Zweckverband
Gruppenwasserversorgung Tösstal
8492 Wila **mit Sitz in Wila**

Jahresrechnung 2021

Ablieferung an Vorsteherschaft	2. Februar 2022
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	10. März 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	30. März 2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	19. April 2022
Abnahmebeschluss Gemeinderat Bauma	18. Mai 2022
Abnahmebeschluss Gemeinderat Hittnau	8. Juni 2022
Abnahmebeschluss Gemeinderat Turbenthal	17. Mai 2022
Abnahmebeschluss Gemeinderat Wila	16. Mai 2022
Abnahmebeschluss Gemeinderat Wildberg	17. Mai 2022

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	5
1	Bericht des Verbandsvorstands	6
2	Anträge und Beschlüsse	7 - 15
3	Kurzbericht der Revisionsstelle	16 - 17
4	Vollständigkeitserklärung	18
	Jahresrechnung - Finanzbericht	19
5	**Finanzierung**	keine
6	**Erfolgsrechnung**	20
7	**Kostenverteiler Erfolgsrechnung**	21 - 22
8	**Investitionsrechnungen**	23 - 24
9	**Bilanz**	25 - 26
10	**Geldflussrechnung**	27 - 28
11	**Anhang**	29
	Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	30
	Angewandtes Regelwerk	30
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	30
	Organisationseinheiten	31
	Finanzinformationen	32
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	32
	Eventualforderungen	keine
	Anlagenspiegel Finanzvermögen	keine
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	keine
	Beteiligungsspiegel	keine
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	keine
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	keine

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Leasingverträge	keine
	Rückstellungsspiegel	keine
	Eigenkapitalnachweis	keine
	Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	keine
	Sonderrechnungen	keine
	Finanzkennzahlen	keine
	Kreditrechtliche Angaben	33
	Verpflichtungskredite	keine
	Gebundene Ausgabenbeschlüsse	33
	Weitere Offenlegungen	keine
	Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	34
12	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	35
13	Erfolgsrechnung	36 - 38
14	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	keine
15	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	keine
16	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
17	Bilanz	39 - 40

Kontakt

Zweckverband Gruppenwasserversorgung Tösstal
c/o Gemeindeverwaltung Wila
Kugelgasse 2
8492 Wila

Präsident a. i.:	Sandro Turcati, Gemeinderat Wila
Operative Führung:	Romeo Tedaldi, Frei + Krauer AG, Ingenieurbüro, Rapperswil
Telefon	055 220 00 97
E-Mail	romeo.tedaldi@frei-krauer.ch
Rechnungsführer:	Markus Holder, Wila
Telefon	052 397 27 24
E-Mail	markus.holder@wila.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Verbandsvorstands

a. **Die wirtschaftliche Lage des Zweckverbands und seine mutmassliche Entwicklung**

In einer Gesamtsanierung wurde das Leitungsnetz Tannau - Steinen, das Reservoir Ottenhub und das Stufenpumpwerk Steinen vor einigen Jahren komplett neu erstellt. Lediglich das Grundwasserpumpwerk Tannau wurde ohne bauliche Massnahmen an die geltenden Richtlinien angepasst. Im Jahr 2022 wird nun das GWPW Tannau umfassend saniert und mit einer UV-Anlage erweitert.

b. **Stand seiner Aufgabenerfüllung**

Der jährlich notwendige Unterhalt und die Pikettorganisation mit Stellvertretung ist organisiert. Administrativ wird der Zweckverband von den Delegierten der Zweckverbandsgemeinden und der Operativen Führung geleitet.

c. **Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget**

Die im Rechnungsjahr 2021 vorgesehenen Unterhaltsarbeiten sind auf das Jahr 2022 verschoben worden. Sie werden im Zuge der Investition "Erweiterung/Sanierung Grundwasserpumpwerk Tannau" ausgeführt.

d. **Einführung eines eigenen Finanzhaushalts per 1. Januar 2022 / Umfang der Jahresrechnung 2021**

