

**Wasserwirtschaftsverband
Limmattal
8953 Dietikon**

Jahresrechnung 2020

Ablieferung an Vorsteherschaft	09.03.2021
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	15.03.2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	10.05.2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	19.05.2021
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Vorsteherschaft	5
2 Anträge und Beschlüsse	6
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	8
4 Vollständigkeitserklärung	9
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Erfolgsrechnung	11
6 Kostenverleger Erfolgsrechnung	12
7 Bilanz	13
8 Geldflussrechnung	15
9 Anhang	16
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	16
Angewandtes Regelwerk	16
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	16
Organisationseinheiten	18
Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	
10 Erfolgsrechnung	20
11 Bilanz	27

Kontakt

Wasserwirtschaftsverband Limmattal
Heimstrasse 36
8953 Dietikon

Präsident/in: Lucas Neff, Dietikon

Rechnungsführer/in: Patrick Uehlinger, Dietikon
044 744 37 83
patrick.uehlinger@dietikon.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Vorsteherschaft

Der Bericht der Vorsteherschaft zur Jahresrechnung umfasst folgende Schwerpunkte:

a. **Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung**

Der WVL hat rund Fr. 200'000.00 weniger ausgegeben als im Budget 2020 geplant. Dies, weil einerseits das Projekt Gubrist nicht weiter verfolgt wurde und andererseits bei den vorgesehenen Unterhaltsarbeiten am Pumpwerk Schönenwerd keine Dringlichkeit bestand. Höher als erwartet fielen dagegen die Energiekosten für elektrischen Strom aus, weil die Netznutzung (Hochtarif) leicht aufgeschlagen hat und mehr Wasser gepumpt wurde.

b. **Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr**

Trotz des leicht höheren Wasserbezuges als im Vorjahr (+3%) sind die Bezugskosten für die einzelnen Verbandsgemeinden gegenüber dem Budget deutlich tiefer ausgefallen. Wesentlich tiefer ausgefallen sind die allgemeinen Unterhalts- und Betriebskosten durch den Wegfall der budgetierten Vorinvestitionen in die Notverbindung am Gubrist.

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

- 1.) Mehraufwand für elektrischen Strom in Folge Netznutzung und gestiegene Fördermenge (+ CHF 22'000.00 / 5621.3120.01)
- 2.) Nicht dringlicher Unterhalt des PW Schönenwerd zurückgestellt (Windkessel Prüfung neu bis 2026, Vorplatz, Kompressor; - CHF 95'000.00 / 5621.3143.01)
- 3.) Projektaufgabe Notverbindung Gubrist (- CHF 93'000.00 / 5622.3130.06)
- 4.) Im Weiteren sind in Folge HRM2 div. erfolgsneutrale Buchungen gemäss neuem Kontoplan erfasst worden (z.B. Konzessionen, Rückerstattungen)

Antrag der Vorsteherchaft

- 1 Die Vorsteherchaft hat die **Jahresrechnung** des Zweckverbands Wasserwirtschaftsverband Limmattal genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2020 des Zweckverbands Wasserwirtschaftsverband Limmattal weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	346'752.12
	Gesamtertrag	Fr.	-
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-346'752.12

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss den Zweckverbandsstatuten auf die / durch die Verbandsgemeinden verteilt / getragen:

Stadt Dietikon	Fr.	165'434.98
Stadt Schlieren	Fr.	92'900.88
GOW	Fr.	88'416.26
Total	Fr.	346'752.12

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	110'328.50
---------------	--------------------	------------	-------------------

- 3 Die Vorsteherchaft beantragt *den* Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020 des Zweckverbands Wasserwirtschaftsverband Limmattal zu genehmigen.

