

Netzanstalt Zollikon

Zollikon

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle an die
Vorsteherchaft zur Jahresrechnung 2019

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle

an die Vorsteherschaft der Netzanstalt Zollikon
Zollikon

Bericht der Finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung

Als Finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Netzanstalt Zollikon bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

Verantwortung des Verwaltungsrates

Der Verwaltungsrat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Verwaltungsrat 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 und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 „Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung“ vorgenommen. Nach diesem Prüfungshinweis haben wir die beruflichen Verhaltensanforderungen einzuhalten und 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 2019 abgeschlossene Geschäftsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG), die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit gemäss den gesetzlichen Vorschriften erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

PricewaterhouseCoopers AG

Marcel Aeberhard
Revisionsexperte
Leitender Revisor

Remo Hegner
Revisionsexperte

Zürich, 18. März 2020

Beilagen:

- Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang)

Netzanstalt Zollikon
8702 Zollikon

Jahresrechnung 2019

Ablieferung an Verwaltungsrat	09.03.2020
Abnahmebeschluss Verwaltungsrat	18.03.2020
Ablieferung an Revisionsstelle	18.03.2020
Abnahmebeschluss Revisionsstelle	18.03.2020
Veröffentlichung	10.06.2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	1 - 4
1 Bericht des Verwaltungsrats	5
2 Beschluss des Verwaltungsrats	6
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	7
4 Vollständigkeitserklärung	8
Jahresrechnung - Finanzbericht	9
5 Finanzierung	10 - 11
6 Erfolgsrechnung	12
7 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	13
8 Bilanz	14 - 15
9 Geldflussrechnung	16
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	17
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	17 - 18
Organisationseinheiten	18
Finanzinformationen	
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	19 - 23
Beteiligungsspiegel	24
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	25
Eigenkapitalnachweis	26

	Seite
Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	27
11 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	28
12 Erfolgsrechnung	29 - 32
13 Erläuterungen zu der Investitionsrechnungen	33
14 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	34 - 35
15 Bilanz	36 - 37

Kontakt

Netzanstalt Zollikon
c/o Werke am Zürichsee AG
Freihofstrasse 30
8700 Küsnacht

Präsident: Martin Hirs

Rechnungsführerin: Andrea Müller (Werke am Zürichsee AG)
Telefon 043 222 32 10
E-Mail andrea.mueller@werkezuerichsee.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Verwaltungsrats

- a. *Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung:*
Die Erfolgsrechnung bewegt sich auf Vorjahresniveau.
Per Ende 2019 konnten Darlehensrückzahlungen in der Höhe von CHF 3.08 Mio. an die Gemeinde Zollikon getätigt werden.
- b. *Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr:*
Es fanden keine ausserordentlichen Ereignisse statt.
- c. *Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget:*
Das Budget basiert auf provisorischen Zahlen vor dem Restatement, daher sind Budget und Jahresrechnung nicht direkt vergleichbar.
Erhebliche Abweichungen über CHF 100'000 und grösser +/- 10 % gegenüber Budget siehe Erläuterungen zur Erfolgsrechnung.

Beschluss des Verwaltungsrats

Der Verwaltungsrat hat **die Jahresrechnung 2019** der Netzanstalt Zollikon am 18.03.2020 genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'370'015.26
	Gesamtertrag	Fr.	5'370'015.26
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'727'454.77
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	182'799.07
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	3'544'655.70
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	71'370'303.83

8702 Zollikon, 18.03.2020

Namens des Verwaltungsrats Netzanstalt Zollikon

Präsident

Protokollführerin

Kurzbericht der Revisionsstelle

Vollständigkeitserklärung

Der Geschäftsführer und die Leiterin Finanzen bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, 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.