Gemäss § 173 des Gemeindegesetzes des Kantons Zürich vom 20. April 2015 haben Zweckverbände innert vier Jahren nach Inkrafttreten dieses Gesetzes, d. h. spätestens per 1. Januar 2022, einen eigenen Haushalt einzuführen. Die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger haben anlässlich einer Urnenabstimmung vom 13. Juni 2021 die dazu notwendigen revidierten Statuten des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Tösstal genehmigt. Sie sind auf den 1. Januar 2022 in Kraft getreten.
Mit Einführung des eigenen Verbandshaushalts sind die Vermögenswerte, die bei den Verbandsgemeinden als Investitionsbeiträge bilanziert waren, auf den Zweckverband zu übertragen und in dessen Bilanz zu aktivieren. Die Überführung erfolgt im Sinne einer Sacheinlage. Die Vermögenswerte bilden im Verbandshaushalt Verwaltungsvermögen. Die Verbandsgemeinden erhalten im Gegenzug ein Darlehen des Zweckverbands.
Mit der neuen Rechnungslegung HRM2 soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend dargestellt werden. Für den transparenten Ausweis der Überleitung der Bilanzwerte auf die neuen HRM2-Bilanzkonten und der Ergebnisse der Neubewertungen ist gemäss § 180 GG ein Bilanzanpassungsbericht zu erstellen, der bis spätestens 31. August 2022 dem kantonalen Gemeindeamt zur Prüfung einzureichen ist

Solange der Zweckverband nicht über eigenes Verwaltungsvermögen verfügt und seine Investitionen weder selber finanzieren noch abschreiben kann, und dies ist im Rechnungsjahr 2021 letztmals der Fall, macht es keinen Sinn, die nachfolgenden Bestandteile der Jahresrechnung auszuweisen (Teile des "offiziellen" Formularsatzes):
5 Finanzierung
11 Anhang; Finanzinformationen

An dieser Stelle sei ebenfalls erwähnt, dass der Zweckverband Gruppenwasserversorgung Tösstal in den Jahren 2019 bis 2021 keine Investitionen getätigt hat, weder im Verwaltungs- noch im Finanzvermögen. Es gibt keine Leasingverträge, keine Rückstellungen, keine Beteiligungen und keine Sonderrechnungen.

Antrag der Vorsteherschaft

1 Der Verbandsvorstand hat die **Jahresrechnung 2021** des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Tösstal mit Beschluss vom 10. März 2022 genehmigt.

2 Die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Tösstal weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	114'420.26
	Gesamtertrag	Fr.	400.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-114'020.26**
Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 30 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:	Gemeinde Bauma	Fr.	58'705.71
	Gemeinde Hittnau	Fr.	25'227.83
	Gemeinde Turbenthal	Fr.	12'925.19
	Gemeinde Wila	Fr.	11'275.04
	Gemeinde Wildberg	Fr.	5'886.49
	Total	**Fr.**	**114'020.26**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Bilanz	**Bilanzsumme**	**Fr.**	**248'820.53**

3 Der Verbandsvorstand beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Tösstal zu genehmigen.

Wila, 10. März 2022

Zweckverband Gruppenwasserversorgung Tösstal

Namens des Verbandsvorstands

Der Präsident a. i.: Der Aktuar:

Sandro Turcati Andreas Haag

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission Bauma hat die **Jahresrechnung 2021** des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Tösstal in der vom Verbandsvorstand beschlossenen Fassung vom 10. März 2022 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	114'420.26
	Gesamtertrag	Fr.	400.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-114'020.26**
Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 30 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:	Gemeinde Bauma	Fr.	58'705.71
	Gemeinde Hittnau	Fr.	25'227.83
	Gemeinde Turbenthal	Fr.	12'925.19
	Gemeinde Wila	Fr.	11'275.04
	Gemeinde Wildberg	Fr.	5'886.49
	Total	**Fr.**	**114'020.26**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Bilanz	**Bilanzsumme**	**Fr.**	**248'820.53**

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Tösstal 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.

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2021 des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Tösstal entsprechend dem Antrag des Verbandsvorstands zu genehmigen.

Bauma, 19. April 2022

Rechnungsprüfungskommission Bauma

Der Präsident:	Der Aktuar:
Daniel Schmidt	Ephraim Schoch

Gemäss Art. 23 der Verbandsstatuten ist die RPK Bauma für den Zweckverband Gruppenwasserversorgung Tösstal zuständig.

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Bauma

Der Gemeinderat der Verbandsgemeinde Bauma hat die **Jahresrechnung 2021** des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Tösstal entsprechend dem Antrag des Verbandsvorstands genehmigt.

Datum des Beschlusses: _____

Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	114'420.26
	Gesamtertrag	Fr.	400.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-114'020.26**
Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 30 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:	Gemeinde Bauma	Fr.	58'705.71
	Gemeinde Hittnau	Fr.	25'227.83
	Gemeinde Turbenthal	Fr.	12'925.19
	Gemeinde Wila	Fr.	11'275.04
	Gemeinde Wildberg	Fr.	5'886.49
	Total	**Fr.**	**114'020.26**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Bilanz	**Bilanzsumme**	**Fr.**	**248'820.53**

Bauma, _____

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Bauma

Namens des Gemeinderates Bauma

Der Gemeindepräsident: Der Gemeindeschreiber:

Andreas Sudler Roberto Fröhlich

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Hittnau

Der Gemeinderat der Verbandsgemeinde Hittnau hat die **Jahresrechnung 2021** des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Tösstal entsprechend dem Antrag des Verbandsvorstands genehmigt.

