



Gruppenwasserversorgung Furtal,
Zweckverband mit Sitz in 8114 Dänikon

umfassend die Politischen Gemeinden Boppelsen, Buchs, Dällikon,
Dänikon, Dielsdorf, Hüttikon, Niederglatt, Niederhasli, Oberglatt,
Otelfingen, Regensdorf, Rümlang, Steinmaur

Jahresrechnung 2019

Ablieferung an Bau- und Betriebskommission	31.01.2020
Abnahmebeschluss Bau- und Betriebskommission	30.03.2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	01.04.2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	27.04.2020
<i>Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung</i>	18.11.2020
Veröffentlichung	27.11.2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	1
2	2 - 4
3	5 - 6
4	7
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	---
6	8
7	9 - 14
8	15
9	16 - 17
10	18
11	---
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	19
	20
	21
Finanzinformationen	
	22
	23

	24 - 25
	26
	27
	28

	Seite
Leasingverträge	29
Rückstellungsspiegel	---
Eigenkapitalnachweis	30
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	---
Sonderrechnungen	---
Finanzkennzahlen	31
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	32
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	33
Weitere Offenlegungen	
Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip	---
Spitex - Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen	---
Elektrizitätswerk - Deckungsdifferenzenspiegel	---

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
12	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	34 - 35
13	Erfolgsrechnung	36 - 39
14	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	40
15	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	41 - 42
16	Investitionsrechnung Finanzvermögen	---
17	Bilanz	43 - 45

Kontakt

Zweckverband Gruppenwasserversorgung Furttal
 c/o Gemeindeverwaltung Dänikon
 Oberdorfstrasse 1
 8114 Dänikon

Präsident:

Peter Balsiger

Rechnungsführerin:

Telefon
 E-Mail

Nicole Staubli
 044 845 35 19
nicole.staubli@sunrise.ch

Bericht der Bau- und Betriebskommission

a. *Finanzieller Überblick und Überblick zur Jahresrechnung:*

Erfolgsrechnung

Der erste Rechnungsabschluss mit dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 weist in der Erfolgsrechnung einen Ausgabenüberschuss von CHF 3'146'227.39 aus. Gegenüber dem Budget erhöhte sich der Aufwandüberschuss um CHF 220'727.39. Die betragsmässig wesentlichste Abweichung innerhalb der Erfolgsrechnung mit einem Mehraufwand von CHF 275'600.20 zeigt sich beim Wasserankauf von der Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal GVG. Ergebnisverbesserend wirkt sich der deutlich tiefere Abschreibungsaufwand mit CHF 89'538.65 statt wie budgetiert CHF 159'700.- aus. Der in der Planung vorgesehene Beginn der Abschreibung des Bauprojektes "Hauptleitung Res. Ibig - AGS Erlen" musste aufgrund des verzögerten Baustartes aufgeschoben werden.

Investitionsrechnung

Durch den gegenüber der Planung verzögerten Baustart des Projektes "Baukredit Hauptleitung Res. Ibig - AGS Erlen" wurden von den budgetierten CHF 2'200'000.- im Rechnungsjahr 2019 lediglich CHF 503'424.70 verbaut. Der in der Planung vorgesehene Eingang einer Akontozahlung des Staatsbeitrages wird erst bei Fertigstellung der Bauwerkes ausgerichtet, weshalb die Einnahmenposition in der Investitionsrechnung über CHF 600'000.- nicht zum Tragen kam. Aus den vorgenannten Gründen reduzieren sich die Nettoinvestitionen von den budgetierten CHF 1'660'000.- auf CHF 583'825.05 im Abschluss der Investitionsrechnung 2019.

b. *Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget*

Wir verweisen auf die Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung im Bereich "Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht".

Antrag der Vorsteherschaft

- 1 Die Bau- und Betriebskommission hat die **Jahresrechnung 2019** des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Furttal genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2019 des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Furttal weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'154'001.69
	Gesamtertrag ohne Beiträge der Gemeinden	Fr.	7'774.30
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	3'146'227.39

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 45 der Zweckverbandsstatuten vom 22. Juni 2011 auf die Verbandsgemeinden verteilt (siehe Kostenverteiler der Erfolgsrechnung, Abschnitt 7).

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	583'825.05
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	583'825.05

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	3'580'128.04
---------------	--------------------	------------	---------------------

- 3 Die Bau- und Betriebskommission beantragt *den Gemeindevorständen der Delegiertenversammlung*, die Jahresrechnung 2019 des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Furttal zu genehmigen.

8114 Dänikon, 30.03.2020

Vorsteherschaft Zweckverband Gruppenwasserversorgung Furttal

Präsident

Peter Balsiger

Aktuar

Yves Kubli

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2019** des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Furttal in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 30.03.2020 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'154'001.69
	Gesamtertrag ohne Beiträge der Gemeinden	Fr.	7'774.30
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	3'146'227.39

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 45 der Zweckverbandsstatuten vom 22. Juni 2011 auf die Verbandsgemeinden verteilt (siehe Kostenverteiler der Erfolgsrechnung, Abschnitt 7).

