



Zweckverband
Gruppenwasserversorgung Tösstal
8492 Wila mit Sitz in Wila

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Vorsteherschaft	15. Februar 2023
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	16. März 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	21. März 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	11. April 2023
Abnahmebeschluss Gemeinderat Bauma	24. Mai 2023
Abnahmebeschluss Gemeinderat Hittnau	7. Juni 2023
Abnahmebeschluss Gemeinderat Turbenthal	16. Mai 2023
Abnahmebeschluss Gemeinderat Wila	13. Juni 2023
Abnahmebeschluss Gemeinderat Wildberg	9. Mai 2023

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	20
6 Erfolgsrechnung	21
7 Kostenverteiler Erfolgsrechnung	22 - 23
8 Investitionsrechnungen	24 - 25
9 Bilanz	26 - 27
10 Geldflussrechnung	28 - 29
11 Anhang	30
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	31
Angewandtes Regelwerk	31
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	31 - 32
Organisationseinheiten	32
Finanzinformationen	33
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	33
Eventualforderungen	keine 34
Anlagenspiegel Finanzvermögen	keine 35
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	36 - 37
Beteiligungsspiegel	keine 38
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	39
Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten	keine 40

Inhaltsverzeichnis

		Seite
Leasingverträge	keine	-
Rückstellungsspiegel	keine	40 - 42
Eigenkapitalnachweis		43
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation		44
Sonderrechnungen	keine	-
Finanzkennzahlen		45
Kreditrechtliche Angaben		46
Verpflichtungskredite		46
Gebundene Ausgabenbeschlüsse		47
Weitere Offenlegungen	keine	-
Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		48
12	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	49
13	Erfolgsrechnung	50 - 52
14	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	53
15	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	54 - 55
16	Investitionsrechnung Finanzvermögen	56 - 57
17	Bilanz	58 - 60

Kontakt

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

Präsident: Rudolf Rüegg, Gemeinderat Bauma

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 Vorstandsvorstands

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. Seit Herbst 2022 wird nun das GWPW Tannau umfassend saniert und mit einer UV-Anlage erweitert. Die Bauarbeiten dauern bis in den Frühling 2023.

b. Stand seiner Aufgabenerfüllung

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

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

Die Verschiebung des Baustarts der Sanierung des GWPW Tannau führt insbesondere in der Investitionsrechnung zu einer grösseren Abweichung. Ansonsten sind die weiteren Differenzen auf den Seiten 48 und 52 erklärt.

d. Einführung eines eigenen Finanzhaushalts per 1. Januar 2022

Mit der Einführung eines eigenen Finanzhaushalts per 1. Januar 2022 ist der Wechsel von HRM1 auf HRM2 abgeschlossen worden. Die Vermögenswerte, die bei den Verbandsgemeinden als Investitionsbeiträge bilanziert waren, sind auf den Zweckverband übertragen worden und nun in dessen Bilanz aktiviert. Die Überführung ist im Sinne einer Sacheinlage erfolgt. Die Vermögenswerte bilden jetzt im Verbandshaushalt Verwaltungsvermögen. Die Verbandsgemeinden haben im Gegenzug ein Darlehen des Zweckverbands erhalten.

Der Umwandlungswert der Investitionsbeiträge hat sich aus der Neubewertung der Anlagen ergeben. Das Verhältnis der Investitionsbeiträge stellt die Quote der unverzinslichen Darlehen der Verbandsgemeinden zum Zeitpunkt der Einführung des eigenen Haushalts dar.

Gemeinde	Investitionsbeiträge 2007 - 2021	Beteiligungsquote	Darlehensbetrag per 1.1.2022
Bauma	923'266.19	43.0596%	643'177.58
Hittnau	22'889.71	1.0675%	15'945.72
Turbenthal	838'970.44	39.1282%	584'454.39
Wila	353'692.36	16.4956%	246'393.73
Wildberg	5'340.93	0.2491%	3'720.67
Total	2'144'159.63	100.0000%	1'493'692.09

Mit der neuen Rechnungslegung HRM2 soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend dargestellt werden. Für den transparenten Ausweis der Ergebnisse der Neubewertung des Verwaltungsvermögens sowie der Überleitung der Bilanzwerte auf die neuen HRM2-Bilanzkonten ist ein Bilanzanpassungsbericht erstellt worden. Dieser ist von der beauftragten Revisionsstelle wie auch vom kantonalen Gemeindeamt geprüft und genehmigt worden.

Antrag der Vorsteherchaft

- 1 Der Verbandsvorstand hat die **Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Tösstal mit Beschluss vom 16. März 2023 genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Tösstal weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	162'545.81
	Gesamtertrag	Fr.	736.49
	Aufwandüberschuss (Ergebnis der Erfolgsrechnung)	Fr.	-161'809.32
<i>Der resultierende Nettoaufwand der Erfolgsrechnung wird gemäss Art.35 der Zweckverbandsstatuten "Finanzierung der Betriebskosten" durch die Verbandsgemeinden getragen:</i>	Gemeinde Bauma	Fr.	60'860.91
	Gemeinde Hittnau	Fr.	20'041.60
	Gemeinde Turbenthal	Fr.	43'855.55
	Gemeinde Wila	Fr.	26'061.33
	Gemeinde Wildberg	Fr.	10'989.93
	Total	Fr.	161'809.32
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	424'019.12
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	424'019.12
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	2'111'729.59

- 3 Der Verbandsvorstand beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Tösstal zu genehmigen.

