



**Abwasserreinigung Kloten Opfikon, Rohrstrasse 49, 8152 Glattbrugg**  
Tel. 044 874 17 17, Fax 044 810 42 60, [info@klaeranlage.ch](mailto:info@klaeranlage.ch), [www.klaeranlage.ch](http://www.klaeranlage.ch)

# JAHRESRECHNUNG 2019

	<b>Datum</b>
Ablieferung an Verwaltungsrat	02.04.2020
Abnahmebeschluss Verwaltungsrat	14.05.2020
Abnahmebeschluss Revisionsstelle	14.04.2020
Abnahmebeschluss Stadtrat Opfikon	07.07.2020
Abnahmebeschluss Stadtrat Kloten	16.06.2020

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht</b>	1
Bericht des Verwaltungsrates	2
<b>Jahresrechnung - Finanzbericht</b>	3
<b>Finanzierung</b>	4
<b>Erfolgsrechnung</b>	
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	5 - 7
Erfolgsrechnung	8 - 19
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	
Erläuterungen zur Investitionsrechnung	20
Investitionsrechnung	21 - 23
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	keine
Erläuterungen zur Investitionsrechnung	keine
Investitionsrechnung	keine
<b>Bilanz</b>	24 - 30
<b>Geldflussrechnung</b>	31 - 32
<b>Anhang</b>	
<b>Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung</b>	
Angewandtes Regelwerk	33
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	33 - 34
<b>Finanzinformationen</b>	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	35
Eventualforderungen	36
Anlagenspiegel Finanzvermögen	keine
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	37

	Seite
Beteiligungsspiegel	38
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	39
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	40
Leasingverträge	41
Rückstellungsspiegel	42 - 43
Eigenkapitalnachweis	44
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	45
Finanzkennzahlen	46 - 49
<b>Anträge und Beschlüsse</b>	<b>50</b>
Vollständigkeitserklärung	
Beschluss des Verwaltungsrates	
Kurzbericht der Revisionsstelle	
Beschluss des Stadtrates Opfikon	
Beschluss des Stadtrates Kloten	

Verwaltungsratspräsident  
Rechnungsführerin

Bruno Maurer  
Corinne Anderegg

# Bericht

## Bericht des Verwaltungsrates

Mit der Jahresrechnung 2019 wird erstmalig ein Abschluss nach dem neuen Harmonisierten Rechnungsmodell 2 (HRM2) erstellt.

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 2'062'614.44 ab. Das vom Verwaltungsrat genehmigte Budget sah einen Ertragsüberschuss von CHF 599'500 vor. Die massgebliche Abweichung von rund CHF 1.5 Mio. entstand aufgrund des neuen Abschreibungsregims HRM2, welches im Voraus und somit im Zeitpunkt der Budgetierung sehr schwierig zu berechnen war. Neu wird das Verwaltungsvermögen über festgelegte Nutzungsdauern in verschiedenen Anlagekategorien (z.B. Tiefbauten, Hochbauten, Mobilien etc.) linear abgeschrieben. Zudem beginnen die Abschreibungen erst mit der Nutzung. Im ersten Jahr der Nutzung ist eine Jahresabschreibung zu verbuchen. Anlagen, welche im Bau sind, werden demzufolge noch nicht abgeschrieben.

Das Nettoinvestitionsvolumen im Verwaltungsvermögen von CHF 14'057'010.00 wird im Vergleich zum Budget 2019 um CHF 1'007'990.00 unterschritten.

In der Bilanz fand auf der Seite des Fremdkapitals ein Wechsel von kurzfristigen Vorschüsse (insgesamt CHF 6 Mio.) auf einen fünfjährigen Finanzkredit (CHF 20 Mio.) statt.

Aufgrund von Ungereimtheiten und Ausfällen der Messungen bestimmte der Verwaltungsrat mit Protokollauszug vom 27. November 2019 für die Jahresrechnung 2019 einmalig nochmals den Kostenteiler des Vorjahres anzuwenden. Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung von CHF 2'062'614.44 wird dem Eigenkapital gutgeschrieben. Dieses beträgt neu CHF 17'060'339.61.

