversammlung vom 23. März 2022 wird die Genehmigung der Jahresrechnung 2021 beantragt.

5.2 Beschluss:

Die vorliegende Jahresrechnung 2021 der GVG vom 25.01.2021 wird einstimmig verabschiedet.

Die Rechnungsprüfungskommission wird ersucht, die Jahresrechnung 2021 zu Händen der nächsten Delegiertenversammlung zu verabschieden.

Der Delegiertenversammlung vom 23. März 2022 wird die Genehmigung der Jahresrechnung 2021 beantragt.

Kloten, 18. Februar 2022

Für die Bau- und Betriebskommission

Präsident:

Aktuar:


Beat Gassmann


Martin Borner

Protokollauszug an:

- GVG Rechnungsprüfungskommission
- Revisionsgesellschaft: Lucio Revisionen GmbH, Susanne Scalia

Antrag der Vorsteherschaft

- 1 Die Vorsteherschaft hat die **Jahresrechnung 2021** des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal GVG genehmigt.
- 2 Der Wasserpreis wird jeweils so angesetzt, dass die Jahresrechnung ausgeglichen abschliesst.
- 3 Die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal GVG weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	10'889'459.72
	Gesamtertrag	Fr.	10'889'459.72
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	558'685.73
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	558'685.73
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	17'080'050.98

- 4 Die Vorsteherschaft beantragt der Delegiertenversammlung die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal GVG zu genehmigen.

8152 Opfikon, 9. Februar 2022

Vorsteherschaft Zweckverband Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal GVG

Präsident

Aktuar


 Beat Gassmann


 Martin Borner

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2021** des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal GVG in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 09.02.2022 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	10'889'459.72
	Gesamtertrag	Fr.	10'889'459.72
	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.	558'685.73
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	558'685.73

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	17'080'050.98
---------------	--------------------	------------	----------------------

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung 2021 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 2021 des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal GVG entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8153 Rümlang, 9. März 2022

Rechnungsprüfungskommission Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal GVG

Präsident Aktuar

Dominic Plüss Patrick Schmid

An die Rechnungsprüfungskommission des

Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal (GVG)

c/o Energie Opfikon AG
Schaffhauserstrasse 121
Postfach
8152 Opfikon

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2021

(umfassend die Zeitperiode vom 1.1. - 31.12.2021)

21. Februar 2022

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

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir auftragsgemäss die beiliegende Jahresrechnung des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal (GVG), bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

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

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

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

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

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11).

Hervorhebung eines Sachverhalts

Wir machen auf die Anmerkung 5.1. "Langjahr" im Bericht der Vorsteherschaft der Jahresrechnung 2021 (Seite 4a) aufmerksam, wonach in der Vergangenheit die Arbeitspreiskosten für das hydrologische Jahr (1.10. - 30.9.) berechnet und verbucht wurden. Die neuen Statuten, welche per 1. Januar 2022 in Kraft treten, sehen von der bisherigen Praxis ab. Im Rechnungsjahr 2021 fand demzufolge eine Bereinigung statt. Die Positionen Wasserankauf, Unterhalt und Entschädigung von den Gruppen enthalten demnach 15 Monate für Lieferungen und Leistungen für die Arbeitspreiskosten und sind mit dem Vorjahr nicht vergleichbar. Unser Prüfungsurteil ist im Hinblick auf diesen Sachverhalt nicht eingeschränkt.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

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

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Zürich, 21. Februar 2022

Lucio Revisionen GmbH

Renzo Ferretti

Zugelassener Revisionsexperte

Susanne Scalia

Leitende Revisorin
Zugelassene Revisorin

Beilage

Jahresrechnung

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 2022

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	490'896.91	361'400.00
- 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	490'896.91	361'400.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	558'685.73	170'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-67'788.82	191'400.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	88%	213%

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 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
30 Personalaufwand	42'483.95	22'600.00	65'640.75
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'049'938.92	11'624'200.00	8'331'788.88
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	490'896.91	361'400.00	350'395.38
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	173'670.50	85'800.00	56'802.98
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>10'756'990.28</i>	<i>12'094'000.00</i>	<i>8'804'627.99</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	3'750.00	0.00	0.00
42 Entgelte	5'029.75	500.00	340.13
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)	4.10	0.00	9.60
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>8'783.85</i>	<i>500.00</i>	<i>349.73</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-10'748'206.43	-12'093'500.00	-8'804'278.26
34 Finanzaufwand	132'469.44	139'000.00	145'078.65
44 Finanzertrag	2'594.00	800.00	1'500.00
Ergebnis aus Finanzierung	-129'875.44	-138'200.00	-143'578.65
Operatives Ergebnis	-10'878'081.87	-12'231'700.00	-8'947'856.91
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	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-10'878'081.87	-8'947'856.91
Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-10'878'081.87	-12'231'700.00	-8'947'856.91
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	10'889'459.72	12'233'000.00	8'949'706.64
Total Ertrag	11'377.85	1'300.00	1'849.73

