

Zweckverband Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal GVG
8152 Opfikon

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Vorsteherschaft	26.01.2023
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	08.02.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	10.02.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	08.03.2023
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	12.04.2023
Veröffentlichung	xx.04.2023

Inhaltsverzeichnis

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

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

	Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	35
12	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	36
13	Erfolgsrechnung	37 - 41
14	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	42
15	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	43 - 44
16	Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
17	Bilanz	45 - 47

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 2. Sitzung der Bau- und Betriebskommission

Datum: 8. Februar 2023, 17:00 Uhr
 Ort: Industrielle Betriebe Kloten AG, Flughafenstrasse 25, 8302 Kloten
 Traktandum: 4. Jahresrechnung 2022 mit Kostenverteiler und Ausweis Eigentumsverhältnisse

Inhalt des Antrags

1. Ausgangslage

Der beiliegende Rechnungsabschluss des Jahres 2022 wurde am 26. Januar 2023 fristgerecht durch die Rechnungsführerin Andrea Jäger erstellt und vom Sekretär überprüft.

2. Ergebnis

- Die laufende Rechnung schliesst mit CHF 9'410'575.24 Aufwand und Ertrag ab.
- Die Investitionsrechnung weist Ausgaben von CHF 462'063.45 aus.
- Die Bestandesrechnung schliesst mit Aktiven/Passiven von CHF 15'685'934.03.

Überblick (in CHF)

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Laufende Rechnung			
Aufwand, Ertrag	9'410'575.24	10'400'600	10'889'459.72
Wasserankauf	8'708'659.09	9'192'800	9'692'789.65
Wasserverkauf	9'404'587.07	10'395'600	10'878'081.87
Übriger Sachaufwand	120'456.19	551'900	357'149.27
Personalaufwand	25'798.70	22'600	42'483.95
Entschädigungen Betriebsleitung, Rechnungsführung, Sekretariat	129'753.30	149'600	173'670.50
Passivzinsen	56'997.05	95'000	132'469.44
Abschreibungen	368'910.91	388'700	490'896.91
Übriger Ertrag	5'988.17	5'000	11'377.85

Investitionsrechnung

Nettoinvestitionen	324'721.45	480'000	558'685.73
Buchwert Ende Jahr	14'408'702.96		14'452'892.42
Fremdkapital	15'685'934.03		17'080'050.98
Verteilte Option, m ³ /Tag	73'900	73'900	73'900

Wasserankauf

Bezugsmenge, m ³ /Jahr	11'825'710	12'330'000	14'305'239
Ø – Preis, Fr./m ³	0.7364	0.7456	0.6776

Wasserverkauf

Abgabemenge, m ³	11'807'246	12'280'000	14'274'326
GVG-Leistungspreis, Fr./m ³	49.1043	50.5318	49.5510
GVG-Arbeitspreis, Fr./m ³	0.510785	0.542451	0.548809
Ø – Preis, Fr./m ³	0.7965	0.8465	0.7621

Eckdaten Rechnung 2022, Abweichungen gegenüber Budget

Position	Einheit	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	%	Erläuterung
GVG-Leistungspreis	CHF/m ³ a	49.1043	50.5318	-1.4275	-2.8	1)
GVG-Arbeitspreis	CHF/m ³	0.510785	0.542451	-0.031666	-5.8	2)
Wasserankauf	m ³	11'825'710	12'330'000	-504'290	-4.1	3)
Wasserverkauf	m ³	11'807'246	12'280'000	-472'754	-3.8	3)
Aufwand/Ertrag total	CHF	9'410'575.24	10'400'600	-990'024.76	-9.5	4)
Wasserankauf	CHF	8'708'659.09	9'192'800	-484'140.91	-5.3	3)
Wasserverkauf	CHF	9'404'587.07	10'395'600	-991'012.93	-9.5	4)
Übriger Sachaufwand	CHF	120'456.19	551'900	-431'443.81	-78.2	4)
Nettoinvestitionen	CHF	324'721.45	480'000	-17'936.55	-32.3	5)

Zu 1)

Der Hauptgrund sind die geringeren Passivzinsen aufgrund günstigerer Kredite. Auch die Abschreibungen sind aufgrund des Alters der Anlagen leicht rückläufig.

Zu 2)

Hauptgrund sind Rückzahlungen für die Arbeitspreiskosten der WVZ von knapp 250 kCHF. Zudem wurden in der Erfolgsrechnung budgetierte Ausgaben in die Investitionsrechnung verschoben.

Zu 3)

Die Gruppen Lattenbuck und Kloten verzeichneten einen deutlich geringeren Wasserbedarf als budgetiert. Der Mehrbedarf der anderen Gruppen konnten diese Rückgänge nicht kompensieren. Der Wasserverlust war noch geringer als erwartet und lag bei 0.16%.

Zu 4)

Neben den Rückzahlungen stieg der Bestand der Anlagen im Bau (noch nicht aktivierte Investitionen) stärker als budgetiert, was den Aufwand minderte. Dies äussert sich als Absolutwert am deutlichsten beim rechnerisch ermittelten «übrigen Sachaufwand».

Zu 5)

Die Nettoinvestitionen fielen geringer aus, weil die Einnahme der Einkaufsgebühr von Neerach im Budget nicht berücksichtigt worden ist und das Vorprojekt zur Spange Ost wegen der Verzögerung der Strategischen Planung 2022 nicht wie vorgesehen angepackt werden konnte.

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

(S. 36 der Jahresrechnung 2022)

0

Legislative
9110

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

Konto Rechnung 2022 Budget 2022 Differenz

7

Wasserversorgung
7100

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

Konto Rechnung 2022 Budget 2022 Differenz

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
7100.3101.12	-7020.00	0.00	-7020.00	Def. Preis Fr. 0.156/m3 tiefer als provisorisch veranschlagt
7100.3101.13	-248'166.92	0.00	-248'166.92	Def. Preis Fr. 0.032/m3 tiefer als provisorisch veranschlagt.
7100.3130.20	4'921.19	10'000.00	-5'078.81	Wartung Homepage günstiger als erwartet, mehr Ergänzungen
7100.3132.00	-199'78.20	219'000.00	-238'978.20	Umbuchung Strategische Planung/OS-Handbuch auf IR (aus 2020 Fr. 13'358.80, aus 2021 Fr. 43'909.95)
7100.3143.20	0.00	6'000.00	-6'000.00	Budget für ungeplanten Unterhalt gedacht, keine Ereignisse eingetreten
7100.3143.30	13'967.67	25'000.00	-11'032.33	Budget für ungeplanten Unterhalt gedacht, keine Ereignisse eingetreten
7100.3151.10	3'500.00	50'000.00	-46'500.00	Budget für ungeplanten Unterhalt gedacht, keine Ereignisse eingetreten
7100.3151.20	13'239.41	120'000.00	-106'760.59	Umzug Leitwerke in IR gebucht
7100.3151.40	0.00	10'000.00	-10'000.00	Budget für ungeplanten Unterhalt gedacht, keine Ereignisse eingetreten
7100.3170.00	9'014.03	2'000.00	7'014.03	Abschiedsgeschenke für ausgesessene langjährige BBK-Mitglieder
7100.3614.13	29'753.30	46'800.00	-16'846.70	?