# Jahresrechnung - Finanzbericht

## Übersicht Rechnung 2019

1.1.2019 - 31.12.2019

RE Finanzierungsübersicht

Rechnung

	Total	Gemeindehaushalt	Rechnung	Allgemeiner Haushalt	Rechnung	Eigenwirtschaftsbetriebe
	Rechnung	Budget		Budget		Budget
Ertragsüberschuss	2'062'614.44	599'500	2'062'614.44	599'500	-	0
Aufwandüberschuss	0.00	0	0.00	0	-	0
Betriebsgewinn	0.00	0	-	0	0.00	0
Betriebsverluste	0.00	0	-	0	0.00	0
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	937'385.56	2'400'500	937'385.56	2'400'500	0.00	0
Ertrag aus Auflösung IR-Beiträge und Aufwertungen	0.00	0	0.00	0	0.00	0
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00	0	0.00	0
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00	0	0.00	0
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0	0.00	0	0.00	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0	0.00	0	0.00	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>3'000'000.00</b>	<b>3'000'000</b>	<b>3'000'000.00</b>	<b>3'000'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
Nettoinvestitionen	-14'057'010.00	-15'065'000	-14'057'010.00	-15'065'000	0.00	0
Verwaltungsvermögen						
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)</b>	<b>-11'057'010.00</b>	<b>-12'065'000</b>	<b>-11'057'010.00</b>	<b>-12'065'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>21.34</b>	<b>20</b>	<b>21.34</b>	<b>20</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>

*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.*

*über 100 %sehr gut  
80 - 100 %gut  
50 - 80 %genügend  
0 - 50 %ungenügend  
< 0 %sehr schlecht*

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7202.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	(Seite 10): Angesammelte Stunden von Zeitgutschriften aus dem Pikettdienst sowie Mehrstunden wurden ausbezahlt. Zusätzlich wurde ein Dienstaltersgeschenk ausgerichtet (Konto-Nr. 920.3010.00).
7202.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	(Seite 10): Infolge hoher Arbeitsauslastung konnten weniger Weiterbildungskurse besucht werden.
7202.3101.01	Fällungs- und Flockungsmittel	(Seite 10): Der Verbrauch ist von der Schlammmenge und -qualität abhängig. Wegen des Ausbaus der ARA musste verstärkt vorgefällt werden um die Biologie zu entlasten. Dies wiederum erhöhte die Schlammengen (Konto-Nr. 130.3101.01 und Konto-Nr. 220.3101.01).
7202.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	(Seite 10): Diese Position wurde irrtümlicherweise nicht budgetiert (Konto-Nr. 910.3103.00).
7202.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	(Seite 10): Ein neuer Beamer musste angeschafft werden (Konto-Nr. 910.3110.00).
7202.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	(Seite 10): Für die neue mechanische Vorreinigung mussten ein Gabelstapler, ein Rollgerüst, zusätzliche Stahl-Container, Leitern und Werkzeuge angeschafft werden. Den Ersatz von bestehenden Geräten wurde unter Konto-Nr. 3151.00 budgetiert.
7202.3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	(Seite 10): Anschaffung von Arbeitskleidung für einen neuen Mitarbeitenden (Konto-Nr. 920.3112.00).
7202.3113.00	Anschaffung Hardware	(Seite 10): Das Zeiterfassungsterminal und ein Datenspeicher (NAS) mussten ersetzt werden (Konto-Nr. 910.3113.00).
7202.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	(Seite 10): Der Aufwand wurde zu tief budgetiert (Konto-Nr. 910.3118.00).
7202.3130.00	Dienstleistungen Dritter	(Seite 11): Die Planungskosten für das Solarfaltdach (CHF 21'113.90) wurden hier budgetiert aber korrekterweise auf der Konto-Nr. 3131.00 verbucht. Diverses in der Kostenstelle 910 wurde zu hoch budgetiert (CHF 20'000). Einige kleinere Dienstleistungen wurden nicht in Anspruch genommen.
7202.3130.03	Schlamm Entsorgung EKS	(Seite 11): Aufgrund der Vorfällung fielen grössere Schlammengen an (Konto-Nr. 230.3130.03).
7202.3130.04	Rechengut-, Sandentsorgung	(Seite 11): Bei der neuen Schlamm Siebung (Strainpress) war ein zu feines Sieb eingebaut, was zu enormen Mehrmengen an Material führte. Nachdem das korrekte Sieb eingebaut wurde, ging die Menge zurück. Im Vergleich zur alten Anlage wird jedoch immer noch deutlich mehr Material abgeschieden. Die Gründe dafür sind noch unklar. (Konto-Nr. 110.3130.04).