Datum des Beschlusses: _____

Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	114'420.26
	Gesamtertrag	Fr.	400.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-114'020.26**
Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 30 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:	Gemeinde Bauma	Fr.	58'705.71
	Gemeinde Hittnau	Fr.	25'227.83
	Gemeinde Turbenthal	Fr.	12'925.19
	Gemeinde Wila	Fr.	11'275.04
	Gemeinde Wildberg	Fr.	5'886.49
	Total	**Fr.**	**114'020.26**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Bilanz	**Bilanzsumme**	**Fr.**	**248'820.53**

Hittnau, _____

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Hittnau

Namens des Gemeinderates Hittnau

Der Gemeindepräsident: Der Gemeindeschreiber:

Carlo Hächler Christian Schmid

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Turbenthal

Der Gemeinderat der Verbandsgemeinde Turbenthal hat die **Jahresrechnung 2021** des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Tösstal entsprechend dem Antrag des Verbandsvorstands genehmigt.

Datum des Beschlusses: _____

Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	114'420.26
	Gesamtertrag	Fr.	400.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-114'020.26**
Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 30 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:	Gemeinde Bauma	Fr.	58'705.71
	Gemeinde Hittnau	Fr.	25'227.83
	Gemeinde Turbenthal	Fr.	12'925.19
	Gemeinde Wila	Fr.	11'275.04
	Gemeinde Wildberg	Fr.	5'886.49
	Total	**Fr.**	**114'020.26**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Bilanz	**Bilanzsumme**	**Fr.**	**248'820.53**

Turbenthal, _____

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Turbenthal

Namens des Gemeinderates Turbenthal

Der Gemeindepräsident: Der Gemeindeschreiber:

Georg Brunner Jürg Schenkel

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Wila

Der Gemeinderat der Verbandsgemeinde Wila hat die **Jahresrechnung 2021** des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Tösstal entsprechend dem Antrag des Verbandsvorstands genehmigt.

Datum des Beschlusses: _____

Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	114'420.26
	Gesamtertrag	Fr.	400.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-114'020.26**
Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 30 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:	Gemeinde Bauma	Fr.	58'705.71
	Gemeinde Hittnau	Fr.	25'227.83
	Gemeinde Turbenthal	Fr.	12'925.19
	Gemeinde Wila	Fr.	11'275.04
	Gemeinde Wildberg	Fr.	5'886.49
	Total	**Fr.**	**114'020.26**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Bilanz	**Bilanzsumme**	**Fr.**	**248'820.53**

Wila, _____

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Wila

Namens des Gemeinderates Wila

Der Gemeindepräsident: Der Gemeindeschreiber:

Hans-Peter Meier Balz Zinniker

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Wildberg

Der Gemeinderat der Verbandsgemeinde Wildberg hat die **Jahresrechnung 2021** des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Tösstal entsprechend dem Antrag des Verbandsvorstands genehmigt.

Datum des Beschlusses: _____

Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	114'420.26
	Gesamtertrag	Fr.	400.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-114'020.26**
Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 30 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:	Gemeinde Bauma	Fr.	58'705.71
	Gemeinde Hittnau	Fr.	25'227.83
	Gemeinde Turbenthal	Fr.	12'925.19
	Gemeinde Wila	Fr.	11'275.04
	Gemeinde Wildberg	Fr.	5'886.49
	Total	**Fr.**	**114'020.26**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Bilanz	**Bilanzsumme**	**Fr.**	**248'820.53**

Wildberg, _____

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Wildberg

Namens des Gemeinderates Wildberg

Der Gemeindepräsident: Der Gemeindeschreiber:

Dölf Conrad Reto Stark

Beschluss des Bezirksrates Pfäffikon ZH

Kurzbericht der Revisionsstelle

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2021

des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Tösstal

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Tösstal, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen für das am 31.12.2021 abgeschlossene Rechnungsjahr, geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

Die Vorsteherschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen 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 rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, 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 der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

REVIPRO
REVISION UND BERATUNG

Revipro AG
Zimmerbergstrasse 10 | 8800 Thalwil
www.revipro.ch

Kurzbericht der Revisionsstelle

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung
Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2021 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften.
Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit
Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Thalwil,
03.02.2022

Revipro AG

Andreas Hottinger
Leitender Revisor
Dipl. Experte in Rechnungslegung und Controlling

Verena Kamer van Toornburg
Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2021:

Bilanzsumme:	CHF	248'820.53
Aufwandüberschuss:	CHF	-114'020.26

REVIPRO
REVISION UND BERATUNG

Vollständigkeitserklärung

Der Präsident des Verbandsvorstands und der Rechnungsführer des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Tösstal 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.