8953 Dietikon, 15.03.2021

Vorsteherchaft Zweckverband Wasserwirtschaftsverband Limmattal

Präsident


Lucas Neff

Sekretär


Stephan Kündig

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2020** des Zweckverbands in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom ****03.2021** geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	346'752.12
	Gesamtertrag	Fr.	-
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-346'752.12

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss den Zweckverbandsstatuten auf die / durch die Verbandsgemeinden verteilt / getragen:

Stadt Dietikon	Fr.	165'434.98
Stadt Schlieren	Fr.	92'900.88
GOW	Fr.	88'416.26
Total	Fr.	346'752.12

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	110'328.50
---------------	--------------------	------------	-------------------

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Wasserwirtschaftsverband Limmattal 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 Verbandsgemeinde, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020 des Zweckverbands Wasserwirtschaftsverband Limmattal entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8953 Dietikon, 19.05.2021

Rechnungsprüfungskommission Wasserwirtschaftsverband Limmattal

Präsident



Gérald Künzle

Aktuarin



Renata Tanner

An die Rechnungsprüfungskommission des Zweckverbands Wasserwirtschaftsverband Limmattal

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir auftragsgemäss die beiliegende Jahresrechnung des Zweckverbands Wasserwirtschaftsverband Limmattal bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Kostenverleger, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

Die Vorsteherschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) 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 Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

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

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11).

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde und den Leumund (§ 145 Gemeindegesetz (GG), 131.1) sowie die Unabhängigkeit (§ 146 Gemeindegesetz (GG), 131.1) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Zürich, 12. April 2021

BDO AG



Renzo Ferretti

Zugelassener Revisionsexperte



Marc Kuratli

Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte

Vollständigkeitserklärung

Der/die Rechnungsführer/in 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 (im Moment keine IR), Geldflussrechnung und Anhang)
- 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.

8953 Dietikon, 09.03.2021
Wasserwirtschaftsverband Limmattal

Rechnungsführer



Patrick Uehlinger

Jahresrechnung - Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
30 Personalaufwand	4'728.30	10'500.00	6'390.85
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	342'023.82	536'600.00	349'018.82
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	0.00	0.00	0.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>346'752.12</i>	<i>547'100.00</i>	<i>355'409.67</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	0.00	0.00	0.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	0.00	0.00	3.90
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>3.90</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-346'752.12	-547'100.00	-355'405.77
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis	-346'752.12	-547'100.00	-355'405.77
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	-346'752.12	-547'100.00	-355'405.77
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-346'752.12	-547'100.00	-355'405.77
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	346'752.12	547'100.00	355'409.67
Total Ertrag	0.00	0.00	3.90

Kostenverleger Erfolgsrechnung

Verteiler auf die Verbandsgemeinden gemäss Verteilschlüssel bzw. Bezugsmengen

Veränderliche Betriebskosten 2020 (Verteiler aufgrund Bezugsmengen)

Total Bezug von WVVL		1'985'441 m ³	(1'900'000 m ³)	=	Fr.	149'304.47	(Fr.	222'100.00)
- Dietikon	Bezugsmenge	1'120'803 m ³	(950'000 m ³)	=	Fr.	84'284.00	(Fr.	111'050.00)
- Schlieren	Bezugsmenge	374'178 m ³	(400'000 m ³)	=	Fr.	28'138.05	(Fr.	46'758.00)
- GOW	Bezugsmenge	490'460 m ³	(550'000 m ³)	=	Fr.	36'882.42	(Fr.	64'292.00)

Allgemeine Unterhalts- und Verwaltungskosten inkl. Buchführungskosten 2020 (Verteiler nach Verteilschlüssel)

Total Kosten		100 %		=	Fr.	197'447.65	(Fr.	325'000.00)
- Dietikon	prozentualer Anteil	41.1 %		=	Fr.	81'150.98	(Fr.	133'575.00)
- Schlieren	prozentualer Anteil	32.8 %		=	Fr.	64'762.83	(Fr.	106'600.00)
- GOW	prozentualer Anteil	26.1 %		=	Fr.	51'533.84	(Fr.	84'825.00)