7202.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	(Seite 11): Bis anhin aufgelaufene Planungskosten für das Solarfaltdach (CHF 21'113.90, Konto-Nr. 910.3131.00) sowie Mehrkosten für die Planung des Umbaus RÜ Werkhof infolge der Komplexität des Projekts (CHF 24'572.55, Konto-Nr. 110.3131.00).
7202.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	(Seite 11): Durch die Anwaltskosten für eine rechtliche Abklärung im Zusammenhang mit einer Vertragsauflösung (CHF 11'290.90), die Erstellung des Finanz- und Aufgabenplans (CHF 3'769.50) sowie eine Administrativ-Untersuchung wegen Krankheit (CHF 3'130.00) entstanden Mehrkosten.
7202.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	(Seite 11): Begründung siehe Kommentar zu Konto-Nr. 7202.3111.00.
7202.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	(Seite 11): Deutlich höherer externer Aufwand anlässlich der Einbindung der neuen Anlageteile Vorreinigung in das Prozessleitsystem sowie der Ergänzung des Betriebsprotokolls und des Wartungsplans (Konto-Nr. 910.3158.00).
7202.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	(Seite 11): Mit HRM2 werden die Abschreibungen nicht mehr zentral verbucht, sondern den betreffenden Institutionen zugewiesen. Infolge unterschiedlicher Nutzungsdauern werden die Abschreibungen zudem in mehrere Anlagekategorien (z.B. Tiefbauten, Hochbauten, Mobilien etc.) unterteilt.
7202.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	(Seite 11): Mit HRM2 werden die Abschreibungen nicht mehr zentral verbucht, sondern den betreffenden Institutionen zugewiesen. Infolge unterschiedlicher Nutzungsdauern werden die Abschreibungen zudem in mehrere Anlagekategorien (z.B. Tiefbauten, Hochbauten, Mobilien etc.) unterteilt.
7202.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	(Seite 11): Mit HRM2 werden die Abschreibungen nicht mehr zentral verbucht, sondern den betreffenden Institutionen zugewiesen. Infolge unterschiedlicher Nutzungsdauern werden die Abschreibungen zudem in mehrere Anlagekategorien (z.B. Tiefbauten, Hochbauten, Mobilien etc.) unterteilt.
7202.3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	(Seite 11): Mit HRM2 werden die Abschreibungen nicht mehr zentral verbucht, sondern den betreffenden Institutionen zugewiesen. Infolge unterschiedlicher Nutzungsdauern werden die Abschreibungen zudem in mehrere Anlagekategorien (z.B. Tiefbauten, Hochbauten, Mobilien etc.) unterteilt.
7202.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	(Seite 11): Mit HRM2 werden die Abschreibungen nicht mehr zentral verbucht, sondern den betreffenden Institutionen zugewiesen. Infolge unterschiedlicher Nutzungsdauern werden die Abschreibungen zudem in mehrere Anlagekategorien (z.B. Tiefbauten, Hochbauten, Mobilien etc.) unterteilt.
7202.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	(Seite 11): Erneute Zunahme der Anzahl Leerungen der Baustellentoiletten und von sonstigem Schlamm/Wasser-Gemisch (Konto-Nr. 110.4240.00).
7202.4260.00	Rückerstattungen und Kosten- beteiligungen Dritter	(Seite 11): Übernahme der örtlichen Bauleitung und Elektroinstallationen durch einen Mitarbeitenden der Kläranlage im Projekt Ausbau ARA, was bei der Budgetierung noch nicht vorgesehen war (Konto-Nr. 920.4260.00).

