Gruppenwasserversorgung
Vororte und Glattal

GESCHÄFTSBERICHT 2021

Die Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal (GVG) ist ein Zweckverband nach § 73 Abs. 1 des zürcherischen Gemeindegesetzes.

Die finanziellen Informationen sowie die Angaben über die Wasserumsätze beziehen sich auf das ‘Langjahr’ 2021 vom 1. Oktober 2020 bis 31. Dezember 2021. Zusätzliche detaillierte Informationen finden Sie auf unserer Homepage www.gruppenwasser-gvg.ch.

Bildnachweis: Das Foto auf der Titelseite zeigt Riccardo Caroppo, Leiter Bau und Betrieb in der neuen Leitwarte der GVG. Auch im Zeitalter der Digitalisierung verfügt die Leitwarte zur besseren Übersicht weiterhin über ein Blindschaltbild. (Foto: Stefan Kubli)

Gruppenwasserversorgung
Vororte und Glattal
Zweckverband mit Sitz in Opfikon

Geschäftsstelle, Betriebsleitung
c/o Energie Opfikon AG
Schaffhauserstrasse 121
8152 Opfikon

Tel 043 544 86 00
Fax 043 544 86 07
info@gruppenwasserversorgung-gvg.ch
www.gruppenwasser-gvg.ch

Inhaltsverzeichnis

Vorwort des Präsidenten **4**
Die GVG im Jahr 2021 ..... **5**
Kurzporträt 5
Verbandsgemeinden 6
GVG-Organisation 7
Rückblick auf das Langjahr 2021 ..... **8**
Zahlenüberblick 1.10.2020 – 31.12.2021 8
Personelles 8
Betrieb und Unterhalt der Anlagen 9
Strategie und Planung 9
Bauprojekte 10
Trinkwasserqualität 10
Tätigkeiten der Verbandsorgane 10
Administrative Projekte 11
Ausblick **12**
Finanzen **13**
Bilanz 13
Erfolgsrechnung 14
Erläuterung zu den Finanzen 14
Bericht Rechnungsprüfungskommission 15
Abkürzungsverzeichnis **16**

Vorwort des Präsidenten

Sehr geehrte Damen und Herren

Wir freuen uns, Ihnen den Geschäftsbericht der Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal (GVG) vorlegen zu können.

Das Geschäftsjahr 2021 markierte den Übergang vom hydrologischen Geschäftsjahr zum Kalenderjahr, dauerte deshalb 15 Monate und wird nachfolgend auch als «Langjahr» bezeichnet. COVID-19 und deren Auswirkungen auf die Gesellschaft war zum zweiten Jahr in Folge prägend. Auch wir als Zweckverband mussten neue Regeln einhalten und unsere Arbeitsweise anpassen.

Die Ära des Brunnenmeisters Ueli Altorfer ging Ende Oktober 2021 zu Ende. Die neue Crew durfte einen gut geführten Betrieb und eine top gewartete Anlage übernehmen.

Die Totalrevision der Statuten inkl. Aufnahme von Neerach als 30. Verbandsgemeinde konnte mit der Genehmigung durch den Regierungsrat des Kantons Zürich im vergangenen Dezember erfolgreich abgeschlossen werden.

Die lokalen Wasserressourcen können nicht weiter gesteigert werden. Die Bedeutung der Gruppenwasserversorgungen wird mit wachsender Einwohnerzahl deshalb weiter zunehmen. Um diese Entwicklung bewältigen zu können, liess die GVG ihre Strategische Planung ausarbeiten, welche mit dem technischen Bericht Ende 2021 einen wichtigen Meilenstein erreichte. Nun folgt der Informations- und Genehmigungsprozess bei den Gruppen der GVG, der Delegiertenversammlung der GVG und beim AWEL. Die Umsetzung der sogenannten «Spange Ost» soll daran nahtlos anschliessen, damit die GVG ihre Aufgabe zum Betrieb eines sicheren und leistungsfähigen Netzes auch in Zukunft erfüllen kann.

Die Leitwarte der GVG bezog ein neues Quartier. Die dafür eigens für den Umzug ausgearbeitete Notfallplanung wurde glücklicherweise nicht benötigt. Der gut vorbereitete Umzug gelang ohne Störung und darf als wohlgelungenes Gesellenstück unseres neuen Brunnenmeisters Riccardo Caroppo bezeichnet werden.

Auch am neuen Ort werden die Synergien durch den gemeinsamen Betrieb mit der Leitwarte der Energie Opfikon AG genutzt.

Details zu weiteren Projekten finden sich im nachfolgenden Bericht. Selbstverständlich finden Sie dort auch die finanziellen Informationen zum Geschäftsjahr.

Im Namen der Bau- und Betriebskommission danke ich allen Beteiligten, welche zum guten Gelingen und zur Gewährleistung der hohen Versorgungssicherheit beigetragen haben. Mein Dank schliesst selbstverständlich auch unsere Delegierten ein, die uns jederzeit unterstützt und ihr Vertrauen geschenkt haben.

