

# Jahresrechnung 2020

## Zweckverband Grundwassergewinnung Stadtforen 8193 Eglisau

Ablieferung an Vorsteherschaft	27. Januar 2021
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	29. März 2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	9. April 2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	14. April 2021
Abnahmebeschluss Gemeinderat Buchberg	4. Mai 2021
Abnahmebeschluss Stadtrat Bülach	30. Juni 2021
Abnahmebeschluss Gemeinderat Eglisau	26. April 2021
Abnahmebeschluss Gemeinderat Hüntwangen	4. Mai 2021
Abnahmebeschluss Gemeinderat Rafz	4. Mai 2021
Abnahmebeschluss Gemeinderat Rüdlingen	4. Mai 2021
Abnahmebeschluss Gemeinderat Wasterkingen	1. Juni 2021
Abnahmebeschluss Gemeinderat Wil	4. Mai 2021
Veröffentlichung	1. Juli 2021

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	<b>4</b>
1 Bericht der Vorsteherschaft	5
2 Anträge und Beschlüsse	6 - 15
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	16
<b>Jahresrechnung - Finanzbericht</b>	<b>17</b>
4 Erfolgsrechnung	18-19
5 Kostenverleger Erfolgsrechnung	20
6 Investitionsrechnungen	21-22
7 Bilanz	23-24
8 Geldflussrechnung	25
9 Anhang	
<b>Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung</b>	
Angewandtes Regelwerk	26
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	26
Organisationseinheiten	27
<b>Finanzinformationen</b>	
Eventualforderungen	keine
Anlagenspiegel Finanzvermögen	-
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	-
Beteiligungsspiegel	keine
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	keine
Rückstellungsspiegel	-
Eigenkapitalnachweis	-
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	-

	Seite
Sonderrechnungen	keine
Finanzkennzahlen	28
<b>Kreditrechtliche Angaben</b>	
Verpflichtungskredite	keine
<b>Weitere Offenlegungen</b>	

<b>Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht</b>	29
10 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	30-31
11 Erfolgsrechnung	32-34
12 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	35
13 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	36-37
14 Investitionsrechnung Finanzvermögen	38-39
15 Bilanz	40-41

**Kontakt**

Zweckverband Grundwassergewinnung Stadtforen  
Obergass 17  
8193 Eglisau

Präsident: Andrea Spycher, Bülach

Rechnungsführerin: Karin Hauser, Eglisau  
Telefon 043 422 35 03  
E-Mail karin.hauser@eglisau.ch

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## **Bericht der Bau- und Betriebskommission**

### **a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung**

Die Jahresrechnung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 515'661.14 um Fr. 121'061.14 massiv schlechter ab als budgetiert.

### **b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr**

Im Jahr 2020 wurden einige Veränderungen für den Zweckverband in Angriff genommen. So wurde mit einem separaten Ausschuss und externer Beratung, der Entwurf der neuen Statuten erarbeitet, welche infolge des neuen Gemeindegesetzes angepasst werden müssen. Zudem wurde entschieden, dass die Geschäftsstelle samt Buchhaltung per 1. Januar 2021 von der Gemeinde Eglisau zur Stadt Bülach wechselt. Auch in diesem Jahr führte das Chlorothalonil zu Mehraufwand indem mehr Trinkwasserproben notwendig waren und mehr Wasser gepumpt werden musste, um das Grundwasser anzureichern. Im Pumpwerk Eggholz wurde nach einem Defekt die 17-jährige Pumpe ersetzt.

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

Die grösste Abweichung (Fr. 114'000) gegenüber dem Budget entstand beim Strombezug, weil infolge Chlorothalonil mehr Wasser gepumpt werden musste, um das Grundwasser mit mehr Rheinwasser anzureichern, damit die Chlorothalonil-Werte gesenkt werden konnten. Die Pumpen sind intensive Strombezüger. Ausserdem musste an die EKZ ein Netzkostenbeitrag bezahlt werden. Beim Netzkostenbeitrag handelt es sich um einen einmaligen Beitrag (Anschlussgebühren). Mit diesem Netzkostenbeitrag wird das im Hintergrund bereitgestellte Netz der EKZ finanziert und ist abhängig von der Strombezugsmenge. Da wir in den letzten Jahren immer wieder zu viel Strom bezogen haben (bezogen auf den früher bezahlten Netzkostenbeitrag) hat die EKZ nun einen Nachbezug des Netzkostenbeitrages bzw. eine Erhöhung der Kapazität verlangt. Dem Zweckverband blieb keine Wahl als den Beitrag zu bezahlen, weil sonst die Nutzung der Pumpen eingeschränkt werden müsste. Im Pumpwerk Eggholz wurde die defekte Pumpe ersetzt (rund Fr. 20'000). Dafür wurde entschieden, dass vorderhand auf eine umfassende Aufrüstung bei der Werterhaltung der Steuerung verzichtet wird und der Sicherheitsstandard einfach auf das Level der benachbarten Wasserversorgungen (Grundsicherheit und Prüfung der Updates) angepasst wird.

**Antrag der Bau- und Betriebskommission**

Seite 6

1 Die Bau- und Betriebskommission hat die **Jahresrechnung 2020** des Zweckverbands Grundwassergewinnung Stadtforen genehmigt.

2 Die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbands Grundwassergewinnung Stadtforen weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	515'661.14
	Gesamtertrag	Fr.	-
	<b>Aufwandüberschuss zu Lasten Verbandsgemeinden</b>	<b>Fr.</b>	<b>515'661.14</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 39 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

Gemeinde Buchberg	Fr.	9'747.45
Stadt Bülach	Fr.	245'942.50
Gemeinde Eglisau	Fr.	108'571.79
Zweckverband GWVR	Fr.	127'627.15
Gemeinde Rüdlingen	Fr.	23'772.25
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>515'661.14</b>

<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>Fr.</b>	<b>240'995.56</b>
---------------	--------------------	------------	-------------------

3 Die Bau- und Betriebskommission beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbands Grundwassergewinnung Stadtforen zu genehmigen.