9

Zinsen
9910

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

Konto Rechnung 2022 Budget 2022 Differenz

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
9910.3401.20	55'887.10	85'000.00	-29'112.90	Aufnahme neue Darlehen zu tieferen Zinssätzen

Bemerkung zum Konto 3614.13: Grund für die Abweichung > CHF 5'000 ist die verzögerte Übermittlung von 2 Rechnungen der EOAG für die Digitalisierungsarbeiten im Umfang von CHF 12'649.37, welche erst nach Abschluss der Jahresrechnung festgestellt wurde.

3. Antrag an die BBK

Die Betriebsleitung der GVG beantragt:

- 3.1 Die BBK genehmigt die vorliegende Jahresrechnung 2022 der GVG vom 26.01.2023.
- 3.2. Die BBK ersucht die Rechnungsprüfungskommission, die Jahresrechnung 2022 zu prüfen und zu Händen der Delegiertenversammlung Bericht zu erstatten.
- 3.3. Die BBK beantragt der Delegiertenversammlung vom 19. April 2023 die Genehmigung der Jahresrechnung 2022.

Ausweis der Beteiligungsverhältnisse und der Verschuldungssituation (Seiten 30 und 31 der Jahresrechnung)

Gemäss Art. 46 Abs. 1 der Statuten sollen die Beteiligungs- und Eigentumsverhältnisse aufgrund der Betriebskosten der letzten fünf Jahre auf die Verbandsgemeinden aufgeteilt werden. Gemäss Art. 44 der Statuten umfassen die Betriebskosten die Kapitalkosten sowie die übrigen Betriebs- und Unterhaltskosten. Bei der konkreten Umsetzung hat die Rechnungsführerin nur Zahlen und Berechnungen verwendet, welche bereits bekannt und für alle Beteiligten einfach nachvollziehbar sind.

Beschluss:

1. Die BBK genehmigt die vorliegende Jahresrechnung 2022 vom 26.01.2023, ergänzt um den nachgereichten Ausweis der Beteiligungs- und Eigentumsverhältnisse der GVG.
2. Die BBK ersucht die Rechnungsprüfungskommission, die Jahresrechnung 2022 zu prüfen und zu Händen der Delegiertenversammlung Bericht zu erstatten.
3. Die BBK beantragt der Delegiertenversammlung vom 19. April 2023 die Genehmigung der Jahresrechnung 2022.

Rümlang, 21. Februar 2022

Für die Bau- und Betriebskommission

Präsident:

Sekretär:



Beat Gassmann



Martin Borner

Protokollauszug an:

- GVG Jahresrechnung 2022
- GVG Rechnungsprüfungskommission
- Revisionsgesellschaft: Lucio Revisionen GmbH, Susanne Scalia

Antrag der Vorsteherschaft

- 1 Die Vorsteherschaft hat die **Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal GVG genehmigt.
- 2 Der Wasserpreis wird jeweils so angesetzt, dass die Jahresrechnung ausgeglichen abschliesst.
- 3 Die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal GVG weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	9'410'575.24
	Gesamtertrag	Fr.	9'410'575.24
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	462'063.45
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	137'342.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	324'721.45
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	15'685'934.03

- 4 Die Vorsteherschaft beantragt der Delegiertenversammlung die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal GVG zu genehmigen.

8302 Kloten, 8. Februar 2023

Vorsteherschaft Zweckverband Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal GVG

Präsident

Beat Gassmann

Aktuar

Martin Borner

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal GVG in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 08.02.2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	9'410'575.24
	Gesamtertrag	Fr.	9'410'575.24
	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.	462'063.45
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	137'342.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	324'721.45

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	15'685'934.03
---------------	--------------------	------------	----------------------

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung 2022 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 2022 des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal GVG entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8153 Rümlang, 8. März 2023

Rechnungsprüfungskommission Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal GVG

Präsident



Dominic Plüss

Aktuar



Patrick Schmid

Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat die **Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal GVG am 12.04.2023 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	9'410'575.24
	Gesamtertrag	Fr.	9'410'575.24
	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.	462'063.45
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	137'342.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	324'721.45

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	15'685'934.03
---------------	--------------------	------------	----------------------

8185 Winkel, 12. April 2023

Namens der Delegiertenversammlung des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal GVG

Präsident

Aktuar

Beat Gassmann

Martin Borner

An die Rechnungsprüfungskommission des

Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal (GVG)

c/o Energie Opfikon AG
Schaffhauserstrasse 121
Postfach
8152 Opfikon

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung 2022

(umfassend die Zeitperiode vom 1.1. - 31.12.2022)

3. März 2023

BERICHT DER FINANZTECHNISCHEN PRÜFSTELLE

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

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal (GVG) (die GVG) - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden - geprüft.

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

Grundlage für das Prüfungsurteil

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

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

Sonstige Informationen

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

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

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

Verantwortlichkeiten der Vorsteherschaft für die Jahresrechnung

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

Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

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

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

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

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

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

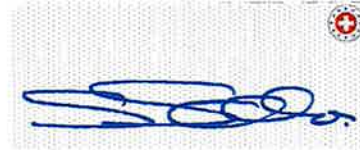
Zürich, 3. März 2023

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 2023
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	368'910.91	388'700.00
- 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	368'910.91	388'700.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	324'721.45	480'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	44'189.46	-91'300.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	114%	81%

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 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	25'798.70	22'600.00	42'483.95
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'829'115.28	9'744'700.00	10'049'938.92
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	368'910.91	388'700.00	490'896.91
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	129'753.30	149'600.00	173'670.50
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	9'353'578.19	10'305'600.00	10'756'990.28
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	3'000.00	3'000.00	3'750.00
42	Entgelte	1'460.57	500.00	5'029.75
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)	27.60	0.00	4.10
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	4'488.17	3'500.00	8'783.85
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-9'349'090.02	-10'302'100.00	-10'748'206.43
34	Finanzaufwand	56'997.05	95'000.00	132'469.44
44	Finanzertrag	1'500.00	1'500.00	2'594.00
	Ergebnis aus Finanzierung	-55'497.05	-93'500.00	-129'875.44
	Operatives Ergebnis	-9'404'587.07	-10'395'600.00	-10'878'081.87
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 (-)	-9'404'587.07	-10'395'600.00	-10'878'081.87
	Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-9'404'587.07	-10'395'600.00	-10'878'081.87
	Total	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand	9'410'575.24	10'400'600.00	10'889'459.72
	Total Ertrag	5'988.17	5'000.00	11'377.85