Beat Gassmann, Präsident

Die GVG im Jahr 2021

Einleitung

Der Zweckverband «Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal» GVG besitzt eine eigene Rechtspersönlichkeit. Die GVG bezweckt die Sicherstellung einer ausreichenden Wasserversorgung in den mittlerweile 30 Verbandsgemeinden. Die Gemeinden Fehraltorf, Russikon, Brütten und Lindau sind in lokalen Zusammenschlüssen mit GVG-Verbandsgemeinden eingebunden. Die GVG leistet damit einen wesentlichen Beitrag für eine sichere und zuverlässige Trinkwasserversorgung von Gewerbe-, Industrie- und Dienstleistungsbetrieben und mehr als 260'000 Einwohnern. Die GVG ist die grösste regionale Gruppenwasserversorgung in der Region Zürich. Ab 2017 wurden die bisherigen Spitzenbezüge jedes Jahr übertroffen und gipfelten 2020 als Folge der Trockenheit und der Belastung lokaler Grundwasservorkommen mit Chlorothalonil bei 11.8 Mio. Kubikmeter/Jahr. Ab April 2021 entspannte sich die Situation, da das Sommerwetter kühl und regnerisch war. Zuvor wurde der vom Bundesamt für Lebensmittelsicherheit und Veterinärwesen (BLV) am 14. September 2020 angeordnete Höchstwert von 0.1 Mikrogramm pro Liter für Chlorothalonil und seine Metaboliten durch eine Verfügung des Bundesverwaltungsgerichts bis zu einem definitiven Entscheid ausser Kraft gesetzt. Im Kalenderjahr 2021 bezogen die Gruppen rund 10.9 Mio. Kubikmeter Trinkwasser aus den Leitungen der GVG.

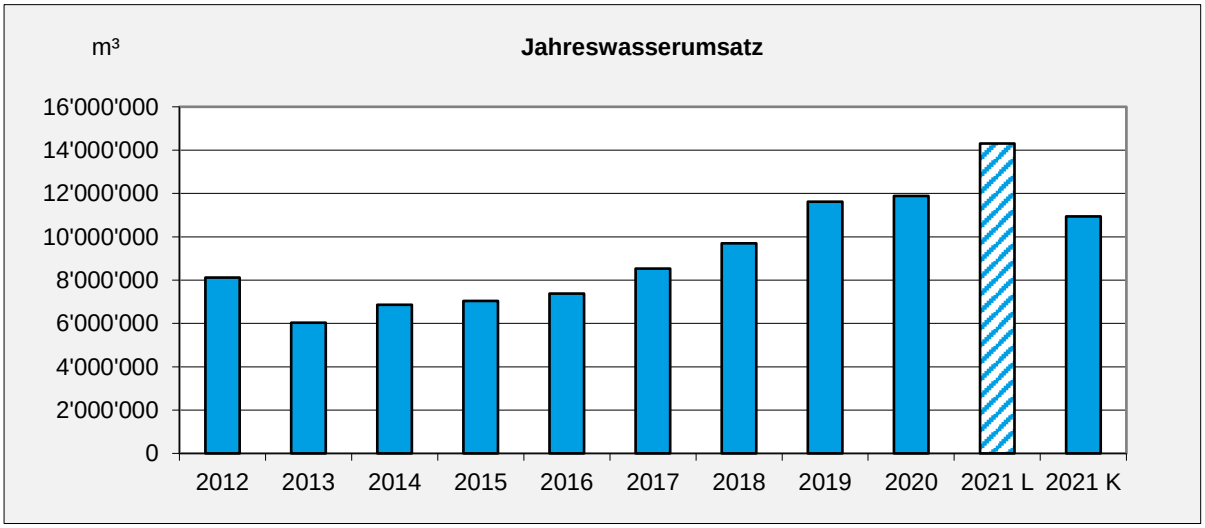


Abbildung 1: Jahresmengen des von GVG abgegebenen Trinkwassers, bis 2020: hydrologische Jahre Oktober … September, 2021 L: Langjahr Oktober 2020 ... .Dezember 2021, K: Kalenderjahr Januar … Dezember

Die GVG ist in erster Linie Betreiberin eines Rohrleitungsnetzes mit grossen Durchmessern und eines Reservoirs zum Ausgleich der Bezugsspitzen. Sie besitzt und betreibt keine eigenen Produktionsanlagen. Hauptwasserlieferantin ist die Wasserversorgung Zürich. Sie beliefert die GVG mit Wasser aus dem Zürichsee. Der zweite Wasserlieferant ist das Stadtwerk Winterthur, welches sein Wasser aus dem Grundwasserstrom der Töss gewinnt. Seit der Inbetriebnahme der neuen Trinkwasser-Verbundleitung „Zürich-Winterthur“ im Jahr 2012 sind auch von Winterthur grosse Bezüge möglich. Die neue Leitung erhöhte die Versorgungssicherheit massgeblich.