Bülach, 12. April 2021

Bau- und Betriebskommission  
Zweckverband Grundwassergewinnung Stadtforen

  
Andrea Spycher  
Präsidentin

  
Thomas Laufer  
Sekretär

**Antrag der Rechnungsprüfungskommission**

Seite 7

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2020** des Zweckverbands Grundwassergewinnung Stadtforen in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 29. März 2021 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	515'661.14
	Gesamtertrag	Fr.	-
	<b>Aufwandüberschuss zu Lasten Verbandsgemeinden</b>	<b>Fr.</b>	<b>515'661.14</b>

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 39 der Zweckverbandsstatuten auf die Verbandsgemeinden verteilt:

Gemeinde Buchberg	Fr.	9'747.45
Stadt Bülach	Fr.	245'942.50
Gemeinde Eglisau	Fr.	108'571.79
Zweckverband GWVR	Fr.	127'627.15
Gemeinde Rüdlingen	Fr.	23'772.25
<b>Total</b>	<b>Fr.</b>	<b>515'661.14</b>

<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>

<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>Fr.</b>	<b>240'995.56</b>
---------------	--------------------	------------	-------------------

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands Grundwassergewinnung Stadtforen 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 den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbands Grundwassergewinnung Stadtforen entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

Hüntwangen, 14. April 2021

Rechnungsprüfungskommission  
Zweckverband Grundwassergewinnung Stadtforen

Martin Christen  
Präsident

Martin Pfenninger  
Aktuar



## Auszug aus dem Protokoll

der 8. Sitzung  
des Gemeinderates Buchberg  
vom 4. Mai 2021

- 
- 61      09.      **Wasserversorgung**  
         09.70      **Zweckverband Grundwassergewinnung Stadtforen (GWS)**  
                      **Jahresrechnung 2020 - Abnahme**

*Ausgangslage:*

Die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbandes Grundwassergewinnung Stadtforen (GWS) liegt vor. Die Vorsteherschaft hat die Rechnung am 29. März 2020 genehmigt. Die Rechnung weist Aufwendungen von Fr. 515'661.14 aus, budgetiert war ein Aufwand von Fr. 407'000.00. Weder im Verwaltungsvermögen noch im Finanzvermögen wurden Investitionen getätigt. Die Bilanzsumme beträgt Fr. 240'995.56.

Die Mehraufwendungen begründen sich in der Problematik mit dem Chlorothanolin (vermehrte Pumpleistungen).

**Der Gemeinderat beschliesst:**

1. Die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbandes Grundwassergewinnung Stadtforen (GWS), welche mit einem Aufwand von Fr. 515'661.14 abschliesst, wird genehmigt.
2. Der Beitrag von Buchberg beträgt Fr. 9'747.45.
3. Mitteilung an:
  - GWS, Gemeindeverwaltung Eglisau, Obergass 17, Pf, 8193 Eglisau (2-fach)
  - Tiefbaureferat
  - Finanzreferat
  - Zentralverwaltung
  - Dossier

**GEMEINDERAT BUCHBERG**

Der Präsident:

Hanspeter Kern

Die Schreiberin:

Susan Müller

Versand: 06. Mai 2021

**39.03.40**

**Wasserbeschaffung**

**Zweckverband Grundwassergewinnung Stadtforen (GWS)**

**Genehmigung Jahresrechnung 2020**

**Stadträtin Andrea Spycher ist bei diesem Geschäft im Ausstand.**

Mit Beschluss vom 29. März 2021 genehmigte die Bau- und Betriebskommission des Zweckverbands Grundwassergewinnung Stadtforen (GWS) die Jahresrechnung 2020 zuhanden der Verbandsgemeinden. Die Rechnungsprüfungskommission des Zweckverbands nahm die Jahresrechnung 2020 mit Beschluss vom 14. April 2021 ab.

Die Jahresrechnung 2020 präsentiert sich zusammengefasst wie folgt (exkl. MwSt.):

- Die Erfolgsrechnung weist einen Aufwand von insgesamt Fr. 515'661.14 zulasten der Verbandsgemeinden und keinen Ertrag aus. Budgetiert war ein Aufwand von insgesamt Fr. 407'000.-. Der Kostenanteil zulasten der Stadt Bülach beträgt bei den variablen Kosten 46.269 % und bei den fixen Kosten 51.887 % der Wasserbezugs- bzw. Wasseroptionsmenge. Dies ergibt total Fr. 252'091.05. Budgetiert war ein Aufwand von Fr. 185'359.40.
- Die Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen weist einen Aufwand von insgesamt netto Fr. 0.- aus. Budgetiert war ein Aufwand von Fr. 0.-.
- In der Bilanz sind ein Finanzvermögen und ein Fremdkapital von Fr. 240'995.56 enthalten.

Die Jahresrechnung 2020 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 515'661.14 um Fr. 121'061.14 massiv schlechter ab als budgetiert. Die grösste Abweichung gegenüber dem Budget entstand beim Strombezug (Fr. 114'711.20). Infolge der gesetzlichen Massnahmen betreffend Chlorothalonil musste mehr Wasser gepumpt werden, um das Grundwasser mit mehr Rheinwasser anzureichern, damit die Chlorothalonil-Werte gesenkt werden konnten. Die Pumpen sind intensive Strombezüger. Ausserdem musste an die EKZ ein Netzkostenbeitrag (Fr. 13'107.55) bezahlt werden. Beim Netzkostenbeitrag handelt es sich um einen einmaligen Beitrag (Anschlussgebühren). Mit diesem Netzkostenbeitrag wird das im Hintergrund bereitgestellte Netz der EKZ finanziert und ist abhängig von der Strombezugsmenge. Da der GWS in den letzten Jahren immer wieder zu viel Strom bezogen hat, hat die EKZ nun einen Nachbezug des Netzkostenbeitrages bzw. eine Erhöhung der Kapazität verlangt.

**Protokoll** Auszug



**Behörde** Stadtrat

Beschluss-Nr. 248

Sitzung vom 30. Juni 2021

Die finanztechnische Prüfstelle empfiehlt in ihrem Bericht vom 2. März 2021, die vorliegende Jahresrechnung 2020 zu genehmigen.