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Konto-Nr.	Gruppe	Anfangsbestand	Akontozahlungen	Optionskosten	Wasserbezugskosten	Nach-/Rückzahlungen	Schlussbestand
2001.11	Gruppenwasserversorgung Furttal	0.00	3'064'500.00	1'078'204.82	1'846'619.60	-139'675.58	0.00
2001.14	Gruppenwasserversorgung Lattenbuck	0.00	1'592'300.00	392'074.45	676'681.00	-523'544.55	0.00
2001.15	Gruppenwasserversorgung oberes Glattal	0.00	2'667'099.65	882'167.55	1'707'101.20	-77'830.90	0.00
2001.22	Gruppe Kloten / IBK AG	0.00	1'841'000.00	759'644.30	787'176.95	-294'178.75	0.00
2001.23	Energie Opfikon AG	0.00	1'230'700.00	509'696.80	765'220.40	44'217.20	0.00
Total		0.00	10'395'599.65	3'621'787.92	5'782'799.15	-991'012.58	0.00

Kostenverteiler Jahresrechnung 2022

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

Leistungspreis

	<u>m³</u>		<u>Fr.</u>	<u>Fr.</u>
Leistungspreiskosten WVZ	45'000	à	64.00	2'880'000.00
Leistungspreiskosten StWW	10'000	à	32.59	325'899.96
Leistungspreisertrag WVTGG				-3'000.00
Leistungspreiskosten GVG (Zins und Amortisation)				<u>425'907.96</u>
Total Leistungspreiskosten				<u>3'628'807.92</u>

Leistungspreis	<u>Total Leistungspreiskosten Fr.</u>	<u>3'628'807.92</u>	=	<u>49.1043</u> Fr./m ³	(Budget 2022: 50.5318 Fr./m ³)
	Verteilte Option m ³	73'900			

Arbeitspreis

	<u>m³</u>		<u>Fr.</u>	<u>Fr.</u>
Arbeitspreiskosten WVZ:	8'473'435	à	0.5900	4'999'326.46
Arbeitspreiskosten StWW:	3'352'275	à	0.2263	758'619.59
Arbeitspreisertrag WVTGG				-9.70
Arbeitspreiskosten GVG: (Uebrige Betriebskosten)				<u>273'029.72</u>
Total Arbeitspreiskosten				<u>6'030'966.07</u>

Total angekaufte Wassermenge 11'825'710

Arbeitspreis	<u>Total Arbeitspreiskosten Fr.</u>	<u>6'030'966.07</u>	=	<u>0.510785</u> Fr./m ³	(Budget 2022: 0.542451 Fr./m ³)
	Verkaufte Wassermenge m ³	11'807'246			

Ø - Preis Wasserankauf inkl. Rückzahlungen WVZ

	<u>8'708'659.09</u>	=	<u>0.7364</u> Fr./m ³	(Budget 2022: 0.7456 Fr./m ³)
11'825'710 m ³	11'825'710			

Ø - Preis Wasserverkauf inkl. Rückzahlungen WVZ

bezogen auf:	<u>9'404'587.07</u>	=	<u>0.7965</u> Fr./m ³	(Budget 2022: 0.8465 Fr./m ³)
11'807'246 m ³	11'807'246			

WVZ : Wasserversorgung Zürich

StWW: Stadtwerk Winterthur

WVTGG: Wasserversorgung Tobelhof Gockhausen Geeren

Jahresrechnung 2022

Wasserabgabe

Gruppen/Gemeinden	Optionen		Jahreswasserbezug		Optionskosten Fr./m ³		Wasserbezugskosten Fr./m ³		Total
	2022 m ³ /Tag	2021 m ³ /Tag	2022 m ³	2021 m ³	49.1043 2022 Fr.	-0.09 RZ 2021 Fr.	0.510785 2022 Fr.	-0.0174 RZ 2021 Fr.	
<u>Gruppe Furttal</u>	<u>22'000</u>	<u>22'000</u>	<u>3'763'095</u>	<u>4'343'467</u>	<u>1'080'294.62</u>	<u>-2'089.80</u>	<u>1'922'133.12</u>	<u>-75'513.52</u>	<u>2'924'824.42</u>
Rümlang	* 2'300	* 2'300	-	-	-	-	-	-	-
Regensdorf	* 3'400	* 3'400	-	-	-	-	-	-	-
Niederhasli	* 3'900	* 3'900	-	-	-	-	-	-	-
Dielsdorf	* 1'850	* 1'850	-	-	-	-	-	-	-
Buchs	* 2'500	* 2'500	-	-	-	-	-	-	-
Dällikon	* 2'100	* 2'100	-	-	-	-	-	-	-
Dänikon	* 950	* 950	-	-	-	-	-	-	-
Boppelsen	* 500	* 500	-	-	-	-	-	-	-
Otelfingen	* 1'300	* 1'300	-	-	-	-	-	-	-
Hüttikon	* 300	* 300	-	-	-	-	-	-	-
Oberglatt	* 950	* 950	-	-	-	-	-	-	-
Steinmaur	* 950	* 950	-	-	-	-	-	-	-
Niederglatt	* 1'000	* 1'000	-	-	-	-	-	-	-
<u>Gruppe Kloten</u>	<u>15'500</u>	<u>15'500</u>	<u>1'608'340</u>	<u>1'975'160</u>	<u>761'116.70</u>	<u>-1'472.40</u>	<u>821'516.20</u>	<u>-34'339.25</u>	<u>1'546'821.25</u>
Kloten	11'700	11'700	-	-	-	-	-	-	-
Lufingen	1'000	1'000	-	-	-	-	-	-	-
Winkel	2'800	2'800	-	-	-	-	-	-	-
<u>Gruppe Gross-Lattenbuck</u>	<u>18'400</u>	<u>18'400</u>	<u>2'975'543</u>	<u>4'484'289</u>	<u>903'519.15</u>	<u>-1'747.90</u>	<u>1'519'863.20</u>	<u>-77'961.80</u>	<u>2'343'672.65</u>
Opfikon	10'400	10'400	1'546'358	1'417'059	510'684.75	-987.95	789'856.70	-24'636.30	1'274'917.20
Lattenbuck	8'000	8'000	1'429'185	3'067'230	392'834.40	-759.95	730'006.50	-53'325.50	1'068'755.45
Wallisellen	2'000	* 2'000	-	-	-	-	-	-	-
Dietlikon	1'300	* 1'300	-	-	-	-	-	-	-
Bassersdorf	1'000	* 1'000	-	-	-	-	-	-	-
Nürens Dorf	500	* 500	-	-	-	-	-	-	-
Wangen-Brütisellen	600	* 600	-	-	-	-	-	-	-
Illnau	1'200	* 1'200	-	-	-	-	-	-	-
FIR	* 1'000	* 1'000	-	-	-	-	-	-	-
Wasserverbund BLN	400	* 400	-	-	-	-	-	-	-