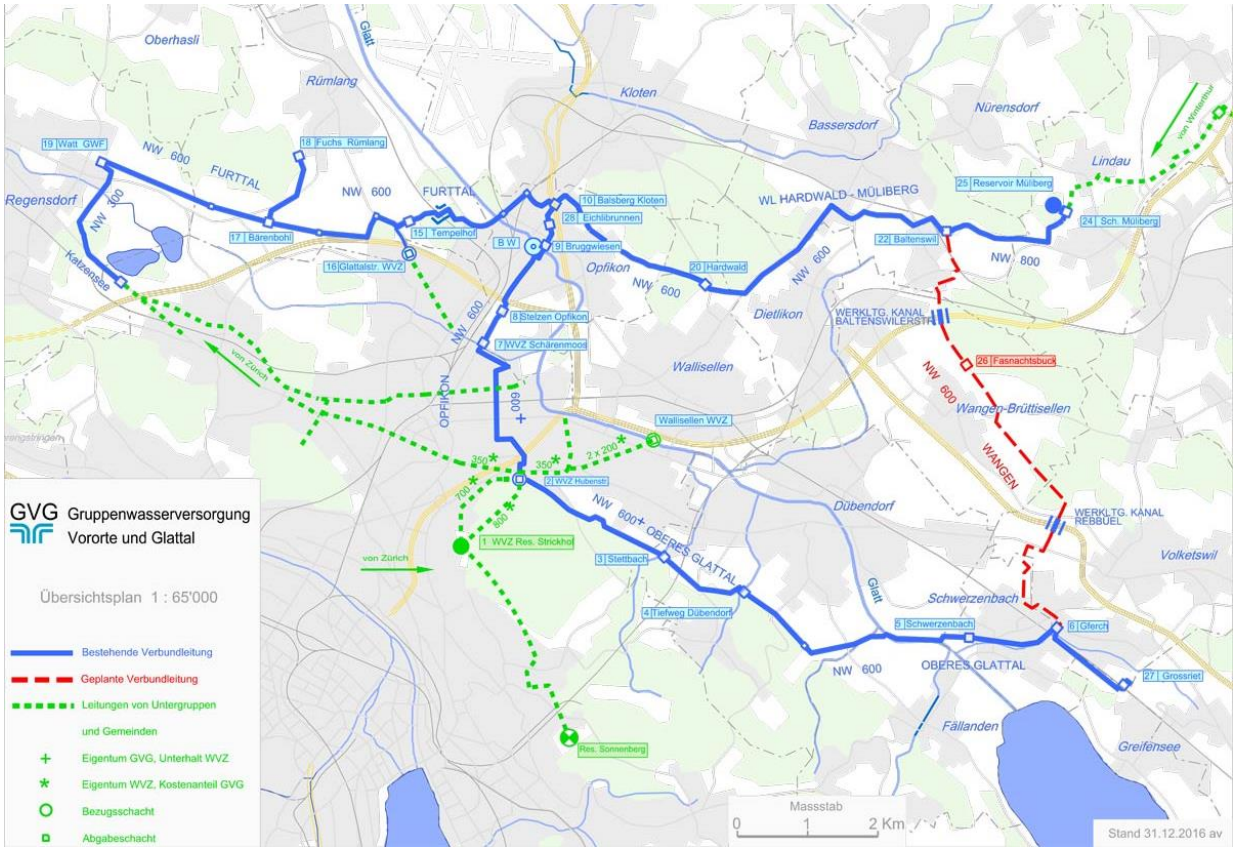


Abbildung 2: Netzplan der GVG

Verbandsgemeinden

Gruppe Furttal
Boppelsen
Buchs
Dällikon
Dänikon
Dielsdorf
Hüttikon
Niederglatt
Niederhasli
Oberglatt
Otelfingen
Regensdorf
Rümlang
Steinmauer

Gruppe Kloten
Kloten
Lufingen
Winkel

Gruppe Oberes Glattal
Dübendorf
Fällanden
Greifensee
Schwerzenbach
Uster
Volketswil

Gruppe Gross-Lattenbuck
Bassersdorf
Dietlikon
Illnau-Effretikon
Nürensdorf
Opfikon
Wallisellen
Wangen-Brüttisellen

GVG-Organisation

Das nachfolgende Organigramm bildet die Organisation im Rahmen der bis Ende 2021 geltenden Statuten ab.