Wila, 16. März 2023

Zweckverband Gruppenwasserversorgung Tösstal

Namens des Verbandsvorstands

Der Präsident:

Der Aktuar:

Rudolf Rüegg

Heinz Züger

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission Bauma hat die **Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Tösstal in der vom Verbandsvorstand beschlossenen Fassung vom 16. März 2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	162'545.81
	Gesamtertrag	Fr.	736.49
	Aufwandüberschuss (Ergebnis der Erfolgsrechnung)	Fr.	-161'809.32
<i>Der resultierende Nettoaufwand der Erfolgsrechnung wird gemäss Art.35 der Zweckverbandsstatuten "Finanzierung der Betriebskosten" durch die Verbandsgemeinden getragen:</i>	Gemeinde Bauma	Fr.	60'860.91
	Gemeinde Hittnau	Fr.	20'041.60
	Gemeinde Turbenthal	Fr.	43'855.55
	Gemeinde Wila	Fr.	26'061.33
	Gemeinde Wildberg	Fr.	10'989.93
	Total	Fr.	161'809.32
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	424'019.12
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	424'019.12
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	2'111'729.59

- 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 2022 des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Tösstal entsprechend dem Antrag des Verbandsvorstands zu genehmigen.

Bauma, 11. April 2023

Rechnungsprüfungskommission Bauma

Der Präsident:

Der Aktuar:

Daniel Schmidt

Ephraim Schoch

Gemäss Art. 25 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 2022** des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Tösstal entsprechend dem Antrag des Verbandsvorstands genehmigt.

Datum des Beschlusses:

24. Mai 2023

Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	162'545.81
Gesamtertrag	Fr.	736.49
Aufwandüberschuss (Ergebnis der Erfolgsrechnung)	Fr.	-161'809.32

Der resultierende Nettoaufwand der Erfolgsrechnung wird gemäss Art.35 der Zweckverbandsstatuten "Finanzierung der Betriebskosten" durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Bauma	Fr.	60'860.91
Gemeinde Hittnau	Fr.	20'041.60
Gemeinde Turbenthal	Fr.	43'855.55
Gemeinde Wila	Fr.	26'061.33
Gemeinde Wildberg	Fr.	10'989.93
Total	Fr.	161'809.32

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	424'019.12
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	424'019.12

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	2'111'729.59
--------------------	------------	---------------------

Bauma, 24. Mai 2023

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 2022** des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Tösstal entsprechend dem Antrag des Verbandsvorstands genehmigt.

Datum des Beschlusses:

7. Juni 2023

Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	162'545.81
Gesamtertrag	Fr.	736.49
Aufwandüberschuss (Ergebnis der Erfolgsrechnung)	Fr.	-161'809.32

Der resultierende Nettoaufwand der Erfolgsrechnung wird gemäss Art.35 der Zweckverbandsstatuten "Finanzierung der Betriebskosten" durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Bauma	Fr.	60'860.91
Gemeinde Hittnau	Fr.	20'041.60
Gemeinde Turbenthal	Fr.	43'855.55
Gemeinde Wila	Fr.	26'061.33
Gemeinde Wildberg	Fr.	10'989.93
Total	Fr.	161'809.32

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	424'019.12
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	424'019.12

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	2'111'729.59
--------------------	------------	---------------------

Hittnau, 22. Juni 2023

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 2022** des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Tösstal entsprechend dem Antrag des Verbandsvorstands genehmigt.

Datum des Beschlusses:

16. Mai 2023

Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	162'545.81
Gesamtertrag	Fr.	736.49
Aufwandüberschuss (Ergebnis der Erfolgsrechnung)	Fr.	-161'809.32

Der resultierende Nettoaufwand der Erfolgsrechnung wird gemäss Art.35 der Zweckverbandsstatuten "Finanzierung der Betriebskosten" durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Bauma	Fr.	60'860.91
Gemeinde Hittnau	Fr.	20'041.60
Gemeinde Turbenthal	Fr.	43'855.55
Gemeinde Wila	Fr.	26'061.33
Gemeinde Wildberg	Fr.	10'989.93
Total	Fr.	161'809.32

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	424'019.12
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	424'019.12

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	2'111'729.59
--------------------	------------	---------------------

Turbenthal, 16. Mai 2023

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Turbenthal

Namens des Gemeinderates Turbenthal

Der Gemeindepräsident:

Der Gemeindeschreiber:

René Gubler

Jürg Schenkel

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Wila

Der Gemeinderat der Verbandsgemeinde Wila hat die **Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Tösstal entsprechend dem Antrag des Vorstandsvorstands genehmigt.

Datum des Beschlusses:

13. Juni 2023

Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	162'545.81
Gesamtertrag	Fr.	736.49
Aufwandüberschuss (Ergebnis der Erfolgsrechnung)	Fr.	-161'809.32

Der resultierende Nettoaufwand der Erfolgsrechnung wird gemäss Art.35 der Zweckverbandsstatuten "Finanzierung der Betriebskosten" durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Bauma	Fr.	60'860.91
Gemeinde Hittnau	Fr.	20'041.60
Gemeinde Turbenthal	Fr.	43'855.55
Gemeinde Wila	Fr.	26'061.33
Gemeinde Wildberg	Fr.	10'989.93
Total	Fr.	161'809.32

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	424'019.12
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	424'019.12

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	2'111'729.59
--------------------	------------	---------------------

Wila, 13. Juni 2023

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Wila

Namens des Gemeinderates Wila

Der Gemeindepräsident:

Der Gemeindeschreiber:

Simon Mösch

Balz Zinniker

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Wildberg

Der Gemeinderat der Verbandsgemeinde Wildberg hat die **Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands Gruppenwasserversorgung Tösstal entsprechend dem Antrag des Verbandsvorstands genehmigt.