Wila, 2. Februar 2022

Zweckverband Gruppenwasserversorgung Tösstal

Der Präsident a. i.:	Der Rechnungsführer:
Sandro Turcati	Markus Holder

Jahresrechnung - Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	1'092.00	1'000.00	1'001.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	113'328.26	152'700.00	97'588.32
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	0.00	0.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	*114'420.26*	*153'700.00*	*98'589.32*
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	0.00	0.00	0.00
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)	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	*0.00*	*0.00*	*0.00*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	***-114'420.26***	***-153'700.00***	***-98'589.32***
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	400.00	500.00	400.00
	Ergebnis aus Finanzierung	***400.00***	***500.00***	***400.00***
	Operatives Ergebnis	**-114'020.26**	**-153'200.00**	**-98'189.32**
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 (-)	**-114'020.26**	**-153'200.00**	**-98'189.32**
	Aufwandüberschuss zu Lasten Verbandsgemeinden (gemäss Kostenverteiler)	-114'020.26	-153'200.00	-98'189.32
	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	114'420.26	153'700.00	98'589.32
	Total Ertrag	400.00	500.00	400.00

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 30 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden getragen.

Der Kostenverteiler des Zweckerbands Gruppenwasserversorgung Tösstal ist etwas kompliziert. Nachfolgend der genaue Wortlaut der Verbandsstatuten, wobei zur exakten Kostenaufteilung auch der Anhang der Statuten beigezogen werden muss:

Art. 30 Kostenverteiler

1) Kostenverteilung Investitionen und baulicher Unterhalt
   Die Kostenverteilung für den Bau und die Erneuerung, sowie der bauliche Unterhalt der gemeinsamen Anlagen gemäss Art. 32 erfolgt nach den im Anhang als integrierender Vertragsbestandteil aufgeführten Berechnungsgrundlagen auf Basis der Optionsmengen der einzelnen Verbandsgemeinden.

2) Kostenverteilung feste und bewegliche Kosten
   Feste Kosten, wie Konzessionsgebühren, Versicherungen, Besoldungen, Wasseruntersuchungen, Pumpenrevisionen und -reparaturen, werden den Verbandsgemeinden gemäss geltendem Optionsschlüssel in Rechnung gestellt.

3) Kostenverteilung Förderkosten
   Die Energiekosten für die Förderung werden den jeweiligen Versorgungen aufgrund der Bezugsmengen in Rechnung gestellt.

4) Allgemeine Aufwendungen
   Allgemeine Aufwendungen, wie Sitzungsgelder, Verwaltung, etc. werden nach demselben Schlüssel wie für das Grundwasserpumpwerk Tannau verteilt.

Gemeinde	Genauere Details zum Kostenverleger siehe nachfolgende Seite	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
Gemeinde Bauma		58'705.71	71'400.00	50'743.39
Gemeinde Hittnau		25'227.83	30'000.00	20'749.54
Gemeinde Turbenthal		12'925.19	24'600.00	11'847.03
Gemeinde Wila		11'275.04	20'200.00	10'007.80
Gemeinde Wildberg		5'886.49	7'000.00	4'841.56
Total		**114'020.26**	**153'200.00**	**98'189.32**

Details Kostenverteiler Erfolgsrechnung

alle Beträge in Franken exklusiv MWST

Nummer	Kontobezeichnung		Aufwand	Ertrag			Kostenstelle	11			31	32	33	34	35	36	37	38		51	52	53	54		71	72	73	75	77
0110	**Legislative**																												
3130.79	Rechnungsprüfung durch Bezirksrat		400.00					400.00																					
3132.77	Buchprüfungskosten		2'398.24					2'398.24																					
7101	**Wasserwerk**																												
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder		1'092.00					1'092.00																					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		0.00					0.00												0.00	0.00	0.00	0.00						
3120.01	Elektrische Energie		22'987.40														0.00			958.35	500.00	0.00	0.00		8'397.69	193.87	3'612.66	432.55	8'892.28
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten		2'206.21					2'206.21																					
3130.71	Operative Führung		12'034.77					12'034.77																					
3130.73	Brunnenmeister		15'911.14					15'911.14																					
3130.75	Aktuariat		6'528.00					6'528.00																					
3130.77	Rechnungsführung		14'968.75					14'968.75																					
3132.71	Ingenieurhonorare		770.01					770.01																					
3132.72	Honorare für externe Berater		3'437.51					3'437.51																					
3132.73	Analyse Trinkwasserproben		6'830.81					6'830.81																					
3134.00	Sachversicherungsprämien		2'506.25					2'506.25																					
3137.00	Steuern und Abgaben		5'348.40					5'348.40																					
3143.01	Unterhalt Reservoire, Pumpstationen, Quellfassungen		16'132.77																	11'723.61	266.02	112.50	4'030.64						
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten		0.00								0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00											
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		0.00					0.00												0.00	0.00	0.00	0.00						
3192.00	Abgeltung von Rechten		868.00					868.00																					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			0.00				0.00																					
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV			400.00																			-400.00						
9998	**Abschluss Zweckverband**																												
4612.00	Aufwandüberschuss an Gemeinden			114'020.26																									
Total	Verteiler nach Art. 30 Abs. 2 + 4	>> Optionen	Feste Kosten	92'491.21				75'300.09			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		12'681.96	766.02	112.50	3'630.64						
Total	Verteiler nach Art. 30 Abs. 3	>> Bezugsmengen	Energie	21'529.05																					8'397.69	193.87	3'612.66	432.55	8'892.28