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	583'825.05
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	583'825.05

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	3'580'128.04
---------------	--------------------	------------	---------------------

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Furttal 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 2019 des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Furttal entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8114 Dänikon, 27.04.2020

Rechnungsprüfungskommission Gruppenwasserversorgung Furttal

Präsident


Dominic Plüss

Aktuar


Patrik Näf

Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat die **Jahresrechnung 2019** des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Furttal am ^{18.11}~~20.06~~ 2020 entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'154'001.69
	Gesamtertrag ohne Beiträge der Gemeinden	Fr.	7'774.30
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	3'146'227.39
<i>Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 45 der Zweckverbandsstatuten vom 22. Juni 2011 auf die Verbandsgemeinden verteilt (siehe Kostenverteiler der Erfolgsrechnung, Abschnitt 7).</i>			
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	583'825.05
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	583'825.05
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	3'580'128.04

8114 Dänikon, 18.11.2020

Namens der Delegiertenversammlung des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Furttal

Präsident

Peter Balsiger

Aktuar

Yves Kubli

**Verwaltungsrevisionen AG**

Wehtalerstrasse 80

8157 Dielsdorf

Telefon 043 541 78 47

www.verwaltungsrevisionen.ch**Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2019**

an die Rechnungsprüfungskommission des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Furttal

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir auftragsgemäss die beiliegende Jahresrechnung des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Furttal, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31.12.2019 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeindevorstandes

Der Gemeindevorstand 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 der Gemeindevorstand für die Anwendung sachgerechter Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Unsere Prüfung richtet sich nach den Schweizerischen Prüfungsstandards und wurde in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Grundlagen vorgenommen. Nach diesen Vorgaben haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

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

Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns, erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2019 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde sowie Unabhängigkeit

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde und Unabhängigkeit gemäss den gesetzlichen Vorschriften (GG § 145 und § 146) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Dielsdorf, 10.03.2020

Verwaltungsrevisionen AG



Jens Hennig
Diplom-Kaufmann (lic.oec.)
(Prüfungsleitung)



Marcel Züblin
Betriebsökonom FH

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher 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.

8114 Dänikon, 31.01.2020

Zweckverband Gruppenwasserversorgung Furttal

Finanzvorsteher

Peter Balsiger

Rechnungsführerin

Nicole Staubli

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2019	Budget 2019
30	Personalaufwand	99'442.25	104'700
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'944'481.89	2'635'100
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	89'538.65	159'700
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0
36	Transferaufwand	0.00	0
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0
	Total Betrieblicher Aufwand	3'133'462.79	2'899'500
40	Fiskalertrag	0.00	0
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0
42	Entgelte	4'788.70	6'500
43	Verschiedene Erträge	0.00	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0
46	Transferertrag	3'146'344.89	2'925'600
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0
	Total Betrieblicher Ertrag	3'151'133.59	2'932'100
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	17'670.80	32'600
34	Finanzaufwand	20'538.90	35'500
44	Finanzertrag	2'868.10	2'900
	Ergebnis aus Finanzierung	-17'670.80	-32'600
	Operatives Ergebnis	0.00	0
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	0
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		0.00
39	Interne Verrechnungen (Aufwand)	0.00	0
49	Interne Verrechnungen (Ertrag)	0.00	0
	Total Aufwand	3'154'001.69	2'935'000
	Total Ertrag	3'154'001.69	2'935'000

Berechnung des GVG - Leistungspreises 2019

GVG-LP 2019:	20'550 m ³ /d à Fr.	37.2465		Fr.	765'415.00
GVG-RZ 2018:	19'600 m ³ /d à Fr.	1.82		- Fr.	35'706.30
Total GVG - LP gemäss GVG - Abrechnung				Fr.	729'708.70

GVG-Optionen 2019:	20'550 m³/d	
+ Überbezüge 2019	+556 m ³ /d (Überbezüge Oberglatt)	
GVG- Optionen 2019 + Ü:	21'106m³/d	

GVG-LP 2019:	<u>Fr. 765'415.00</u>	=		Fr.	36.265280015 /m3/d
	21'106 m3/d			Fr.	36.27 /m3/d

GVG- Optionen 2018 :	19`600 m3/d	
	+2'156 m3/d (Überbezüge Regensdorf, Buchs, Boppelsen, Otelfingen)	
	21'756 m3/d	

GVG-RZ 2018:	<u>Fr. -35'706.30</u>	=		Fr.	1.6405375603 /m3/d
	21'765 m3/d			Fr.	1.64 /m3/d

Budget 2019:	Fr.	35.95 /m3/d
Rechnung 2018:	Fr.	34.38 /m3/d

Abkürzungen:	LP	Leistungspreis (Optionsgebühr)
	AP	Arbeitspreis (m ³ -Preis)
	NZ	Nachzahlung
	RZ	Rückzahlung

GVG - Leistungspreis 2019 mit Rückzahlung GVG - LP 2018

Gemeinden	GVG - Option 2019	Über- bezüge 2019	GVG - Option 2019 + inkl. Überbezüge	GVG - Option 2018	Über- bezüge 2018	GVG - Option 2018 + inkl. Überbezüge	GVG - Leistungspreis 2019 Fr.	Rückzahlung GVG 2018 Fr.	Total GVG- Leistungspreis 2019 Fr.
	m ³	m ³	m ³	m ³		m ³	Fr.	Fr.	Fr.
Rümlang	2'300		2'300	2'300		2'300	83'410.14	-3'774.80	79'635.35
Regensdorf	2'900		2'900	2'400	1'576	3'976	105'169.31	-6'525.48	98'643.84
Niederhasli	3'900		3'900	3'900		3'900	141'434.59	-6'400.74	135'033.85
Dielsdorf	1'350		1'350	1'350		1'350	48'958.13	-2'215.64	46'742.49
Buchs	2'500		2'500	2'500	220	2'720	90'663.20	-4'464.11	86'199.09
Dällikon	1'900		1'900	1'900		1'900	68'904.03	-3'118.31	65'785.72
Dänikon	1'050		1'050	1'050		1'050	38'078.54	-1'723.28	36'355.27
Boppelsen	500		500	400	102	502	18'132.64	-823.89	17'308.75
Otelfingen	1'300		1'300	1'050	258	1'308	47'144.86	-2'146.71	44'998.15
Hüttikon	300		300	300		300	10'879.58	-492.36	10'387.22
Oberglatt	850	556	1'406	750		750	50'988.98	-1'230.91	49'758.07
Steinmaur	700		700	700		700	25'385.70	-1'148.85	24'236.84
Niederglatt	1'000		1'000	1'000		1'000	36'265.28	-1'641.22	34'624.06
Total	20'550	556	21'106	19'600	2'156	21'756	765'415.00	-35'706.30	729'708.70