Der Stadtrat **beschliesst:**

1. Die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbande Grundwassergewinnung Stadtforen (GWS), welche von der Rechnungsprüfungskommission des Zweckverbands am 14. April 2021 abgenommen wurde, wird genehmigt.
2. Mitteilung an:
  - a) Zweckverband Grundwassergewinnung Stadtforen, Stadt Bülach, Badenerstrasse 87, 8180 Bülach (2 Originale)
  - b) Andrea Spycher, Stadträtin
  - c) Dirk Kauffeld, Leiter Umwelt und Infrastruktur
  - d) Markus Wanner, Leiter Finanzen und Informatik
  - e) Thomas Laufer, Leiter Infrastruktur
  - f) Jakob Surber, Brunnenmeister
  - g) Hanspeter Gossweiler, Tiefbau

**Stadtrat Bülach**

Mark Eberli  
Stadtpräsident

Christian Mühlethaler  
Stadtschreiber

## Auszug aus dem Protokoll des Gemeinderates

Sitzung vom Montag, 26. April 2021



Politische Gemeinde  
Eglisau

---

**155**     **39.03.1**     **Rechnung**  
**Zweckverband Grundwassergewinnung Stadtforen, Genehmigung**  
**Jahresrechnung 2020**

---

### I. Ausgangslage und Erwägungen

1. Die Erfolgsrechnung weist bei Ausgaben von Fr. 515'661.14 und keinen Einnahmen einen Aufwandüberschuss von Fr. 515'661.14 aus. Der Anteil der Gemeinde Eglisau beträgt Fr. 111'286.09.
2. Die Investitionsrechnung zeigt keine Ausgaben und keine Einnahmen.
3. In der Bilanz sind ein Finanzvermögen und ein Fremdkapital von je Fr. 240'995.56 enthalten.

### II. Beschluss

1. Die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbandes Grundwassergewinnung Stadtforen mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 515'661.14 und einem Gemeindeanteil von Fr. 111'286.09 wird genehmigt.
2. Dieser Beschluss ist öffentlich und wird auf [www.eglisau.ch](http://www.eglisau.ch) publiziert.
3. Über diesen Beschluss wird im Mitteilungsblatt vom Juni 2021 im Verhandlungsauszug berichtet.

### III. Mitteilung an

1. Zweckverband Grundwassergewinnung Stadtforen, c/o Gemeindeverwaltung Eglisau, Obergass 17, 8193 Eglisau
2. Werner Graf, Werkvorstand Eglisau
3. Abteilung Finanzen Eglisau (per E-Mail)

Gemeinderat

Peter Bär  
Gemeindepräsident

Lucas Müller  
Gemeindeschreiber



Versand: 30. APR 2021  
GEVER: FI.16.gwsr,



---

<b>Behörden, Institutionen</b>	<b>39.00</b>
<b>Zweckverband Grundwassergewinnung Stadtforen (GWS), Jahresrechnung 2020, Genehmigung</b>	<b>100</b>

---

### Ausgangslage und Erwägungen

Der Zweckverband Grundwassergewinnung Stadtforen (GWS) reicht die Jahresrechnung 2020 zur Genehmigung ein. Die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbands GWS weist folgende Eckdaten aus:

#### Erfolgsrechnung:

Gesamtaufwand	Fr.	515'661.14
Gesamtertrag	Fr.	0.00
<b>Aufwandüberschuss:</b>	<b>Fr.</b>	<b>515'661.14</b>

#### Kostenverteiler Erfolgsrechnung Gemeinden:

Gemeinde Buchberg	Fr.	9'747.45
Stadt Bülach	Fr.	245'942.50
Gemeinde Eglisau	Fr.	108'571.79
Zweckverband GWVR	Fr.	127'627.15
Gemeinde Rüdlingen	Fr.	23'772.25
<b>Total:</b>	<b>Fr.</b>	<b>515'661.14</b>

#### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen:

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>0.00</b>

#### Investitionsrechnung Finanzvermögen:

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>0.00</b>

#### Bilanz:

<b>Bilanzsumme:</b>	<b>Fr.</b>	<b>240'995.56</b>
---------------------	------------	-------------------

Die Bau- und Betriebskommission des Zweckverbands GWS hat die vorliegende Jahresrechnung 2020 am 29. März 2021, die Verbands-Rechnungsprüfungskommission GWS am 14. April 2021 verabschiedet.

**Der Gemeinderat beschliesst:**

1. Die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbandes Grundwassergewinnung Stadtforen (GWS) wird genehmigt.
2. Mitteilung an:
  - Zweckverband Grundwassergewinnung Stadtforen GWS, c/o Gemeindeverwaltung Eglisau, Frau Karin Hauser, Obergass 17, 8193 Eglisau (2-fach)
  - Akten

Per E-Mail an:

- Rechnungsprüfungskommission, Erich Schreier, e.schreier@gmx.net, inkl. Akten
- Gemeinderat, Daniel Spühler, daniel.spuehler@huentwangen.ch
- Gemeindeschreiberin, Stephanie Keller, stephanie.keller@huentwangen.ch
- Finanzen, Springermarkt.ch AG, huentwangen@springermarkt.ch

**Gemeinderat Hüntwangen**

  
Matthias Hauser  
Präsident

  
Stephanie Keller  
Gemeindeschreiberin



VERSENDET AM 10. MAI 2021

#### 109 Zweckverband Grundwassergewinnung Stadtforen (GWS); Genehmigung Jahresrechnung 2020

---

#### Ausgangslage

Die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbandes Grundwassergewinnung Stadtforen (GWS) schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 515'661.14 (Budget 2020: Fr. 394'600.--) zu Lasten der Verbandsgemeinden ab.

Die Ausgaben in der Investitionsrechnung betragen Fr. 0.-- (Budget 2020: Fr. 0.--). Die Bilanz weist per 31. Dezember 2020 Aktiven und Passiven von je Fr. 240'995.56 aus, was einer Zunahme von Fr. 53'631.11 gegenüber dem Bestand am 1. Januar 2020 (Fr. 187'364.45) entspricht.