7202.4612.00 Entschädigungen von Gemeinden  
und Zweckverbänden

(Seite 11): Das laufende Betriebsleiter-Mandat mit der Kläranlage Niederglatt wurde von 40% auf 20% reduziert (Konto-Nr. 920.4612.00).

9610.3401.00 Verzinsung Finanzverbindlich-  
keiten

(Seite 12): Für die Mehrausgaben des Ausbaus der ARA mussten bis anhin weniger kurzfristige Vorschüsse aufgenommen werden (Konto-Nr. 940.3401.00).

**Erfolgsrechnung Sachgruppen**

Rechnung

1.1.2019 - 31.12.2019

RE ER Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	982'872.65	951'400	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'253'054.44	2'114'200	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	937'385.56	2'400'500	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
36	Transferaufwand	19'809.40	19'750	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>4'193'122.05</b>	<b>5'485'850</b>	<b>0.00</b>
40	Fiskalertrag	0.00	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42	Entgelte	106'736.00	70'000	0.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
46	Transferertrag	6'212'104.09	6'133'350	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>6'318'840.09</b>	<b>6'203'350</b>	<b>0.00</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>2'125'718.04</b>	<b>717'500</b>	<b>0.00</b>
34	Finanzaufwand	63'103.60	118'000	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0	0.00
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-63'103.60</b>	<b>-118'000</b>	<b>0.00</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>2'062'614.44</b>	<b>599'500</b>	<b>0.00</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>2'062'614.44</b>	<b>599'500</b>	<b>0.00</b>
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0	0.00

**Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen**

Rechnung

1.1.2019 - 31.12.2019

RE ER Funkt 1stellig

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Aufwand	Budget 2019		Aufwand	Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag		Ertrag	Ertrag		Aufwand	Ertrag
E	Erfolgsrechnung	6'318'840.09	6'318'840.09	6'203'350		6'203'350			
7	Umweltschutz und Raumordnung <i>Nettoergebnis</i>	4'193'122.05 2'124'809.99	6'317'932.04	5'485'850 716'500		6'202'350			
9	Finanzen und Steuern <i>Nettoergebnis</i>	2'125'718.04	908.05 2'124'809.99	717'500		1'000 716'500			

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Rechnung

1.1.2019 - 31.12.2019

RE ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>E</b>	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>6'318'840.09</b>	<b>6'318'840.09</b>	<b>6'203'350</b>	<b>6'203'350</b>		
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>4'193'122.05</b>	<b>6'317'932.04</b>	<b>5'485'850</b>	<b>6'202'350</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'124'809.99</i>		<i>716'500</i>			
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>4'193'122.05</b>	<b>6'317'932.04</b>	<b>5'485'850</b>	<b>6'202'350</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'124'809.99</i>		<i>716'500</i>			
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>4'193'122.05</b>	<b>6'317'932.04</b>	<b>5'485'850</b>	<b>6'202'350</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'124'809.99</i>		<i>716'500</i>			
<b>7202</b>	<b>Kläranlagen [Gemeindebetrieb]</b>	<b>4'193'122.05</b>	<b>6'317'932.04</b>	<b>5'485'850</b>	<b>6'202'350</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'124'809.99</i>		<i>716'500</i>			
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	23'000.00		23'000			
3010.00κ	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	748'910.65		708'000			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'544.75					
3049.00	Übrige Zulagen	9'446.10		8'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	55'937.75		54'400			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	109'236.70		110'500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	25'395.60		27'000			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'566.00		2'500			
3090.00κ	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'484.55		12'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'440.05		6'000			
3100.00	Büromaterial	674.60		2'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	176'683.10		169'000			
3101.01κ	Fällungs- und Flockungsmittel	289'963.85		240'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'517.32		8'000			
3103.00κ	Fachliteratur, Zeitschriften	1'312.35					
3110.00κ	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'386.30					
3111.00κ	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	45'098.75		13'000			
3112.00κ	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'753.05		1'500			
3113.00κ	Anschaffung Hardware	7'434.00		1'000			
3118.00κ	Anschaffung immaterielle Anlagen	5'684.90		3'700			