Kostenstelle							Wila		Steinenbachtal		Gosswil		Huben		Sitzberg-Schmidrüti		Steinen		Sternenberg		Schindlet		Bauma		Wildberg		Hittnau	
A	**Grundlagen**				Divisor		Multiplikator	Betrag	Multiplikator	Betrag	Multiplikator	Betrag	Multiplikator	Betrag	Multiplikator	Betrag	Multiplikator	Betrag	Multiplikator	Betrag	Multiplikator	Betrag	Multiplikator	Betrag	Multiplikator	Betrag	Multiplikator	Betrag
	Optionsmengen				4'185		320		60		25		60		200		40		300		50		1'650		280		1'200	
	Anpassung Optionsmengen nach Art. 31 Abs. 2				0																							
	Vorgängige Abgeltungen Sondernutzen																											
32	Leitung Pfaffberg bis Talgarten				10.00%				10.00%																			
33	Leitung Talgarten bis Auli				15.00%				10.00%		5.00%																	
34	Leitung Auli bis Ottenhub				15.00%				10.00%		5.00%																	
35	Leitung Auli bis Steinen				10.00%				10.00%																			
37	Leitung Buech - Sternsberg				10.00%														10.00%									
52	Reservoir Ottenhub				50.00%				41.40%		8.60%																	
B	**Kostenverleger**																											
11	Allgemeine Kosten, Verwaltung, Konzessionen		75'300.09		4'185		320	5'757.71	60	1'079.57	25	449.82	60	1'079.57	200	3'598.57	40	719.71	300	5'397.86	50	899.64	1'650	29'688.21	280	5'038.00	1'200	21'591.42
	Kostenverteiler Leitungsnetz																											
31	Leitung Tannau bis Pfaffberg		0.00		735				60	0.00	25	0.00	60	0.00	200	0.00	40	0.00	300	0.00	50	0.00						
32	Leitung Pfaffberg bis Talgarten		0.00		735				60	0.00	25	0.00	60	0.00	200	0.00	40	0.00	300	0.00	50	0.00						
33	Leitung Talgarten bis Auli		0.00		675				60	0.00	25	0.00			200	0.00	40	0.00	300	0.00	50	0.00						
34	Leitung Auli bis Ottenhub		0.00		735				60	0.00	25	0.00	60	0.00	200	0.00	40	0.00	300	0.00	50	0.00						
35	Leitung Auli bis Steinen		0.00		650				60	0.00					200	0.00	40	0.00	300	0.00	50	0.00						
36	Leitung Steinen bis Buech		0.00		350														300	0.00	50	0.00						
37	Leitung Buech bis Reservoir Sternsberg		0.00		350														300	0.00	50	0.00						
38	Leitung Reservoir Sternsberg bis Musterplatz		0.00		100.00%														75.00%	0.00	25.00%	0.00						
	Kostenverteiler Pumpwerke und Speicheranlagen																											
51	Grundwasserpumpwerk Tannau und Fassung		12'681.96		4'185		320	969.71	60	181.82	25	75.76	60	181.82	200	606.07	40	121.21	300	909.10	50	151.52	1'650	5'000.06	280	848.49	1'200	3'636.40
52	Reservoir Ottenhub		766.02		735				60	348.40	25	78.91	60	31.27	200	104.22	40	20.84	300	156.33	50	26.06						
53	Pumpwerk Steinen		112.50		590										200	38.14	40	7.63	300	57.20	50	9.53						
54	Reservoir Sternsberg		3'630.64		350														300	3'111.98	50	518.66						
	Kostenverteiler Förderkosten																											
71	Strom Pumpe 1 Tannau > Ottenhub		8'397.69		85'389				7'280	715.96	1'354	133.16	9'215	906.26	28'638	2'816.44	2'536	249.41	33'366	3'281.42	3'000	295.04						
72	Strom Pumpe 2 Tannau > Wila		193.87		2'178		2'178	193.87																				
73	Strom Pumpe 3 Tannau > Burgberg (Bauma)		3'612.66		50'244																		50'244	3'612.66			0	0.00
75	Strom Pumpe Ottenhub > Manzenhub		432.55		9'215								9'215	432.55														
77	Strom Pumpen Sternsberg und Schmidrüti		8'892.28		231'378										28'638	3'301.83			33'366	5'129.27	3'000	461.18						
Totale	**Laufende Rechnung pro Wasserversorgung**		**114'020.26**					**6'921.29**		**2'325.75**		**737.65**		**2'631.47**		**10'465.27**		**1'118.80**		**18'043.16**		**2'361.63**		**38'300.92**		**5'886.49**		**25'227.83**
Konto	*Politische Gemeinde*																											
1011.01	**Bauma** (inklusiv ehemals Sternenberg)		**58'705.71**																	18'043.16		2'361.63		38'300.92				
1011.03	**Hittnau**		**25'227.83**																									25'227.83
2001.05	**Turbenthal**		**12'925.19**							1'162.88		737.65				10'465.27		559.40										
1011.07	**Wila**		**11'275.04**					6'921.29		1'162.88				2'631.47				559.40										
1011.09	**Wildberg**		**5'886.49**																							5'886.49		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
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	**0.00**	**0.00**	**0.00**
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	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben	**0.00**	**0.00**	**0.00**
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Investitionen Finanzvermögen				
	Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Bilanz