8702 Zollikon, 18.03.2020
Netzanstalt Zollikon

Geschäftsführer

Leiterin Finanzen

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung 2019	Budget 2019
+ Ertragsüberschuss	-	-
- Aufwandüberschuss	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	1'300'932.38	1'536'116.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	3'153'441.68	2'947'067.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	4'454'374.06	4'483'183.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'544'655.70	4'215'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	909'718.36	268'183.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	126%	106%

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
0 - 50 % ungenügend

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserversorgung		Elektrizitätsversorgung		Gasversorgung	
	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2019	Budget 2019
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	518'613.52	566'659.00	269'187.79	534'511.00	513'131.07	434'946.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	827'513.52	813'650.00	1'957'613.92	1'678'737.00	368'314.24	454'680.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	1'346'127.04	1'380'309.00	2'226'801.71	2'213'248.00	881'445.31	889'626.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'316'811.74	1'700'000.00	1'767'254.56	1'950'000.00	460'589.40	565'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	29'315.30	-319'691.00	459'547.15	263'248.00	420'855.91	324'626.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	102%	81%	126%	113%	191%	157%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
30 Personalaufwand	14'500.00	20'000.00	15'500.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	53'270.19	41'000.00	42'968.32
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'153'441.68	2'947'067.00	2'092'030.16
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'300'932.38	1'536'116.00	2'440'651.28
36 Transferaufwand	642'422.30	645'300.00	633'684.34
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>5'164'566.55</i>	<i>5'189'483.00</i>	<i>5'224'834.10</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	404'422.47	407'300.00	410'684.34
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	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>404'422.47</i>	<i>407'300.00</i>	<i>410'684.34</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-4'760'144.08	-4'782'183.00	-4'814'149.76
34 Finanzaufwand	11'756.12	11'160.00	12'630.00
44 Finanzertrag	4'771'900.20	4'793'343.00	4'826'779.76
Ergebnis aus Finanzierung	4'760'144.08	4'782'183.00	4'814'149.76
Operatives Ergebnis	0.00	0.00	0.00
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 (-)	0.00	0.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	193'692.59	210'160.00	210'961.06
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	193'692.59	210'160.00	210'961.06
Total Aufwand	5'370'015.26	5'410'803.00	5'448'425.16
Total Ertrag	5'370'015.26	5'410'803.00	5'448'425.16

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
50	Sachanlagen	3'727'454.77	4'465'000.00	4'036'361.21
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	4'455.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		3'727'454.77	4'465'000.00	4'040'816.21
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	182'799.07	250'000.00	298'598.05
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		182'799.07	250'000.00	298'598.05
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		3'727'454.77	4'465'000.00	4'040'816.21
Total Investitionseinnahmen		182'799.07	250'000.00	298'598.05
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-3'544'655.70	-4'215'000.00	-3'742'218.16

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	551'946.28	58'870.87
101	Forderungen	4'619'497.47	2'973'145.09
	Umlaufvermögen	5'171'443.75	3'032'015.96
	Total Finanzvermögen	5'171'443.75	3'032'015.96
140	Sachanlagen VV	63'458'073.85	63'849'287.87
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	4'489'000.00	4'489'000.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	67'947'073.85	68'338'287.87
	Total Verwaltungsvermögen	67'947'073.85	68'338'287.87
	Total Aktiven	73'118'517.60	71'370'303.83
	* Total Anlagevermögen	67'947'073.85	68'338'287.87

Bilanz

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
200	Laufende Verbindlichkeiten	51'070.99	66'924.84
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	735'000.00	500'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	140'000.00	155'000.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	926'070.99	721'924.84
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'845'000.00	2'000'000.00
	Langfristiges Fremdkapital	4'845'000.00	2'000'000.00
Total Fremdkapital		5'771'070.99	2'721'924.84
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	27'823'515.76	65'648'378.99
	Zweckgebundenes Eigenkapital	27'823'515.76	65'648'378.99
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	36'523'930.85	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'000'000.00	3'000'000.00
	Zweckfreies Eigenkapital	39'523'930.85	3'000'000.00
Total Eigenkapital		67'347'446.61	68'648'378.99
Total Passiven		73'118'517.60	71'370'303.83