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Konto-Nr.	Gruppe	Anfangsbestand	Akontozahlungen	Optionskosten	Wasserbezugskosten	Nach-/Rückzahlungen	Schlussbestand
2001.11	Gruppenwasserversorgung Furttal	568'480.00	3'284'620.00	1'058'308.09	2'234'111.78	-560'680.13	0.00
2001.14	Gruppenwasserversorgung Lattenbuck	313'200.00	1'620'300.00	384'023.05	1'586'367.80	36'890.85	0.00
2001.15	Gruppenwasserversorgung oberes Glattal	418'320.00	2'587'580.00	861'265.35	1'783'575.45	-361'059.20	0.00
2001.22	Gruppe Kloten / IBK AG	262'140.00	1'760'660.00	740'793.65	1'007'239.45	-274'766.90	0.00
2001.23	Energie Opfikon AG	187'720.00	1'228'680.00	499'230.00	723'167.25	-194'002.75	0.00
Total		1'749'860.00	10'481'840.00	3'543'620.14	7'334'461.73	-1'353'618.13	0.00

Kostenverteiler Jahresrechnung 2021

Berechnung des Leistungspreises und Arbeitspreises für die Wasserabgabe gemäss Art. 47, Statuten GVG vom 24.3.2010

Leistungspreis

	<u>m³</u>		<u>Fr.</u>		<u>Fr.</u>
Leistungspreiskosten WVZ	45'000	à	60.00		2'700'000.00
Leistungspreiskosten StWW	10'000	à	34.22		342'200.04
Leistungspreisertrag WVTGG					-3'750.00
Leistungspreiskosten GVG (Zins und Amortisation)					<u>623'366.35</u>
Total Leistungspreiskosten					<u>3'661'816.39</u>

Leistungspreis	<u>Total Leistungspreiskosten Fr.</u>	3'661'816.39	=	<u>49.5510</u> Fr./m ³	(Budget 2021: 45.9420 Fr./m ³)
	Verteilte Option m ³	73'900			

Arbeitspreis

	<u>m³</u>		<u>Fr.</u>		<u>Fr.</u>
Arbeitspreiskosten WVZ:	2'480'933	à	0.5800		1'438'941.15
Arbeitspreiskosten WVZ:	7'755'216	à	0.5900		4'575'577.18
Arbeitspreiskosten StWW:	4'069'090	à	0.3081		1'253'686.40
Arbeitspreisertrag WVTGG					-689.45
Arbeitspreiskosten GVG: (Uebrige Betriebskosten)					<u>566'365.32</u>
Total Arbeitspreiskosten					<u>7'833'880.60</u>

Total angekaufte Wassermenge 14'305'239

Arbeitspreis	<u>Total Arbeitspreiskosten Fr.</u>	7'833'880.60	=	<u>0.548809</u> Fr./m ³	(Budget 2021: 0.536306 Fr./m ³)
	Verkaufte Wassermenge m ³	14'274'326			

Ø - Preis Wasserankauf inkl. Rückzahlungen WVZ

	<u>9'692'789.65</u>	=	<u>0.6776</u> Fr./m ³	(Budget 2021: 0.6920 Fr./m ³)
14'305'239 m ³	14'305'239			

Ø - Preis Wasserverkauf inkl. Rückzahlungen WVZ

bezogen auf:	<u>10'878'081.87</u>	=	<u>0.7621</u> Fr./m ³	(Budget 2021: 0.7498 Fr./m ³)
14'274'326 m ³	14'274'326			