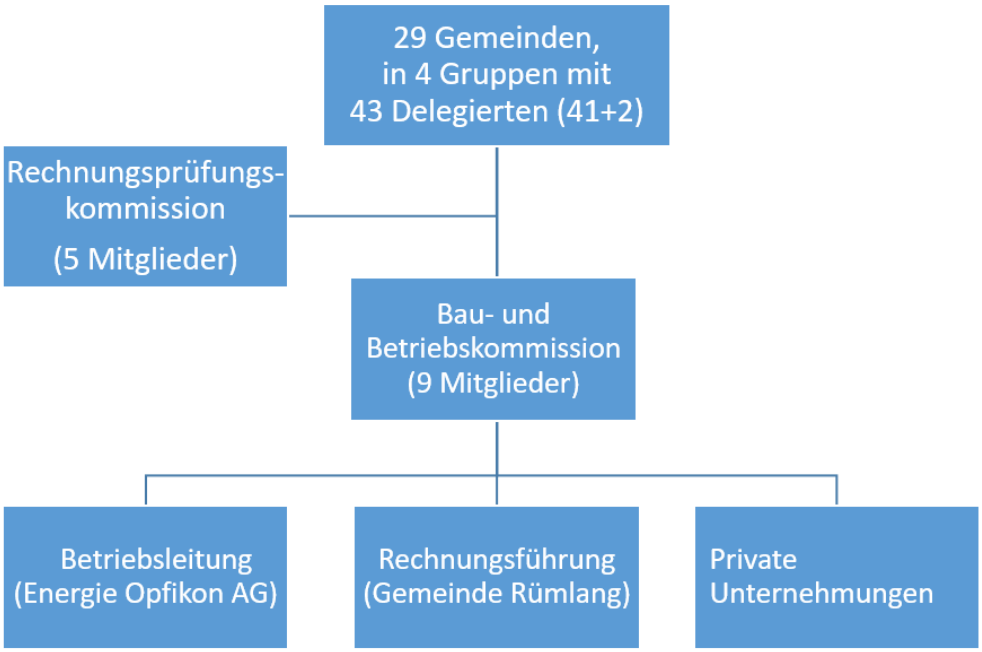


Abbildung 3: Organigramm der GVG

Die Organe des GVG-Zweckverbandes sind die Stimmberechtigten des Verbandsgebietes, die Verbandsgemeinden, die Delegiertenversammlung (DV), die Bau- und Betriebskommission (BBK) und die Rechnungsprüfungskommission (RPK).

Rückblick auf das Langjahr 2021

Zahlenüberblick 1.10.2020 – 31.12.2021

Alle Geldbeträge in CHF

Erfolgsrechnung	
Aufwand und Ertrag	10'889'459.72
Wasserankauf	9'692'789.65
Wasserverkauf	10'878'081.87
Übriger Sachaufwand	357’149.27
Personalaufwand	42’483.95
Entschädigungen	173’670.50
Passivzinsen	132'469.44
Abschreibungen	490’896.91
Investitionsrechnung	
Nettoinvestitionen	558'685.73
Buchwert Ende Jahr	14'452'892.42
Wasserankauf	
Bezugsmenge m^3	14’305’239
Durchschnittspreis CHF/m^3	0.6776
Maximale Option m^3/Tag	55'000
Wasserverkauf	
Abgabemenge m^3	14'274'326
Leistungspreis CHF/m^3	49.5510
Arbeitspreis CHF/m^3	0.548809
Durchschnittspreis CHF/m^3	0.7621
Maximale verteilte Option m^3/Tag	73’900

Personelles

Ueli Altorfer trat am 1. Februar 1988 als Monteur beim damaligen Stadtwerk Opfikon ein. Von 1998 bis am 31. Oktober 2021 war er Brunnenmeister mit Leib und Seele. Der Wissenstransfer an seinen Nachfolger Riccardo Caroppo gehörte zu seinen letzten Aufgaben. Anlässlich der 109. DV wurde Ueli Altorfer vom Präsidenten geehrt und sein unermüdlicher Einsatz für die GVG herzlich verdankt.

Betrieb und Unterhalt der Anlagen

Die Mitarbeitenden der Gruppenwasser-Versorgungen führten wie gewohnt die jährlichen Betriebs- und Unterhaltsarbeiten kompetent, termingerecht und zuverlässig aus. Sie wurden von Mitarbeitenden der Energie Opfikon AG und von privaten Unternehmen unterstützt. Als ungeplante Arbeit ist die Sanierung des undichten Daches im Reservoirs Müliberg zu erwähnen.

Die Leitwarte der GVG wird gemeinsam mit der Leitwarte von Energie Opfikon AG betrieben. Im Zuge des Umzugs des Werkhofs vom Feuerwehrgebäude der Stadt Opfikon in eine neue Liegenschaft an der Gemeindegrenze in Rümlang erhielt auch die Leitwarte einen neuen Raum. Herzstück ist dort das Leitsystem mit seinem Blindschaltbild, wo die gesamte Anlage der GVG überwacht und gesteuert werden kann. Die Arbeiten wurden durch die Energie Opfikon AG vorfinanziert und werden 2022 wie geplant an die GVG weiterverrechnet.

Strategie und Planung

Die Hauptaktivität der Betriebsleitung bestand 2021 in der Entwicklung der Strategischen Planung gemeinsam mit dem beauftragten Ingenieurbüro Gujer. Das Projekt startete unter dem Arbeitstitel «GWP». Die Abkürzung «GWP» steht für «Generelles Wasserversorgungsprojekt» und ist gemäss der Verordnung über die Wasserversorgung des Kantons Zürich Aufgabe der Gemeinden. Zur klaren Unterscheidung wurde das Projekt in «Strategische Planung» umbenannt. 2021 wurden im Rahmen dieses Projekts zwei zusätzliche Vertiefungsstudien durchgeführt. Bei der Ersten ging es um alternative Varianten zur Linienführung der sogenannten «Spange Ost». Im Richtplan ist diese verbindlich vorgegeben. Aufgrund der Rückmeldungen aus der GWL und der FIR wurden Varianten dazu weiter östlich studiert. Dabei stellte sich heraus, dass die ursprüngliche Linienführung gemäss Richtplan – eventuell mit leichten Optimierungen – bezüglich der Leistungsfähigkeit und Wirtschaftlichkeit weiterhin das Optimum für die GVG darstellt. Entsprechend wurde der Vorentscheid und das weitere Vorgehen allen Gruppen der GVG brieflich kommuniziert. Bis Ende des Geschäftsjahres gingen keine schriftlichen Rückmeldungen ein. Die zweite Vertiefungsstudie betraf die Linienführung der sogenannten «Spange West». Es ging insbesondere darum, die Machbarkeit der Verbindung zwischen dem Reservoir Glaubten der Wasserversorgung Zürich via Abgabeschacht Geissberg oberhalb des Nordportals des Gubristtunnels bis zum Pumpwerk Watt zu studieren. Als zweite Variante dient die kürzere Verbindung zwischen dem Reservoir Glaubten via Reckenholz zum Schacht Bärenbohl. Vor einem Variantenentscheid muss in den nächsten ein bis zwei Jahren eine Gesamtbetrachtung unter Einbezug der Sanierung der Leitung Hubenstrasse - Balsberg durchgeführt werden.