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2019	Rechnung 2018
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'153'441.68	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	1'646'352.38	0.00
+/-	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	15'853.85	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	15'000.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	1'300'932.38	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	6'131'580.29	0.00
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	3'727'454.77	0.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	182'799.07	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-3'544'655.70	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
+	Aktiviere Eigenleistungen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-3'544'655.70	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-3'544'655.70	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-235'000.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-2'845'000.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-3'080'000.00	0.00
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-493'075.41	0.00
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	551'946.28	0.00
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	58'870.87	0.00
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-493'075.41	0.00

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). Die Umstellung auf HRM2 führte zu Änderungen in der Darstellung. Zu Vergleichszwecken wurden die Vorjahreszahlen entsprechend angepasst.

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

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 10'000.00** liegt (Beschluss des Verwaltungsrates vom 18.3.2020). 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. 10'000.00** 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. GG vorgenommen.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert.

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:

Elektrizitätsversorgung:	Verband Schweizerischer Elektrizitätsunternehmen (VSE), Beschluss Verwaltungsrat vom 18.3.2020
Gasversorgung:	Verein des Gas- und Wasserfaches (SVGW), Beschluss Verwaltungsrat vom 18.3.2020
Wasserversorgung:	Verein des Gas- und Wasserfaches (SVGW), Beschluss Verwaltungsrat vom 18.3.2020

Organisationseinheiten

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. Die Anstalt ist als Mitglied oder Eigentümerin an diesen Organisationen beteiligt. Diese Organisationen werden nicht in die Rechnung konsolidiert, sondern werden im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen							Buchwert 31.12.2019
	Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2019		
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	74'067'825.69	2'516'611.08	0.00	76'584'436.77	-27'511'592.66	-1'755'991.72	0.00	0.00	0.00	-29'267'584.38	47'316'852.39
1404	Hochbauten	33'181'568.54	873'059.31	0.00	34'054'627.85	-18'969'335.29	-849'052.02	0.00	0.00	0.00	-19'818'387.31	14'236'240.54
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	Mobilien VV	11'076'890.71	154'985.31	0.00	11'231'876.02	-8'387'283.14	-548'397.94	0.00	0.00	0.00	-8'935'681.08	2'296'194.94
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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		118'326'284.94	3'544'655.70	0.00	121'870'940.64	-54'868'211.09	-3'153'441.68	0.00	0.00	0.00	-58'021'652.77	63'849'287.87
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	4'489'455.00	0.00	0.00	4'489'455.00	-455.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-455.00	4'489'000.00
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		4'489'455.00	0.00	0.00	4'489'455.00	-455.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-455.00	4'489'000.00
Total Verwaltungsvermögen		122'815'739.94	3'544'655.70	0.00	126'360'395.64	-54'868'666.09	-3'153'441.68	0.00	0.00	0.00	-58'022'107.77	68'338'287.87

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Allgemeiner Haushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2019	
	Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2019		
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452.0	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454.0	Öffentliche Unternehmungen	4'485'000.00	0.00	0.00	4'485'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'485'000.00
1455.0	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456.0	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
1457.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458.0	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		4'485'000.00	0.00	0.00	4'485'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'485'000.00
Total Verwaltungsvermögen		4'485'000.00	0.00	0.00	4'485'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'485'000.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserversorgung	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2019	
	Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2019		
Sachanlagen VV												
1400.1	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401.1	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402.1	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403.1	Übrige Tiefbauten	20'420'614.85	1'292'096.74	0.00	21'712'711.59	-5'106'674.07	-520'698.78	0.00	0.00	0.00	-5'627'372.85	16'085'338.74
1404.1	Hochbauten	12'401'517.94	0.00	0.00	12'401'517.94	-7'712'867.07	-269'727.67	0.00	0.00	0.00	-7'982'594.74	4'418'923.20
1405.1	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.1	Mobilien VV	491'231.90	24'715.00	0.00	515'946.90	-231'739.43	-37'087.07	0.00	0.00	0.00	-268'826.50	247'120.40
1407.1	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409.1	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		33'313'364.69	1'316'811.74	0.00	34'630'176.43	-13'051'280.57	-827'513.52	0.00	0.00	0.00	-13'878'794.09	20'751'382.34
Total Verwaltungsvermögen		33'313'364.69	1'316'811.74	0.00	34'630'176.43	-13'051'280.57	-827'513.52	0.00	0.00	0.00	-13'878'794.09	20'751'382.34