WVZ : Wasserversorgung Zürich

StWW: Stadtwerk Winterthur

WVTGG: Wasserversorgung Tobelhof Gockhausen Geeren

Jahresrechnung 2021

Wasserabgabe

Gruppen/Gemeinden	Optionen		Jahreswasserbezug		Optionskosten Fr./m ³		Wasserbezugskosten Fr./m ³		Total
	2021 m ³ /Tag	2020 m ³ /Tag	2021 m ³	2020 m ³	49.5510 2021 Fr.	-1.55 RZ 2020 Fr.	0.548809 2021 Fr.	-0.0422 RZ 2020 Fr.	
<u>Gruppe Furttal</u>	<u>22'000</u>	<u>20'550</u>	<u>4'343'467</u>	<u>3'549'606</u>	<u>1'090'121.24</u>	<u>-31'813.15</u>	<u>2'383'734.40</u>	<u>-149'622.62</u>	<u>3'292'419.87</u>
Rümlang	* 2'300	* 2'300	-	-	-	-	-	-	-
Regensdorf	* 3'400	* 2'900	-	-	-	-	-	-	-
Niederhasli	* 3'900	* 3'900	-	-	-	-	-	-	-
Dielsdorf	* 1'850	* 1'350	-	-	-	-	-	-	-
Buchs	* 2'500	* 2'500	-	-	-	-	-	-	-
Dällikon	* 2'100	* 1'900	-	-	-	-	-	-	-
Dänikon	* 950	* 1'050	-	-	-	-	-	-	-
Boppelsen	* 500	* 500	-	-	-	-	-	-	-
Otelfingen	* 1'300	* 1'300	-	-	-	-	-	-	-
Hüttikon	* 300	* 300	-	-	-	-	-	-	-
Oberglatt	* 950	* 850	-	-	-	-	-	-	-
Steinmaur	* 950	* 700	-	-	-	-	-	-	-
Niederglatt	* 1'000	* 1'000	-	-	-	-	-	-	-
<u>Gruppe Kloten</u>	<u>15'500</u>	<u>17'600</u>	<u>1'975'160</u>	<u>1'820'710</u>	<u>768'039.95</u>	<u>-27'246.30</u>	<u>1'083'985.85</u>	<u>-76'746.40</u>	<u>1'748'033.10</u>
Kloten	11'700	13'800	-	-	-	-	-	-	-
Lufingen	1'000	1'000	-	-	-	-	-	-	-
Winkel	2'800	2'800	-	-	-	-	-	-	-
<u>Gruppe Gross-Lattenbuck</u>	<u>18'400</u>	<u>18'400</u>	<u>4'484'289</u>	<u>3'593'759</u>	<u>911'737.80</u>	<u>-28'484.75</u>	<u>2'461'018.80</u>	<u>-151'483.75</u>	<u>3'192'788.10</u>
Opfikon	10'400	10'400	1'417'059	1'293'601	515'330.05	-16'100.05	777'694.95	-54'527.70	1'222'397.25
Lattenbuck	1) 8'000	8'000	3'067'230	2'300'158	396'407.75	-12'384.70	1'683'323.85	-96'956.05	1'970'390.85
Wallisellen		* 2'000	-	-	-	-	-	-	-
Dietlikon		* 1'300	-	-	-	-	-	-	-
Bassersdorf		* 1'000	-	-	-	-	-	-	-
Nürens Dorf		* 500	-	-	-	-	-	-	-
Wangen-Brütisellen		* 600	-	-	-	-	-	-	-
Illnau		* 1'200	-	-	-	-	-	-	-
FIR	* 2'000	* 1'000	-	-	-	-	-	-	-
Wasserverbund BLN		* 400	-	-	-	-	-	-	-

*= fiktive Zuteilung

1) Gemäss Beschluss der DV GWL vom 17.6.20 Erhöhung von 6000 m³ auf 8000 m³.

Jahresrechnung 2021

Wasserabgabe

Gruppen/Gemeinden	Optionen		Jahreswasserbezug		Optionskosten Fr./m ³		Wasserbezugskosten Fr./m ³		Total
	2021 m ³ /Tag	2020 m ³ /Tag	2021 m ³	2020 m ³	49.5510 2021 Fr.	-1.55 RZ 2020 Fr.	0.548809 2021 Fr.	-0.0422 RZ 2020 Fr.	
<u>Gruppe Oberes Glattal</u> *	<u>18'000</u>	<u>19'800</u>	<u>3'471'410</u>	<u>2'884'000</u>	<u>891'917.40</u>	<u>-30'652.05</u>	<u>1'905'141.55</u>	<u>-121'566.10</u>	<u>2'644'840.80</u>
Dübendorf	8'300	10'000	-	-	-	-	-	-	-
Fällanden	400	-	-	-	-	-	-	-	-
Greifensee	2'000	2'000	-	-	-	-	-	-	-
Schwerzenbach	2'000	1'700	-	-	-	-	-	-	-
Uster	3'000	4'000	-	-	-	-	-	-	-
Volketswil	<u>2'300</u>	<u>2'100</u>	-	-	-	-	-	-	-
Total Wasserabgabe	<u>73'900</u>	<u>76'350</u>	<u>14'274'326</u>	<u>11'848'075</u>	<u>3'661'816.39</u>	<u>-118'196.25</u>	<u>7'833'880.60</u>	<u>-499'418.87</u>	<u>10'878'081.87</u>

Wasserbezüge:

• von WV Zürich	45'000	68'000	10'236'149	8'999'284					
• von WV Winterthur	<u>10'000</u>	<u>10'000</u>	<u>4'069'090</u>	<u>2'621'268</u>					
	<u>55'000</u>	<u>78'000</u>	14'305'239	11'620'552					
• Messdifferenzen			<u>-30'913</u>	<u>-62'085</u>					
			<u>14'274'326</u>	<u>11'558'467</u>					

Rümlang, 20. Januar 2022/aj

Gruppenwasserversorgung

Vororte und Glattal

Rechnungsführerin:



Andrea Jäger

Alle Kosten exklusiv Mehrwertsteuer

* Korrektur der Optionmenge gemäss Beschluss der DV vom 27.10.2021

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	558'685.73	170'000.00	1'560'306.78
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		558'685.73	170'000.00	1'560'306.78
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	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		558'685.73	170'000.00	1'560'306.78
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-558'685.73	-170'000.00	-1'560'306.78