#### Jahresrechnung 2020 GWS

##### Erfolgsrechnung

Gemeinden MWST	variable Kosten	fixe Kosten	Total exkl. MWST	Total	inkl.
Bülach	Fr. 178'058.00	Fr. 67'884.50	Fr. 245'942.50	Fr. 252'091.05	
Eglisau	Fr. 82'652.20	Fr. 25'919.59	Fr. 108'571.79	Fr. 111'286.09	
GWVR*	Fr. 98'313.40	Fr. 29'313.75	Fr. 127'627.15	Fr. 130'817.85	
Buchberg	Fr. 5'118.95	Fr. 4'628.50	Fr. 9'747.45	Fr. 9'991.15	
Rüdlingen	<u>Fr. 20'686.60</u>	<u>Fr. 3'085.65</u>	<u>Fr. 23'772.25</u>	<u>Fr. 24'366.55</u>	
Total	<u>Fr. 384'829.15</u>	<u>Fr. 130'831.99</u>	<u>Fr. 515'661.14</u>	<u>Fr. 528'552.69</u>	

\* Zweckverband Gruppenwasserversorgung Rafzerfeld

##### Abweichungsbegründungen

Die Abweichungsbegründungen wurden durch die Finanzverwaltung der Gemeindeverwaltung Eglisau als rechnungsführende Stelle des Zweckverbandes detailliert aufgeführt und liegen der Jahresrechnung bei.

##### Revisionsbericht und Abschiede

Als zuständige finanztechnische Prüfstelle hat die baumgartner & wüst gmbh, Brüttisellen, unter der Leitung von Simon Wüst, zugelassener Revisionsexperte und Felix Huber, dipl. Fachmann Finanz- und Rechnungswesen, die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbandes GWS geprüft und empfiehlt gemäss Bericht vom 2. März 2021 deren Genehmigung.

Mit Beschlüssen vom 12. April bzw. 14. April 2021 haben sowohl die Bau- und Betriebskommission GWS als auch die Rechnungsprüfungskommission GWS die Jahresrechnung 2020 geprüft und genehmigt.



## Erwägungen

Die Kostenaufteilung zwischen den Gemeinden des Zweckverbandes GWS erfolgt für die Erfolgsrechnung nach Art. 39 und für die Investitionsrechnung Art. 33 der Verbandsstatuten.

### Der Gemeinderat beschliesst:

1. Die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbandes Grundwassergewinnung Stadtforen (GWS) schliesst in der Erfolgsrechnung mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 515'661.14 ab.
2. Der Kostenanteil in der Erfolgsrechnung 2020 beträgt für den Zweckverband Gruppenwasserversorgung Rafzerfeld (GWVR) Fr. 130'831.99 exkl. bzw. Fr. 143'723.54 inkl. MWST.
3. Die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbandes Grundwassergewinnung Stadtforen (GWS) wird mit dem besten Dank an die rechnungsführende Stelle genehmigt.
4. Mitteilung durch Protokollauszug an:
  - Zweckverband Grundwassergewinnung Stadtforen, c/o Gemeindeverwaltung Eglisau, Finanzverwaltung, Obergass 17, Postfach, 8193 Eglisau (2-fach); Beilage: Jahresrechnung 2020
  - W1.7 Jahresrechnung 2020 Zweckverband GWS

Mitteilung durch Protokollauszug in elektronischer Form an:

- Werk-, Forst- und Landwirtschaftsvorsteher Markus Berger
- Springer Leiter Finanzen

### Gemeinderat Rafz

Der Präsident:



Kurt Altenburger

Der Schreiber:



Marc Bernasconi

Versandt: 07.05.2021



# Auszug aus dem Protokoll vom 04.05.2021 7. Gemeinderatssitzung

09.74 Zweckverband Grundwassergewinnung Stadtforen (GWS)

**GR-00179 Zweckverband Grundwassergewinnung Stadtforen; Rechnung 2020**

## Ausgangslage

Die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbandes Grundwassergewinnung Stadtforen schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 515'661.14 um CHF 121'061.14 massiv schlechter ab als budgetiert.

## Erwägungen

Erläuterungen zur Rechnung:

Im Jahr 2020 wurden einige Veränderungen für den Zweckverband in Angriff genommen. So wurde mit einem separaten Ausschuss und externer Beratung, der Entwurf der neuen Statuten erarbeitet, welche infolge des neuen Gemeindegesetzes angepasst werden müssen. Zudem wurde entschieden, dass die Geschäftsstelle samt Buchhaltung per 1. Januar 2021 von der Gemeinde Eglisau zur Stadt Bülach wechselt. Auch in diesem Jahr führte das Chlorothalonil zu Mehraufwand indem mehr Trinkwasserproben notwendig waren und mehr Wasser gepumpt werden musste, um das Grundwasser anzureichern. Im Pumpwerk Eggholz wurde nach einem Defekt die 17-jährige Pumpe ersetzt.

Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget:

Die grösste Abweichung von CHF 114'000.- gegenüber dem Budget entstand beim Strombezug, weil infolge Chlorothalonil mehr Wasser gepumpt werden musste, um das Grundwasser mit mehr Rheinwasser anzureichern, damit die Chlorothalonil-Werte gesenkt werden konnten. Die Pumpen sind intensive Strombezüger. Ausserdem musste an die EKZ ein Netzkostenbeitrag bezahlt werden. Beim Netzkostenbeitrag handelt es sich um einen einmaligen Beitrag (Anschlussgebühren). Mit diesem Netzkostenbeitrag wird das im Hintergrund bereitgestellte Netz der EKZ finanziert und ist abhängig von der Strombezugsmenge. Da wir in den letzten Jahren immer wieder zu viel Strom bezogen haben (bezogen auf den früher bezahlten Netzkostenbeitrag) hat die EKZ nun einen Nachbezug des Netzkostenbeitrages bzw. eine Erhöhung der Kapazität verlangt. Dem Zweckverband blieb keine Wahl als den Beitrag zu bezahlen, weil sonst die Nutzung der Pumpen eingeschränkt worden wäre. Im Pumpwerk Eggholz wurde die defekte Pumpe für rund CHF 20'000.-- ersetzt. Dafür wurde entschieden, dass vorderhand auf eine umfassende Aufrüstung bei der Werterhaltung der Steuerung verzichtet wird und der Sicherheitsstandard einfach auf das Level der benachbarten Wasserversorgungen (Grundsicherheit und Prüfung der Updates) angepasst wird.

Der Betriebskostenanteil der Gemeinde Rüdlingen beträgt CHF 23'772.25.