Aktiven		01.01.2021	31.12.2021
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	15'611.02	141'866.03
101	Forderungen	83'268.83	106'954.50
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	***98'879.85***	***248'820.53***
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	***0.00***	***0.00***
	Total Finanzvermögen	**98'879.85**	**248'820.53**
140	Sachanlagen VV	0.00	0.00
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	***0.00***	***0.00***
	Total Verwaltungsvermögen	**0.00**	**0.00**
	Total Aktiven	**98'879.85**	**248'820.53**
	*** Total Anlagevermögen**	**0.00**	**0.00**

Bilanz

Passiven		01.01.2021	31.12.2021
200	Laufende Verbindlichkeiten	98'879.85	248'820.53
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	***98'879.85***	***248'820.53***
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	***0.00***	***0.00***
	Total Fremdkapital	**98'879.85**	**248'820.53**
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	**98'879.85**	**248'820.53**

Geldflussrechnung

	Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2021		Rechnung 2020
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		0.00		0.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		0.00		0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen		282.16		387.79
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen		0.00		0.00
+/-	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		11'239.60		-13'875.80
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen		0.00		0.00
+/-	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)		**11'521.76**		**-13'488.01**
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	0.00		0.00	
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00		0.00	
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		0.00		0.00
-	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		0.00		0.00
-	Entnahmen aus Fonds		0.00		0.00
+	Aktivierte Eigenleistungen		0.00		0.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		**0.00**		**0.00**
+/-	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

Geldflussrechnung

	Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2021	Rechnung 2020
+/-	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	**0.00**	**0.00**
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-23'967.83	26'922.85
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	138'701.08	-5'441.91
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	**114'733.25**	**21'480.94**
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	**126'255.01**	**7'992.93**
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	15'611.02	7'618.09
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	141'866.03	15'611.02
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	**126'255.01**	**7'992.93**

Anhang zur Jahresrechnung

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 Rechtzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

Das Bezeichnen von Bilanzierungsgrundsätzen macht erst nach der Einführung eines eigenen Haushaltes ab 1. Januar 2022, also erstmals in der Jahresrechnung 2022 Sinn.

Bewertungsgrundsätze

Das Bezeichnen von Bewertungsgrundsätzen macht erst nach der Einführung eines eigenen Haushaltes ab 1. Januar 2022, also erstmals in der Jahresrechnung 2022 Sinn.

Interne Zinsen

Die Wasserkommission hat mit Beschluss Nr. 8 vom 22. März 2012 den Gegenstand und die Modalitäten der internen Verzinsung festgelegt, gleichzeitig jedoch festgestellt, dass in der Zweckverbandsrechnung bis auf weiteres keine internen Verzinsungen vorzunehmen sind.