Bilanz

Aktiven		01.01.2021	31.12.2021
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	669'556.35	2'516'380.77
101	Forderungen	87'279.16	72'964.69
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'222'693.94	37'813.10
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	1'979'529.45	2'627'158.56
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
	Total Finanzvermögen	1'979'529.45	2'627'158.56
140	Sachanlagen VV	14'384'503.60	14'452'292.42
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	600.00	600.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	14'385'103.60	14'452'892.42
	Total Verwaltungsvermögen	14'385'103.60	14'452'892.42
	Total Aktiven	16'364'633.05	17'080'050.98
	* Total Anlagevermögen	14'385'103.60	14'452'892.42

Bilanz

Passiven		01.01.2021	31.12.2021
200	Laufende Verbindlichkeiten	2'219'211.35	1'650'939.75
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	4'065'000.00	2'845'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	740'421.70	1'425'691.98
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	17'169.25
	Kurzfristiges Fremdkapital	7'024'633.05	5'938'800.98
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	9'340'000.00	11'141'250.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	9'340'000.00	11'141'250.00
	Total Fremdkapital	16'364'633.05	17'080'050.98
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	16'364'633.05	17'080'050.98

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2021	Rechnung 2020
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	490'896.91	350'395.38
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	14'314.47	-33'922.54
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'184'880.84	904'025.17
+/-	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	1'181'588.40	283'701.80
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	685'270.28	253'613.79
+/-	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)	3'556'950.90	1'757'813.60
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-558'685.73	-1'560'306.78
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-558'685.73	-1'560'306.78
-	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	17'169.25	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktivierete Eigenleistungen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-541'516.48	-1'560'306.78

+/-	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	-541'516.48	-1'560'306.78
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'220'000.00	3'750'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'801'250.00	-4'065'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-1'749'860.00	249'310.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-1'168'610.00	-65'690.00
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'846'824.42	131'816.82
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	669'556.35	537'739.53
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	2'516'380.77	669'556.35
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'846'824.42	131'816.82

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 01.01.2021	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2021
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	87'279.16	-14'314.47	72'964.69
1010.01	Guthaben Diverse			
	MWST-Abrechnung 4. Quartal 2020	87'279.16	-87'279.16	0.00
	Gen.WVTGG, Benützungsgebühr Okt.20-Dez.21	0.00	706.70	706.70
	MWST-Abrechnung 4. Quartal 2021	0.00	72'257.99	72'257.99

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Gesamthaushalt	Stand 01.01.2021	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2021	Stand 01.01.2021	Kumulierte Abschreibungen				Buchwert 31.12.2021	
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand			Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)		Stand 31.12.2021
Sachanlagen VV												
1403	Übrige Tiefbauten	22'259'819.98	405'387.23	0.00	22'665'207.21	-7'875'316.38	-358'668.58	-132'228.33	0.00	0.00	-8'366'213.29	14'298'993.92
1406	Mobilien VV	1'273'094.55	0.00	0.00	1'273'094.55	-1'273'094.55	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'273'094.55	0.00
1407	Anlagen im Bau	0.00	153'298.50	0.00	153'298.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	153'298.50
	Total Sachanlagen	23'532'914.53	558'685.73	0.00	24'091'600.26	-9'148'410.93	-358'668.58	-132'228.33	0.00	0.00	-9'639'307.84	14'452'292.42
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	23'533'514.53	558'685.73	0.00	24'092'200.26	-9'148'410.93	-358'668.58	-132'228.33	0.00	0.00	-9'639'307.84	14'452'892.42

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2021
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 01.01.2021	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2021
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten				4'065'000.00	-1'220'000.00	2'845'000.00
	Art, Gläubiger	Laufzeit	Ablauf	Zinssatz			
2014.41	Darlehen ZKB, Ablauf 18.10.21	10 Jahre	18.10.2021	1.7100%	3'875'000.00	-3'875'000.00	0.00
	Darlehen ZKB, Amortisation 2021	10 Jahre	10.01.2022	1.5670%	50'000.00	2'500'000.00	2'550'000.00
	Darlehen ZKB, Amortisation 2021	7 Jahre	30.03.2023	0.3000%	20'000.00	0.00	20'000.00
	Darlehen ZKB, Amortisation 2021	7 Jahre	08.07.2024	0.5300%	20'000.00	0.00	20'000.00
	Darlehen ZKB, Amortisation 2021	6 Jahre	01.04.2025	0.3100%	50'000.00	0.00	50'000.00
	Darlehen ZKB, Amortisation 2021	8 Jahre	19.11.2026	0.7700%	50'000.00	0.00	50'000.00
	Darlehen ZKB, Amortisation 2021	6 Jahre	31.03.2027	0.2900%	0.00	30'000.00	30'000.00
	Darlehen ZKB, Amortisation 2021	7 Jahre	18.10.2028	0.2900%	0.00	125'000.00	125'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten				9'340'000.00	1'801'250.00	11'141'250.00
	Art, Gläubiger	Laufzeit	Ablauf	Zinssatz			
2064.21	Darlehen ZKB	10 Jahre	10.01.2022	1.5670%	2'550'000.00	-2'550'000.00	0.00
	Darlehen ZKB	7 Jahre	30.03.2023	0.3000%	1'780'000.00	-20'000.00	1'760'000.00
	Darlehen ZKB	7 Jahre	08.07.2024	0.5300%	1'910'000.00	-20'000.00	1'890'000.00
	Darlehen ZKB	6 Jahre	01.04.2025	0.3100%	1'500'000.00	-50'000.00	1'450'000.00
	Darlehen ZKB	8 Jahre	19.11.2026	0.7700%	1'600'000.00	-50'000.00	1'550'000.00
	Darlehen ZKB	6 Jahre	31.03.2027	0.2900%	0.00	947'500.00	947'500.00
	Darlehen ZKB	7 Jahre	18.10.2028	0.2900%	0.00	3'543'750.00	3'543'750.00
							0.00
	Fälligkeitsstatistik:						
	1 bis 2 Jahre						3'650'000.00
	2 bis 5 Jahre						3'947'500.00
	über 5 Jahre						3'543'750.00
	Total						11'141'250.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %						0.40%