Datum des Beschlusses:

9. Mai 2023

Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	162'545.81
Gesamtertrag	Fr.	736.49
Aufwandüberschuss (Ergebnis der Erfolgsrechnung)	Fr.	-161'809.32

Der resultierende Nettoaufwand der Erfolgsrechnung wird gemäss Art.35 der Zweckverbandsstatuten "Finanzierung der Betriebskosten" durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Bauma	Fr.	60'860.91
Gemeinde Hittnau	Fr.	20'041.60
Gemeinde Turbenthal	Fr.	43'855.55
Gemeinde Wila	Fr.	26'061.33
Gemeinde Wildberg	Fr.	10'989.93
Total	Fr.	161'809.32

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	424'019.12
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	424'019.12

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	2'111'729.59
--------------------	------------	---------------------

Wildberg, 12. Mai 2023

Gemeindevorstand Verbandsgemeinde Wildberg

Namens des Gemeinderates Wildberg

Der Gemeindepräsident:

Die Gemeindeschreiberin:

Dölf Conrad

Nicole Ward

Beschluss des Bezirksrates Pfäffikon ZH

Kurzbericht der Revisionsstelle

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2022

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 31.12.2022 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 Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. 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.



Kurzbericht der Revisionsstelle

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2022 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,
13.03.2023

Revipro AG

Andreas Hottinger

Leitender Revisor

Dipl. Experte in Rechnungslegung und Controlling

Verena Kamer van Toornburg

Revisorin

Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2022:

Bilanzsumme:	CHF	2'111'729.59
Aufwandüberschuss:	CHF	-161'809.32

Revipro AG

Zimmerbergstrasse 10 | 8800 Thalwil

www.revipro.ch



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 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.

Wila, 14. Februar 2023

Zweckverband Gruppenwasserversorgung Tösstal

Der Präsident:

Der Rechnungsführer:

Rudolf Rüegg

Markus Holder

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	161'809.32	180'400.00	114'020.26
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	56'858.78	82'200.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-104'950.54	-98'200.00	-114'020.26
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	424'019.12	760'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-528'969.66	-858'200.00	-114'020.26
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-25%	-13%	n.a.

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

	Richtwerte
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	996.40	1'000.00	1'092.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	104'690.63	97'200.00	113'328.26
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	56'858.78	82'200.00	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
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>162'545.81</i>	<i>180'400.00</i>	<i>114'420.26</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	736.49	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
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>736.49</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-161'809.32	-180'400.00	-114'420.26
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	400.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	400.00
	Operatives Ergebnis	-161'809.32	-180'400.00	-114'020.26
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 (-)	-161'809.32	-180'400.00	-114'020.26
	Aufwandüberschuss zu Lasten Verbandsgemeinden (gemäss Kostenverteiler)	-161'809.32	-180'400.00	-114'020.26
	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	162'545.81	180'400.00	114'420.26
	Total Ertrag	736.49	0.00	400.00

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Die Finanzierung der Betriebskosten wird in Art. 35 der Zweckverbandsstatuten geregelt.

Der Kostenverteiler des Zweckerbandes Gruppenwasserversorgung Tösstal ist etwas kompliziert. Nachfolgend der genaue Wortlaut der Verbandsstatuten, wobei zur exakten Kostenaufteilung auch der Eigentumsplan ab 01.01.2022 beizuziehen ist:

Art. 35 Finanzierung der Betriebskosten

- a. Die Hälfte der Betriebs-, Kapitalfolge- und Amortisationskosten des Pumpwerks Tannau und der allgemeinen Aufwendungen des gesamten Betriebs wie Wasseruntersuchungen, Konzessionsgebühren, Versicherungen, Personalkosten tragen die Verbandsgemeinden zu gleichen Teilen, die andere Hälfte im Verhältnis ihrer Optionen.
- b. Die Hälfte der Betriebs-, Kapitalfolge- und Amortisationskosten des Pumpwerks Steinen tragen die daran angeschlossenen Gemeinden zu gleichen Teilen, die andere Hälfte im Verhältnis ihrer Optionen.
- c. Für die Verteilung der Betriebs-, Kapitalfolge- und Amortisationskosten des Reservoirs Ottenhub mit Reservoirableitung und des Leitungsnetzes wird unterschieden in Ortsteile, welche vom Zweckverband mit Wasser versorgt werden (sogenannte Wasserbezüger) und solche, welche vom Wassertransit profitieren (sogenannte Transitnutzer). Die Betriebs-, Kapitalfolge- und Amortisationskosten für das Reservoir mit Ableitung tragen zu 80 % die Gemeinden der Wasserbezüger im Verhältnis der entsprechenden Optionen, zu 20 % die Gemeinden der Transitnutzer im Verhältnis der entsprechenden Optionen. Die Betriebskosten für das Leitungsnetz werden je zur Hälfte von den Gemeinden der Wasserbezüger und den Gemeinden der Transitnutzer im Verhältnis ihrer Optionen getragen.
- d. Die Energiekosten tragen die Gemeinden im Verhältnis ihrer Bezugsmengen.