Zusammenzug

	Veränderliche Betriebskosten	Allgemeine Unterhalts-/ Verwaltungskosten	Total der Verbandsgemeinden
- Dietikon	Fr. 84'284.00	Fr. 81'150.98	Fr. 165'434.98
- Schlieren	Fr. 28'138.05	Fr. 64'762.83	Fr. 92'900.88
- GOW	Fr. 36'882.42	Fr. 51'533.84	Fr. 88'416.26
			346'752.12

(Zahlen in Klammern: Budgetzahlen für das Jahr 2020)

Bilanz

Aktiven		01.01.2020	31.12.2020
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	11'858.02	56'171.95
101	Forderungen	44'223.53	54'156.55
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	56'081.55	110'328.50
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		56'081.55	110'328.50
140	Sachanlagen VV	0.00	0.00
142	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		0.00	0.00
Total Aktiven		56'081.55	110'328.50
* Total Anlagevermögen		0.00	0.00

Bilanz

Passiven		01.01.2020	31.12.2020
200	Laufende Verbindlichkeiten	-56'081.55	-110'328.50
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	-56'081.55	-110'328.50
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	0.00	0.00
	Total Fremdkapital	-56'081.55	-110'328.50
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	-56'081.55	-110'328.50

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - Indirekte Methode	Rechnung 2020	Rechnung 2019
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0,00	0,00
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0,00	0,00
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-9'933,02	3'256,47
+/- 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	54'246,95	-47'929,79
+/- 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)	44'313,93	-44'673,32
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	0,00	0,00
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0,00	0,00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	0,00	0,00
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0,00	0,00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0,00	0,00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0,00	0,00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0,00	0,00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0,00	0,00
- Entnahmen aus Fonds	0,00	0,00
+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	0,00	0,00
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0,00	0,00
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0,00	0,00
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0,00	0,00
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0,00	0,00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0,00	0,00
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0,00	0,00
+ Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0,00	0,00
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0,00	0,00
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0,00	0,00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0,00	0,00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0,00	0,00
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0,00	0,00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0,00	0,00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0,00	0,00
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0,00	-38'669,37
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0,00	-38'669,37
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	44'313,93	-83'342,69
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	11'858,02	95'200,71
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	56'171,95	11'858,02
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	44'313,93	-83'342,69

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Gemeindegesetz vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 29. Juni 2016 (VGG, LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze (sofern Verwaltungsvermögen vorhanden, im Moment nicht der Fall)

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. xx.xx** liegt (Beschluss der Vorsteherschaft Nr. xx vom xx.xx.xxxx). 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. xx.xx** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Anhang

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

Bewertungsgrundsätze (sofern Finanzvermögen vorhanden, im Moment nicht der Fall)

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. **Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 01.01.2019 statt.**

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)

Bei folgenden Aufgabenbereichen werden Branchenregelungen angewendet:

Interne Zinsen (sofern vorhanden, im Moment nicht der Fall)

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Vorsteherschaft Nr. xx vom xx.xx.xxxx x.x %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

Anhang

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

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

Nicht in der Rechnung konsolidiert

Die Beteiligungen im Verwaltungsvermögen umfassen Organisationen des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), welche öffentliche Aufgaben erfüllen. Der Zweckverband ist als Mitglied oder Eigentümerin an diesen Organisationen beteiligt. Diese Organisationen werden nicht in die Rechnung konsolidiert, sondern werden im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

Folgende Organisationen, an denen der Zweckverband zu mehr als 50 % beteiligt ist und damit einen beherrschenden Einfluss ausüben kann, werden in der Jahresrechnung nicht erfasst:

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	2'726.30	0.00	3'000.00	0.00	2'576.30	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	344'025.82	0.00	544'100.00	547'100.00	352'833.37	355'409.67
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 Finanzen und Steuern	0.00	346'752.12	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	346'752.12	346'752.12	547'100.00	547'100.00	355'409.67	355'409.67
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	346'752.12	346'752.12	547'100.00	547'100.00	355'409.67	355'409.67