(Tabelle 19)

Berechnung des GWF - Leistungspreises 2019

a) Verzinsung:			
Verzinsung langfristige Schulden		Fr.	20'538.90
Verzinsung kurzfristige Schulden		Fr.	0.00
			<hr/>
		Fr.	20'538.90
Kontokorrent-Aktivzinsen		- Fr.	0.00
			<hr/>
Total Verzinsung		Fr.	20'538.90
			<hr/> <hr/>
b) Amortisation:			
Ordentliche Amortisation		Fr.	89'538.65
Ausserordentliche Amortisation		Fr.	0.00
			<hr/>
Total Amortisation		Fr.	89'538.65
			<hr/> <hr/>
c) Kapitalkosten:			
a) Verzinsung		Fr.	20'538.90
b) Amortisation		Fr.	89'538.65
			<hr/>
Total Kapitalkosten		Fr.	110'077.55
			<hr/> <hr/>
Gesamtoption	29'656 m3/d		
GWF-LP 2019	Fr. 110'077.55	=	Fr. 3.71181380 /m3/d
	<hr/>		<hr/>
	29'656 m3/d		Fr. 3.71 /m3/d
Budget 2019	6.71 /m3/d		
Rechnung 2018	8.40 /m3/d		

Berechnung des GWF - Arbeitspreises 2019

Saldo aus Konto 7101.3101.01	Fr.		2'547'100.20	
GVG-Leistungspreis 2019, inkl. RZ 2018	- Fr.		729'708.70	
GVG-Arbeitspreis nach RZ 2018	Fr.		1'817'391.50	
Rückzahlung GVG-Arbeitspreis 2019 (gem. GVG-Abrechnung)	Fr.		84'893.05	
Total GVG-AP gemäss GVG-Abrechnung	Fr.		1'902'284.55	
Betriebskosten GWF, ohne Kapitalkosten und ohne Wasserankauf	Fr.		496'823.94	
./.. Übrige Betriebseinnahmen, ohne Aktivzins	- Fr.		-7'774.30	
Total Betriebskosten GWF	Fr.		489'049.64	
Total GWF-Arbeitspreiskosten 2019	Fr.		2'391'334.19	
Jahres-Wasserabgabe 2019		4'555'690 m3		
Jahres-Wasserabgabe 2018		4'971'710 m3		
GWF-AP 2019	Fr.	2'391'334.19	=	Fr. 0.5249115 / m3
		4'555'690 m3		Fr. 0.52 / m3
GVG-RZ 2018	Fr.	-84'893.05	=	Fr. -0.0186345 / m3
		4'555'690 m3		Fr. -0.02 / m3
Budget 2019		44.26 Rp. / m3		
Rechnung 2018		50.34 Rp. / m3		

GWF - Arbeitspreis 2019 mit Nachzahlung GVG - AP 2019

Gemeinden	Wasserabgabe 2019	GWF-Arbeitspreis 2019 0.524911526 Fr. / m ³	GVG-Arbeitspreis Rückzahlung 2018	Total GWF- Arbeitspreis 2019
	m ³	Fr.	Fr.	Fr.
Rümlang	759'928	398'894.97	-14'160.89	384'734.08
Regensdorf	814'202	427'384.01	-15'172.26	412'211.76
Niederhasli	408'950	214'662.69	-7'620.59	207'042.11
Dielsdorf	532'371	279'447.61	-9'920.47	269'527.14
Buchs	563'816	295'953.52	-10'506.43	285'447.08
Dällikon	500'804	262'877.79	-9'332.24	253'545.55
Dänikon	182'474	95'782.71	-3'400.31	92'382.39
Boppelsen	56'573	29'695.82	-1'054.21	28'641.61
Otelfingen	280'969	147'483.87	-5'235.72	142'248.15
Hüttikon	85'324	44'787.55	-1'589.97	43'197.58
Oberglatt	258'880	135'889.26	-4'824.11	131'065.16
Steinmaur	11'209	5'883.80	-208.88	5'674.92
Niederglatt	100'189	52'590.59	-1'866.98	50'723.61
Total	4'555'690	2'391'334.19	-84'893.05	2'306'441.14

(Tabelle 22)

0.506277016

GWF - Jahresrechnung 2019 / Kostenteiler

Gemeinden	Optionszuteilungsplan			Wasserbezug	Kosten Leistungspreis		Kosten	Total
	GWF	GVG	Gesamt	2019	GWF	GVG	Arbeitspreis	Kostenanteil
					Fr. 3.71181380	<i>gemäss</i> (Seite 9)	<i>gemäss</i> (Seite 13)	exkl. 2,5% MwSt.
	m ³ / d	m ³ / d	m ³ / d	m ³	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
Rümlang	2'000	2'300	4'300	759'928	15'960.80	79'635.35	384'734.08	480'330.23
Regensdorf	2'100	2'900	5'000	814'202	18'559.07	98'643.84	412'211.76	529'414.66
Niederhasli	300	3'900	4'200	408'950	15'589.62	135'033.85	207'042.11	357'665.57
Dielsdorf	2'000	1'350	3'350	532'371	12'434.58	46'742.49	269'527.14	328'704.20
Buchs	600	2'500	3'100	563'816	11'506.62	86'199.09	285'447.08	383'152.80
Dällikon	500	1'900	2'400	500'804	8'908.35	65'785.72	253'545.55	328'239.63
Dänikon	250	1'050	1'300	182'474	4'825.36	36'355.27	92'382.39	133'563.02
Boppelsen	200	500	700	56'573	2'598.27	17'308.75	28'641.61	48'548.63
Otelfingen	300	1'300	1'600	280'969	5'938.90	44'998.15	142'248.15	193'185.20
Hüttikon	300	300	600	85'324	2'227.09	10'387.22	43'197.58	55'811.89
Oberglatt	0	1'406	1'406	258'880	5'218.81	49'758.07	131'065.16	186'042.04
Steinmaur	0	700	700	11'209	2'598.27	24'236.84	5'674.92	32'510.03
Niederglatt	0	1'000	1'000	100'189	3'711.81	34'624.06	50'723.61	89'059.49
Total	8'550	21'106	29'656	4'555'690	110'077.55	729'708.70	2'306'441.14	3'146'227.39