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Elektrizitätsversorgung	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2019	
	Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2019		
Sachanlagen VV												
1400.1	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401.1	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402.1	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403.1	Übrige Tiefbauten	40'173'399.80	786'804.94	0.00	40'960'204.74	-17'514'736.93	-941'152.56	0.00	0.00	0.00	-18'455'889.49	22'504'315.25
1404.1	Hochbauten	18'119'346.83	873'059.31	0.00	18'992'406.14	-9'106'354.10	-527'917.12	0.00	0.00	0.00	-9'634'271.22	9'358'134.92
1405.1	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.1	Mobilien VV	10'056'884.44	107'390.31	0.00	10'164'274.75	-7'772'505.30	-488'544.24	0.00	0.00	0.00	-8'261'049.54	1'903'225.21
1407.1	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409.1	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		68'349'631.07	1'767'254.56	0.00	70'116'885.63	-34'393'596.33	-1'957'613.92	0.00	0.00	0.00	-36'351'210.25	33'765'675.38
Total Verwaltungsvermögen		68'349'631.07	1'767'254.56	0.00	70'116'885.63	-34'393'596.33	-1'957'613.92	0.00	0.00	0.00	-36'351'210.25	33'765'675.38

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Gasversorgung		Anschaffungswerte			Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2019	
		Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)		Stand 31.12.2019
Sachanlagen VV												
1400.1	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401.1	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402.1	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403.1	Übrige Tiefbauten	13'473'811.04	437'709.40	0.00	13'911'520.44	-4'890'181.66	-294'140.38	0.00	0.00	0.00	-5'184'322.04	8'727'198.40
1404.1	Hochbauten	2'660'703.77	0.00	0.00	2'660'703.77	-2'150'114.12	-51'407.23	0.00	0.00	0.00	-2'201'521.35	459'182.42
1405.1	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.1	Mobilien VV	528'774.37	22'880.00	0.00	551'654.37	-383'038.41	-22'766.63	0.00	0.00	0.00	-405'805.04	145'849.33
1407.1	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409.1	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		16'663'289.18	460'589.40	0.00	17'123'878.58	-7'423'334.19	-368'314.24	0.00	0.00	0.00	-7'791'648.43	9'332'230.15
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454.1	Öffentliche Unternehmungen	4'455.00	0.00	0.00	4'455.00	-455.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-455.00	4'000.00
1455.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456.1	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
1457.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458.1	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		4'455.00	0.00	0.00	4'455.00	-455.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-455.00	4'000.00
Total Verwaltungsvermögen		16'667'744.18	460'589.40	0.00	17'128'333.58	-7'423'789.19	-368'314.24	0.00	0.00	0.00	-7'792'103.43	9'336'230.15

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2019
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Werke am Zürichsee AG Küsnacht	AG	OR	Versorgungsunternehmen	Langfristige Versorgung mit Elektrizität, Gas, Wasser, Fernwärme sowie Informations- und Kommunikationsdiensten	5'000'000.00	39.00%	39.00%	39.00%	keine	4'485'000.00	4'485'000.00
Erdgas Regio AG Rapperswil-Jona	AG	OR	Beschaffungsunternehmen	Beschaffung von Erdgas und dessen Transport	26'293'000.00	2.28%	2.28%	2.28%	keine	600'000.00	4'000.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											4'489'000.00

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Sysdex AG Dübendorf	AG	OR	Dienstleistungsunternehmen	Erbringen von Dienstleistungen im Bereich des Energiedatenmanagements	700'000.00	7.14%	7.14%	7.14%	keine	50'000.00	
------------------------	----	----	----------------------------	--	------------	-------	-------	-------	-------	-----------	--