## Beschluss

1. Die von der Bau- und Betriebskommission des Zweckverbandes GWS am 12. April 2020 und von der Rechnungsprüfungskommission GWS am 14. April 2021 verabschiedete Jahresrechnung 2020 des Zweckverbandes Grundwassergewinnung Stadtforen wird in der vorliegenden Form bewilligt.
2. **Mitteilung an:**
  - Zweckverbandes Grundwassergewinnung Stadtforen, c/o Gemeindeverwaltung Eglisau, Karin Hauser, Obergass 17, 8193 Eglisau
  - Wasserreferat Rüdlingen
  - Finanzreferat Rüdlingen

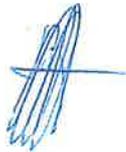
Rüdlingen, 18. Mai 2021

### GEMEINDERAT RÜDLINGEN

Der Präsident:



Der Schreiber:





# WASTERKINGEN

Politische Gemeinde

GEMEINDERAT

SITZUNG VOM:

1. Juni 2021

W1.04.5 **Wasserversorgung.  
Zweckverband Grundwassergewinnung Stadtforen.  
Genehmigung Jahresrechnung 2020.**

---

Die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbandes Grundwassergewinnung Stadtforen schliesst in der Laufenden Rechnung bei einem Aufwand von CHF 515'661.14 (Vorjahr CHF 460'653.75) und einem Ertrag von CHF 0.00 (Vorjahr CHF 0.00) mit einem durch die Verbandsgemeinden nach Massgabe von Art. 39 der Zweckverbandsvereinbarung zu deckenden Aufwandüberschuss von CHF 515'661.14 (Vorjahr CHF 460'653.75) ab. Veranschlagt war ein Aufwandüberschuss von CHF 394'500.-.

Der Betriebskostenanteil der Gruppenwasserversorgung Rafzerfeld beträgt CHF 127'627.15 (Vorjahr CHF 105'195.50).

Die Investitionsrechnung weist keine Nettoinvestitionen (Vorjahr CHF 38'410.-) aus.

Der erheblich höhere Aufwandüberschuss gegenüber dem Budget wird mit Mehrkosten für elektrische Energie der Pumpen und einer ausserordentlichen Netzbeitragsnachzahlung begründet.

**Der Gemeinderat Wasterkingen beschliesst:**

1. Die von der Bau- und Betriebskommission am 29. März 2021 und von der Verbands-Rechnungsprüfungskommission am 14. April 2021 verabschiedete Jahresrechnung 2020 des Zweckverbandes Grundwassergewinnung Stadtforen wird in der vorliegenden Form genehmigt.
2. Es wird in zustimmendem Sinne davon Kenntnis genommen, dass das Kontokorrentverhältnis zwischen Zweckverband und Gruppenwasserversorgung Rafzerfeld per 31. Dezember 2020 CHF 53'942.8519 (Guthaben GWS) und mit der Gemeinde Wasterkingen (Investitionen) CHF 0.00 beträgt.
3. Mitteilung durch Protokollauszug, versandt am 23. Juni 2021, an:
  - 3.1 Zweckverband Grundwassergewinnung Stadtforen, Rechnungsstelle, c/o Gemeindeverwaltung Eglisau, Obergass 17, 8193 Eglisau (2-fach);
  - 3.2 Werkvorstand Markus Ott;
  - 3.3 Finanzverwaltung Wasterkingen;

Freundliche Grüsse

**GEMEINDERAT WASTERKINGEN**

Der Gemeindepräsident:



R. Meyer

Der Gemeindeschreiber:



P. Wunderli





---

100 39.00 Behörden, Institutionen  
**Zweckverband Grundwassergewinnung Stadtdoren GWS; Genehmigung  
Jahresrechnung 2020**

---

**Der Gemeinderat beschliesst:**

1. Die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbands Grundwassergewinnung Stadtdoren (GWS) wird genehmigt.
2. In der Erfolgsrechnung entsteht bei einem Aufwand von Fr. 515'661.14 und einem Ertrag von Fr. 0.00 ein Aufwandüberschuss von Fr. 515'661.14 zulasten der beteiligten Gemeinden. Der Anteil der Gruppenwasserversorgung Rafzerfeld GWVR, bei welcher die Politische Gemeinde Wil ZH angeschlossen ist, beträgt Fr. 127'627.15.
3. Es sind keine Investitionen im Rechnungsjahr 2020 getätigt worden.
4. In der Bilanz weisen die Aktiven und Passiven per 31. Dezember 2019 je einen Saldo von Fr. 240'995.56 aus.
5. Mitteilung durch Protokollauszug an:
  - 5.1 Zweckverband Grundwassergewinnung Stadtdoren GWS, c/o Gemeindeverwaltung Eglisau, Obergass 17, 8193 Eglisau (2-fach)
  - 5.2 Leiterin Finanzen Michelle Meier
  - 5.3 Akten

Dieses Geschäft unterliegt dem Öffentlichkeitsprinzip gemäss IDG. Es erfolgt eine Veröffentlichung und die Freigabe an Dritte bei allfälligen Anfragen.

**GEMEINDERAT WIL ZH**

Urs Rüegg  
Gemeindepräsident

Sarah Steiger-Bühler  
Gemeindeschreiberin-Stv.

Versand: 06.05.2021/ ss

**Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2020**  
des Zweckverbands Grundwassergewinnung Stadtforen

Brüttsellen, 02.03.2021

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung des Zweckverbands Grundwassergewinnung Stadtforen, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31.12.2020 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

*Verantwortung der Vorsteherschaft*

Die Vorsteherschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherschaft für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

*Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle*

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

*Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung*

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2020 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.

baumgartner & wüst gmbh



Simon Wüst  
Zugelassener Revisionsexperte  
(Prüfungsleitung)