(Tabelle 23)

Rümlang, 31. Januar 2020

Preise: GVG - LP Fr. 35.95 - RZ 2019 = Fr. 32.97 /m3/d
 GWF - LP Fr. 6.71 /m3/d = Fr. 3.71 /m3/d
 GWF - AP Rp. 44.26 = Rp. 50.062 /m3/d

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

		Rechnung 2019	Budget 2019
50	Sachanlagen	583'825.05	2'260'000
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0
54	Darlehen	0.00	0
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0
Total Investitionsausgaben		583'825.05	2'260'000
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0
61	Rückerstattungen	0.00	0
62	Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	600'000
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0
Total Investitionseinnahmen		0.00	600'000
Investitionen Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben		583'825.05	2'260'000
Total Investitionseinnahmen		0.00	600'000
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen			0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-583'825.05	-1'660'000

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'206'552.07	947'438.23
101	Forderungen	832'426.43	323'403.41
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	2'038'978.50	1'270'841.64
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		2'038'978.50	1'270'841.64
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'800'464.30	2'298'408.00
142	Immaterielle Anlagen	14'535.70	10'878.40
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	1'815'000.00	2'309'286.40
Total Verwaltungsvermögen		1'815'000.00	2'309'286.40
Total Aktiven		3'853'978.50	3'580'128.04
* Total Anlagevermögen		1'815'000.00	2'309'286.40

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
200	Laufende Verbindlichkeiten	853'978.50	580'128.04
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	853'978.50	580'128.04
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'000'000.00	3'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	3'000'000.00	3'000'000.00
Total Fremdkapital		3'853'978.50	3'580'128.04
290	Verpflichtungen / Vorschüsse gegenüber Eigenwirtschaftsbetrieben	0.00	0.00
291	Fonds / Legate	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	Reserven	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		3'853'978.50	3'580'128.04

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		2019	2018
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	89'538.65	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	1'019.20	-62'297.75
+/-	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	-306'236.06	363'663.36
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auslösung 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)		-215'678.21	301'365.61
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-583'825.05	-16'126.75
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-583'825.05	-16'126.75
-	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
+	Aktivierete Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-583'825.05	-16'126.75
+/-	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		-583'825.05	-16'126.75
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	3'000'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	508'003.82	-244'723.12
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	32'385.60	3'493.67
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		540'389.42	2'758'770.55
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-259'113.84	3'044'009.41
	Stand flüssige Mittel per 1.1.	1'206'552.07	0.00
	Stand flüssige Mittel per 31.12.	947'438.23	1'206'552.07
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-259'113.84	1'206'552.07

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.

Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.-** liegt (Beschluss der Vorsteherschaft vom 04.04.2018). 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.-** 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 (Beschluss DV vom 23.05.2018).

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. **Der Zweckverband verfügt über kein Grundeigentum im Finanzvermögen.**

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.

Interne Zinsen

Im Zweckverband muss keine interne Verzinsung angewendet werden.

Sofern vorhanden müssten folgende Werte interne verzinst werden

- a) die Verpflichtungen des Zweckverbands gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen des Zweckverbands gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

Anhang

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt des Zweckverbands grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich den Sonderrechnungen.

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 01.01.2019	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2019
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	3'023.00	5'773.55	8'796.55
	- aus laufendem Rechnungsjahr	0.00	8'796.55	8'796.55
	- aus früheren Jahren	3'023.00	-3'023.00	0.00
102x	Kurzfristige Finanzanlagen			0.00
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit			0.00
	...			0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine			0.00
	Art der Anlagen, Name, Stückzahl			0.00
	...			0.00
1071	Verzinsliche Anlagen			0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	...			0.00
1072	Langfristige Forderungen			0.00
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit			0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen			0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit			0.00

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
Swisscom (Schweiz) AG	Durchleitungsrechte gemäss Vertrag	22.04.2015	22.04.2065	230.90	---	Durchleitungsvertrag ohne Grundbucheintrag	---

Mandant: GRUPPENWASSERVERSORGUNG FURTAL

Jahresrechnung 2019

Anlagespiegel - Verwaltungsvermögen (Gemeindehaushalt)