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2019
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			500'000.00
2011.00	Darlehen Gemeinde Zollikon; Laufzeit bis 31.12.24; Zinssatz 0,2 %; Amortisationsrate	500'000.00	0.00	500'000.00
2011.01	Darlehen Gemeinde Zollikon (PK); Laufzeit bis 31.12.29; Zinssatz 0,2 %; Amortisationsrate	235'000.00	-235'000.00	0.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten			2'000'000.00
2064.00	Darlehen Gemeinde Zollikon; Laufzeit bis 31.12.24; Zinssatz 0,2 %	2'500'000.00	-500'000.00	2'000'000.00
2064.01	Darlehen Gemeinde Zollikon (PK); Laufzeit bis 31.12.29; Zinssatz 0,2 %	2'345'000.00	-2'345'000.00	0.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			1'000'000.00
	2 bis 5 Jahre			1'000'000.00
	über 5 Jahre			0.00
	Total			2'000'000.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			0.20%

Anhang**Eigenkapitalnachweis**

Veränderungen	Stand	Umbuchung	Spezialfinanzierungen		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische		Marktwertreserve	Jahresergebnis		Stand	
	01.01.2019	Neubewertung*	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Finanzinstrumente	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	31.12.2019
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital																	65'648'378.99
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	2'763'385.74	16'213'084.12	518'613.52	0.00													19'495'083.38
Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung	17'298'039.10	12'535'891.74	269'187.79	0.00													30'103'118.63
Spezialfinanzierung Gasversorgung	7'762'090.92	7'774'954.99	513'131.07	0.00													16'050'176.98
2910 Fonds im Eigenkapital																	0.00
	0.00				0.00	0.00											0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche																	0.00
	0.00						0.00	0.00									0.00
2930 Vorfinanzierungen																	0.00
	0.00								0.00	0.00							0.00
2940 Finanzpolitische Reserve												0.00	0.00				0.00
2950 Aufwertungsreserve*																	0.00
Aufwertungsreserve VV Wasserversorgung	16'213'084.12	-16'213'084.12															0.00
Aufwertungsreserve VV Elektrizitätsversorgung	12'535'891.74	-12'535'891.74															0.00
Aufwertungsreserve VV Gasversorgung	7'774'954.99	-7'774'954.99															0.00
2960 Neubewertungsreserve FV		0.00															0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten		0.00											0.00				0.00
2990 Jahresergebnis		0.00												0.00	0.00		0.00
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'000'000.00	0.00															3'000'000.00
Total	67'347'446.61	0.00	1'300'932.38	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	68'648'378.99

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

- Die Aufwertungsreserve der einzelnen Eigenwirtschaftsbetriebe werden dem entsprechenden Spezialfinanzierungskonto des Eigenwirtschaftsbetriebs zugewiesen.

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

8

Volkswirtschaft

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
8711.3300.00	1'957'613.92	1'678'737.00	278'876.92	Budget basiert auf provisorischen Zahlen vor Restatement, daher nicht direkt vergleichbar
8711.3510.00	269'187.79	534'511.00	-265'323.21	Budget basiert auf provisorischen Zahlen vor Restatement, daher nicht direkt vergleichbar

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	11'379.27	11'379.27	7'000.00	7'000.00	5'659.30	5'659.30
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	1'546'699.39	1'546'699.39	1'548'559.00	1'548'559.00	1'581'179.50	1'581'179.50
8 Volkswirtschaft	3'629'623.28	3'629'623.28	3'652'084.00	3'652'084.00	3'656'284.60	3'656'284.60
9 Finanzen und Steuern	182'313.32	182'313.32	203'160.00	203'160.00	205'301.76	205'301.76
Total Aufwand / Ertrag	5'370'015.26	5'370'015.26	5'410'803.00	5'410'803.00	5'448'425.16	5'448'425.16
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		0.00		0.00		0.00
Total	5'370'015.26	5'370'015.26	5'410'803.00	5'410'803.00	5'448'425.16	5'448'425.16