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Wasserwirtschaftsverband	346'752.12	346'752.12	547'100.00	547'100.00	355'409.67	355'409.67
5621	Veränderliche Betriebskosten gemäss Art. 33 der Statuten (7101)	149'304.47		222'100.00	222'100.00	135'639.09	
3120.01	Strom für Pumpbetrieb Schönenwerd	97'129.79		75'000.00		129'326.05	
3120.02	Strom für Pumpbetrieb Limmig	798.24		700.00		878.22	
3143.01	Unterhalt PW Schönenwerd	19'918.94		115'000.00		3'702.83	
3143.02	Unterhalt DEPW Limmig	30'875.00		30'000.00		1'731.99	
3143.03	Unterhalt PW Schanzen	582.50		200.00			
3143.04	Unterhalt Fassung Zelgli			200.00			
3143.05	Unterhalt Verbandsleitungen			200.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			300.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			500.00			
4240.00	Wasserverkauf an Verbandsgemeinden				222'100.00		
5622	Allgemeine Unterhalts- und Verwaltungskosten gemäss Art. 34 der Statuten (7101)	194'721.35		322'000.00	325'000.00	217'194.28	3.90
3000.00	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'480.00		10'000.00		6'130.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsbeiträge	248.30		500.00		260.85	
3100.00	Büromaterial			500.00			
3101.00	Betrieb-, Verbrauchsmaterial			900.00			
3111.00	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'088.08		34'000.00		23'256.56	
3130.01	Entschädigung Stadt Dietikon für Betriebswart	25'000.00		25'000.00		25'000.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Entschädigung Stadt Dietikon für Sekretariat	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3130.03	Entschädigung Stadt Dietikon für Rechnungsführung	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3130.04	Konzessionsgebühren			33'000.00			
3130.05	Projektierung Trinkwasser-Einspeisung Gubristtunnel	6'471.59		100'000.00		113'134.63	
3130.06	Projektierung Grundwasserfassung Zelgli, Horizontalfilterbrunnen	92'850.51		100'000.00			
3134.00	Sachversicherungen	1'346.30		2'000.00		1'246.35	
3143.01	Unterhalt PW Schönenwerd	423.77		2'000.00		13.79	
3143.02	Unterhalt DEPW Limmig			200.00			
3143.03	Unterhalt PW Schanzen			200.00			
3143.04	Unterhalt Fassung Zelgli			200.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00			
3192.00	Abgeltung von Rechten	35'812.80				37'152.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'500.00			
4260.00	Rückerstattungen				325'000.00		
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe						3.90
5623	Buchprüfungskosten gemäss Art. 34 der Statuten (0110)	2'726.30		3'000.00		2'576.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'726.30		3'000.00		2'576.30	
5630	Beiträge (9998)		346'752.12				355'405.77
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden / Dietikon		165'434.98				
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden / Schlieren		92'900.88				

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.03 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden / GOW		88'416.26				
4632.01 Beiträge Dietikon						140'032.86
4632.02 Beiträge Schlieren						79'581.30
4632.03 Beiträge GOW						135'791.61
Gesamtergebnis	346'752.12	346'752.12	547'100.00	547'100.00	355'409.67	355'409.67
	346'752.12	346'752.12	547'100.00	547'100.00	355'409.67	355'409.67