Bezeichnung	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.19
	Stand per 01.01.19	Zugänge(+) Abgänge(-)	Umglied- erungen	Stand per 31.12.19	Stand per 01.01.19	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschr./ Wertberichtigungen	Abgänge	Umglied- erungen	Stand per 31.12.19	
Sachanlagen											
Grundstücke Strassen/Verkehrswege Wasserbau Übrige Tiefbauten	9'863'330.38	45'963.65		9'909'294.03	8'397'060.89	50'546.20				8'447'607.09	1'461'686.94
Hochbauten Waldungen Mobilien VV	781'182.25	34'436.70		815'618.95	599'360.89	35'335.15				634'696.04	180'922.91
Anlagen in Bau VV Übrige Sachanlagen	152'373.45	503'424.70		655'798.15							655'798.15
Total Sachanlagen	10'796'886.08	583'825.05	0.00	11'380'711.13	8'996'421.78	85'881.35	0.00	0.00	0.00	9'082'303.13	2'298'408.00
Immaterielle Anlagen											
Software Lizenzen, Rechte Anlagen in Realisierung Übrige immaterielle Anlagen	28'067.15			28'067.15	13'531.45	3'657.30				17'188.75	10'878.40
Total Immaterielle Anlagen	28'067.15	0.00	0.00	28'067.15	13'531.45	3'657.30	0.00	0.00	0.00	17'188.75	10'878.40
Darlehen											
Bund Kantone Gemeinden, Zweckverbände Öffentliche Sozialversicherungen Öffentliche Unternehmungen Private Unternehmungen Priv. Organisationen o. Erw.Zweck Private Haushalte Ausland											
Total Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Beteiligungen

Bund											
Kantone											
Gemeinden, Zweckverbände											
Öffentliche Sozialversicherungen											
Öffentliche Unternehmungen											
Private Unternehmungen											
Priv. Organisationen o. Erw.Zweck											
Private Haushalte											
Ausland											
Total Beteiligungen	0.00										

Investitionsbeiträge an Dritte

Bund											
Kantone											
Gemeinden, Zweckverbände											
Öffentliche Sozialversicherungen											
Öffentliche Unternehmungen											
Private Unternehmungen											
Priv. Organisationen o. Erw.Zweck											
Private Haushalte											
Ausland											
Total Investitionsbeiträge	0.00										

Erhaltene Investitionsbeiträge von Dritten(Bundes- und Staatsbeiträge) werden als langfristige Finanzverbindlichkeit passiviert und über die Nutzungsdauer des mitfinanzierten Anlagegutes aufgelöst.

Erhaltene Anschlussgebühren und Mehrzweckbeiträge, welche keinem Anlagegut zugeordnet werden können, werden über eine Nutzungsdauer von 20 Jahren aufgelöst.

Bezeichnung	Erhaltene Investitionsbeiträge				Aufgelöste Investitionsbeiträge						Buchwert 31.12.19
	Stand per 01.01.19	Zugänge(+) Abgänge(-)	Umglied- erungen	Stand per 31.12.19	Stand per 01.01.19	Planmässige Auflösung	Ausserplanmässige Auflösung	Abgänge	Umglied- erungen	Stand per 31.12.19	
Bund											
Kantone											
Gemeinden, Zweckverbände											
Öffentliche Sozialversicherungen											
Öffentliche Unternehmungen											
Private Unternehmungen											
Priv. Organisationen o. Erw.Zweck											
Private Haushalte											
Ausland											
Total Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2019
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			0.00
	...			0.00
2064	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'000'000.00	0.00	3'000'000.00
	2064.01 Darlehen Winterthur Leben fest (11.09.17 - 11.09.27) 0,52%	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00
	2064.02 Darlehen Zürcher Kantonalbank fest (18.08.14 - 18.08.22) 1,00%	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00
	...			0.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			1'000'000.00
	über 5 Jahre			2'000'000.00
	Total			3'000'000.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			0.68%

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.)							
Keine							0.00
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
Keine							0.00

Anhang

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
Finanzierungsleasing				
Keine				0.00
Operatives Leasing (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist)				
Keine				0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2019	Umbuchung Neubewertung*	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente Veränderung	Jahresergebnis		Stand 31.12.2019
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme		Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital																0.00
xxx	0.00	0.00	0.00	0.00												0.00
...	0.00	0.00	0.00	0.00												0.00
2910 Fonds im Eigenkapital																0.00
xxx	0.00				0.00	0.00										0.00
...	0.00				0.00	0.00										0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche																0.00
Rücklage A	0.00						0.00	0.00								0.00
...	0.00						0.00	0.00								0.00
2930 Vorfinanzierungen																0.00
Vorfinanzierung A	0.00								0.00	0.00						0.00
xxx, Vorfinanzierung A	0.00								0.00	0.00						0.00
...	0.00								0.00	0.00						0.00
2940 Finanzpolitische Reserve	0.00										0.00	0.00				0.00
2950 Aufwertungsreserve*																0.00
Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	0.00	0.00														0.00
Aufwertungsreserve xxx	0.00	0.00														0.00
...	0.00	0.00														0.00
2960 Neubewertungsreserve FV*	0.00	0.00														0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00												0.00			0.00
2990 Jahresergebnis	0.00													0.00	0.00	0.00
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	0.00	0.00														0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

* Per 31.12.2019 werden die Wertänderungen aufgrund der Neubewertungen wie folgt aufgelöst (§ 179 Abs. 3 GG):

- Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt und Neubewertungsreserve FV werden dem Konto 2999 "Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre" zugewiesen.
- Die Aufwertungsreserve der einzelnen Eigenwirtschaftsbetriebe werden dem entsprechenden Spezialfinanzierungskonto des Eigenwirtschaftsbetriebs zugewiesen.