Gemeinde	Genauere Details zum Kostenverleger siehe nachfolgende Seite	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Gemeinde Bauma		60'860.91	67'500.00	58'705.71
Gemeinde Hittnau		20'041.60	25'200.00	25'227.83
Gemeinde Turbenthal		43'855.55	45'300.00	12'925.19
Gemeinde Wila		26'061.33	28'600.00	11'275.04
Gemeinde Wildberg		10'989.93	13'800.00	5'886.49
Total		161'809.32	180'400.00	114'020.26

Details Kostenverteiler Erfolgsrechnung

alle Beträge in Franken exklusiv MWST

Nummer	Kontobezeichnung	Aufwand	Ertrag	Kostenstelle	11	13	15	17	19	71	72	73	75	77
0110	Legislative													
3130.79	Rechnungsprüfung durch Bezirksrat / Gemeindeamt	400.00			400.00									
3132.77	Buchprüfungskosten	4'325.40			4'325.40									
7101	Wasserwerk													
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	996.40			996.40									
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00					
3120.01	Elektrische Energie	28'056.62				855.49		300.00		7'931.76	1'215.73	6'432.04	576.19	10'745.41
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	1'695.10			1'695.10									
3130.71	Operative Führung	11'790.25			11'790.25									
3130.73	Brunnenmeister	16'658.26			16'658.26									
3130.75	Aktuarialat	3'366.00			3'366.00									
3130.77	Rechnungsführung	12'250.00			12'250.00									
3132.71	Ingenieurhonorare	0.00			0.00									
3132.72	Honorare für externe Berater	317.50			317.50									
3132.73	Analyse Trinkwasserproben	4'669.38			4'669.38									
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'506.25			2'506.25									
3137.00	Steuern, Abgaben und Konzessionen	11'450.25			11'450.25									
3143.01	Unterhalt Reservoire, Pumpstationen, Quellfassungen	4'851.18				3'751.18	1'100.00	0.00						
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	1'486.44						0.00	1'486.44					
3192.00	Abgeltung von Rechten	868.00			868.00									
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	50'685.98				1'014.85	11'622.07	12'299.83	25'749.23					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'172.80				6'172.80								
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		736.49		-736.49	0.00	0.00	0.00	0.00					
9998	Abschluss Zweckverband													
4612.00	Aufwandüberschuss an Gemeinden		161'809.32											
Total	Verteiler nach Art. 35 lit. a), b) und c) der Statuten > Optionen Betriebskosten		134'908.19		70'556.30	11'794.32	12'722.07	12'599.83	27'235.67					
Total	Verteiler nach Art. 35 lit. d) der Statuten > Bezugsmengen Energiekosten		26'901.13							7'931.76	1'215.73	6'432.04	576.19	10'745.41

Kostenstelle							Bauma	Hittnau	Turbenthal / Gosswil	Wila	Wildberg	Huben	Steinenbachtal	Steinen	Sitzberg-Schmidrüti	Sternenberg/Schindlert
						Divisor	Multiplikator Betrag	Multiplikator Betrag	Multiplikator Betrag	Multiplikator Betrag	Multiplikator Betrag	Multiplikator Betrag	Multiplikator Betrag	Multiplikator Betrag	Multiplikator Betrag	Multiplikator Betrag
Optionsmengen						4'185	1'650	1'200	25	320	280	60	60	40	200	350
Kostenverteiler allgemeine Aufwendungen																
11	Verwaltung, Konzession, Untersuchungen, Versicherungen	70'556.30	35'278.15	50%	gleiche Teile	5	1 7'055.63	1 7'055.63	1 7'055.63	1 7'055.63	1 7'055.63					
			35'278.15	50%	Optionen	4'185	1'650 13'908.95	1'200 10'115.60	25 210.74	320 2'697.49	280 2'360.31	60 505.78	60 505.78	40 337.19	200 1'685.93	350 2'950.38
Kostenverteiler Pumpwerke, Speicheranlagen und Leitungsnetz																
13	Grundwasserpumpwerk Tannau und Fassung	11'794.32	5'897.16	50%	gleiche Teile	5	1 1'179.43	1 1'179.43	1 1'179.43	1 1'179.43	1 1'179.43					
			5'897.16	50%	Optionen	4'185	1'650 2'325.05	1'200 1'690.94	25 35.23	320 450.92	280 394.55	60 84.55	60 84.55	40 56.36	200 281.82	350 493.19
15	Stufenpumpwerk Steinen	12'722.07	6'361.04	50%	gleiche Teile	2	1 3'180.52		1 3'180.52							
			6'361.04	50%	Optionen	550									200 2'313.10	350 4'047.93
17	Reservoir Ottenhub mit Ableitung	12'599.83	10'079.86	80%	Bezüger	125			25 2'015.97				60 4'838.33	40 3'225.56		
			2'519.97	20%	Transit	610						60 247.87			200 826.22	350 1'445.88
19	Leitungsnetz Tannau - Steinen	27'235.67	6'808.92	50%	Bezüger A	125			25 1'361.78				60 3'268.28	40 2'178.85		
			6'808.92	50%	Transit A	610						60 669.73			200 2'232.43	350 3'906.76
			6'808.92	50%	Bezüger B	125			25 1'361.78				60 3'268.28	40 2'178.85		
			6'808.92	50%	Transit B	550									200 2'475.97	350 4'332.95
Kostenverteiler Energiekosten																
71	Strom Pumpe 1 Tannau > Ottenhub	7'931.76				85'048			1'171 109.21			10'377 967.78	7'106 662.72	2'313 215.72	30'191 2'815.68	33'890 3'160.85
72	Strom Pumpe 2 Tannau > Wila	1'215.73				27'169			27'169 1'215.73							
73	Strom Pumpe 3 Tannau > Burgberg (Bauma)	6'432.04				91'608	91'608 6'432.04	0 0.00								
75	Strom Pumpe Ottenhub > Manzenhub	576.19				10'377						10'377 576.19				
77	Strom Pumpen Sternenberg und Schmidrüti	10'745.41				226'133									30'191 4'303.86	33'890 6'441.55
Zusammenfassung																
Totale	Erfolgsrechnung pro ehemalige Wasserversorgung	161'809.32					34'081.61	20'041.60	16'510.30	12'599.20	10'989.92	3'051.89	12'627.94	8'192.53	16'935.02	26'779.30
Konto	Politische Gemeinde															
1011.01	Bauma	60'860.91					34'081.61									26'779.30
1011.03	Hittnau	20'041.60						20'041.60								
2001.05	Turbenthal	43'855.55							16'510.30				6'313.97	4'096.27	16'935.02	
1011.07	Wila	26'061.33								12'599.20		3'051.89	6'313.97	4'096.27		
1011.09	Wildberg	10'989.93									10'989.92					

