

Zweckverband Seewasserwerk Küsnacht-Erlenbach

Küsnacht

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle an die
Vorsteherchaft zur Jahresrechnung 2019

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle

an die Vorsteherschaft des Zweckverbandes Seewasserwerk Küsnacht-Erlenbach

Küsnacht

Bericht der Finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung

Als Finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Zweckverband Seewasserwerk Küsnacht-Erlenbach 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 Gemeinderechnung“ 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, Birchstrasse 160, Postfach, 8050 Zürich
Telefon: +41 58 792 44 00, Telefax: +41 58 792 44 10, www.pwc.ch

PricewaterhouseCoopers AG ist Mitglied eines globalen Netzwerks von rechtlich selbständigen und voneinander unabhängigen Gesellschaften.

PricewaterhouseCoopers AG

Marcel Aeberhard
Revisionsexperte
Leitender Revisor

Remo Hegner
Revisionsexperte

Zürich, 29. Mai 2020

Beilagen:

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

**Zweckverband Seewasserwerk
Küsnacht-Erlenbach
8700 Küsnacht**

Jahresrechnung 2019

Ablieferung an Betriebskommission	10.03.2020
Abnahmebeschluss Betriebskommission	14.03.2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	24.03.2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	10.05.2020
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Küsnacht	18.03.2020
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand Erlenbach	26.05.2020
Veröffentlichung	29.06.2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	1 - 4
1 Bericht der Betriebskommission	5
2 Anträge und Beschlüsse	6 - 9
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	10
4 Vollständigkeitserklärung	11
Jahresrechnung - Finanzbericht	12
5 Erfolgsrechnung	13
6 Kostenverleiler Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	15
8 Bilanz	16
9 Geldflussrechnung	17
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	18
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	18
Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	19
11 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	20
12 Erfolgsrechnung	21 - 22
13 Erläuterungen zu der Investitionsrechnung	23
14 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	24 - 25
15 Bilanz	26

Kontakt

Zweckverband Seewasserwerk Küsnacht-Erlenbach
c/o Werke am Zürichsee AG
Freihofstrasse 30
8700 Küsnacht

Präsident: Walter Matti, Küsnacht

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

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Betriebskommission

- a. *Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung:*
Die Erfolgsrechnung bewegt sich auf Vorjahresniveau.
Da der Zweckverband zurzeit noch keinen eigenen Haushalt besitzt, ist die Bilanz ohne Eigenkapital nur beschränkt aussagekräftig.

- b. *Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr:*
Es fanden keine ausserordentlichen Ereignisse statt.

- c. *Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget:*
Erhebliche Abweichungen über CHF 10'000 gegenüber Budget siehe Erläuterungen zur Erfolgsrechnung.

Antrag der Betriebskommission

- 1 Die Betriebskommission hat die **Jahresrechnung 2019** des Zweckverbands Seewasserwerk Küsnacht-Erlenbach genehmigt.

Die Jahresrechnung 2019 des Zweckverbands Seewasserwerk Küsnacht-Erlenbach weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	373'421.70
	Gesamtertrag	Fr.	40'961.20
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	332'460.50

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 31 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Küsnacht	Fr.	238'074.98
Gemeinde Erlenbach	Fr.	94'385.52
Total	Fr.	332'460.50

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	232'709.05
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	232'709.05
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

Die Nettoinvestitionen der Investitionsrechnung werden gemäss § 30 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Küsnacht	Fr.	162'896.35
Gemeinde Erlenbach	Fr.	69'812.70
Total	Fr.	232'709.05

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	669'787.95
--------------------	------------	-------------------

Die Betriebskommission beantragt den Gemeindevorständen der Verbandsgemeinden die Jahresrechnung 2019 des Zweckverbands Seewasserwerk Küsnacht-Erlenbach zu genehmigen.