*= fiktive Zuteilung

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

Jahresrechnung 2022

Wasserabgabe

Gruppen/Gemeinden

Gruppen/Gemeinden	Optionen		Jahreswasserbezug		Optionskosten Fr./m ³		Wasserbezugskosten Fr./m ³		Total
	2022 m ³ /Tag	2021 m ³ /Tag	2022 m ³	2021 m ³	49.1043 Fr.	-0.09 Fr.	0.510785 Fr.	-0.0174 Fr.	
<u>Gruppe Oberes Glattal</u>	<u>18'000</u>	<u>18'000</u>	<u>3'460'268</u>	<u>3'471'410</u>	<u>883'877.45</u>	<u>-1'709.90</u>	<u>1'767'453.55</u>	<u>-60'352.35</u>	<u>2'589'268.75</u>
Dübendorf	8'300	8'300	-	-	-	-	-	-	-
Fällanden	400	400	-	-	-	-	-	-	-
Greifensee	2'000	2'000	-	-	-	-	-	-	-
Schwerzenbach	2'000	2'000	-	-	-	-	-	-	-
Uster	3'000	3'000	-	-	-	-	-	-	-
Volketswil	<u>2'300</u>	<u>2'300</u>	-	-	-	-	-	-	-
Total Wasserabgabe	<u>73'900</u>	<u>73'900</u>	<u>11'807'246</u>	<u>14'274'326</u>	<u>3'628'807.92</u>	<u>-7'020.00</u>	<u>6'030'966.07</u>	<u>-248'166.92</u>	<u>9'404'587.07</u>

Wasserbezüge:

• von WV Zürich	45'000	45'000	8'473'435	10'236'149					
• von WV Winterthur	<u>10'000</u>	<u>10'000</u>	<u>3'352'275</u>	<u>4'069'090</u>					
	<u>55'000</u>	<u>55'000</u>	11'825'710	14'305'239					
• Messdifferenzen			<u>-18'464</u>	<u>-30'913</u>					
			<u>11'807'246</u>	<u>14'274'326</u>					

Rümlang, 23. Januar 2023/aj

Gruppenwasserversorgung

Vororte und Glattal

Rechnungsführerin:



Andrea Jäger

Alle Kosten exklusiv Mehrwertsteuer

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	337'806.75	480'000.00	558'685.73
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	124'256.70	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		462'063.45	480'000.00	558'685.73
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	137'342.00	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		137'342.00	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		462'063.45	480'000.00	558'685.73
Total Investitionseinnahmen		137'342.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-324'721.45	-480'000.00	-558'685.73
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'516'380.77	1'131'052.19
101	Forderungen	72'964.69	100'856.23
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	37'813.10	45'322.65
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	2'627'158.56	1'277'231.07
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
	Total Finanzvermögen	2'627'158.56	1'277'231.07
140	Sachanlagen VV	14'452'292.42	14'358'746.83
142	Immaterielle Anlagen	0.00	49'356.13
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	600.00	600.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	14'452'892.42	14'408'702.96
	Total Verwaltungsvermögen	14'452'892.42	14'408'702.96
	Total Aktiven	17'080'050.98	15'685'934.03
	* Total Anlagevermögen	14'452'892.42	14'408'702.96

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'650'939.75	1'019'254.45
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'845'000.00	2'085'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	1'425'691.98	1'062'529.58
205	Kurzfristige Rückstellungen	17'169.25	12'900.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	5'938'800.98	4'179'684.03
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	11'141'250.00	11'506'250.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	11'141'250.00	11'506'250.00
	Total Fremdkapital	17'080'050.98	15'685'934.03
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	17'080'050.98	15'685'934.03

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2022	Rechnung 2021
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	368'910.91	490'896.91
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-27'891.54	14'314.47
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-7'509.55	1'184'880.84
+/-	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	-631'685.30	1'181'588.40
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-363'162.40	685'270.28
+/-	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)	-661'337.88	3'556'950.90
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-462'063.45	-558'685.73
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	137'342.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-324'721.45	-558'685.73
-	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	-4'269.25	17'169.25
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-328'990.70	-541'516.48

+/-	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	-328'990.70	-541'516.48
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-760'000.00	-1'220'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	365'000.00	1'801'250.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	-1'749'860.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-395'000.00	-1'168'610.00
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-1'385'328.58	1'846'824.42
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	2'516'380.77	669'556.35
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	1'131'052.19	2'516'380.77
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-1'385'328.58	1'846'824.42

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 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	72'964.69	7'891.54	80'856.23
1010.01	Guthaben Diverse			
	Gen.WVTGG, Benützungsg Gebühr Okt.20-Dez.21	706.70	-706.70	0.00
	MWST-Abrechnung 4. Quartal 2021	72'257.99	-72'257.99	0.00
	Gen.WVTGG, Benützungsg Gebühr Jan.-Dez.2022	0.00	9.95	9.95
	MWST-Abrechnung 4. Quartal 2022	0.00	80'846.28	80'846.28
1014	Transferforderungen	0.00	20'000.00	20'000.00
1014.1	Restanzen			
	Beitrag Kanton Strategische Planung	0.00	20'000.00	20'000.00