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'726.30		3'000.00		2'576.30	
011	Legislative	2'726.30		3'000.00		2'576.30	
0110	Legislative	2'726.30		3'000.00		2'576.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'726.30		3'000.00		2'576.30	
7	Umweltschutz und Raumordnung	344'025.82		544'100.00	547'100.00	352'833.37	355'409.67
710	Wasserversorgung	344'025.82		544'100.00	547'100.00	352'833.37	355'409.67
7101	Wasserwerk	344'025.82		544'100.00	547'100.00	352'833.37	355'409.67
3000.00	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'480.00		10'000.00		6'130.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungsbeiträge	248.30		500.00		260.85	
3100.00	Büromaterial			500.00			
3101.00	Betrieb-, Verbrauchsmaterial			900.00			
3111.00	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00			
3120.01	Strom für Pumpbetrieb Schönenwerd	97'129.79		75'000.00		129'326.05	
3120.02	Strom für Pumpbetrieb Limmig	798.24		700.00		878.22	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'088.08		34'000.00		23'256.56	
3130.01	Entschädigung Stadt Dietikon für Betriebswart	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
3130.02	Entschädigung Stadt Dietikon für Sekretariat	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3130.03	Entschädigung Stadt Dietikon für Rechnungsführung	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3130.04	Konzessionsgebühren			33'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.05	Projektierung Trinkwasser-Einspeisung Gubristtunnel	6'471.59		100'000.00		113'134.63	
3130.06	Projektierung Grundwasserfassung Zelgli, Horizontalfilterbrunnen	92'850.51		100'000.00			
3134.00	Sachversicherungen	1'346.30		2'000.00		1'246.35	
3143.01	Unterhalt PW Schönenwerd	20'342.71		117'000.00		3'716.62	
3143.02	Unterhalt DEPW Limmig	30'875.00		30'200.00		1'731.99	
3143.03	Unterhalt PW Schanzen	582.50		400.00			
3143.04	Unterhalt Fassung Zelgli			400.00			
3143.05	Unterhalt Verbandsleitungen			200.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			800.00			
3192.00	Abgeltung von Rechten	35'812.80				37'152.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			2'000.00			
4240.00	Wasserverkauf an Verbandsgemeinden				222'100.00		
4260.00	Rückerstattungen				325'000.00		
4632.01	Beiträge Dietikon						140'032.86
4632.02	Beiträge Schlieren						79'581.30
4632.03	Beiträge GOW						135'791.61
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe						3.90
9	Finanzen und Steuern		346'752.12				
999	Abschluss		346'752.12				
9998	Abschluss Zweckverband		346'752.12				
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden / Dietikon		165'434.98				

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden / Schlieren		92'900.88				
4612.03	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden / GOW		88'416.26				
Gesamtergebnis		346'752.12	346'752.12	547'100.00	547'100.00	355'409.67	355'409.67
		346'752.12	346'752.12	547'100.00	547'100.00	355'409.67	355'409.67

		Bilanz 31.12.19	Bilanz 31.12.20	Zu- / Abnahme
1	Aktiven	56'081.55	110'328.50	54'246.95
10	Finanzvermögen (FV)	56'081.55	110'328.50	54'246.95
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	11'858.02	56'171.95	44'313.93
1002	Bank	11'858.02	56'171.95	44'313.93
1002.00	Zürcher Kantonalbank, CH9100700110603016448, Betriebskonto	11'858.02	56'171.95	44'313.93
101	Forderungen	44'223.53	54'156.55	9'933.02
1011	Kontokorrente mit Dritten	41'786.40	48'525.47	6'739.07
1011.01	Kontokorrent Dietikon		24'504.55	24'504.55
1011.02	Kontokorrent Schlieren		9'794.25	9'794.25
1011.03	Kontokorrent GOW	41'786.40	14'226.67	-27'559.73
1013	Anzahlungen an Dritte	903.00		-903.00
1013.00	Vorauszahlungen an Dritte	903.00		-903.00
1019	Übrige Forderungen	1'534.13	5'631.08	4'096.95
1019.20	MWST-Guthaben	1'534.13	5'631.08	4'096.95
2	Passiven	-56'081.55	-110'328.50	-54'246.95
20	Fremdkapital (FK)	-56'081.55	-110'328.50	-54'246.95
200	Laufende Verbindlichkeiten	-56'081.55	-110'328.50	-54'246.95
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-29'586.10	-110'328.50	-80'742.40
2000.01	Kreditoren-Sammelkonto	-29'586.10	-110'328.50	-80'742.40
2005	Interne Kontokorrente	-26'495.45		26'495.45
2005.01	Kontokorrent Dietikon / bis 2019	-19'666.30		19'666.30
2005.02	Kontokorrent Schlieren / bis 2019	-6'829.15		6'829.15

	Bilanz 31.12.19	Bilanz 31.12.20	Zu- / Abnahme
Gewinn / Verlust			