Das SBB-Grossprojekt Mehrspur Zürich Winterthur (vormals «Brüttenertunnel») wird durch die Betriebsleitung und das von der GVG beauftragte Ingenieurbüro begleitet. Es wird erwartet, dass 2022 für die GVG relevante Entscheidungen anstehen.

Das Druckproblem im Schacht Balsberg wurde 2021 durch das beauftragte Ingenieurbüro analysiert. Die Betriebsleitung ist zuversichtlich, dass der vorgeschlagene technische Lösungsweg im kommenden Jahr umgesetzt werden kann.

Bauprojekte

Der Teilersatz der Verbundleitung DN 600 im Oberen Glattal von der Hauptstrasse zwischen Dübendorf und Fällanden bis und mit Unterquerung der Glatt bei Hermikon konnte Ende 2020 innerhalb von 3 Monaten umgesetzt werden. Dank der kompetenten Projektleitung und Unternehmer und nicht zuletzt der günstigen Witterung schloss das Projekt mit einer deutlichen Budgetunterschreitung.

Ein halbes Jahr vor Inangriffnahme der Teilsanierung ereignete sich bei der Unterquerung der Glatt leider noch ein Schadenfall an der alten Verbundleitung. Rasch musste ein Notfall-Provisorium erstellt werden, damit die Gemeinden im Oberen Glattal in der herausfordernden Bedarfssituation wieder Wasser von der GVG beziehen konnten. Das Provisorium wurde schliesslich nach Vollendung des Leitungsersatzes wieder zurückgebaut. In der Jahresrechnung erfolgte eine entsprechende Sonderabschreibung.

Der Ersatz der Wassertransportleitung DN 600 mm im Bereich Talacker-/Giebeleichstrasse in Opfikon konnte Ende 2020 mit den Garantie-Abnahmen abgeschlossen werden. Die Bauabrechnung wurde dem Langjahr 2021 belastet.

Trinkwasserqualität

Die GVG führte 2021 in ihrem Leitungsnetz Kontrollmessungen durch. Die Wasserproben wurden durch das Kantonale Labor in bakteriologischer und chemischer Hinsicht geprüft. Alle Messergebnisse waren einwandfrei und die Toleranzwerte konnten ohne Probleme eingehalten werden. Verschiedene Untersuchungsergebnisse der GVG-Trinkwasser- Proben sind in unserer Homepage www.gruppenwasser-gvg.ch einsehbar.

Die Wasserqualität im Versorgungsnetz der GVG wird zudem mehrfach durch Qualitätskontrollen unserer Wasserlieferanten, der Wasserversorgung Zürich und Stadtwerk Winterthur, sichergestellt. Hinsichtlich der eingangs erwähnten Chlorothalonil-Problematik bewegen sich die Messwerte des gelieferten Wassers unterhalb der verschärften zulässigen Höchstwerte (0.1 µg/l). Beide Wasserversorgungsunternehmen konnten die Qualitätsanforderungen jederzeit erfüllen.

Tätigkeiten der Verbandsorgane

Die von langer Hand vorbereitete Totalrevision der GVG-Statuten wurde kurz vor Ende des Geschäftsjahrs mit der Genehmigung des Regierungsrates Realität. Sie beinhaltet die Aufnahme der 30. Verbandsgemeinde Neerach. Am 13. Juni 2021 genehmigten die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger der Verbandsgemeinden diese zuvor an der Urne.

Die Zusammenarbeit mit der Energie Opfikon AG ist seit dem 1. Januar 2021 im neuen Dienstleistungsvertrag zur Führung der Geschäftsstelle (Betriebsleitung, Aktuariat, Sekretariat) geregelt. Die Leistungen und zugehörigen Pauschalen bzw. Stundenansätze wurden neu vereinbart und lösten damit entsprechende Artikel im Entschädigungsreglement ab.

Seit vielen Jahren führt Andrea Jäger von der Gemeindeverwaltung Rümlang die Rechnung der GVG mit Kompetenz und Engagement. Nach demselben Muster wie bei der Betriebsleitung wurde nun auch die erfolgreiche Zusammenarbeit mit der Gemeinde Rümlang per 1. Januar 2022 vertraglich geregelt.