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

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

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**	**1'922.81**	**-282.16**	**1'640.65**
1010.01	**Forderungen (manuelle Sollstellung)**	**1'922.81**	**-282.16**	**1'640.65**
	- aus laufendem Rechnungsjahr			
	Eidgenössische Steuerverwaltung, MWST 3. Quartal 2021	0.00	1'103.75	1'103.75
	Eidgenössische Steuerverwaltung, MWST 4. Quartal 2021	0.00	536.90	536.90
	- aus früheren Jahren			
	Eidgenössische Steuerverwaltung, MWST 3. Quartal 2020	939.20	-939.20	0.00
	Eidgenössische Steuerverwaltung, MWST 4. Quartal 2020	983.61	-983.61	0.00

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
28.10.2021	Brutto	**921'000.00**	7101.5030.10 IR	**GWP Tannau, Sanierung**	0.00	0.00	**0.00**	**0.00**	0.00	0.00			

Ausweis der vom Verbandsvorstand als gebunden erklärten Ausgaben über deren Kompetenzlimite gemäss Zweckverbandsstatuten.

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung
Kurz und bündig

Diese Funktion beinhaltet lediglich die beiden Aufwandpositionen "Rechnungsprüfung durch Bezirksrat" sowie "Buchprüfungskosten".

7

Umweltschutz und Raumordnung
Kurz und bündig

Eine im Juni aufgetretene Verschmutzung des geförderten Trinkwassers hält den Zweckverband "auf Trab" und zwingt zu Massnahmen wie die Planung des Einbaus von UV-Anlagen. Die in diesem Jahr vorgesehenen Unterhaltsarbeiten werden verschoben und gleichzeitig mit den Investitionen 2022 ausgeführt.

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
7101.3120.01	22'987.40	28'000.00	5'012.60	Der Energieaufwand ist abhängig vom zu fördernden Wasser. Der Bedarf variiert je nach Trockenheit, und 2021 war ein ausgesprochen nasses Jahr.
7101.3130.73	15'911.14	12'000.00	-3'911.14	Vorübergehende Verschmutzung des Trinkwassers bedingt grösseren Aufwand für den Brunnenmeister für Probenentnahmen etc.
7101.3130.77	14'968.75	10'000.00	-4'968.75	Aufbau einfache Anlagenbuchhaltung, Erstellung neuer Kostenverleger in zwei Varianten, erstmalige Erarbeitung Finanz- und Aufgabenplan.
7101.3132.72	3'437.51	0.00	-3'437.51	Restbetrag Federas Beratung AG für Statutenrevision, insbesondere beleuchtender Bericht.
7101.3143.01	16'132.77	55'000.00	38'867.23	Die im Rechnungsjahr 2021 vorgesehenen Unterhaltsarbeiten sind auf das Jahr 2022 verschoben worden. Sie werden im Zuge der Investition "Erweiterung/Sanierung Grundwasserpumpwerk Tannau" ausgeführt.
7101.3151.00	0.00	4'000.00	4'000.00	Die periodischen Wartungsarbeiten an der Steuerungsanlage werden ab 2021 auf dem Konto 7101.3143.01 verbucht.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'798.24	0.00	3'000.00	0.00	3'341.23	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	111'622.02	400.00	150'700.00	500.00	95'248.09	400.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand / Ertrag	**114'420.26**	**400.00**	**153'700.00**	**500.00**	**98'589.32**	**400.00**
	Aufwandüberschuss	**0.00**	**114'020.26**	**0.00**	**153'200.00**	**0.00**	**98'189.32**
	Total	**114'420.26**	**114'420.26**	**153'700.00**	**153'700.00**	**98'589.32**	**98'589.32**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E	**Erfolgsrechnung**	**114'420.26**	**114'420.26**	**153'700.00**	**153'700.00**	**98'589.32**	**98'589.32**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**2'798.24**		**3'000.00**		**3'341.23**	
	Nettoergebnis		**2'798.24**		**3'000.00**		**3'341.23**
01	**Legislative und Exekutive**	**2'798.24**		**3'000.00**		**3'341.23**	
	Nettoergebnis		**2'798.24**		**3'000.00**		**3'341.23**
011	**Legislative**	**2'798.24**		**3'000.00**		**3'341.23**	
	Nettoergebnis		**2'798.24**		**3'000.00**		**3'341.23**
0110	**Legislative**	**2'798.24**		**3'000.00**		**3'341.23**	
	Nettoergebnis		**2'798.24**		**3'000.00**		**3'341.23**
3130.79	Rechnungsprüfung durch Bezirksrat	400.00		500.00		400.00	
3132.77	Buchprüfungskosten	2'398.24		2'500.00		2'941.23	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**111'622.02**	**400.00**	**150'700.00**	**500.00**	**95'248.09**	**400.00**
	Nettoergebnis		**111'222.02**		**150'200.00**		**94'848.09**
71	**Wasserversorgung**	**111'622.02**	**400.00**	**150'700.00**	**500.00**	**95'248.09**	**400.00**
	Nettoergebnis		**111'222.02**		**150'200.00**		**94'848.09**
710	**Wasserversorgung**	**111'622.02**	**400.00**	**150'700.00**	**500.00**	**95'248.09**	**400.00**
	Nettoergebnis		**111'222.02**		**150'200.00**		**94'848.09**
7101	**Wasserwerk**	**111'622.02**	**400.00**	**150'700.00**	**500.00**	**95'248.09**	**400.00**
	Nettoergebnis		**111'222.02**		**150'200.00**		**94'848.09**
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1'092.00		1'000.00		1'001.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500.00			
3120.01	Elektrische Energie	22'987.40		28'000.00		27'155.74	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	2'206.21		1'500.00		1'284.68	
3130.71	Operative Führung	12'034.77		13'000.00		12'024.74	
3130.73	Brunnenmeister	15'911.14		12'000.00		12'779.81	
3130.75	Aktuariat	6'528.00		6'000.00		4'590.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.77	Rechnungsführung	14'968.75		10'000.00		10'906.25	
3132.71	Ingenieurhonorare	770.01		5'000.00		123.12	
3132.72	Honorare für externe Berater	3'437.51				8'644.98	
3132.73	Analyse Trinkwasserproben	6'830.81		5'000.00		3'553.78	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'506.25		2'700.00		2'633.75	
3137.00	Steuern, Abgaben und Konzessionen	5'348.40		6'000.00		5'026.05	
3143.01	Unterhalt Reservoire, Pumpstationen, Quellfassungen	16'132.77		55'000.00		479.22	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			4'000.00		4'176.97	
3192.00	Abgeltung von Rechten	868.00		1'000.00		868.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		400.00		500.00		400.00
9	**FINANZEN UND STEUERN**		**114'020.26**		**153'200.00**		**98'189.32**
	Nettoergebnis	**114'020.26**		**153'200.00**		**98'189.32**	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**114'020.26**		**153'200.00**		**98'189.32**
	Nettoergebnis	**114'020.26**		**153'200.00**		**98'189.32**	
999	**Abschluss**		**114'020.26**		**153'200.00**		**98'189.32**
	Nettoergebnis	**114'020.26**		**153'200.00**		**98'189.32**	
9998	**Abschluss Zweckverband**		**114'020.26**		**153'200.00**		**98'189.32**
	Nettoergebnis	**114'020.26**		**153'200.00**		**98'189.32**	
3612.00	Ertragsüberschuss zu Gunsten Verbandsgemeinden	0.00		0.00		0.00	
4612.00	Aufwandüberschuss zu Lasten Verbandsgemeinden		114'020.26		153'200.00		98'189.32