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			8'096'903.21
Stadtwerk Winterthur	Lieferung Trinkwasser			10'000 m3 Wasser je Tag			1'595'886.44
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
...							9'692'789.65

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2011	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2021	Begründung
2058	Investitionsrechnung	0.00	17'169.25	0.00	0.00	0.00	17'169.25	
Total kurzfristige Rückstellungen		0.00	17'169.25	0.00	0.00	0.00	17'169.25	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Rolf Müller, Humuslieferung erst 2022 möglich EOAG, Rechnung erst provisorisch vorhanden	7100.5030.16 7100.5060.01	12'900.00 4'269.25
Total kurzfristige Rückstellungen			17'169.25

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	88%	213%	22%	> 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%	2%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2021						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
						0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			

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

Anhang**Gebundene Ausgabenbeschlüsse**

Kreditbeschluss							Rechnung 2021						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
08.04.2020	B	145'000.00	7100.5030.17	Notfall-Provisorium Hermikon	137'737.85	0.00	0.00		137'737.85	0.00	-7'262.15	10.02.2021	BBK
15.06.2020	B	1'950'000.00	7100.5030.16	Ersatz Verbundleitung oberes Glattal	1'385'650.69	0.00	405'387.23		1'791'037.92	0.00	-158'962.08	17.11.2021	BBK
01.09.2021	B	350'000.00	7100.5060.01	Ersatz AUMA Antriebe und Schaltschränke	0.00	0.00	153'298.50		153'298.50	0.00	-196'701.50		
....					1'523'388.54	0.00	558'685.73	0.00	2'082'074.27	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 2021	Budget 2021	Differenz
-------	---------------	-------------	-----------

7

Wasserversorgung 7100

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

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
7100.3000.01	33'465.25	11'600.00	21'865.25	Mehraufwand Vizepräsident als Unterstützung Betriebsleiter bei laufenden Projekten (z.B. GWP)
7100.3101.11	6'014'518.33	7'008'000.00	-993'481.67	Minderbezug von rund 1.6 Mio m3 Wasser gegenüber Budget
7100.3101.12	-118'196.25	0.00	-118'196.25	Def. Preis Fr. 6.16/m3 (1.1.-30.9) bzw. Fr. 17.42/m3 (1.10.-31.12) tiefer als provisorisch verrechnet.
7100.3101.13	-499'418.87	0.00	-499'418.87	Def. Preis Fr. 0.051/m3 (1.1.-30.9.) bzw. Fr. 0.062/m3 (1.10.-31.12) tiefer als provisorisch verrechnet.
7100.3102.00	75'638.61	10'000.00	65'638.61	Kosten für Urnenabstimmung Statuten (Stimmzettel/Broschüren) nicht budgetiert, Publikation teurer
7100.3120.00	6'058.14	14'000.00	-7'941.86	Kein Pumpbetrieb im Schacht Hardwald führte zu geringerem Stromverbrauch
7100.3130.20	4'233.20	10'000.00	-5'766.80	Wartung Homepage günstiger als erwartet, mehr Eigenleistungen
7100.3132.00	67'993.90	50'000.00	17'993.90	Verspätete Belastung GWP, Druckprobleme Balsberg nicht budgetiert
7100.3134.00	7'273.20	16'000.00	-8'726.80	Rückzahlung von Überschussanteil für 2016-2020
7100.3143.10	48'245.45	65'000.00	-16'754.55	Rg. EOAG Unterhalt Schächte Fr. 15'376.45 falsch verbucht (richtig 7100.3143.10)
7100.3143.20	23'557.45	6'000.00	17'557.45	do.
7100.3143.30	57'154.65	40'000.00	17'154.65	Wassereintritt im Reservoir Müliberg erforderte Sanierungsmassnahmen
7100.3151.20	13'805.52	20'000.00	-6'194.48	weniger unvorhersehbarer Aufwand
7100.3151.30	0.00	5'000.00	-5'000.00	Es mussten keine Wassermesser ersetzt werden
7100.3192.00	15'000.00	0.00	15'000.00	Entschädigung Dienstbarkeitsvertrag Pumpwerk Baltenswil nicht budgetiert
7100.3301.30	132'228.33	0.00	132'228.33	Ausserplanmässige Abschreibung infolge Rückbau Notfall-Provisorium Hermikon
7100.3614.10	81'465.60	30'000.00	51'465.60	Zusatzkosten aus 2020 der EOAG, Beschluss BBK vom 10.2.21
7100.3614.12	8'000.00	0.00	8'000.00	Pikettdienst gem. neuem Vertrag mit EOAG nicht budgetiert
7100.3614.13	28'388.90	0.00	28'388.90	Zusätzl.Projekte Betriebsleitung (GWP, IKS, Dienstbarkeiten, Chlorothalonil, Druckproblem) nicht budgetiert