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Richtwerte
Anzahl Einwohner	0	0	0	
Steuerfuss	0%	0%	0%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	0	
Selbstfinanzierungsgrad	15%	10%	1'422%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	1%	1%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	0%	-	0%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	0	-	0	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1000 CHF geringe Verschuldung 1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung 2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung > 5000 CHF sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2019						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2018	Einnahmen kumuliert bis 2018	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
Projekt: Trinkwasserversorgung in Notlagen (TWN), Notstromanlage														
06.04.2016	BBK	B	4'000.00	700.5016	Konzepterarbeitung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
15.06.2017	BBK	B	10'000.00	700.5014.04	Projektierung	11'322.05	0.00	0.00	0.00	11'322.05	0.00			
15.11.2017	DV	B	257'200.00	700.5014.04	Ausführung HRM1	223'073.20	0.00	0.00	0.00	223'073.20	0.00			
				- 7101.5060.01	Ausführung HRM2	0.00	0.00	35'639.95	1'203.25	35'639.95	1'203.25			
			271'200.00			234'395.25	0.00	35'639.95	1'203.25	270'035.20	1'203.25	2'368.05		
Projekt: Transportleitung Wehntal "Hauptleitung Res. Ibig bis AGS Erlen"														
08.04.2015	BBK	B	31'059.80	700.5012.15	Vorprojekt	56'001.55	0.00	0.00	0.00	56'001.55	0.00			
05.04.2017	BBK	B	111'111.15	700.5012.15	Auflageprojekt	127'274.10	0.00	0.00	0.00	127'274.10	0.00			
10.06.2018	U	B	4'902'506.95	700.5012.15	Ausführung HRM1	41'516.20	0.00	0.00	0.00	41'516.20	0.00			
				- 7101.5030.01	Ausführung HRM2	0.00	0.00	503'424.70	0.00	503'424.70	0.00			
			5'044'677.90			224'791.85	0.00	503'424.70	0.00	728'216.55	0.00	4'316'461.35		
Projekt: Ersatz Steuerkabel, Schacht Wüeri bis AGS Buchs/Dällikon														
03.04.2019	BBK	B	55'000.00	7101.5030.02	Ausführung	0.00	0.00	45'963.65	0.00	45'963.65	0.00			
			55'000.00			0.00	0.00	45'963.65	0.00	45'963.65	0.00	9'036.35		
Projekt: Verbindungsleitung Res. Ibig - Res. Chrästel														
pendent		B	0.00	700.5012.16	Konzepterarbeitung	1'402.75	0.00	0.00	0.00	1'402.75	0.00			
			0.00			1'402.75	0.00	0.00	0.00	1'402.75	0.00	-1'402.75		

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2019						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2018	Einnahmen kumuliert bis 2018	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
Keine					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.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
0110.3132.00	3'855.50	2'000.00	1'855.50	Erhöhter Prüfungsaufwand Einführung HRM2 (Bilanzanpassungsbericht)

7

Umweltschutz und Raumordnung

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
7101.3090.00	630.00	3'000.00	-2'370.00	Minderaufwand aufgrund weniger Kurse
7101.3101.00	2'852.55	500.00	2'352.55	Inbetriebnahme TWN-Anlage, Erstbefüllung und Testbetrieb
7101.3101.01	2'547'100.20	2'271'500.00	275'600.20	Mehreinkauf Wasser (Oberglatt Chlorotanonil) + 400'000m ³
7101.3120.00	143'576.80	150'000.00	-6'423.20	Tieferer Strombezug EKZ
7101.3130.01	73'389.30	56'000.00	17'389.30	Mehraufwand im Zusammenhang mit dem personellen Übergang der Betriebsleitung
7101.3130.02	-3'000.00	8'000.00	-11'000.00	Bereinigung einer Fehlkontierung aus IR 2016 im Zusammenhang mit Abrechnung TWN-Projekt
7101.3130.03	0.00	2'000.00	-2'000.00	Verschiebung Qualitätssicherung EDV, Anschaffung auf 2020/21

7101.3130.04	0.00	8'000.00	-8'000.00	keine Leistungen erbracht (GVG-Leitfaden fehlt)
7101.3130.05	-1'010.75	2'000.00	-3'010.75	Bereinigung einer Fehlkontierung aus IR 2017 im Zusammenhang mit Abrechnung TWN-Projekt
7101.3137.00	910.00	0.00	910.00	neu einsetzende Unternehmerabgabe der Eidg. Steuerverwaltung (Beitrag für Radio und Fernsehen)
7101.3143.00	6'532.83	10'000.00	-3'467.17	geringere bauliche Massnahmen
7101.3143.01	2'161.75	15'000.00	-12'838.25	lediglich ein Rohrbruch im Jahr 2019 (Teil-Verrechnung 2020)
7101.3144.00	8'866.56	6'000.00	2'866.56	Mehraufwand Fassadensanierung Grundwasserpumpwerk Adlikon
7101.3151.00	5'905.15	2'500.00	3'405.15	Mehraufwand Buchhaltungsupdate und Reparaturen Kettenzug (GWPW Adlikon)
7101.3151.01	71'068.21	30'000.00	41'068.21	Mehraufwand Pumpenrevision, Ersatz Drosselklappe (infolge Ausfall) Ersatz Ausfall Pumpe 1+4
7101.3151.02	12'429.29	5'000.00	7'429.29	Mehraufwand Störungen beheben PW Adlikon + AGS Adlikon + BZ Otelfingen , Rep. Station Niederglatt
7101.3170.00	12'666.50	9'700.00	2'966.50	Jubiläumsfeier 70 Jahre GWF
7101.3300.30	50'546.20	117'100.00	-66'553.80	reduzierter Wertberichtigungsaufwand aufgrund verzögerter Inbetriebnahme der Wasserleitung "Res. Ibig - AGS Erlen"
9610.3401.00	20'538.90	35'500.00	-14'961.10	durch den verzögerten Baustart "WL Hauptleitung Res. Ibig -AGS Erlen" musste kein zusätzliches Fremdkapital aufgenommen werden