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	424'019.12	775'000.00	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		424'019.12	775'000.00	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	15'000.00	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	15'000.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		424'019.12	775'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	15'000.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen		424'019.12	760'000.00	0.00
Einnahmenüberschuss		0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
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		01.01.2022	31.12.2022
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	141'866.03	57'222.10
101	Forderungen	106'954.50	193'655.06
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	248'820.53	250'877.16
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		248'820.53	250'877.16
140	Sachanlagen VV	1'493'692.09	1'860'852.43
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*	1'493'692.09	1'860'852.43
Total Verwaltungsvermögen		1'493'692.09	1'860'852.43
Total Aktiven		1'742'512.62	2'111'729.59
* Total Anlagevermögen		1'493'692.09	1'860'852.43

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	248'820.53	268'037.50
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	350'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
Kurzfristiges Fremdkapital		248'820.53	618'037.50
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'493'692.09	1'493'692.09
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
Langfristiges Fremdkapital		1'493'692.09	1'493'692.09
Total Fremdkapital		1'742'512.62	2'111'729.59
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		1'742'512.62	2'111'729.59

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2022	Rechnung 2021
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	56'858.78	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-26'159.86	282.16
+/-	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	207'660.05	11'239.60
+/-	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)		238'358.97	11'521.76
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-424'019.12	0.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-424'019.12	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		-424'019.12	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 2022	Rechnung 2021
+/-	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		-424'019.12	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	350'000.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-60'540.70	-23'967.83
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-188'443.08	138'701.08
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		101'016.22	114'733.25
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-84'643.93	126'255.01
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		141'866.03	15'611.02
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		57'222.10	141'866.03
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-84'643.93	126'255.01

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

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

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 25'000** liegt (Beschluss Nr. 13 des Verbandsvorstands vom 28. Oktober 2021). 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. 25'000** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde eine **Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. Gemeindegesetz (GG) vorgenommen.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. Gegenwärtig besitzt der Zweckverband Gruppenwasserversorgung Tösstal **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.

Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)

Der Verbandsvorstand hat mit Beschluss Nr. 14 vom 28. Oktober 2021 auf die Anwendung von bereichsspezifischen Anlagekategorien und Nutzungsdauern (Branchenregelungen) im Sinne von § 30 Abs. 3 der Gemeindeverordnung des Kantons Zürich (VGG) vom 29. Juni 2016 verzichtet. Die Anlagen im Bereich Wasserwerk werden demzufolge gemäss Mindeststandard planmässig nach den Anlagekategorien laut Anhang 2 Ziff. 4 VVG über die festgelegte Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

Interne Zinsen

Die damals zuständige 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.

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 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	1'640.65	26'159.86	27'800.51
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	1'640.65	26'159.86	27'800.51
	- aus laufendem Rechnungsjahr			
	Eidgenössische Steuerverwaltung, MWST 3. Quartal 2022	0.00	6'803.93	6'803.93
	Eidgenössische Steuerverwaltung, MWST 4. Quartal 2022	0.00	20'203.38	20'203.38
	Wasserwerk Wila, Trinkwasserproben GWPW Tannau	0.00	793.20	793.20
	- aus früheren Jahren			
	Eidgenössische Steuerverwaltung, MWST 3. Quartal 2021	1'103.75	-1'103.75	0.00
	Eidgenössische Steuerverwaltung, MWST 4. Quartal 2021	536.90	-536.90	0.00

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
Keine Eventualforderungen				0.00			

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.2022	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2022
1080.0	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.0	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt / Allgemeiner Haushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2022
		Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2022	
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403	Übrige Tiefbauten	2'051'868.73	0.00	0.00	2'051'868.73	-576'695.03	-50'685.98	0.00	0.00	0.00	-627'381.01	1'424'487.72
1404	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Möbilien VV	49'382.37	0.00	0.00	49'382.37	-30'863.98	-6'172.80	0.00	0.00	0.00	-37'036.78	12'345.59
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	424'019.12	0.00	424'019.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	424'019.12
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		2'101'251.10	424'019.12	0.00	2'525'270.22	-607'559.01	-56'858.78	0.00	0.00	0.00	-664'417.79	1'860'852.43
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt / Allgemeiner Haushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2022
		Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2022	
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		2'101'251.10	424'019.12	0.00	2'525'270.22	-607'559.01	-56'858.78	0.00	0.00	0.00	-664'417.79	1'860'852.43

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2022
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Keine bilanzierten Beteiligungen											0.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											0.00

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Keine nicht bilanzierten Beteiligungen -