Felix Huber  
dipl. Fachmann Finanz- und Rechnungswesen

# **Jahresrechnung - Finanzbericht**

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand	2'000.00	2'000	2'180.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	484'985.64	380'500	436'511.45
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	28'644.65	24'400	21'915.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>515'630.29</b>	<b>406'900</b>	<b>460'606.45</b>
40	Fiskalertrag	0.00	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42	Entgelte	0.00	0	0.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	0.00	12'400	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>0.00</b>	<b>12'400</b>	<b>0.00</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-515'630.29</b>	<b>-394'500</b>	<b>-460'606.45</b>
34	Finanzaufwand	30.85	100	47.30
44	Finanzertrag	0.00	0	0.00
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-30.85</b>	<b>-100</b>	<b>-47.30</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-515'661.14</b>	<b>-394'600</b>	<b>-460'653.75</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-515'661.14</b>	<b>-394'600</b>	<b>-460'653.75</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
	Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-515'661.14	-394'600	-460'653.75
	<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
39	Interne Verrechnungen (Aufwand)	0.00	0	0.00
49	Interne Verrechnungen (Ertrag)	0.00	0	0.00
	Total Aufwand	515'661.14	407'000	460'653.75
	Total Ertrag	0.00	12'400	0.00

**Kostenverteiler Erfolgsrechnung****Kostenverteiler Erfolgsrechnung****Finanzierung der Betriebskosten**

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbandes werden gemäss Art. 39 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden getragen. Die variablen Kosten werden im Verhältnis der bezogenen Wassermenge und die fixen Kosten im Verhältnis der Wasseroptionsmenge getragen.

Gemeinde/ Zweckverband	Variable Kosten			Options- menge m3	Fixe Kosten		Gesamtanteil Fr. exkl. MWST	MWST 2.5%	Rechnung 2020 inkl. MWST	Budget 2020 exkl. MWST
	Wassermenge m3	Anteil	Anteil		Anteil	Anteil				
Stadt Bülach	964'943	46.269	178'058.00	11'000	51.887	67'884.50	245'942.50	6'148.55	252'091.05	185'359.40
Gemeinde Eglisau	447'914	21.478	82'652.20	4'200	19.811	25'919.59	108'571.79	2'714.30	111'286.09	84'379.30
Zweckverband GWVR	532'786	25.547	98'313.40	4'750	22.406	29'313.75	127'627.15	3'190.70	130'817.85	95'737.35
Gemeinde Buchberg	27'741	1.330	5'118.95	750	3.538	4'628.50	9'747.45	243.70	9'991.15	8'260.15
Gemeinde Rüdlingen	112'106	5.376	20'686.60	500	2.358	3'085.65	23'772.25	594.30	24'366.55	20'863.80
<b>Total</b>	<b>2'085'490</b>	<b>100.000</b>	<b>384'829.15</b>	<b>21'200</b>	<b>100.000</b>	<b>130'831.99</b>	<b>515'661.14</b>	<b>12'891.55</b>	<b>528'552.69</b>	<b>394'600.00</b>

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	0.00	0	38'410.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
54	Darlehen	0.00	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>38'410.00</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		0.00	0	38'410.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0	0.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		0.00	0	-38'410.00

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen in die ER	0.00	0	0.00
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0	0.00
82	Beiträge und Abgeltungen Dritter für Sachanlagen	0.00	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten in die ER	0.00	0	0.00
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		0.00	0	0.00
Total Einnahmen		0.00	0	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>				
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		0.00	0	0.00

Aktiven	01.01.2020	31.12.2020
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	12'503.65	56'690.16
101 Forderungen	174'860.80	184'305.40
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>187'364.45</b>	<b>240'995.56</b>
107 Finanzanlagen	0.00	0.00
108 Sachanlagen Finanzvermögen	0.00	0.00
<b>Anlagevermögen Finanzvermögen*</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total Finanzvermögen</b>	<b>187'364.45</b>	<b>240'995.56</b>
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
142 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144 Darlehen	0.00	0.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146 Investitionsbeiträge	0.00	0.00
<b>Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total Aktiven</b>	<b>187'364.45</b>	<b>240'995.56</b>
<b>* Total Anlagevermögen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Passiven		01.01.2020	31.12.2020
200	Laufende Verbindlichkeiten	187'364.45	240'995.56
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>187'364.45</b>	<b>240'995.56</b>
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total Fremdkapital</b>		<b>187'364.45</b>	<b>240'995.56</b>
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
	<b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
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
	<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total Eigenkapital</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total Passiven</b>		<b>187'364.45</b>	<b>240'995.56</b>

## Geldflussrechnung

<b>Geldflussrechnung - indirekte Methode</b>		<b>2020</b>	<b>2019</b>
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	1'103.15	-9'158.20
+/-	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 / Wertaufholungen 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	-71'636.20	63'777.70
+/-	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
	<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>	<b>-70'533.05</b>	<b>54'619.50</b>
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	0.00	-38'410.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	38'410.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	0.00	0.00
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktiviertete Eigenleistungen	0.00	0.00
	<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / 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
	<b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-10'547.75	-132'589.55
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	125'267.31	15'721.70
	<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>114'719.56</b>	<b>-116'867.85</b>
	<b>Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>44'186.51</b>	<b>-62'248.35</b>
	Stand flüssige Mittel per 1.1.	12'503.65	74'752.00
	Stand flüssige Mittel per 31.12.	56'690.16	12'503.65
	<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>44'186.51</b>	<b>-62'248.35</b>

## Anhang

Seite 26

---

### 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.

#### Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert.  
Positionen des Fremdkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

#### Interne Zinsen

Keine zu verzinsenden Vermögenswerte.

## **Anhang**

Seite 27

---

### **Organisationseinheiten**

---

#### **In der Rechnung integriert**

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

#### **Nicht in der Rechnung konsolidiert**

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

**Anhang****Finanzkennzahlen**

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019	Richtwerte	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b> Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	0%	0%	n.a.	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b> Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	0%	0%	0%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht

# **Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht**

**Erfolgsrechnung**

Seite 30

**Erläuterungen zur Erfolgsrechnung****0****Allgemeine Verwaltung**  
Kurz und bündig

Mehrkosten für die Erarbeitung der neuen Statuten.

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
0110.3132.00	10'703.20	1'300.00	-9'403.20	Um die Erstellung der Statuten zeitlich voranzutreiben, wurde ein externes Büro beauftragt.

**7****Umweltschutz und Raumordnung**  
Kurz und bündig

Mehrkosten infolge Umsetzung der Massnahmen wegen Chlorothalonil, für die Erstellung der Statuten sowie dem Wechsel der Geschäftsstelle.