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	11'379.27	11'379.27 0.00	7'000.00	7'000.00 0.00	5'659.30	5'659.30 0.00
0110	Legislative Nettoergebnis	11'379.27	11'379.27 0.00	7'000.00	7'000.00 0.00	5'659.30	5'659.30 0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	599.28		1'000.00		259.31	
3132.00	Buchprüfungskosten	10'779.99		6'000.00		5'399.99	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		11'379.27		7'000.00		5'659.30
7	Wasserversorgung Nettoergebnis	1'546'699.39	1'546'699.39 0.00	1'548'559.00	1'548'559.00 0.00	1'581'179.50	1'581'179.50 0.00
7101	Wasserversorgung Nettoergebnis	1'546'699.39	1'546'699.39 0.00	1'548'559.00	1'548'559.00 0.00	1'581'179.50	1'581'179.50 0.00
3000.00	Sitzungsgelder	3'190.00		5'000.00		3'875.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'319.68		850.00		1'379.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'882.95		12'000.00		12'794.55	
3137.00	Unternehmensabgabe Radio/TV	501.60		0.00		0.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	827'513.52		813'650.00		789'715.24	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen	518'613.52		566'659.00		611'217.29	
3602.00	Ertragsanteile an Gemeinde Zollikon	33'000.00		0.00		0.00	
3612.00	Beiträge an Gemeinde Zollikon	127'050.39		125'650.00		138'573.50	
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmen	17'159.94		20'000.00		19'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'503.44		1'750.00		1'414.77	
3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen	2'964.35		3'000.00		2'710.10	
4120.00	Abgabe von Betriebsgesellschaft		124'850.39		123'150.00		136'073.50
4470.00	Pachtzinsen		1'396'109.00		1'396'109.00		1'415'856.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		0.00		0.00		0.00
4980.00	Interne Übertragungen (Beteiligungserträge von öffentl. Untern.)		25'740.00		29'300.00		29'250.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	3'629'623.28	3'629'623.28 0.00	3'652'084.00	3'652'084.00 0.00	3'656'284.60	3'656'284.60 0.00
8711	Elektrizitätsversorgung Nettoergebnis	2'639'328.68	2'639'328.68 0.00	2'644'708.00	2'644'708.00 0.00	2'651'896.38	2'651'896.38 0.00
3000.00	Sitzungsgelder	9'570.00		12'200.00		9'455.02	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'959.02		1'730.00		3'364.89	
3134.00	Sachversicherungsprämien	17'946.41		14'000.00		15'941.45	
3137.00	Unternehmensabgabe Radio/TV	1'504.80		0.00		0.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	1'957'613.92		1'678'737.00		1'135'300.95	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen	269'187.79		534'511.00		1'104'338.29	
3602.00	Ertragsanteile an Gemeinde Zollikon	99'000.00		122'000.00		109'800.00	
3612.00	Beiträge an Gemeinde Zollikon	213'300.68		224'100.00		213'250.38	
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmen	51'479.90		47'000.00		47'579.99	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'510.32		4'270.00		3'452.21	
3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen	8'255.84		6'160.00		9'413.20	
4120.00	Abgabe von Betriebsgesellschaft		206'700.68		218'000.00		207'150.38
4470.00	Pachtzinsen		2'352'408.00		2'352'408.00		2'370'376.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		0.00		0.00		0.00
4980.00	Interne Übertragungen (Beteiligungserträge von öffentl. Untern.)		80'220.00		74'300.00		74'370.00
8721	Gasversorgung Nettoergebnis	990'294.60	990'294.60 0.00	1'007'376.00	1'007'376.00 0.00	1'004'388.22	1'004'388.22 0.00
3000.00	Sitzungsgelder	1'740.00		2'800.00		2'169.98	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	660.82		420.00		772.28	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'842.04		5'000.00		3'056.80	
3137.00	Unternehmensabgabe Radio/TV	273.60		0.00		0.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	368'314.24		454'680.00		167'013.97	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen	513'131.07		434'946.00		725'095.70	
3602.00	Ertragsanteile an Gemeinde Zollikon	18'000.00		28'000.00		25'200.00	
3612.00	Beiträge an Gemeinde Zollikon	74'071.40		67'550.00		68'860.46	
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmen	9'359.99		11'000.00		10'920.01	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'365.51		980.00		792.32	
3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen	535.93		2'000.00		506.70	
4120.00	Abgabe von Betriebsgesellschaft		72'871.40		66'150.00		67'460.46
4470.00	Pachtzinsen		852'826.00		852'826.00		847'876.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		0.00		0.00		0.00
4980.00	Interne Übertragungen (Beteiligungserträge von öffentl. Untern.)		64'597.20		88'400.00		89'051.76