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Gesamthaushalt	Stand 01.01.2022	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2022	Buchwert 31.12.2022	
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Umglie- derungen (+/-)			Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+) Umglie- derungen (+/-)			
Sachanlagen VV												
1403	Übrige Tiefbauten	22'665'207.21	-255'079.85	0.00	22'410'127.36	-8'366'213.29	-352'980.28	137'737.85	0.00	0.00	-8'581'455.72	13'828'671.64
1406	Mobilien VV	1'273'094.55	104'466.10	0.00	1'377'560.65	-1'273'094.55	-10'446.61	0.00	0.00	0.00	-1'283'541.16	94'019.49
1407	Anlagen im Bau	153'298.50	282'757.20	0.00	436'055.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	436'055.70
	Total Sachanlagen	24'091'600.26	132'143.45	0.00	24'223'743.71	-9'639'307.84	-363'426.89	137'737.85	0.00	0.00	-9'864'996.88	14'358'746.83
Immaterielle Anlagen												
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	54'840.15	0.00	54'840.15	0.00	-5'484.02	0.00	0.00	0.00	-5'484.02	49'356.13
	Total Immaterielle Anlagen	0.00	54'840.15	0.00	54'840.15	0.00	-5'484.02	0.00	0.00	0.00	-5'484.02	49'356.13
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1454	Öffentliche Unternehmungen	600.00	0.00	0.00	600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	600.00
	Total Beteiligungen	600.00	0.00	0.00	600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	600.00
	Total Verwaltungsvermögen	24'092'200.26	186'983.60	0.00	24'279'183.86	-9'639'307.84	-368'910.91	137'737.85	0.00	0.00	-9'870'480.90	14'408'702.96

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2022
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 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022	
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			2'845'000.00	-760'000.00	2'085'000.00	
	Art, Gläubiger	Laufzeit	Ablauf	Zinssatz			
2014.41	Darlehen ZKB, Ablauf 10.01.22	10 Jahre	10.01.2022	1.5670%	2'550'000.00	-2'550'000.00	0.00
	Darlehen ZKB, Ablauf 30.03.23	7 Jahre	30.03.2023	0.3000%	20'000.00	1'740'000.00	1'760'000.00
	Darlehen ZKB, Amortisation 2023	7 Jahre	08.07.2024	0.5300%	20'000.00	0.00	20'000.00
	Darlehen ZKB, Amortisation 2023	6 Jahre	01.04.2025	0.3100%	50'000.00	0.00	50'000.00
	Darlehen ZKB, Amortisation 2023	8 Jahre	19.11.2026	0.7700%	50'000.00	0.00	50'000.00
	Darlehen ZKB, Amortisation 2023	6 Jahre	31.03.2027	0.2900%	30'000.00	0.00	30'000.00
	Darlehen ZKB, Amortisation 2023	7 Jahre	18.10.2028	0.2900%	125'000.00	0.00	125'000.00
	Darlehen ZKB, Amortisation 2023	7 Jahre	10.01.2029	0.4000%	0.00	50'000.00	50'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten			11'141'250.00	365'000.00	11'506'250.00	
	Art, Gläubiger	Laufzeit	Ablauf	Zinssatz			
2064.21	Darlehen ZKB	7 Jahre	30.03.2023	0.3000%	1'760'000.00	-1'760'000.00	0.00
	Darlehen ZKB	7 Jahre	08.07.2024	0.5300%	1'890'000.00	-20'000.00	1'870'000.00
	Darlehen ZKB	6 Jahre	01.04.2025	0.3100%	1'450'000.00	-50'000.00	1'400'000.00
	Darlehen ZKB	8 Jahre	19.11.2026	0.7700%	1'550'000.00	-50'000.00	1'500'000.00
	Darlehen ZKB	6 Jahre	31.03.2027	0.2900%	947'500.00	-30'000.00	917'500.00
	Darlehen ZKB	7 Jahre	18.10.2028	0.2900%	3'543'750.00	-125'000.00	3'418'750.00
	Darlehen ZKB	7 Jahre	10.01.2029	0.4000%	0.00	2'400'000.00	2'400'000.00
							0.00
	Fälligkeitsstatistik:						
	1 bis 2 Jahre						3'270'000.00
	2 bis 5 Jahre						5'836'250.00
	über 5 Jahre						2'400'000.00
	Total						11'506'250.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %						0.43%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
WV Zürich	Lieferung Trinkwasser			45'000 m3 Wasser je Tag			7'624'139.54
Stadtwerk Winterthur	Lieferung Trinkwasser			10'000 m3 Wasser je Tag			1'084'519.55
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
...							8'708'659.09

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2022	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2022	Begründung
2058	Investitionsrechnung	17'169.25	0.00	-4'269.25	0.00	0.00	12'900.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		17'169.25	0.00	-4'269.25	0.00	0.00	12'900.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Rolf Müller, Humuslieferung erst 2023 möglich	7100.5030.16	12'900.00
Total kurzfristige Rückstellungen			12'900.00

Anhang**Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation**

Verbandsgemeinden	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
	Anlagevermögen per 01.01.2022	Anlagevermögen per 31.12.2022	Beteiligungsquote gemäss separater Berechnung	kurz-/langfristige Finanzverbindlichk. per 31.12.2022	Ø Option 2018 - 2022	Ø Wasserverbrauch 2018 - 2022
Gruppe Furttal	4'309'852.50	4'296'675.25	29.82%	4'052'910.90	20'940	3'638'433
Rümlang	615'693.20	613'810.75	4.26%	578'987.25	2'300	572'955
Regensdorf	819'479.00	816'973.45	5.67%	770'623.90	3'000	767'763
Niederhasli	497'179.50	495'659.40	3.44%	467'539.00	3'900	306'516
Dielsdorf	397'454.55	396'239.35	2.75%	373'759.40	1'550	364'340
Buchs	513'077.70	511'508.95	3.55%	482'489.40	2'500	431'439
Dällikon	429'250.90	427'938.50	2.97%	403'660.15	1'980	369'829
Dänikon	176'325.30	175'786.20	1.22%	165'813.25	1'010	136'674
Boppelsen	70'819.15	70'602.65	0.49%	66'597.15	480	49'256
Otelfingen	199'449.90	198'840.10	1.38%	187'559.25	1'250	148'044
Hüttikon	69'373.90	69'161.75	0.48%	65'238.00	300	61'550
Oberglatt	317'963.65	316'991.45	2.20%	299'007.50	870	319'615
Steinmaur	72'264.45	72'043.50	0.50%	67'956.25	800	27'359
Niederglatt	131'521.30	131'119.20	0.91%	123'680.40	1'000	83'093
Neerach	0.00	0.00	0.00%	0.00	0	0
Gruppe Kloten	2'569'724.27	2'561'867.35	17.78%	2'416'524.10	16'760	1'843'006
Kloten	2'059'537.17	2'053'240.15	14.25%	1'936'752.95	12'960	1'513'925
Lufingen	125'740.15	125'355.70	0.87%	118'243.90	1'000	75'729
Winkel	384'446.95	383'271.50	2.66%	361'527.25	2'800	253'352
Opfikon	1'796'494.55	1'791'001.80	12.43%	1'689'392.40	10'400	1'390'396