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
7101.3111.00	0.00	20'000.00	20'000.00	Der Ersatz der Nitratmessung im Eggholz und Stadtforen wurde aus Spargründen zurückgestellt, weil sich in einigen Bereichen (Strom, Pumpenersatz, Netzbeitrag usw.) Mehrkosten abzeichneten.
7101.3120.00	333'711.20	219'000.00	-114'711.20	Infolge Chlorothalonil musste mehr Wasser gepumpt werden, um das Grundwasser mit mehr Rheinwasser anzureichern, damit die Chlorothalonil-Werte gesenkt werden konnten. Die Pumpen sind intensive Strombezüger.
7101.3132.00	29'361.30	21'600.00	-7'761.30	Es waren mehr Trinkwasserproben wegen dem Pflanzenschutzmittel Chlorothalonil notwendig.
7101.3137.00	42'907.55	29'800.00	-13'107.55	An die EKZ musste ein Netzkostenbeitrag bezahlt werden. Beim Netzkostenbeitrag handelt es sich um einen einmaligen Beitrag (Anschlussgebühren). Mit diesem Netzkostenbeitrag wird das im Hintergrund bereitgestellte Netz der EKZ finanziert und ist abhängig von der Strombezugsmenge. Da wir in den letzten Jahren immer wieder zu viel Strom bezogen haben (bezogen auf den früher bezahlten Netzkostenbeitrag) hat die EKZ nun einen Nachbezug des Netzkostenbeitrages bzw. eine Erhöhung der Kapazität verlangt. Dem Zweckverband blieb keine Wahl als den Beitrag zu bezahlen, weil sonst die Nutzung der Pumpen eingeschränkt werden müsste.

**Erfolgsrechnung**

Seite 31

**Erläuterungen zur Erfolgsrechnung**

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
7101.3151.00	50'657.45	69'500.00	18'842.55	Der Werterhalt der Steuerung und damit auch die Beiträge der Gemeinde Wil und des Zweckverbandes Gruppenwasserversorgung Rafzerfeld (siehe Konto 7101.4612.00) fallen weg. Die Bau- und Betriebskommission hat entschieden, dass vorderhand auf eine umfassende Aufrüstung verzichtet wird und der Sicherheitsstandard auf das Level der benachbarten Wasserversorgungen (Grundsicherheit und Prüfung der Updates) angepasst wird. Weitere Aufrüstungen können später immer noch umgesetzt werden. Dafür sind aber zusätzliche Kosten für den Ersatz der Unterwasserpumpe 3 im Eggholz entstanden. Beim Pumpencheck hat sich eine erhöhte Stromaufnahme gezeigt, was auf einen baldigen Defekt der Pumpe schliessen liess, welcher dann auch Eintrat. Deshalb musste die Pumpe ersetzt werden, obwohl es im Budget nicht geplant war.
7101.3160.00	989.35	3'500.00	2'510.65	An die Gemeinde Eglisau muss weniger Miete für den Standplatz des Notstromaggregates bezahlt werden als ursprünglich budgetiert. (Bei der Erstellung des Budgets gab es keine Vereinbarung.)
7101.3612.00	28'644.65	24'400.00	-4'244.65	Es musste mehr Entschädigung an die Gemeinde Eglisau bezahlt werden, weil die erstmalige Erstellung der Jahresrechnung nach dem neuen Rechnungsmodell mehr Aufwand gab als angenommen. Ausserdem entstanden zusätzliche Aufwände für die Übergabe der Geschäftsstelle und Finanzbuchhaltung an die Stadt Bülach.
7101.4612.00	0.00	12'400.00	-12'400.00	Siehe Konto 7101.3151.00.

**9****Finanzen und Steuern****Kurz und bündig**

Nur geringe Veränderung gegenüber dem Budget.

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	10'703.20	0.00	1'300	0	1'173.60	0.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	504'927.09	0.00	405'600	12'400	459'432.85	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	30.85	0.00	100	0	47.30	0.00
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>515'661.14</b>	<b>0.00</b>	<b>407'000</b>	<b>12'400</b>	<b>460'653.75</b>	<b>0.00</b>
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>			<b>-515'661.14</b>		<b>-394'600</b>		<b>-460'653.75</b>
<b>Total</b>		<b>515'661.14</b>	<b>515'661.14</b>	<b>407'000</b>	<b>407'000</b>	<b>460'653.75</b>	<b>460'653.75</b>