9

Zinsen 9610

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

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
9610.3401.20	79'041.20	85'000.00	-5'958.80	Aufnahme neue Darlehen zu tieferen Zinssätzen

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	10'247.00		11'700.00		10'478.10	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	10'746'743.28	11'373.75	12'082'300.00	1'300.00	8'794'149.89	1'840.13
9	FINANZEN UND STEUERN	132'469.44	10'878'085.97	139'000.00	12'231'700.00	145'078.65	8'947'866.51
	Gesamtergebnis	10'889'459.72	10'889'459.72	12'233'000.00	12'233'000.00	8'949'706.64	8'949'706.64
		10'889'459.72	10'889'459.72	12'233'000.00	12'233'000.00	8'949'706.64	8'949'706.64

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	10'247.00		11'700.00		10'478.10	
01	Legislative und Exekutive	10'247.00		11'700.00		10'478.10	
011	Legislative	10'247.00		11'700.00		10'478.10	
0110	Legislative	10'247.00		11'700.00		10'478.10	
3000.01	Entschädigungen RPK	4'010.00		4'000.00		3'574.10	
3000.03	Sitzungs- und Taggelder RPK	737.00		1'200.00		804.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'500.00		6'500.00		6'100.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	10'746'743.28	11'373.75	12'082'300.00	1'300.00	8'794'149.89	1'840.13
71	Wasserversorgung	10'746'743.28	11'373.75	12'082'300.00	1'300.00	8'794'149.89	1'840.13
710	Wasserversorgung	10'746'743.28	11'373.75	12'082'300.00	1'300.00	8'794'149.89	1'840.13
7100	Wasserversorgung (allgemein)	10'746'743.28	11'373.75	12'082'300.00	1'300.00	8'794'149.89	1'840.13
3000.01	Entschädigungen BBK	33'465.25		11'600.00		13'534.00	
3000.02	Entschädigung für Betriebsleiter					40'481.25	
3000.03	Sitzungs- und Taggelder BBK	3'315.00		5'000.00		4'857.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	719.10		500.00		1'901.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalversicherungen	100.00		100.00		100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	137.60		200.00		389.00	
3100.00	Büromaterial			4'000.00		2'787.10	
3101.10	Leistungspreis WV Zürich	2'700'000.00		2'653'200.00		2'116'500.03	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.11	Arbeitspreis WV Zürich	6'014'518.33		7'008'000.00		4'903'812.29
3101.12	Nach-/Rückzahlungen LeistungspreisWV Zürich	-118'196.25				-185'640.00
3101.13	Nach-/Rückzahlungen ArbeitspreisWV Zürich	-499'418.87				-331'642.08
3101.20	Leistungspreis WV Winterthur	342'200.04		328'800.00		223'034.94
3101.21	Arbeitspreis WV Winterthur	1'253'686.40		1'343'700.00		1'385'266.82
3102.00	Drucksachen, Publikationen	70'638.61		10'000.00		11'829.10
3120.00	Stromankauf	6'058.14		14'000.00		9'264.56
3130.10	Telefongebühren, Porti, Spesen	3'049.81		7'500.00		6'088.30
3130.20	Dienstleistungen Dritter	4'233.20		10'000.00		5'580.85
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	67'993.90		50'000.00		35'509.40
3132.10	Trinkwasseruntersuchungen	6'833.20		8'000.00		5'928.80
3134.00	Versicherungsprämien	7'273.20		16'000.00		16'063.50
3143.10	Unterhalt Leitungsnetz	48'245.45		65'000.00		49'914.76
3143.20	Unterhalt Gebäude Tiefbau	23'557.45		6'000.00		3'800.00
3143.30	Verschiedener baulicher Unterhalt	57'154.65		40'000.00		5'249.80
3151.10	Unterhalt Anlagen Müliberg/Baltenswil	8'153.30		10'000.00		17'105.20
3151.20	Unterhalt Betriebswarte und Fernwirkeinrichtungen	13'805.52		20'000.00		22'116.01
3151.30	Unterhalt Wassermesser			5'000.00		13'392.65
3151.40	Unterhalt Mobiliar, Werkzeuge und Apparate	15'169.85		12'500.00		4'446.00
3160.00	Miete Betriebswarte	2'970.00		4'000.00		2'970.01
3170.00	Spesen Kommissionen, Funktionäre	1'512.99		2'000.00		2'310.84
3192.00	Abgeltung von Rechten	15'000.00				
3300.30	Planmässige Abschreibungen	358'668.58		361'400.00		350'395.38
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen	132'228.33				
3612.10	Entschädigung für Rechnungsführung	15'816.00		15'800.00		15'816.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3614.10	Entschädigung für Betriebsleitung	81'465.60		30'000.00		17'375.01	
3614.11	Entschädigung für Aktuariat und Sekretariat	40'000.00		40'000.00		23'611.97	
3614.12	Entschädigung für Pikettdienst	8'000.00					
3614.13	Entschädigung für Projekte Betriebsleitung	28'388.90					
4120.00	Konzessionen		3'750.00				
4240.00	Benützungssgebühren		689.45				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'340.30		500.00		340.13
4470.00	Mietzinserträge		750.00		800.00		1'500.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		1'844.00				
9	FINANZEN UND STEUERN	132'469.44	10'878'085.97	139'000.00	12'231'700.00	145'078.65	8'947'866.51
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	132'469.44		139'000.00		145'078.65	
961	Zinsen	132'469.44		139'000.00		145'078.65	
9610	Zinsen	132'469.44		139'000.00		145'078.65	
3401.10	Zinsen auf kurzfristigen Schulden	53'428.24		54'000.00			
3401.20	Zinsen auf langfristigen Schulden	79'041.20		85'000.00		145'078.65	
97	Rückverteilungen		4.10				9.60
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		4.10				9.60
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		4.10				9.60
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		4.10				9.60
99	Nicht aufgeteilte Posten		10'878'081.87		12'231'700.00		8'947'856.91