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'855.50	0.00	2'000	0
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'129'607.29	7'656.80	2'897'500	9'500
9	FINANZEN UND STEUERN	20'538.90	3'146'344.89	35'500	2'925'500
Total Aufwand / Ertrag		3'154'001.69	3'154'001.69	2'935'000	2'935'000
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			0.00	0	0
Total		3'154'001.69	3'154'001.69	2'935'000	2'935'000

GRUPPENWASSERVERSORGUNG FURTTAL
Wasserversorgung

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'855.50		2'000	
	Nettoergebnis		3'855.50		2'000
01	Legislative und Exekutive	3'855.50		2'000	
	Nettoergebnis		3'855.50		2'000
0110	Legislative	3'855.50		2'000	
	Nettoergebnis		3'855.50		2'000
3132.00	Buchprüfungskosten	3'855.50		2'000	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'129'607.29	7'656.80	2'897'500	9'500
	Nettoergebnis		3'121'950.49		2'888'000
71	Wasserversorgung	3'129'607.29	7'656.80	2'897'500	9'500
	Nettoergebnis		3'121'950.49		2'888'000
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3'129'607.29	7'656.80	2'897'500	9'500
	Nettoergebnis		3'121'950.49		2'888'000
3000.00	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	16'567.20		18'000	
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	7'354.20		6'500	
3010.00	Lohn Betriebswart	40'894.00		40'000	
3010.01	Lohn Stellvertreter	11'390.40		10'000	
3010.02	Lohn Rechnungsführung	12'612.00		14'000	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'236.65		5'000	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'524.95		3'200	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'460.65		4'000	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	772.20		1'000	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	630.00		3'000	
3100.00	Büromaterial	1'683.35		500	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'852.55		500	
3101.01	Wasserankauf GVG	2'547'100.20		2'271'500	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'225.65		5'500	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'465.60		1'000	
3113.00	Anschaffung Hardware	558.60			
3120.00	Energie Pumpanlagen	143'576.80		150'000	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'060.00		2'000	
3130.01	Betriebsleitung	73'389.30		56'000	

GRUPPENWASSERVERSORGUNG FURTTAL
Wasserversorgung

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag
3130.02	Allgemeine Planung	-3'000.00		8'000	
3130.03	Qualitätssicherung			2'000	
3130.04	GWP Überarbeitung			8'000	
3130.05	TWN Trinkwasser in Notlagen	-1'010.75		2'000	
3130.06	Telefon, Porti und Mitglieder-/Verbandsbeiträge	2'206.80		2'600	
3130.07	Bank- und Postspesen	212.55		300	
3130.09	Konzessionsgebühren	23'883.60		25'000	
3132.00	Trinkwasserproben	6'678.25		8'000	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'183.60		12'000	
3137.00	Steuern und Abgaben	910.00			
3143.00	Baulicher Unterhalt Reservoirs und Pumpwerke	6'532.83		10'000	
3143.01	Baulicher Unterhalt Leitungsnetz	2'161.75		15'000	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'866.56		6'000	
3151.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'905.15		2'500	
3151.01	Unterhalt Pumpen und Installationen	71'068.21		30'000	
3151.02	Unterhalt Fernsteuerungsapparate, Wassermesser und Elektroapparate	12'429.29		5'000	
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'666.50		9'700	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	20.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	50'546.20		117'100	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	35'335.15		38'700	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'657.30		3'900	
4240.00	Wartung für Dritte		3'841.60		5'000
4240.01	Wasserabgabe an Private		900.45		1'000
4260.00	Rückerstattungen Dritter		46.65		500
4470.00	Verpachtung Reservoir Ibig		2'868.10		2'900
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe (bis BU 2019)				100
9	FINANZEN UND STEUERN	20'538.90	3'146'344.89	35'500	2'925'500
	Nettoergebnis	3'125'805.99		2'890'000	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	20'538.90		35'500	
	Nettoergebnis		20'538.90		35'500
9610	Zinsen	20'538.90		35'500	
	Nettoergebnis		20'538.90		35'500
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	20'538.90		35'500	

GRUPPENWASSERVERSORGUNG FURTTAL
Wasserversorgung

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2019 Ertrag
97	Rückverteilungen		117.50		
	Nettoergebnis	117.50			
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		117.50		
	Nettoergebnis	117.50			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe (ab JR 2019)		117.50		
99	Nicht aufgeteilte Posten		3'146'227.39		2'925'500
	Nettoergebnis	3'146'227.39		2'925'500	
9998	Abschluss Zweckverband		3'146'227.39		2'925'500
	Nettoergebnis	3'146'227.39		2'925'500	
4612.00	Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden (ab RJ 2019)		3'146'227.39		
4632.00	Aufwandüberschuss z.L. Gemeinden (bis BU 2019)				2'925'500
	Total Aufwand	3'154'001.69		2'935'000	
	Total Ertrag		3'154'001.69		2'935'000
	Aufwandüberschuss				
	Ertragsüberschuss				

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

7

Umweltschutz und Raumordnung

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
7101.5030.01	503'424.70	2'200'000.00	1'696'575.30	Projekt "Hauptleitung Res. Ibig - AGS Erlen": Baubeginn erst im Herbst 2019 (Verzögerungen durch umfangreiche Eintragungen von Durchleitungsrechten)
7101.5030.02	45'963.65	60'000.00	14'036.35	Minderkosten 2019 aufgrund verzögerter Schlussabrechnung für Planmaterial, folgt in 2020
7101.5060.01	34'436.70	0.00	-34'436.70	Verschiebung Projektabschluss "Trinkwasser in Notlagen" in das Jahr 2019 infolge zusätzlich notwendiger Bewilligung
7101.6310.00	0.00	600'000.00	-600'000.00	Verzögerte Ausrichtung von Staatsbeiträgen an das Projekt "Hauptleitung Res. Ibig - AGS Erlen"