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>10'703.20</b>	<b>0.00</b>	<b>1'300</b>	<b>0</b>	<b>1'173.60</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		10'703.20		1'300		1'173.60
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>10'703.20</b>	<b>0.00</b>	<b>1'300</b>	<b>0</b>	<b>1'173.60</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		10'703.20		1'300		1'173.60
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>10'703.20</b>	<b>0.00</b>	<b>1'300</b>	<b>0</b>	<b>1'173.60</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		10'703.20		1'300		1'173.60
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>10'703.20</b>	<b>0.00</b>	<b>1'300</b>	<b>0</b>	<b>1'173.60</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		10'703.20		1'300		1'173.60
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. (fix)	10'703.20	0.00	1'300	0	1'173.60	0.00
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>504'927.09</b>	<b>0.00</b>	<b>405'600</b>	<b>12'400</b>	<b>459'432.85</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		504'927.09		393'200		459'432.85
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>504'927.09</b>	<b>0.00</b>	<b>405'600</b>	<b>12'400</b>	<b>459'432.85</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		504'927.09		393'200		459'432.85
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>504'927.09</b>	<b>0.00</b>	<b>405'600</b>	<b>12'400</b>	<b>459'432.85</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		504'927.09		393'200		459'432.85
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk (Gemeindebetrieb)</b>	<b>504'927.09</b>	<b>0.00</b>	<b>405'600</b>	<b>12'400</b>	<b>459'432.85</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		504'927.09		393'200		459'432.85
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder (fix)	2'000.00	0.00	2'000	0	2'180.00	0.00
3100.00	Büromaterial (fix)	380.50	0.00	100	0	250.00	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (variabel)	460.50	0.00	100	0	547.85	0.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (fix)	0.00	0.00	20'000	0	0.00	0.00
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	498.00	0.00	0	0	0.00	0.00
3120.00	Ver- und Entsorgung (variabel)	333'711.20	0.00	219'000	0	235'854.60	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (fix)	885.75	0.00	900	0	1'277.55	0.00
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter (fix)	0.00	0.00	0	0	14'168.50	0.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. (fix)	29'361.30	0.00	21'600	0	28'414.80	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien (fix)	14'430.90	0.00	14'600	0	14'443.75	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00	Steuern und Abgaben (fix)	42'907.55	0.00	29'800	0	30'310.40	0.00
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (fix)	0.00	0.00	0	0	148.50	0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (variabel)	50'657.45	0.00	69'500	0	109'432.45	0.00
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften (fix)	989.35	0.00	3'500	0	489.35	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen (fix)	0.00	0.00	100	0	0.00	0.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (fix)	-0.06	0.00	0	0	0.10	0.00
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden (fix)	28'644.65	0.00	24'400	0	21'915.00	0.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden (variabel)	0.00	0.00	0	12'400	0.00	0.00
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>30.85</b>	<b>515'661.14</b>	<b>100</b>	<b>394'600</b>	<b>47.30</b>	<b>460'653.75</b>
	Nettoergebnis	515'630.29		394'500		460'606.45	
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>30.85</b>	<b>0.00</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>47.30</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		30.85		100		47.30
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>30.85</b>	<b>0.00</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>47.30</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		30.85		100		47.30
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>30.85</b>	<b>0.00</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>47.30</b>	<b>0.00</b>
	Nettoergebnis		30.85		100		47.30
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten (fix)	30.85	0.00	100	0	47.30	0.00
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>0.00</b>	<b>515'661.14</b>	<b>0</b>	<b>394'600</b>	<b>0.00</b>	<b>460'653.75</b>
	Nettoergebnis	515'661.14		394'600		460'653.75	
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>0.00</b>	<b>515'661.14</b>	<b>0</b>	<b>394'600</b>	<b>0.00</b>	<b>460'653.75</b>
	Nettoergebnis	515'661.14		394'600		460'653.75	
<b>9998</b>	<b>Abschluss Zweckverband</b>	<b>0.00</b>	<b>515'661.14</b>	<b>0</b>	<b>394'600</b>	<b>0.00</b>	<b>460'653.75</b>
	Nettoergebnis	515'661.14		394'600		460'653.75	
4612.00	Aufwandüberschuss z. L. Verbandsgemeinden	0.00	515'661.14	0	394'600	0.00	460'653.75

## Investitionsrechnung

---

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

---

**0**

**Allgemeine Verwaltung**  
Kurz und bündig

Keine Investitionen.

**7**

**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**  
Kurz und bündig

Keine Investitionen

**9**

**Finanzvermögen**  
Kurz und bündig

Keine Investitionen.

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	0.00	0.00	0	0	38'410.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38'410.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>			<b>0.00</b>		<b>0</b>		<b>38'410.00</b>
<b>Total</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38'410.00</b>	<b>38'410.00</b>

## Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	0.00	0.00	0	0	38'410.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0		38'410.00
71	<b>Wasserversorgung</b>	0.00	0.00	0	0	38'410.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0		38'410.00
710	<b>Wasserversorgung</b>	0.00	0.00	0	0	38'410.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0		38'410.00
7101	<b>Wasserwerk (Gemeindebetrieb)</b>	0.00	0.00	0	0	38'410.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0		38'410.00
5060.01	Notstromaggregat	0.00	0.00	0	0	38'410.00	0.00



**Investitionsrechnung Finanzvermögen**

Seite 39

<b>Einzelkonten nach Funktionen</b>		<b>Rechnung 2020</b>		<b>Budget 2020</b>		<b>Rechnung 2019</b>	
		<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00

Aktiven		01.01.2020	31.12.2020
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>187'364.45</b>	<b>240'995.56</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen (FV)</b>	<b>187'364.45</b>	<b>240'995.56</b>
<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>12'503.65</b>	<b>56'690.16</b>
<b>1002</b>	<b>Bank</b>	<b>12'503.65</b>	<b>56'690.16</b>
1002.00	Bankkontokorrent ZKB	12'503.65	56'690.16
<b>101</b>	<b>Forderungen</b>	<b>174'860.80</b>	<b>184'305.40</b>
<b>1011</b>	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>	<b>152'518.85</b>	<b>163'066.60</b>
1011.02	Kontokorrent Stadt Bülach	96'434.75	98'341.05
1011.04	Kontokorrent Gemeinde Hüntwangen	1'485.70	0.00
1011.05	Kontokorrent Gemeinde Rafz	5'014.15	0.00
1011.07	Kontokorrent Gemeinde Wasterkingen	650.00	0.00
1011.08	Kontokorrent Gemeinde Wil	1'671.35	0.00
1011.10	Kontokorrent Zweckverband GWVR	36'075.40	53'942.85
1011.11	Kontokorrent Wasser-/Abwasserverband Rüdlingen - Buchberg	11'187.50	10'782.70
<b>1019</b>	<b>Übrige Forderungen</b>	<b>22'341.95</b>	<b>21'238.80</b>
1019.20	MWST-Vorsteuerguthaben ER Wasserwerk	19'384.40	21'238.80
1019.21	MWST-Vorsteuerguthaben IR Wasserwerk	2'957.55	0.00

Passiven		01.01.2020	31.12.2020
<b>2</b>	<b>Passiven</b>	<b>187'364.45</b>	<b>240'995.56</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital (FK)</b>	<b>187'364.45</b>	<b>240'995.56</b>
<b>200</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>187'364.45</b>	<b>240'995.56</b>
<b>2000</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten</b>	<b>144'941.20</b>	<b>70'890.10</b>
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	144'941.20	70'890.10
<b>2001</b>	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>	<b>29'946.60</b>	<b>155'213.91</b>
2001.03	Kontokorrent Gemeinde Eglisau	29'946.60	155'213.91
<b>2002</b>	<b>Steuern</b>	<b>12'476.65</b>	<b>12'891.55</b>
2002.20	MWST Wasserwerk	12'476.65	12'891.55
<b>2005</b>	<b>Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)</b>	<b>0.00</b>	<b>2'000.00</b>
2005.30	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	0.00	2'000.00