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Gläubiger / Bezeichnung	Art	Zinssatz	Buchwert 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			0.00	350'000.00	350'000.00
	Art der kurzfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz					
2011.0	Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinwesen und Zweckverbänden			0.00	350'000.00	350'000.00
2011.07	Gemeinde Wila	Kurzfristiges Darlehen	0.00 %	0.00	350'000.00	350'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten			1'493'692.09	0.00	1'493'692.09
	Art der langfristigen Finanzverbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz					
2064.0	Langfristige Darlehen			1'493'692.09	0.00	1'493'692.09
2064.01	Gemeinde Bauma	Langfristiges Darlehen	0.00 %	643'177.58	0.00	643'177.58
2064.03	Gemeinde Hittnau	Langfristiges Darlehen	0.00 %	15'945.72	0.00	15'945.72
2064.05	Gemeinde Turbenthal	Langfristiges Darlehen	0.00 %	584'454.39	0.00	584'454.39
2064.07	Gemeinde Wila	Langfristiges Darlehen	0.00 %	246'393.73	0.00	246'393.73
2064.09	Gemeinde Wildberg	Langfristiges Darlehen	0.00 %	3'720.67	0.00	3'720.67
Fälligkeitsstatistik:						
bis 1 Jahr						
1 bis 2 Jahre						350'000.00
2 bis 5 Jahre						0.00
über 5 Jahre						1'493'692.09
Total						1'843'692.09
Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %						0.00 %

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 Eventualverbindlichkeiten							0.00
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
Keine weiteren Verpflichtungen							0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2022	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2022	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A
Total kurzfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.2022
A	Keine kurzfristigen Rückstellungen		0.00
Total kurzfristige Rückstellungen			0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2022	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2022	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A
2089	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A
Total langfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.2022
A	Keine langfristigen Rückstellungen		0.00
Total langfristige Rückstellungen			0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2022	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente Veränderung	Jahresergebnis		Stand 31.12.2022
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme		Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00														0.00
keine	0.00	0.00	0.00												0.00
...	0.00	0.00	0.00												0.00
2910 Fonds im Eigenkapital	0.00														0.00
keine	0.00			0.00	0.00										0.00
...	0.00			0.00	0.00										0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00														0.00
keine	0.00					0.00	0.00								0.00
...	0.00					0.00	0.00								0.00
2930 Vorfinanzierungen	0.00														0.00
keine	0.00							0.00	0.00						0.00
...	0.00							0.00	0.00						0.00
2940 Finanzpolitische Reserve	0.00														0.00
keine	0.00									0.00	0.00				0.00
...	0.00									0.00	0.00				0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00														0.00
keine	0.00											0.00			0.00
...	0.00											0.00			0.00
2990 Jahresergebnis	0.00														0.00
2022	0.00												0.00	0.00	0.00
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	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

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
Verbandsgemeinden	Investitionsbeiträge 2007 bis 2021	Beteiligungsquote	Nettoschuld I per 31.12.2022	Einwohner per 31.12.2022	Nettoschuld I pro Einwohner
Bauma	923'266.19	43.0596%	801'275.29	4'921	162.83
Hittnau	22'889.71	1.0675%	19'865.30	3'753	5.29
Turbenthal	838'970.44	39.1282%	728'117.52	5'041	144.44
Wila	353'692.36	16.4956%	306'959.09	2'044	150.18
Wildberg	5'340.93	0.2491%	4'635.23	1'028	4.51
Total	2'144'159.63	100.0000%	1'860'852.43	16'787	110.85

Bemerkungen:

Beteiligungsquote: Prozentualer Anteil der Verbandsgemeinde am gesamten Eigenkapital des Zweckverbands

Nettoschuld I: Anteil an der Nettoverschuldung der Verbandsgemeinde gemäss Beteiligungsquote (Nettoschuld I = Fremdkapital ./ Finanzvermögen)

Anmerkung:

Der Zweckverband Gruppenwasserversorgung Tösstal besitzt kein Eigenkapital.

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte	
Anzahl Einwohner der Verbandsgemeinden	31.12.2022	31.12.2020	31.12.2021		
Bauma	4'921	4'879	4'881		
Hittnau	3'753	3'728	3'770		
Turbenthal	5'041	4'989	5'051		
Wila	2'044	1'996	2'016		
Wildberg	1'028	1'009	1'020		
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	16'787	16'601	16'738		
Selbstfinanzierungsgrad	-25%	-13%	n.a.	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	n.a.	n.a.	n.a.	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

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

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

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2022						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
28.10.2021	Brutto	921'000.00	7101.5030.10 IR	GWP Tannau, Sanierung	0.00	0.00	424'019.12	0.00	424'019.12	0.00	496'980.88		

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung Kurz und bündig

0110 Legislative

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

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
0110.3132.77	4'325.40	3'000.00	-1'325.40	Die Prüfung des Bilanzanpassungsberichtes per 1. Januar 2022 war aufwändiger als gedacht.

7

Umweltschutz und Raumordnung Kurz und bündig

7101 Wasserwerk

Mit Ausnahme der nicht veranschlagten Konzessionserneuerung sind die Budgetwerte recht gut eingehalten worden.