Verbandsgemeinden	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
	Anlagevermögen per 01.01.2022	Anlagevermögen per 31.12.2022	Beteiligungsquote gemäss separatr Berechnung	Nettoschuld I per 31.12.2022	Ø Option 2018 - 2022	Ø Wasserverbrauch 2018 - 2022
Guppe Lattenbuck	2'021'959.60	2'015'777.50	13.99%	1'901'415.95	8'000	1'846'561
Wallisellen	507'296.50	505'745.45	3.51%	477'052.90	2'000	463'298
Dietlikon	338'197.70	337'163.65	2.34%	318'035.25	1'300	312'541
Bassersdorf	306'401.30	305'464.50	2.12%	288'134.50	1'000	295'763
Nürens Dorf	158'981.80	158'495.75	1.10%	149'503.75	500	154'510
Wangen-Brüttisellen	195'114.05	194'517.50	1.35%	183'481.90	600	191'072
Illnau-Effretikon	361'322.30	360'217.55	2.50%	339'781.25	1'200	346'448
FIR	104'060.85	103'742.65	0.72%	97'857.00	1'000	50'616
Wasserverb. BLN	50'585.10	50'430.45	0.35%	47'569.40	400	32'313
Gruppe Oberes Glattal	3'754'861.50	3'743'381.06	25.98%	3'531'006.65	19'080	3'110'863
Dübendorf	2'097'114.75	2'090'702.81	14.51%	1'972'090.20	9'320	1'838'586
Fällanden	141'638.35	141'205.30	0.98%	133'194.25	160	160'554
Greifensee	394'563.95	393'357.60	2.73%	371'041.15	2'000	327'698
Schwerzenbach	53'475.70	53'312.20	0.37%	50'287.65	1'820	-73'399
Uster	359'877.00	358'776.70	2.49%	338'422.15	3'600	163'040
Volketswil	708'191.75	706'026.45	4.90%	665'971.25	2'180	694'384
Total	14'452'892.42	14'408'702.96	100.00%	13'591'250.00	75'180	11'829'259

Bemerkungen:

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

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

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

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	114%	81%	88%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	1%	1%	1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2022						
Datum	Organ	Brutt Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
01.09.2021	BBK	B	25'000.00	7100.5030.18	Neubau Spange Ost	0.00	0.00	7'044.95	0.00	7'044.95	0.00	-17'955.05		
01.09.2021	BBK	B	350'000.00	7100.5060.01	Ersatz AUMA Antriebe und Schaltschränke	153'298.50	0.00	226'295.70	0.00	379'594.20	0.00	29'594.20		
*			120'000.00	7100.5060.03	Umzug Leitwarte	0.00	0.00	104'466.10	0.00	104'466.10	0.00	-15'533.90	31.08.2022	BBK
15.06.2020	BBK	B	45'000.00	7100.5290.01	Strategische Planung	0.00	0.00	74'840.15	20'000.00	74'840.15	20'000.00	-18'159.85		
11.05.2022	BBK	B	28'000.00											
11.05.2022	BBK	B	162'000.00	7100.5290.02	QS-Handbuch	0.00	0.00	49'416.55	0.00	49'416.55	0.00	-112'583.45		
...						153'298.50	0.00	462'063.45	20'000.00	615'361.95	20'000.00			

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

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

* Es wurde versehentlich kein Verpflichtungskredit bewilligt. Im Budget 2022 ist in der Erfolgsrechnung Kto. 7100.3132.00 ein Betrag von Fr. 120'000.00 für den Umzug der Leitwarte enthalten.

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2022						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
...					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Legislative 0110

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

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz
-------	---------------	-------------	-----------

7

Wasserversorgung 7100

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

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz
-------	---------------	-------------	-----------

7100.3101.12	-7'020.00	0.00	-7'020.00	Def. Preis Fr. 0.156/m3 tiefer als provisorisch verrechnet
7100.3101.13	-248'166.92	0.00	-248'166.92	Def. Preis Fr. 0.032/m3 tiefer als provisorisch verrechnet.
7100.3130.20	4'921.19	10'000.00	-5'078.81	Wartung Homepage günstiger als erwartet, mehr Eigenleistungen
7100.3132.00	-19'978.20	219'000.00	-238'978.20	Umbuchung Strategische Planung/QS-Handbuch auf IR (aus 2020 Fr. 13'358.80, aus 2021 Fr. 43'999.95)
7100.3143.20	0.00	6'000.00	-6'000.00	Budget für ungeplanten Unterhalt gedacht, keine Ereignisse eingetreten
7100.3143.30	13'967.67	25'000.00	-11'032.33	Budget für ungeplanten Unterhalt gedacht, nur kleine Ereignisse eingetreten
7100.3151.10	3'500.00	50'000.00	-46'500.00	Budget für ungeplanten Unterhalt gedacht, nur kleine Ereignisse eingetreten
7100.3151.20	13'239.41	120'000.00	-106'760.59	Umzug Leitwarte in IR gebucht
7100.3151.40	0.00	10'000.00	-10'000.00	Budget für ungeplanten Unterhalt gedacht, keine Ereignisse eingetreten
7100.3170.00	9'014.03	2'000.00	7'014.03	Abschiedsgeschenke für ausgetretene langjährige BBK-Mitglieder
7100.3614.13	29'753.30	46'600.00	-16'846.70	Verzögerte Übermittlung von 2 Rechnungen der EOAG für die Digitalisierung von rund Fr. 12'500

9

Zinsen 9610

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

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz
-------	---------------	-------------	-----------

9610.3401.20	55'887.10	85'000.00	-29'112.90	Aufnahme neue Darlehen zu tieferen Zinssätzen
--------------	-----------	-----------	------------	---

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	11'319.00		10'700.00		10'247.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	9'342'259.19	5'960.57	10'294'900.00	5'000.00	10'746'743.28	11'373.75
9	FINANZEN UND STEUERN	56'997.05	9'404'614.67	95'000.00	10'395'600.00	132'469.44	10'878'085.97
	Gesamtergebnis	9'410'575.24	9'410'575.24	10'400'600.00	10'400'600.00	10'889'459.72	10'889'459.72
		9'410'575.24	9'410'575.24	10'400'600.00	10'400'600.00	10'889'459.72	10'889'459.72