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Rechnung

1.1.2019 - 31.12.2019

RE ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	233'253.40		214'000			
3130.00κ	Dienstleistungen Dritter	9'570.00		71'500			
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	13'615.08		17'200			
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'566.94		8'700			
3130.03κ	Schlamm Entsorgung EKS	517'777.15		480'000			
3130.04κ	Rechengut-, Sandentsorgung	109'380.35		60'000			
3130.05	Übrige Entsorgung			1'000			
3131.00κ	Planungen und Projektierungen Dritter	45'686.45					
3132.00κ	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	23'411.85		15'800			
3134.00	Sachversicherungsprämien	39'617.10		40'000			
3137.00	Steuern und Abgaben	356'038.90		336'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	24'953.40		32'800			
3151.00κ	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	271'671.70		357'100			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	25'190.45		25'000			
3158.00κ	Unterhalt immaterielle Anlagen	30'853.10		8'500			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'040.00		2'100			
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'178.40		1'300			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'741.95		5'000			
3300.30κ	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6'627.56					
3300.40κ	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	226'766.00		2'356'500			
3300.60κ	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	612'184.00		34'000			
3320.00κ	Planmässige Abschreibungen Software			10'000			
3320.90κ	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	91'808.00					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	19'097.50		19'000			
3631.00	Beiträge an Kanton	711.90		750			
4240.00κ	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		46'416.05		25'000		
4250.00	Verkäufe		45'861.45		45'000		
4260.00κ	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		14'458.50				
4612.00κ	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		51'397.90		90'000		
4612.01	Beitrag Klotten (40,79% / VJ 40,79%)		2'512'581.65		2'590'400		
4612.02	Beitrag Opfikon (39,91% / VJ 39,91%)		2'458'375.44		2'336'550		
4614.01	Beitrag Flughafen (19,30% / VJ 19,30%)		1'188'841.05		1'115'400		
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>2'125'718.04</b>	<b>908.05</b>	<b>717'500</b>	<b>1'000</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'124'809.99</i>		<i>716'500</i>		

## Erfolgsrechnung Einzelkonten nach Funktionen

Rechnung

1.1.2019 - 31.12.2019

RE ER Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b> <i>Nettoergebnis</i>	63'103.60	63'103.60	118'000	118'000		
961	<b>Zinsen</b> <i>Nettoergebnis</i>	63'103.60	63'103.60	118'000	118'000		
9610	<b>Zinsen</b> <i>Nettoergebnis</i>	63'103.60	63'103.60	118'000	118'000		
3401.00κ	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	63'103.60		118'000			
97	<b>Rückverteilungen</b> <i>Nettoergebnis</i>	908.05	908.05	1'000	1'000		
971	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b> <i>Nettoergebnis</i>	908.05	908.05	1'000	1'000		
9710	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b> <i>Nettoergebnis</i>	908.05	908.05	1'000	1'000		
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		908.05		1'000		
99	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b> <i>Nettoergebnis</i>	2'062'614.44	2'062'614.44	599'500	599'500		
999	<b>Abschluss</b> <i>Nettoergebnis</i>	2'062'614.44	2'062'614.44	599'500	599'500		
9999	<b>Abschluss</b> <i>Nettoergebnis</i>	2'062'614.44	2'062'614.44	599'500	599'500		
9000.00	Ertragsüberschuss	2'062'614.44		599'500			