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	182'313.32	182'313.32 0.00	203'160.00	203'160.00 0.00	205'301.76	205'301.76 0.00
9610	Zinsen Nettoergebnis	182'313.32	182'313.32 0.00	203'160.00	203'160.00 0.00	205'301.76	205'301.76 0.00
3401.00	Zinsen auf kurz- und langfristige Verbindlichkeiten	11'756.12		11'160.00		12'630.00	
3980.00	Interne Übertragungen (Beteiligungserträge von öffentl. Untern.)	170'557.20		192'000.00		192'671.76	
4463.00	Beteiligungserträge von öffentlichen Unternehmen		170'557.20		192'000.00		192'671.76
4940.00	Interne Verrechnung von Passivzinsen		11'756.12		11'160.00		12'630.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	5'370'015.26	5'370'015.26 0.00	5'410'803.00	5'410'803.00 0.00	5'448'425.16	5'448'425.16 0.00
9000.00	Ertragsüberschuss	0.00		0.00		0.00	
9001.00	Aufwandüberschuss		0.00		0.00		0.00

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

7

Umweltschutz und Raumordnung

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz
7101.5090.01	1'451'610.81	1'850'000.00	-398'389.19

8

Volkswirtschaft

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
8711.5090.02	1'815'254.56	2'050'000.00	-234'745.44	Budget basiert auf provisorischen Zahlen vor Restatement, daher nicht direkt vergleichbar
8721.5090.03	460'589.40	565'000.00	-104'410.60	Budget basiert auf provisorischen Zahlen vor Restatement, daher nicht direkt vergleichbar

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		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	1'451'610.81	134'799.07	1'850'000.00	150'000.00	1'905'813.29	203'098.05
8	Volkswirtschaft	2'275'843.96	48'000.00	2'615'000.00	100'000.00	2'135'002.92	95'500.00
Total Ausgaben / Einnahmen		3'727'454.77	182'799.07	4'465'000.00	250'000.00	4'040'816.21	298'598.05
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			3'544'655.70		4'215'000.00		3'742'218.16
Total		3'727'454.77	3'727'454.77	4'465'000.00	4'465'000.00	4'040'816.21	4'040'816.21

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	1'451'610.81	134'799.07 1'316'811.74	1'850'000.00	150'000.00 1'700'000.00	1'905'813.29	203'098.05 1'702'715.24
7101	Wasserversorgung Nettoergebnis	1'451'610.81	134'799.07 1'316'811.74	1'850'000.00	150'000.00 1'700'000.00	1'905'813.29	203'098.05 1'702'715.24
5090.01	Sachanlagen Wasserversorgung	1'451'610.81		1'850'000.00		1'905'813.29	
6310.01	Staatsbeitrag GVZ		12'999.07		0.00		27'298.05
6370.01	Anschlussgebühren Wasserversorgung		121'800.00		150'000.00		175'800.00
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	2'275'843.96	48'000.00 2'227'843.96	2'615'000.00	100'000.00 2'515'000.00	2'135'002.92	95'500.00 2'039'502.92
8711	Elektrizitätsversorgung Nettoergebnis	1'815'254.56	48'000.00 1'767'254.56	2'050'000.00	100'000.00 1'950'000.00	1'555'988.95	95'500.00 1'460'488.95
5090.02	Sachanlagen Elektrizitätsversorgung	1'815'254.56		2'050'000.00		1'555'988.95	
6370.02	Anschlussgebühren Elektrizitätsversorgung		48'000.00		100'000.00		95'500.00
8721	Gasversorgung Nettoergebnis	460'589.40	0.00 460'589.40	565'000.00	0.00 565'000.00	579'013.97	0.00 579'013.97
5090.03	Sachanlagen Gasversorgung	460'589.40		565'000.00		574'558.97	
5540.00	Beteiligung an öffentlichen Unternehmungen	0.00		0.00		4'455.00	
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	3'727'454.77	182'799.07 3'544'655.70	4'465'000.00	250'000.00 4'215'000.00	4'040'816.21	298'598.05 3'742'218.16
5900.00	Passivierung Einnahmen	182'799.07		250'000.00		298'598.05	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		3'727'454.77		4'465'000.00		4'040'816.21