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	11'319.00		10'700.00		10'247.00	
01	Legislative und Exekutive	11'319.00		10'700.00		10'247.00	
011	Legislative	11'319.00		10'700.00		10'247.00	
0110	Legislative	11'319.00		10'700.00		10'247.00	
3000.01	Entschädigungen RPK	4'046.00		4'000.00		4'010.00	
3000.03	Sitzungs- und Taggelder RPK	1'273.00		1'200.00		737.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'000.00		5'500.00		5'500.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	9'342'259.19	5'960.57	10'294'900.00	5'000.00	10'746'743.28	11'373.75
71	Wasserversorgung	9'342'259.19	5'960.57	10'294'900.00	5'000.00	10'746'743.28	11'373.75
710	Wasserversorgung	9'342'259.19	5'960.57	10'294'900.00	5'000.00	10'746'743.28	11'373.75
7100	Wasserversorgung (allgemein)	9'342'259.19	5'960.57	10'294'900.00	5'000.00	10'746'743.28	11'373.75
3000.01	Entschädigungen BBK	14'838.00		11'600.00		33'465.25	
3000.03	Sitzungs- und Taggelder BBK	5'162.00		5'000.00		3'315.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	326.85		500.00		719.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalversicherungen	100.00		100.00		100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	52.85		200.00		137.60	
3100.00	Büromaterial	266.57		4'500.00			
3101.10	Leistungspreis WV Zürich	2'880'000.00		2'927'700.00		2'700'000.00	
3101.11	Arbeitspreis WV Zürich	4'999'326.46		5'124'500.00		6'014'518.33	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.12	Nach-/Rückzahlungen LeistungspreisWV Zürich	-7'020.00				-118'196.25	
3101.13	Nach-/Rückzahlungen ArbeitspreisWV Zürich	-248'166.92				-499'418.87	
3101.20	Leistungspreis WV Winterthur	325'899.96		325'900.00		342'200.04	
3101.21	Arbeitspreis WV Winterthur	758'619.59		814'700.00		1'253'686.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	206.16		2'000.00		70'638.61	
3120.00	Stromankauf	7'782.77		10'000.00		6'058.14	
3130.10	Telefongebühren, Porti, Spesen	2'658.37		2'900.00		3'049.81	
3130.20	Dienstleistungen Dritter	4'921.19		10'000.00		4'233.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	-17'978.20		219'000.00		67'993.90	
3132.10	Trinkwasseruntersuchungen	7'147.25		10'000.00		6'833.20	
3134.00	Versicherungsprämien	14'585.70		16'000.00		7'273.20	
3143.10	Unterhalt Leitungsnetz	46'262.27		50'000.00		48'245.45	
3143.20	Unterhalt Gebäude Tiefbau			6'000.00		23'557.45	
3143.30	Verschiedener baulicher Unterhalt	13'967.67		25'000.00		57'154.65	
3151.10	Unterhalt Anlagen Müliberg/Baltenswil	3'500.00		50'000.00		8'153.30	
3151.20	Unterhalt Betriebswarte und Fernwirkeinrichtungen	13'239.41		120'000.00		13'805.52	
3151.30	Unterhalt Wassermesser	953.10		5'000.00			
3151.40	Unterhalt Mobiliar, Werkzeuge und Apparate			10'000.00		15'169.85	
3160.00	Miete Betriebswarte	6'500.00		4'000.00		2'970.00	
3170.00	Spesen Kommissionen, Funktionäre	9'014.03		2'000.00		1'512.99	
3192.00	Abgeltung von Rechten					15'000.00	
3199.00	MWST-Vorsteuerkürzungen	1'429.90					
3300.30	Planmässige Abschreibungen	368'910.91		388'700.00		358'668.58	
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen					132'228.33	
3612.10	Entschädigung für Rechnungsführung	22'000.00		25'000.00		15'816.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3614.10	Entschädigung für Betriebsleitung	30'000.00		30'000.00		81'465.60	
3614.11	Entschädigung für Aktuariat und Sekretariat	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
3614.12	Entschädigung für Pikettdienst	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
3614.13	Entschädigung für Projekte Betriebsleitung	29'753.30		46'600.00		28'388.90	
4120.00	Konzessionen		3'000.00		3'000.00		3'750.00
4240.00	Benützungssgebühren		9.70				689.45
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'450.87		500.00		4'340.30
4470.00	Mietzinserträge		1'500.00		1'500.00		750.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						1'844.00
9	FINANZEN UND STEUERN	56'997.05	9'404'614.67	95'000.00	10'395'600.00	132'469.44	10'878'085.97
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	56'997.05		95'000.00		132'469.44	
961	Zinsen	56'997.05		95'000.00		132'469.44	
9610	Zinsen	56'997.05		95'000.00		132'469.44	
3401.10	Zinsen auf kurzfristigen Schulden	1'109.95		10'000.00		53'428.24	
3401.20	Zinsen auf langfristigen Schulden	55'887.10		85'000.00		79'041.20	
97	Rückverteilungen		27.60				4.10
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		27.60				4.10
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		27.60				4.10
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		27.60				4.10
99	Nicht aufgeteilte Posten		9'404'587.07		10'395'600.00		10'878'081.87

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
999	Abschluss		9'404'587.07		10'395'600.00		10'878'081.87
9998	Abschluss Zweckverband		9'404'587.07		10'395'600.00		10'878'081.87
4612.01	Entschädigung Gruppe Furttal, Dielsdorf		2'924'824.42		3'064'500.00		3'292'419.87
4612.04	Entschädigung Gruppe Lattenbuck, Wallisellen		1'068'755.45		1'592'300.00		1'970'390.85
4612.05	Entschädigung Gruppe Oberes Glattal, Dübendorf		2'589'268.75		2'667'100.00		2'644'840.80
4614.02	Entschädigung Gruppe Kloten, IBK AG		1'546'821.25		1'841'000.00		1'748'033.10
4614.03	Entschädigung Gruppe Opfikon, EO AG		1'274'917.20		1'230'700.00		1'222'397.25
	Gesamtergebnis	9'410'575.24	9'410'575.24	10'400'600.00	10'400'600.00	10'889'459.72	10'889'459.72
		9'410'575.24	9'410'575.24	10'400'600.00	10'400'600.00	10'889'459.72	10'889'459.72

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

7

Wasserversorgung 7100

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
7100.5030.18	7'044.95	310'000.00	-302'955.05	Verzug bei Planung, Verschiebung auf folgende Jahre
7100.5060.01	226'295.70	170'000.00	56'295.70	leichte Verschiebung da Ausführung über zwei Jahre geplant, Abschluss erst 2023 möglich
7100.5060.03	104'466.10	0.00	104'466.10	fälschlicherweise in ER budgetiert (Budgetbetrag 2022: Fr. 120'000.00 auf Kto. 7100.3151.20)
7100.5290.01	74'840.15	0.00	74'840.15	infolge Überschreitung Aktivierungsgrenze Umbuchung auf IR (von Kto. 7100.3132.00)
7100.5290.02	49'416.55	0.00	49'416.55	infolge Überschreitung Aktivierungsgrenze Umbuchung auf IR (von Kto. 7100.3132.00)
7100.6310.01	-20'000.00	0.00	-20'000.00	nicht budgetiert
7100.6320.00	-117'342.00	0.00	-117'342.00	nicht budgetiert