Die Bau- und Betriebskommission BBK hat insgesamt viermal getagt, die anstehenden Herausforderungen besprochen und deren Lösung in Auftrag gegeben.

Sitzungen der Bau- und Betriebskommission im Kalenderjahr 2021
13. BBK-Sitzung 10.02.2021
14. BBK-Sitzung 16.06.2021
15. BBK-Sitzung 01.09.2021
16. BBK-Sitzung 17.11.2021

Aufgrund der Massnahmen zur Eindämmung der Corona-Pandemie entschied die BBK die 108. DV vom 24. März 2021 auf dem schriftlichen Weg durchzuführen. Die Jahresrechnung 2020 und der Geschäftsbericht 2020 wurden so genehmigt. Das Budget 2022 konnte wieder anlässlich einer Präsenz-DV im Breitisaal in Winkel durchgeführt werden.

Sitzungen der Delegiertenversammlung 2021
108. DV 24.03.2021 (schriftlich)
109. DV 27.10.2021

Administrative Projekte

Die neuen Statuten lehnen sich an die übergeordneten Vorgaben des Kantons an und fordern ein Aufsichtskonzept mit internem Kontrollsystem (IKS). Die Ausarbeitung wurde in Zusammenarbeit mit einem externen Berater 2021 in Angriff genommen und wird bis Mitte 2022 andauern.

Die Statuten enthalten weitere Regulierungspflichten. Die entsprechenden Grundlagen werden 2022 von der BBK und der Betriebsleitung erarbeitet und sind teilweise von der DV zu genehmigen.

Ausblick

Genehmigung Strategische Planung und Beginn der Projektierung der Spange Ost
Das Wachstum der Verbandsgemeinden wird einen Mehrbedarf an Trinkwasser nach sich ziehen. Die lokalen Trinkwasserressourcen sind begrenzt, weshalb der Leistungssteigerung der GVG eine grosse Bedeutung zukommt. Die Realisierung der Spange Ost ist vordringlich, da das Obere Glattal als einzige Region der GVG erst einseitig («im Stich») versorgt wird. Bevor deren Projektierung in Angriff genommen werden kann, muss jedoch die Strategische Planung als Ganzes an einer ausserordentlichen Delegiertenversammlung und anschliessend vom AWEL genehmigt werden.

Gesamterneuerungswahlen 2022
Nach Abstimmung mit den Zeitplänen zur Entsendung von neuen Delegierten in den Parlamentsgemeinden hat die GVG ihre Gesamterneuerungswahlen auf die Herbst-DV vom 26. Oktober 2022 gelegt. Das Vorgehen wurde von der Bezirksratsschreiberin gutgeheissen.

Erneuerungsarbeiten Anlagen und Schächte
Im Jahr 2022 wird wie geplant der zweite Teil der Ventil-Antriebe erneuert. Aufgrund von Lieferschwierigkeiten musste die Vereinheitlichung und Modernisierung des Schliesssystems auf 2022 verschoben werden. Die Arbeiten werden mit den angeschlossenen Gruppen und Verbandsgemeinden koordiniert.

Überarbeitung des Betriebsreglements der GVG
Das Betriebsreglement ist im laufenden Jahr zu überarbeiten. Bestandteil des Betriebsreglements ist das QS-Handbuch zu den Anlagen der GVG.

Finanzen

BILANZ

Aktiven	**31.12.2021 In CHF**	**01.01.2021 In CHF**
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2’516'380.77	669'556.35
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Dritte	72'964.69	87'279.16
Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
Aktive Rechnungsabgrenzung	37'813.10	1'222'693.94
Vorräte / Angefangene Arbeiten	0.00	0.00
Total Umlaufvermögen	**2'627'158.56**	1'979'529.45
Sachanlagen VV	14'452'292.42	14’384'503.60
Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
Darlehen	0.00	0.00
Beteiligungen, Grundkapitalien	600.00	600.00
Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Total Anlagevermögen	**14’452'892.42**	**14’385'103.60**
Total Aktiven	**17'080'050.98**	**16'364'633.05**

Passiven	**31.12.2021 In CHF**	**01.01.2021 In CHF**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Dritte	1'650’939.75	2'219'211.35
Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten Dritte	2'845'000.00	4’065'000.00
Passive Rechnungsabgrenzung	1'425'691.98	740'421.70
Kurzfristige Rückstellungen	17'169.25	0.00
Kurzfristiges Fremdkapital	**5'938'800.98**	**7'024'633.05**
Langfristige Bankschulden	11'141'250.00	9'340'000.00
Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
Langfristiges Fremdkapital	**11'141'250.00**	**9'340'000.00**
Total Fremdkapital	**17'080’050.98**	**16'364'633.05**
Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
Zweckfreies Eigenkapital	0.00	0.00
Total Eigenkapital	**0.00**	**0.00**
Total Passiven	**17'080'050.98**	**16’364'633.05**