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	0.00	0.00	0	0
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	583'825.05	0.00	2'260'000	600'000
9	FINANZEN UND STEUERN	0.00	0.00	0	0
Total Ausgaben / Einnahmen		583'825.05	0.00	2'260'000	600'000
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			583'825.05	0	1'660'000
Total		583'825.05	583'825.05	2'260'000	2'260'000

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	583'825.05		2'260'000	600'000
	Nettoergebnis		583'825.05		1'660'000
71	Wasserversorgung	583'825.05		2'260'000	600'000
	Nettoergebnis		583'825.05		1'660'000
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	583'825.05		2'260'000	600'000
	Nettoergebnis		583'825.05		1'660'000
5030.01	Baukredit "Hauptleitung Res. Ibig - AGS Erlen"	503'424.70		2'200'000	
5030.02	Ersatz Steuerkabelschacht "Wüeri - AGS Buchs/Dällikon"	45'963.65		60'000	
5060.01	Trinkwasser in Notlagen	34'436.70			
6310.00	Staatsbeiträge				600'000
	Total Investitionsausgaben	583'825.05		2'260'000	
	Total Investitionseinnahmen				600'000
	Nettoinvestition		583'825.05		1'660'000
	Überschuss Investitionsrechnung				

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
1	Aktiven	3'853'978.50	3'580'128.04
10	Finanzvermögen (FV)	2'038'978.50	1'270'841.64
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'206'552.07	947'438.23
1001	Post	29'556.00	58'675.30
1001.00	Postcheck 80-3413-4	29'556.00	58'675.30
1002	Bank	1'176'996.07	888'762.93
1002.00	Bankkontokorrent BSK 10.329./00.05	1'131'432.17	853'341.33
1002.01	Bankkontokorrent ZKB 0212.099	45'563.90	35'421.60
101	Forderungen	832'426.43	323'403.41
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	3'023.00	8'796.55
1010.00	Forderungen Sammelkonto	3'023.00	8'796.55
1011	Kontokorrente mit Dritten	770'128.68	262'124.86
1011.01	Kontokorrent Rümlang	146'007.88	69'628.48
1011.02	Kontokorrent Regensdorf	316'367.78	0.00
1011.03	Kontokorrent Niederhasli	41'204.83	17'082.22
1011.04	Kontokorrent Dielsdorf	42'103.06	19'171.80
1011.05	Kontokorrent Buchs	80'801.44	20'656.60
1011.06	Kontokorrent Dällikon	31'487.07	4'960.63
1011.07	Kontokorrent Dänikon	21'420.91	0.00
1011.08	Kontokorrent Boppelsen	15'892.46	0.00
1011.09	Kontokorrent Otelfingen (alt)	53'934.04	0.00
1011.10	Kontokorrent Hüttikon	8'282.04	10'262.19
1011.11	Kontokorrent Oberglatt	8'371.84	53'753.09
1011.13	Kontokorrent Niederglatt	4'255.33	0.00
1011.14	Kontokorrent Otelfingen (neu)	0.00	66'609.85
1019	Übrige Forderungen	59'274.75	52'482.00
1019.20	MWST-Vorsteuerguthaben ER Wasserwerk	41'399.80	30'815.50
1019.21	MWST-Vorsteuerguthaben IR Wasserwerk	17'874.95	21'666.50
14	Verwaltungsvermögen (VV)	1'815'000.00	2'309'286.40
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'800'464.30	2'298'408.00

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
1403	Übrige Tiefbauten	1'466'269.49	1'461'686.94
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	0.00	9'909'294.03
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	0.00	-8'447'607.09
1403.10	Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	9'863'330.38	0.00
1403.19	WB Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	-8'397'060.89	0.00
1406	Mobilien VV	181'821.36	180'922.91
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	0.00	815'618.95
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	0.00	-634'696.04
1406.10	Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe	781'182.25	0.00
1406.19	WB Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe	-599'360.89	0.00
1407	Anlagen im Bau VV	152'373.45	655'798.15
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	0.00	655'798.15
1407.10	Anlagen im Bau Eigenwirtschaftsbetriebe	152'373.45	0.00
142	Immaterielle Anlagen	14'535.70	10'878.40
1429	Übrige immaterielle Anlagen	14'535.70	10'878.40
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	0.00	28'067.15
1429.09	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	0.00	-17'188.75
1429.10	Übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	28'067.15	0.00
1429.19	WB übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	-13'531.45	0.00

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
2	Passiven	3'853'978.50	3'580'128.04
20	Fremdkapital (FK)	3'853'978.50	3'580'128.04
200	Laufende Verbindlichkeiten	853'978.50	580'128.04
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	814'070.08	520'127.87
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	814'070.08	520'127.87
2001	Kontokorrente mit Dritten	3'493.67	35'879.27
2001.02	Kontokorrent Regensdorf	0.00	6'852.59
2001.07	Kontokorrent Dänikon	0.00	5'982.78
2001.08	Kontokorrent Boppelsen	0.00	5'177.67
2001.12	Kontokorrent Steinmaur	3'493.67	15'467.22
2001.13	Kontokorrent Niederglatt	0.00	2'399.01
2002	Steuern	36'414.75	24'120.90
2002.20	MWST-Umsatzsteuer Wasserwerk 2,5%	35'959.15	24'120.90
2002.21	MWST-Umsatzsteuer Wasserwerk 7,7%	455.60	0.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'000'000.00	3'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	3'000'000.00	3'000'000.00
2064.01	Darlehen Winterthur Leben fest (11.09.27)	2'000'000.00	2'000'000.00
2064.02	Darlehen ZKB fest (18.08.22)	1'000'000.00	1'000'000.00