Bilanz

Aktiven		01.01.2021	31.12.2021
1	**Aktiven**	**98'879.85**	**248'820.53**
10	**Finanzvermögen**	**98'879.85**	**248'820.53**
100	**Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen**	**15'611.02**	**141'866.03**
1002	**Bank**	**15'611.02**	**141'866.03**
1002.00	Kontokorrent ZKB	15'611.02	141'866.03
101	**Forderungen**	**83'268.83**	**106'954.50**
1010	**Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten**	**1'922.81**	**1'640.65**
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	1'922.81	1'640.65
1011	**Kontokorrente mit Dritten**	**81'346.02**	**105'313.85**
1011.01	Gemeinde Bauma, Kontokorrent	52'011.97	60'173.35
1011.03	Gemeinde Hittnau, Kontokorrent	21'268.28	25'858.53
1011.05	Gemeinde Turbenthal, Kontokorrent	3'103.17	13'248.32
1011.09	Gemeinde Wildberg, Kontokorrent	4'962.60	6'033.65
14	**Verwaltungsvermögen**	**0.00**	**0.00**

Bilanz

Passiven		01.01.2021	31.12.2021
2	**Passiven**	**98'879.85**	**248'820.53**
20	**Fremdkapital**	**98'879.85**	**248'820.53**
200	**Laufende Verbindlichkeiten**	**98'879.85**	**248'820.53**
2000	**Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten**	**49'137.85**	**60'377.45**
2000.01	Kreditoren (manuelle Habenstellung)	49'137.85	60'377.45
2001	**Kontokorrente mit Dritten**	**49'742.00**	**188'443.08**
2001.07	Gemeinde Wila, Kontokorrent	49'742.00	188'443.08
29	**Eigenkapital**	**0.00**	**0.00**