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
7101.3130.73	16'658.26	13'000.00	-3'658.26	Der Umbau und die Sanierung des Grundwasserpumpwerks Tannau haben den Brunnenmeister mehr als üblich beansprucht.
7101.3137.00	11'450.25	5'500.00	-5'950.25	Bei der Budgetierung 2022 ist die fällige Konzessionserneuerung des Grundwasserpumpwerks Tannau für das Nutzungsrecht des Tössgrundwasserstroms vergessen gegangen.
7101.3300.30	50'685.98	82'200.00	31'514.02	Durch den wegen der langanhaltenden Trockenheit nach hinten verschobenen Baustart Sanierung Grundwasserpumpwerk Tannau fällt der Nutzungsbeginn dieser Investition erst ins Rechnungsjahr 2023.
7101.3300.60	6'172.80	0.00	-6'172.80	Die Abschreibung des Leitsystems ist fälschlicherweise auf das Konto Abschreibungen übrige Tiefbauten budgetiert worden.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	4'725.40	0.00	3'500.00	0.00	2'798.24	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	157'820.41	736.49	176'900.00	0.00	111'622.02	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		162'545.81	736.49	180'400.00	0.00	114'420.26	400.00
Aufwandüberschuss		0.00	161'809.32	0.00	180'400.00	0.00	114'020.26
Total		162'545.81	162'545.81	180'400.00	180'400.00	114'420.26	114'420.26

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
E	Erfolgsrechnung	162'545.81	162'545.81	180'400.00	180'400.00	114'420.26	114'420.26
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'725.40		3'500.00		2'798.24	
	Nettoergebnis		4'725.40		3'500.00		2'798.24
01	Legislative und Exekutive	4'725.40		3'500.00		2'798.24	
	Nettoergebnis		4'725.40		3'500.00		2'798.24
011	Legislative	4'725.40		3'500.00		2'798.24	
	Nettoergebnis		4'725.40		3'500.00		2'798.24
0110	Legislative	4'725.40		3'500.00		2'798.24	
	Nettoergebnis		4'725.40		3'500.00		2'798.24
3130.79	Rechnungsprüfung durch Bezirksrat	400.00		500.00		400.00	
3132.77	Buchprüfungskosten	4'325.40		3'000.00		2'398.24	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	157'820.41	736.49	176'900.00	0.00	111'622.02	400.00
	Nettoergebnis		157'083.92		176'900.00		111'222.02
71	Wasserversorgung	157'820.41	736.49	176'900.00	0.00	111'622.02	400.00
	Nettoergebnis		157'083.92		176'900.00		111'222.02
710	Wasserversorgung	157'820.41	736.49	176'900.00	0.00	111'622.02	400.00
	Nettoergebnis		157'083.92		176'900.00		111'222.02
7101	Wasserwerk	157'820.41	736.49	176'900.00	0.00	111'622.02	400.00
	Nettoergebnis		157'083.92		176'900.00		111'222.02
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	996.40		1'000.00		1'092.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.00		1'000.00		0.00	
3120.01	Elektrische Energie	28'056.62		28'000.00		22'987.40	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	1'695.10		1'500.00		2'206.21	
3130.71	Operative Führung	11'790.25		12'000.00		12'034.77	
3130.73	Brunnenmeister	16'658.26		13'000.00		15'911.14	
3130.75	Aktuariat	3'366.00		6'000.00		6'528.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.77	Rechnungsführung	12'250.00		11'000.00		14'968.75	
3132.71	Ingenieurhonorare	0.00		2'000.00		770.01	
3132.72	Honorare für externe Berater	317.50		0.00		3'437.51	
3132.73	Analyse Trinkwasserproben	4'669.38		5'500.00		6'830.81	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'506.25		2'700.00		2'506.25	
3137.00	Steuern, Abgaben und Konzessionen	11'450.25		5'500.00		5'348.40	
3143.01	Unterhalt Reservoirs, Pumpstationen, Quellfassungen	4'851.18		4'000.00		16'132.77	
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	1'486.44		500.00		0.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00		0.00		0.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	868.00		1'000.00		868.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	50'685.98		82'200.00		0.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'172.80		0.00		0.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		736.49		0.00		0.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		0.00		0.00		400.00
9	FINANZEN UND STEUERN		161'809.32		180'400.00		114'020.26
	Nettoergebnis	161'809.32		180'400.00		114'020.26	
99	Nicht aufgeteilte Posten		161'809.32		180'400.00		114'020.26
	Nettoergebnis	161'809.32		180'400.00		114'020.26	
999	Abschluss		161'809.32		180'400.00		114'020.26
	Nettoergebnis	161'809.32		180'400.00		114'020.26	
9998	Abschluss Zweckverband		161'809.32		180'400.00		114'020.26
	Nettoergebnis	161'809.32		180'400.00		114'020.26	
3612.00	Ertragsüberschuss zu Gunsten Verbandsgemeinden	0.00		0.00		0.00	
4612.00	Aufwandüberschuss zu Lasten Verbandsgemeinden		161'809.32		180'400.00		114'020.26

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

7

Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

7101 Wasserwerk

Gleichzeitig mit dem Ersatz der Pumpe Wila werden im GWPW Tannau diverse Mängel behoben und drei UV-Anlagen eingebaut. Mit diesen Sanierungen und der Erweiterung wird die Anlage auf den Stand der Technik gebracht.