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	462'063.45	137'342.00	480'000.00		558'685.73	
9	FINANZEN UND STEUERN	137'342.00	462'063.45		480'000.00		558'685.73
		599'405.45	599'405.45	480'000.00	480'000.00	558'685.73	558'685.73
	Nettoinvestition	599'405.45	599'405.45	480'000.00	480'000.00	558'685.73	558'685.73

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	462'063.45	137'342.00	480'000.00		558'685.73	
71	Wasserversorgung	462'063.45	137'342.00	480'000.00		558'685.73	
710	Wasserversorgung	462'063.45	137'342.00	480'000.00		558'685.73	
7100	Wasserversorgung (allgemein)	462'063.45	137'342.00	480'000.00		558'685.73	
5030.16	Teilerneuerung WL Zürich-Dübendorf, Teilstück Hermikon / Glattquerung					405'387.23	
5030.18	Neubau Spange Ost (Gferch-Baltenswil)	7'044.95		310'000.00			
5060.01	Ersatz AUMA Antriebe und Schaltschränke	226'295.70		170'000.00		153'298.50	
5060.03	Umzug/Ersatz Leitwarte	104'466.10					
5290.01	Strategische Planung	74'840.15					
5290.02	QS-Handbuch	49'416.55					
6310.01	Beitrag Kanton Strategische Planung		20'000.00				
6320.00	Einkaufsgebühren Gemeinden		117'342.00				
9	FINANZEN UND STEUERN	137'342.00	462'063.45		480'000.00		558'685.73
99	Nicht aufgeteilte Posten	137'342.00	462'063.45		480'000.00		558'685.73
999	Abschluss	137'342.00	462'063.45		480'000.00		558'685.73
9999	Abschluss	137'342.00	462'063.45		480'000.00		558'685.73
5900.00	Passivierte Einnahmen	137'342.00					
6900.00	Aktiviert Ausgaben		462'063.45		480'000.00		558'685.73
		599'405.45	599'405.45	480'000.00	480'000.00	558'685.73	558'685.73
	Nettoinvestition	599'405.45	599'405.45	480'000.00	480'000.00	558'685.73	558'685.73

		Bilanz 01.01.22	Bilanz 31.12.22	Zu- / Abnahme
1	Aktiven	17'080'050.98	15'685'934.03	-1'394'116.95
10	Finanzvermögen (FV)	2'627'158.56	1'277'231.07	-1'349'927.49
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'516'380.77	1'131'052.19	-1'385'328.58
1002	Bank	2'516'380.77	1'131'052.19	-1'385'328.58
1002.01	Kontokorrent ZKB	2'512'570.01	1'129'988.88	-1'382'581.13
1002.02	Kontokorrent UBS	3'810.76	1'063.31	-2'747.45
101	Forderungen	72'964.69	100'856.23	27'891.54
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	72'964.69	80'856.23	7'891.54
1010.01	Guthaben Diverse	72'964.69	80'856.23	7'891.54
1014	Transferforderungen		20'000.00	20'000.00
1014.10	Restanzen		20'000.00	20'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	37'813.10	45'322.65	7'509.55
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	37'813.10	45'322.65	7'509.55
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	37'813.10	45'322.65	7'509.55
14	Verwaltungsvermögen (VV)	14'452'892.42	14'408'702.96	-44'189.46
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	14'452'292.42	14'358'746.83	-93'545.59
1403	Übrige Tiefbauten	14'298'993.92	13'828'671.64	-470'322.28
1403.01	Abgabeschächte	223'746.55	223'746.55	
1403.02	Reservoirs	759'900.00	759'900.00	
1403.03	Transportleitungen	21'681'560.66	21'426'480.81	-255'079.85
1403.09	WB Tiefbauten allg. Haushalt	-8'366'213.29	-8'581'455.72	-215'242.43
1406	Mobilien VV		94'019.49	94'019.49

		Bilanz 01.01.22	Bilanz 31.12.22	Zu- / Abnahme
1406.00	Betriebswarte	1'273'094.55	1'377'560.65	104'466.10
1406.09	WB Mobilien allg. Haushalt	-1'273'094.55	-1'283'541.16	-10'446.61
1407	Anlagen im Bau VV	153'298.50	436'055.70	282'757.20
1407.00	Anlagen im Bau VV	153'298.50	436'055.70	282'757.20
142	Immaterielle Anlagen		49'356.13	49'356.13
1429	Übrige immaterielle Anlagen		49'356.13	49'356.13
1429.00	Planungskosten		54'840.15	54'840.15
1429.09	WB Planungskosten		-5'484.02	-5'484.02
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	-17'080'050.98	-15'685'934.03	1'394'116.95
20	Fremdkapital	-17'080'050.98	-15'685'934.03	1'394'116.95
200	Laufende Verbindlichkeiten	-1'650'939.75	-1'019'254.45	631'685.30
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-1'650'939.75	-1'019'254.45	631'685.30
2000.00	Kreditorensammelkonto	-1'650'939.75	-1'019'254.45	631'685.30
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-2'845'000.00	-2'085'000.00	760'000.00
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	-2'845'000.00	-2'085'000.00	760'000.00
2014.41	Kurzfristiger Anteil Darlehen ZKB	-2'845'000.00	-2'085'000.00	760'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-1'425'691.98	-1'062'529.58	363'162.40
2040	Passive RA Personalaufwand		-654.00	-654.00
2040.00	Passive RA Personalaufwand		-654.00	-654.00

		Bilanz 01.01.22	Bilanz 31.12.22	Zu- / Abnahme
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-420.30	-765.10	-344.80
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-420.30	-765.10	-344.80
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-1'425'271.68	-1'061'110.48	364'161.20
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-1'425'271.68	-1'061'110.48	364'161.20
205	Kurzfristige Rückstellungen	-17'169.25	-12'900.00	4'269.25
2058	Kurzfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	-17'169.25	-12'900.00	4'269.25
2058.00	Rückstellungen Investitionsrechnung	-17'169.25	-12'900.00	4'269.25
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-11'141'250.00	-11'506'250.00	-365'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	-11'141'250.00	-11'506'250.00	-365'000.00
2064.21	Langfristige Darlehen ZKB	-11'141'250.00	-11'506'250.00	-365'000.00
	Gewinn / Verlust			