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
999	Abschluss		10'878'081.87		12'231'700.00		8'947'856.91
9998	Abschluss Zweckverband		10'878'081.87		12'231'700.00		8'947'856.91
4612.01	Entschädigung Gruppe Furttal, Dielsdorf		3'292'419.87		3'853'100.00		2'605'255.41
4612.04	Entschädigung Gruppe Lattenbuck, Wallisellen		1'970'390.85		1'933'500.00		1'508'625.55
4612.05	Entschädigung Gruppe Oberes Glattal, Dübendorf		2'644'840.80		3'005'900.00		2'215'521.60
4614.02	Entschädigung Gruppe Kloten, IBK AG		1'748'033.10		2'022'800.00		1'573'653.10
4614.03	Entschädigung Gruppe Opfikon, EO AG		1'222'397.25		1'416'400.00		1'044'801.25
		10'889'459.72	10'889'459.72	12'233'000.00	12'233'000.00	8'949'706.64	8'949'706.64
	Gesamtergebnis						
		10'889'459.72	10'889'459.72	12'233'000.00	12'233'000.00	8'949'706.64	8'949'706.64

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

7

Wasserversorgung 7100

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
7100.5030.16	405'387.23	0.00	405'387.23	Verzug bei Ausführung daher Fertigstellung erst 2021
7100.5060.01	153298.5	170'000.00	-16'701.50	leichte Verschiebung da Ausführung über zwei Jahre geplant

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	558'685.73		170'000.00		1'560'306.78	
9	FINANZEN UND STEUERN		558'685.73		170'000.00		1'560'306.78
	Nettoinvestition	558'685.73	558'685.73	170'000.00	170'000.00	1'560'306.78	1'560'306.78
		558'685.73	558'685.73	170'000.00	170'000.00	1'560'306.78	1'560'306.78

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	558'685.73		170'000.00		1'560'306.78	
71	Wasserversorgung	558'685.73		170'000.00		1'560'306.78	
710	Wasserversorgung	558'685.73		170'000.00		1'560'306.78	
7100	Wasserversorgung (allgemein)	558'685.73		170'000.00		1'560'306.78	
5030.15	Teilerneuerung WL Zürich-Kloten, Querung Kreisel Giebeleich, Opfikon					36'918.24	
5030.16	Teilerneuerung WL Zürich-Dübendorf, Teilstück Hermikon / Glattquerung	405'387.23				1'385'650.69	
5030.17	Reparatur Verbundleitung oberes Glattal, Glattunterquerung Hermikon					137'737.85	
5060.01	Ersatz AUMA Antriebe und Schaltschränke	153'298.50		170'000.00			
9	FINANZEN UND STEUERN		558'685.73		170'000.00		1'560'306.78
99	Nicht aufgeteilte Posten		558'685.73		170'000.00		1'560'306.78
999	Abschluss		558'685.73		170'000.00		1'560'306.78
9999	Abschluss		558'685.73		170'000.00		1'560'306.78
6900.00	Aktivierete Ausgaben		558'685.73		170'000.00		1'560'306.78
	Nettoinvestition	558'685.73	558'685.73	170'000.00	170'000.00	1'560'306.78	1'560'306.78
		558'685.73	558'685.73	170'000.00	170'000.00	1'560'306.78	1'560'306.78