8700 Küsnacht, 14.03.2020

Betriebskommission Zweckverband Seewasserwerk Küsnacht-Erlenbach

Walter Matti
Präsident

Andrea Müller
Sekretärin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2019** des Zweckverbands Seewasserwerk Küsnacht-Erlenbach in der von der Betriebskommission beschlossenen Fassung geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	373'421.70
	Gesamtertrag	Fr.	40'961.20
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	332'460.50

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 31 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Küsnacht	Fr.	238'074.98
Gemeinde Erlenbach	Fr.	94'385.52
Total	Fr.	332'460.50

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	232'709.05
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	232'709.05
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

Die Nettoinvestitionen der Investitionsrechnungen werden gemäss § 30 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Küsnacht	Fr.	162'896.35
Gemeinde Erlenbach	Fr.	69'812.70
Total	Fr.	232'709.05

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	669'787.95
--------------------	------------	-------------------

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands Seewasserwerk Küsnacht-Erlenbach 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 2019 des Zweckverbands Seewasserwerk Küsnacht-Erlenbach entsprechend dem Antrag der Betriebskommission zu genehmigen.

8700 Küsnacht, 10.05.2020
Zweckverband Seewasserwerk Küsnacht-Erlenbach

Jean-Marc Degen
Präsident

Markus Ehrat
Aktuar

Beschluss des Gemeindevorstands der Verbandsgemeinde Küssnacht

Der Gemeinderat der Verbandsgemeinde Küssnacht hat die **Jahresrechnung 2019** des Zweckverbands Seewasserwerk Küssnacht-Erlenbach am 18.03.2020 entsprechend dem Antrag der Betriebskommission genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	373'421.70
	Gesamtertrag	Fr.	40'961.20
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	332'460.50

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 31 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Küssnacht	Fr.	238'074.98
Gemeinde Erlenbach	Fr.	94'385.52
Total	Fr.	332'460.50

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	232'709.05
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	232'709.05
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

Die Nettoinvestitionen der Investitionsrechnungen werden gemäss § 30 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Küssnacht	Fr.	162'896.35
Gemeinde Erlenbach	Fr.	69'812.70
Total	Fr.	232'709.05

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	669'787.95
---------------	--------------------	------------	-------------------

8700 Küssnacht, 18.03.2020
Gemeinderat Küssnacht

Markus Ernst
Gemeindepräsident

Catrina Erb Pola
Gemeindeschreiberin

Kurzbericht der Revisionsstelle

Vollständigkeitserklärung

Der Präsident und die Rechnungsführerin bestätigen, dass

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

8700 Küsnacht, 26.05.2020

Zweckverband Seewasserwerk Küsnacht-Erlenbach

Walter Matti
Präsident

Andrea Müller
Rechnungsführerin

Jahresrechnung - Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
30 Personalaufwand	5'375.00	6'000.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	208'747.20	184'000.00	212'521.50
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)	136'938.30	130'000.00	132'448.35
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>351'060.50</i>	<i>320'000.00</i>	<i>344'969.85</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	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-351'060.50	-320'000.00	-344'969.85
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	18'600.00	19'000.00	18'600.00
Ergebnis aus Finanzierung	18'600.00	19'000.00	18'600.00
Operatives Ergebnis	-332'460.50	-301'000.00	-326'369.85
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 (-)	-332'460.50	-301'000.00	-326'369.85
Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	332'460.50	301'000.00	326'369.85
Total	0.00	0.00	0.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	22'361.20	26'000.00	20'843.90
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	22'361.20	26'000.00	20'843.90
Total Aufwand	373'421.70	346'000.00	365'813.75
Total Ertrag	373'421.70	346'000.00	365'813.75

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss § 31 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden im Verhältnis der bezogenen Wassermenge getragen.