ERFOLGSRECHNUNG

Aufwand	**2021 In CHF**	**2020 In CHF**
Personalaufwand	42’483.95	65'640.75
Sach- und übriger Betriebsaufwand	10’049’938.92	8'331'788.88
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	490'896.91	350'395.38
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G, Verbandsgem.)	173’670.50	56'802.98
Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
Finanzaufwand	132’469.44	145'078.65
Total Aufwand	**10'889'459.72**	**8'949'706.64**
Ertrag	**2021 In CHF**	**2020 In CHF**
Fiskalertrag	0.00	0.00
Regalien Konzessionen	3'750.00	0.00
Entgelte	5’029.75	340.13
Verschiedene Erträge	0.00	0.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgem.)	4.10	9.60
Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
Finanzertrag	2’594.00	1'500.00
Total Ertrag	**11'377.85**	**1'849 73**
Aufwandüberschuss zu Lasten der Verbandsgemeinden	**10’878’081.87**	**8’947’856.91**

Erläuterungen zu den Finanzen

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des ‘Harmonisierten Rechnungsmodells für Kantone und Gemeinden (HRM2). Detaillierte Informationen sind dem Anhang der Jahresrechnung Seite 22ff zu entnehmen.

Im hydrologischen Berichtsjahr 2021 bezogen die vier GVG-Gruppen weniger Wasser als budgetiert. Interne und externe Faktoren führen zu einem erhöhten Aufwand: Steigerung des Leistungspreises der Wasserversorgung Zürich als Folge der Umstellung in der Kostenrechnung verbunden mit steigenden Investitionen, Entwicklung der Strategischen Planung der GVG um der steigenden Bedeutung der Fremdwasserversorgung der Gemeinden Rechnung zu tragen, gestiegene Unsicherheiten beim Wasserbedarf als Folge der Verunreinigungen mit neu entdeckten Schadstoffen und des Klimawandels und nicht zuletzt höhere Anforderungen des Gesetzgebers und die daraus folgende Professionalisierung der Geschäftsstelle.

Die detaillierten Erklärungen zu den Abweichungen gegenüber dem Budget 2021 können aus der Jahresrechnung Seite 32ff entnommen werden.

Bericht der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission kontrolliert die Jahresrechnung der GVG am 9. März 2022. Der Bericht der Rechnungsprüfungskommission wird an der ordentlichen Delegiertenversammlung vom 23. März 2022 präsentiert und von der Delegiertenversammlung genehmigt.

Der genehmigte Bericht der RPK ist in der Jahresrechnung 2021 enthalten.

Opfikon, 21. Februar 2022

Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal
Bau- und Betriebskommission

Der Präsident

Beat Gassmann

Der Aktuar

Martin Borner

Abkürzungsverzeichnis

AWEL	Amt für Abfall, Wasser, Energie und Luft
BBK	Bau- und Betriebskommission
DV	Delegiertenversammlung
GIS	Geographisches Informationssystem
GK	Gruppenwasserversorgung Kloten
GOG	Gruppenwasserversorgung Oberes Glattal
GVG	Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal
GWF	Gruppenwasserversorgung Furttal
GWL	Gruppenwasserversorgung Gross-Lattenbuck
RPK	Rechnungsprüfungskommission
SVGW	Schweizerischer Verein des Gas- und Wasserfaches
StWW	Stadtwerk Winterthur
WVZ	Wasserversorgung Zürich (Stadt)

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	07.04.2022

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1	Bericht der Vorsteherschaft	4a - 4e
2	Anträge und Beschlüsse	5 - 7
3	Kurzbericht der Revisionsstelle	8a - 8b
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)

Laufende Rechnung	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
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	12'231700	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./m3	0.7621	0.7498	0.7552

Eckdaten Rechnung 2021, Abweichungen gegenüber Budget

Position	Einheit	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	%	Erläuterung
GVG-Leistungspreis	CHF/m3a	49.5510	45.9420	+3.6090	+7.9	1)
GVG-Arbeitspreis	CHF/m3	0.548809	0.536306	+-0.012503	+2.3	2)
Wasserbezug	m3	14'305'239	16'378'000	-2'072'761	-12.7	Kühlere Witterung, mehr Niederschlag, Chlorothalonil-Problem entschärfte sich
Wasserabgabe	m3	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	12'231700	-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 Betriebleitung (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 Handen 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 Handen 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 ausgelichen 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 Pluss	Patrick Schmid

Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat die **Jahresrechnung 2021** des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal GVG am 23.03.2022 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. 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- bzw. 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**

8185 Winkel, 23. März 2022
Namens der Delegiertenversammlung des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal GVG

Präsident	Aktuar
Beat Gassmann	Martin Borner

LUCIOREVISIONEN
prüft fachkundig und unabhängig den Finanzhaushalt
von Zürcher Gemeinden und Zweckverbänden

Tel. 044 444 35 55
Fax 044 444 35 35
www.luciorevisionen.ch

Lucio Revisionen GmbH
Schiffbaustrasse 2
8031 Zürich

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 (Gemeindegesetz (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 (Gemeindegesetz (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.

LUCIOREVISIONEN
prüft fachkundig und unabhängig den Finanzhaushalt von Zürcher Gemeinden und Zweckverbänden

Tel. 044 444 35 55
Fax 044 444 35 35
www.luciorevisionen.ch

Lucio Revisionen GmbH
Schiffbaustrasse 2
8031 Zürich

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (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.