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
7101.5030.10	424'019.12	775'000.00	350'980.88	Aufgrund der ungewöhnlichen und langanhaltenden Trockenheit während den Sommermonaten 2022 haben die Bauarbeiten für das Projekt Sanierung Grundwasserpumpwerk Tannau nicht wie ursprünglich vorgesehen anfangs September begonnen. Der um zwei Monate verschobene Baustart hat zur Folge, dass sich die Arbeiten bis in den Frühling 2023 hinziehen werden. Die budgetierten Investitionsausgaben werden dadurch im Rechnungsjahr 2022 nicht ausgeschöpft, dafür im Folgejahr in grösserem Masse überschritten.
7101.6320.00	0.00	15'000.00	15'000.00	Was für die Investitionsausgaben zutrifft gilt ebenso für die mit dem gleichen Bauvorhaben verbundenen Investitionseinnahmen.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	424'019.12	0.00	775'000.00	15'000.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		424'019.12	0.00	775'000.00	15'000.00	0.00	0.00
Einnahmenüberschuss		0.00		0.00		0.00	
Nettoinvestitionen			424'019.12		760'000.00		0.00
Total		424'019.12	424'019.12	775'000.00	775'000.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
I	IR Total Einnahmen / Ausgaben	424'019.12	424'019.12	790'000.00	790'000.00	0.00	0.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	424'019.12	0.00	775'000.00	15'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		424'019.12		760'000.00		0.00
71	Wasserversorgung	424'019.12	0.00	775'000.00	15'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		424'019.12		760'000.00		0.00
710	Wasserversorgung	424'019.12	0.00	775'000.00	15'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		424'019.12		760'000.00		0.00
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	424'019.12	0.00	775'000.00	15'000.00	0.00	0.00
7101.5030.10	Grundwasserpumpwerk Tannau	424'019.12		775'000.00		0.00	
7101.6310.00	Staatsbeiträge		0.00		0.00		0.00
7101.6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		0.00		15'000.00		0.00
9	FINANZEN	0.00	424'019.12	15'000.00	775'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis	424'019.12		760'000.00		0.00	
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	424'019.12	15'000.00	775'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis	424'019.12		760'000.00		0.00	
999	Abschluss	0.00	424'019.12	15'000.00	775'000.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis	424'019.12		760'000.00		0.00	
9999	Abschluss	0.00	424'019.12	15'000.00	775'000.00	0.00	0.00
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	0.00		15'000.00		0.00	
9999.6900.00	Aktiviert Ausgaben		424'019.12		775'000.00		0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
96	keine Investitionen im Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
1	Aktiven	1'742'512.62	2'111'729.59
10	Finanzvermögen	248'820.53	250'877.16
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	141'866.03	57'222.10
1002	Bank	141'866.03	57'222.10
1002.0	Bankkontokorrente	141'866.03	57'222.10
1002.00	Kontokorrent ZKB	141'866.03	57'222.10
101	Forderungen	106'954.50	193'655.06
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	1'640.65	27'800.51
1010.0	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1'640.65	27'800.51
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	1'640.65	27'800.51
1011	Kontokorrente mit Dritten	105'313.85	165'854.55
1011.0	Kontokorrente mit Kanton und anderen Gemeinden	105'313.85	165'854.55
1011.01	Gemeinde Bauma, Kontokorrent	60'173.35	62'382.43
1011.03	Gemeinde Hittnau, Kontokorrent	25'858.53	20'542.64
1011.05	Gemeinde Turbenthal, Kontokorrent	13'248.32	44'951.94
1011.07	Gemeinde Wila, Kontokorrent	0.00	26'712.86
1011.09	Gemeinde Wildberg, Kontokorrent	6'033.65	11'264.68

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
14	Verwaltungsvermögen	1'493'692.09	1'860'852.43
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'493'692.09	1'860'852.43
1403	Übrige Tiefbauten	1'475'173.70	1'424'487.72
1403.0	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	1'475'173.70	1'424'487.72
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	2'051'868.73	2'051'868.73
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-576'695.03	-627'381.01
1406	Mobilien VV	18'518.39	12'345.59
1406.0	Allgemeiner Haushalt	18'518.39	12'345.59
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	49'382.37	49'382.37
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-30'863.98	-37'036.78
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	424'019.12
1407.0	Allgemeiner Haushalt	0.00	424'019.12
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	0.00	424'019.12

Bilanz

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
2	Passiven	1'742'512.62	2'111'729.59
20	Fremdkapital	1'742'512.62	2'111'729.59
200	Laufende Verbindlichkeiten	248'820.53	268'037.50
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	60'377.45	268'037.50
2000.0	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	60'377.45	268'037.50
2000.01	Kreditoren (manuelle Habenstellung)	60'377.45	268'037.50
2001	Kontokorrente mit Dritten	188'443.08	0.00
2001.0	Kontokorrente mit Kanton und anderen Gemeinden	188'443.08	0.00
2001.07	Gemeinde Wila, Kontokorrent	188'443.08	0.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	350'000.00
2011	Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinwesen und Zweckverbänden	0.00	350'000.00
2011.0	Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinwesen und Zweckverbänden	0.00	350'000.00
2011.07	Gemeinde Wila, Kurzfristiges Darlehen	0.00	350'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	1'493'692.09	1'493'692.09
2064	Darlehen, Schuldscheine	1'493'692.09	1'493'692.09
2064.0	Langfristige Darlehen	1'493'692.09	1'493'692.09
2064.01	Gemeinde Bauma, Langfristiges Darlehen	643'177.58	643'177.58
2064.03	Gemeinde Hittnau, Langfristiges Darlehen	15'945.72	15'945.72
2064.05	Gemeinde Turbenthal, Langfristiges Darlehen	584'454.39	584'454.39
2064.07	Gemeinde Wila, Langfristiges Darlehen	246'393.73	246'393.73
2064.09	Gemeinde Wildberg, Langfristiges Darlehen	3'720.67	3'720.67
29	Eigenkapital	0.00	0.00