		Bilanz 01.01.21	Bilanz 31.12.21	Zu- / Abnahme
1	Aktiven	16'364'633.05	17'080'050.98	715'417.93
10	Finanzvermögen (FV)	1'979'529.45	2'627'158.56	647'629.11
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	669'556.35	2'516'380.77	1'846'824.42
1002	Bank	669'556.35	2'516'380.77	1'846'824.42
1002.01	Kontokorrent ZKB	661'126.34	2'512'570.01	1'851'443.67
1002.02	Kontokorrent UBS	8'430.01	3'810.76	-4'619.25
101	Forderungen	87'279.16	72'964.69	-14'314.47
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	87'279.16	72'964.69	-14'314.47
1010.01	Guthaben Diverse	87'279.16	72'964.69	-14'314.47
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	1'222'693.94	37'813.10	-1'184'880.84
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	589'570.93		-589'570.93
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	589'570.93		-589'570.93
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	633'123.01	37'813.10	-595'309.91
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	633'123.01	37'813.10	-595'309.91
14	Verwaltungsvermögen (VV)	14'385'103.60	14'452'892.42	67'788.82
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	14'384'503.60	14'452'292.42	67'788.82
1403	Übrige Tiefbauten	14'384'503.60	14'298'993.92	-85'509.68
1403.01	Abgabeschächte	223'746.55	223'746.55	
1403.02	Reservoirs	759'900.00	759'900.00	
1403.03	Transportleitungen	21'276'173.43	21'681'560.66	405'387.23
1403.09	WB Tiefbauten allg. Haushalt	-7'875'316.38	-8'366'213.29	-490'896.91
1406	Mobilien VV			

		Bilanz 01.01.21	Bilanz 31.12.21	Zu- / Abnahme
1406.00	Betriebswarte	1'273'094.55	1'273'094.55	
1406.09	WB Mobilien allg. Haushalt	-1'273'094.55	-1'273'094.55	
1407	Anlagen im Bau VV		153'298.50	153'298.50
1407.00	Anlagen im Bau VV		153'298.50	153'298.50
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	600.00	600.00	
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	600.00	600.00	
1454.00	Anteilschein Amtsbürgschaftsgenossenschaft	600.00	600.00	
2	Passiven	-16'364'633.05	-17'080'050.98	-715'417.93
20	Fremdkapital	-16'364'633.05	-17'080'050.98	-715'417.93
200	Laufende Verbindlichkeiten	-2'219'211.35	-1'650'939.75	568'271.60
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-469'351.35	-1'650'939.75	-1'181'588.40
2000.00	Kreditorensammelkonto	-469'351.35	-1'650'939.75	-1'181'588.40
2001	Kontokorrente mit Dritten	-1'749'860.00		1'749'860.00
2001.11	Gruppenwasserversorgung Furttal	-568'480.00		568'480.00
2001.14	Gruppenwasserversorgung Lattenbuck	-313'200.00		313'200.00
2001.15	Gruppenwasserversorgung Oberes Glattal	-418'320.00		418'320.00
2001.22	Industrielle Betriebe Kloten AG	-262'140.00		262'140.00
2001.23	Energie Opfikon AG	-187'720.00		187'720.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-4'065'000.00	-2'845'000.00	1'220'000.00
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	-4'065'000.00	-2'845'000.00	1'220'000.00
2014.41	Kurzfristiger Anteil Darlehen ZKB	-4'065'000.00	-2'845'000.00	1'220'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-740'421.70	-1'425'691.98	-685'270.28

		Bilanz 01.01.21	Bilanz 31.12.21	Zu- / Abnahme
2040	Passive RA Personalaufwand	-4'045.35		4'045.35
2040.00	Passive RA Personalaufwand	-4'045.35		4'045.35
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-312'514.25	-420.30	312'093.95
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-312'514.25	-420.30	312'093.95
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-423'862.10	-1'425'271.68	-1'001'409.58
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-423'862.10	-1'425'271.68	-1'001'409.58
205	Kurzfristige Rückstellungen		-17'169.25	-17'169.25
2058	Kurzfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung		-17'169.25	-17'169.25
2058.00	Rückstellungen Investitionsrechnung		-17'169.25	-17'169.25
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-9'340'000.00	-11'141'250.00	-1'801'250.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	-9'340'000.00	-11'141'250.00	-1'801'250.00
2064.21	Langfristige Darlehen ZKB	-9'340'000.00	-11'141'250.00	-1'801'250.00
Gewinn / Verlust				