Gemeinde	Wasserbezug in m3	Anteil in %	Rechnung 2019	Budget 2019
Gemeinde Küsnacht (Netzanstalt Küsnacht)	1'225'966	71.61%	238'074.98	211'663.00
Gemeinde Erlenbach (Energie und Wasser Erlenbach AG)	486'062	28.39%	94'385.52	89'337.00
Total	1'712'028	100.00%	332'460.50	301'000.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
50	Sachanlagen	232'709.05	200'000.00	331'734.95
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		232'709.05	200'000.00	331'734.95
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	232'709.05	200'000.00	331'734.95
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		232'709.05	200'000.00	331'734.95
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		232'709.05	200'000.00	331'734.95
Total Investitionseinnahmen		232'709.05	200'000.00	331'734.95
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		0.00	0.00	0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	60'109.30	61'086.00
101	Forderungen	703'145.65	608'701.95
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	763'254.95	669'787.95
	Total Finanzvermögen	763'254.95	669'787.95
	Total Aktiven	763'254.95	669'787.95

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
200	Laufende Verbindlichkeiten	763'254.95	668'537.95
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	1'250.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	763'254.95	669'787.95
	Total Fremdkapital	763'254.95	669'787.95
	Total Passiven	763'254.95	669'787.95

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2019	Rechnung 2018
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	94'443.70	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 Verkaufsnkosten FV	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-94'717.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	1'250.00	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)	976.70	0.00
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-232'709.05	0.00
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	232'709.05	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
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	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	976.70	0.00
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	60'109.30	0.00
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	61'086.00	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	976.70	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).

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 und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

Umweltschutz und Raumordnung

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz
	Keine		

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	22'361.20	22'361.20	26'000.00	26'000.00	20'843.90	20'843.90
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	351'060.50	18'600.00	320'000.00	19'000.00	344'969.85	18'600.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	0.00	332'460.50	0.00	301'000.00	0.00	326'369.85
Total Aufwand / Ertrag		373'421.70	373'421.70	346'000.00	346'000.00	365'813.75	365'813.75
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			0.00		0.00		0.00
Total		373'421.70	373'421.70	346'000.00	346'000.00	365'813.75	365'813.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	22'361.20	22'361.20 0.00	26'000.00	26'000.00 0.00	20'843.90	20'843.90 0.00
0110	Legislative Nettoergebnis	22'361.20	22'361.20 0.00	26'000.00	26'000.00 0.00	20'843.90	20'843.90 0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	662.15		1'000.00		640.70	
3132.00	Buchprüfungskosten, Gutachten, Expertisen, Beratungen	21'699.05		25'000.00		20'203.20	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		22'361.20		26'000.00		20'843.90
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	351'060.50	18'600.00 332'460.50	320'000.00	19'000.00 301'000.00	344'969.85	18'600.00 326'369.85
7101	Seewasserwerk Nettoergebnis	351'060.50	18'600.00 332'460.50	320'000.00	19'000.00 301'000.00	344'969.85	18'600.00 326'369.85
3000.00	Sitzungsgelder	5'375.00		6'000.00		0.00	
3101.00	Wasseraufbereitungsmaterial	24'339.35		20'000.00		22'425.50	
3103.00	Fachliteratur	115.00		0.00		0.00	
3120.00	Wasser, Energie, Heizung, Entsorgung	109'979.75		100'000.00		117'854.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'207.35		3'000.00		2'457.35	
3137.00	Untnehmensabgabe Radio/TV	365.00		0.00		0.00	
3144.00	Baulicher Unterhalt	25'124.30		20'000.00		26'087.65	
3151.00	Unterhalt Mobiliar, Geräte, Maschinen	24'255.25		15'000.00		22'852.45	
3611.00	Entschädigung an Kanton	14'504.80		15'000.00		13'582.35	
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmen	122'333.50		115'000.00		118'866.00	
3635.00	Mitgliederbeiträge	100.00		0.00		0.00	
3910.00	Interne Verrrechnung von Dienstleistungen	22'361.20		26'000.00		20'843.90	
4470.00	Mietzinse		18'600.00		19'000.00		18'600.00
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00 332'460.50	332'460.50	0.00 301'000.00	301'000.00	0.00 326'369.85	326'369.85
9998	Abschluss Zweckverband Nettoergebnis	0.00 332'460.50	332'460.50	0.00 301'000.00	301'000.00	0.00 0.00	326'369.85
4612.00	Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinde Künsnacht		238'074.98		211'663.00		230'417.10
4612.01	Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinde Erlenbach		94'385.52		89'337.00		95'952.75
9000.00	Ertragsüberschuss	0.00		0.00		0.00	
9001.00	Aufwandüberschuss		0.00		0.00		0.00