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
1	Aktiven	73'118'517.60	71'370'303.83
10	Finanzvermögen	5'171'443.75	3'032'015.96
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	551'946.28	58'870.87
1001.00	Postcheck	551'946.28	58'870.87
101	Forderungen	4'619'497.47	2'973'145.09
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	100'688.00	50'400.00
1011.20	Kontokorrent Werke am Zürichsee AG	4'518'452.24	2'922'745.09
1019.20	MWST Vorsteuerguthaben	357.23	0.00
14	Verwaltungsvermögen	67'947'073.85	68'338'287.87
140	Sachanlagen VV	63'458'073.85	63'849'287.87
1403.10	Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	74'067'825.69	76'584'436.77
1403.19	WB Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	-27'511'592.66	-29'267'584.38
1404.10	Hochbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	33'181'568.54	34'054'627.85
1404.19	WB Hochbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	-18'969'335.29	-19'818'387.31
1406.10	Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe	11'076'890.71	11'231'876.02
1406.19	WB Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe	-8'387'283.14	-8'935'681.08
145	Beteiligungen	4'489'000.00	4'489'000.00
1454.00	Beteiligung an Werke am Zürichsee AG	4'485'000.00	4'485'000.00
1454.09	WB Beteiligung an Werke am Zürichsee AG	0.00	0.00
1454.10	Beteiligung an Erdgas Regio AG	4'455.00	4'455.00
1454.19	WB Beteiligung an Erdgas Regio	-455.00	-455.00

Bilanz

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
2	Passiven	73'118'517.60	71'370'303.83
20	Fremdkapital	5'771'070.99	2'721'924.84
200	Laufende Verbindlichkeiten	51'070.99	66'924.84
2002.20	MWST Steuerschulden	51'070.99	0.00
2002.28	MWST Abrechnungskonto	0.00	66'924.84
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	735'000.00	500'000.00
2011.00	Kurzfristige Darlehen Gemeinde Zollikon	500'000.00	500'000.00
2011.01	Kurzfristige Darlehen Gemeinde Zollikon (PK)	235'000.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	140'000.00	155'000.00
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'000.00	5'000.00
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	135'000.00	150'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'845'000.00	2'000'000.00
2064.00	Langfristige Darlehen Gemeinde Zollikon	2'500'000.00	2'000'000.00
2064.01	Langfristige Darlehen Gemeinde Zollikon (PK)	2'345'000.00	0.00
29	Eigenkapital	67'347'446.61	68'648'378.99
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	27'823'515.76	65'648'378.99
2900.10	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	2'763'385.74	19'495'083.38
2900.40	Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung	17'298'039.10	30'103'118.63
2900.50	Spezialfinanzierung Gasversorgung	7'762'090.92	16'050'176.98
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	36'523'930.85	0.00
2950.10	Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen Wasserversorgung	16'213'084.12	0.00
2950.40	Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen Elektrizitätsversorgung	12'535'891.74	0.00
2950.50	Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen Gasversorgung	7'774'954.99	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'000'000.00	3'000'000.00
2990.00	Jahresergebnis	0.00	0.00
2999.00	Dotationskapital	3'000'000.00	3'000'000.00