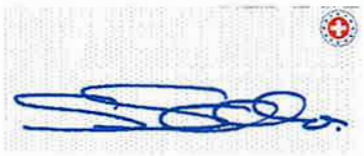
Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde und den Leumund (§ 145 Gemeindegesetz (GG), 131.1) sowie die Unabhängigkeit (§ 146 Gemeindegesetz (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 Werteinbussen 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

Gestufter 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
	Total betrieblicher Aufwand	*10'756'990.28*	*12'094'000.00*	*8'804'627.99*
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
	Total betrieblicher Ertrag	*8'783.85*	*500.00*	*349.73*
	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**	**-12'231'700.00**	**-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

	m³		Fr.	Fr.		
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)			623'366.35		
Total Leistungspreiskosten				3'661'816.39		
Leistungspreis	Total Leistungspreiskosten Fr.		3'661'816.39	=	49.5510 Fr./m³	(Budget 2021: 45.9420 Fr./m³)
	Verteilte Option m³		73'900			

Arbeitspreis

	m³		Fr.	Fr.		
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)			566'365.32		
Total Arbeitspreiskosten				7'833'880.60		
Total angekaufte Wassermenge	14'305'239					
Arbeitspreis	Total Arbeitspreiskosten Fr.		7'833'880.60	=	0.548809 Fr./m³	(Budget 2021: 0.536306 Fr./m³)
	Verkaufte Wassermenge m³		14'274'326			

Ø - Preis Wasserankauf inkl. Rückzahlungen WVZ

	9'692'789.65	=	0.6776 Fr./m³	(Budget 2021: 0.6920 Fr./m³)	
14'305'239 m³	14'305'239				

Ø - Preis Wasserverkauf inkl. Rückzahlungen WVZ

	10'878'081.87	=	0.7621 Fr./m³	(Budget 2021: 0.7498 Fr./m³)	
bezogen auf: 14'274'326 m³	14'274'326				

WVZ : Wasserversorgung Zürich
StWW: Stadtwerk Winterthur
WVTGG: Wasserversorgung Tobelhof Gockhausen Geeren

Jahresrechnung 2021

Wasserabgabe

Gruppen/Gemeinden		Optionen		Jahreswasserbezug		Optionskosten Fr./m³		Wasserbezugskosten Fr./m³		Total
						49.5510	-1.55	0.548809	-0.0422	
		2021 m³/Tag	2020 m³/Tag	2021 m³	2020 m³	2021 Fr.	RZ 2020 Fr.	2021 Fr.	RZ 2020 Fr.	Fr.
Gruppe Furttal		22'000	20'550	4'343'467	3'549'606	1'090'121.24	-31'813.15	2'383'734.40	-149'622.62	3'292'419.87
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	-	-	-	-	-	-	-
Gruppe Kloten		15'500	17'600	1'975'160	1'820'710	768'039.95	-27'246.30	1'083'985.85	-76'746.40	1'748'033.10
Kloten		11'700	13'800	-	-	-	-	-	-	-
Lufingen		1'000	1'000	-	-	-	-	-	-	-
Winkel		2'800	2'800	-	-	-	-	-	-	-
Gruppe Gross-Lattenbuck		18'400	18'400	4'484'289	3'593'759	911'737.80	-28'484.75	2'461'018.80	-151'483.75	3'192'788.10
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	-	-	-	-	-	-	-
Nürensdorf			* 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./m³		Wasserbezugskosten Fr./m³		Total
						49.5510	-1.55	0.548809	-0.0422	
		2021 m³/Tag	2020 m³/Tag	2021 m³	2020 m³	2021 Fr.	RZ 2020 Fr.	2021 Fr.	RZ 2020 Fr.	Fr.
Gruppe Oberes Glattal	*	18'000	19'800	3'471'410	2'884'000	891'917.40	-30'652.05	1'905'141.55	-121'566.10	2'644'840.80
Dübendorf		8'300	10'000	-	-	-	-	-	-	-
Fällanden		400	-	-	-	-	-	-	-	-
Greifensee		2'000	2'000	-	-	-	-	-	-	-
Schwerzenbach		2'000	1'700	-	-	-	-	-	-	-
Uster		3'000	4'000	-	-	-	-	-	-	-
Volketswil		2'300	2'100	-	-	-	-	-	-	-
Total Wasserabgabe		73'900	76'350	14'274'326	11'848'075	3'661'816.39	-118'196.25	7'833'880.60	-499'418.87	10'878'081.87

Wasserbezüge:

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

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
+	Aktivierte 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		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						
		Stand 01.01.2021	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2021	**Stand 01.01.2021**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2021	**Buchwert 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 Durchschnittszinssatz 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 01.01.2021	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	7100.5030.16	**12'900.00**
	EOAG, Rechnung erst provisorisch vorhanden	7100.5060.01	**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 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**1%**	1%	2%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2021						
Datum	Organ	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
...						**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 Betriebleitung (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
		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**

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
		558'685.73	**558'685.73**	**170'000.00**	**170'000.00**	**1'560'306.78**	**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**

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	Aktivierte Ausgaben		558'685.73		170'000.00		1'560'306.78
		558'685.73	**558'685.73**	**170'000.00**	**170'000.00**	**1'560'306.78**	**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**

		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	Reservoire	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			