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu der Investitionsrechnung

7

Umweltschutz und Raumordnung

Konto	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	
7101.5040.00	232'709.05	200'000.00	32'709.05	
	58'762.20	0.00	58'762.20	Notstromaggregat Aus Budget 2018. Abschlussarbeiten, Inbetriebsetzung, Lasttests und Abnahme erfolgten erst im 1. Qu. 2019.
	101'790.35	85'000.00	16'790.35	Ersatz automatische Klappen Linie 2 (Seite Küsnacht) Zusätzlicher Personal- und Materialaufwand, weil beim Umbau defekte Getriebe festgestellt wurden.
	23'102.50	20'000.00	3'102.50	Austausch Wassermesser Linie 2 (Seite Küsnacht)
	1'537.20	45'000.00	-43'462.80	Ersatz Klappen Eintritt/ Austritt Rohwasser-Pumpwerk inkl. Antriebe Ausführung auf 1. Quartal 2020 verschoben.
	47'516.80	50'000.00	-2'483.20	Energetische und schallisolierende Sanierung Guckerraum

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	232'709.05	0.00	200'000.00	0.00	331'734.95	0.00
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9 Finanzen und Steuern	0.00	232'709.05	0.00	200'000.00	0.00	331'734.95
Total Ausgaben / Einnahmen	232'709.05	232'709.05	200'000.00	200'000.00	331'734.95	331'734.95
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00		0.00		0.00
Total	232'709.05	232'709.05	200'000.00	200'000.00	331'734.95	331'734.95

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	232'709.05	0.00	200'000.00	0.00	331'734.95	0.00
			232'709.05		200'000.00		331'734.95
7101	Seewasserwerk Nettoergebnis	232'709.05	0.00	200'000.00	0.00	331'734.95	0.00
			232'709.05		200'000.00		331'734.95
5040.00	Seewasserwerk	232'709.05		200'000.00		331'734.95	
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	232'709.05	0.00	200'000.00	0.00	331'734.95
		232'709.05		200'000.00		331'734.95	
9998	Abschluss Zweckverband Nettoergebnis	0.00	232'709.05	0.00	200'000.00	0.00	331'734.95
		232'709.05		200'000.00		331'734.95	
6320.00	Investitionsbeiträge von Verbandsgemeinde Küsnacht		162'896.35		140'000.00		232'214.50
6320.01	Investitionsbeiträge von Verbandsgemeinde Erlenbach		69'812.70		60'000.00		99'520.45

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
1	Aktiven	763'254.95	669'787.95
10	Finanzvermögen	763'254.95	669'787.95
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	60'109.30	61'086.00
1001.00	Postcheck	60'109.30	61'086.00
101	Forderungen	703'145.65	608'701.95
1010.00	Debitoren	691'807.65	608'701.95
1019.20	MWST Vorsteuerguthaben	11'338.00	0.00
Passiven		01.01.2019	31.12.2019
2	Passiven	763'254.95	669'787.95
20	Fremdkapital	763'254.95	669'787.95
200	Laufende Verbindlichkeiten	763'254.95	668'537.95
2000.00	Kreditoren	513'254.95	409'956.30
2001.20	Kontokorrent Werke am Zürichsee AG	250'000.00	250'000.00
2002.28	MWST Abrechnungskonto	0.00	8'581.65
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	1'250.00
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	1'250.00