**Erfolgsrechnung nach Abteilungen**

Rechnung

1.1.2019 - 31.12.2019

RE ER Inst 1stellig

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1</b>	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>6'318'840.09</b>	<b>6'318'840.09</b>	<b>6'203'350</b>	<b>6'203'350</b>		
<b>1</b>	<b>Wasserstrasse</b> Nettoergebnis	<b>1'494'814.41</b>	<b>59'777.50</b> 1'435'036.91	<b>704'000</b>	<b>37'000</b> 667'000		
<b>2</b>	<b>Schlammstrasse</b> Nettoergebnis	<b>854'725.75</b>	854'725.75	<b>759'000</b>	759'000		
<b>3</b>	<b>Kostenträger</b> Nettoergebnis	<b>2'062'614.44</b> 4'097'183.70	<b>6'159'798.14</b>	<b>599'500</b> 5'442'850	<b>6'042'350</b>		
<b>9</b>	<b>Vor- und Hilfskostenstellen</b> Nettoergebnis	<b>1'906'685.49</b>	<b>99'264.45</b> 1'807'421.04	<b>4'140'850</b>	<b>124'000</b> 4'016'850		

## Erfolgsrechnung nach Abteilungen

Rechnung

1.1.2019 - 31.12.2019

RE ER Inst 6stellig komprimiert

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1</b>	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>6'318'840.09</b>	<b>6'318'840.09</b>	<b>6'203'350</b>	<b>6'203'350</b>		
<b>1</b>	<b>Wasserstrasse</b>	<b>1'494'814.41</b>	<b>59'777.50</b>	<b>704'000</b>	<b>37'000</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'435'036.91</i>		<i>667'000</i>		
<b>110</b>	<b>Mechanische Reinigung</b>	<b>792'264.40</b>	<b>46'416.05</b>	<b>131'000</b>	<b>25'000</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>745'848.35</i>		<i>106'000</i>		
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'529.50		6'000			
310101	Fällungs- und Flockungsmittel			30'000			
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'220.90					
313000	Dienstleistungen Dritter	910.00		5'000			
313004	Rechengut-, Sandentsorgung	109'380.35		60'000			
313100	Planungen und Projektierungen Dritter	24'572.55					
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'473.10		30'000			
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	226'766.00					
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	402'412.00					
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		46'416.05		25'000		
<b>120</b>	<b>Biologische Reinigung</b>	<b>64'964.81</b>		<b>102'000</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>64'964.81</i>		<i>102'000</i>		
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'361.10		21'000			
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'000			
313000	Dienstleistungen Dritter	8'300.00		5'000			
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten			10'000			
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	36'676.15		64'000			
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6'627.56					
<b>130</b>	<b>Phosphat-Elimination</b>	<b>96'328.15</b>		<b>41'000</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>96'328.15</i>		<i>41'000</i>		
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000			
310101	Fällungs- und Flockungsmittel	89'833.90		35'000			

## Erfolgsrechnung nach Abteilungen

Rechnung

1.1.2019 - 31.12.2019

RE ER Inst 6stellig komprimiert

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'494.25		5'000			
<b>140</b>	<b>Filtration</b>	<b>2'474.55</b>		<b>2'000</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		2'474.55		2'000		
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'474.55		2'000			
<b>150</b>	<b>Stickstoffrückgewinnung</b>	<b>184'425.50</b>	<b>13'361.45</b>	<b>93'000</b>	<b>12'000</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		171'064.05		81'000		
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	113'912.45		80'000			
313000	Dienstleistungen Dritter			3'000			
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'954.05		10'000			
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	53'559.00					
425000	Verkäufe		13'361.45		12'000		
<b>160</b>	<b>Entfernung Mikroverunreinigung</b>	<b>354'357.00</b>		<b>335'000</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		354'357.00		335'000		
313700	Steuern und Abgaben	354'357.00		335'000			
<b>2</b>	<b>Schlammstrasse</b>	<b>854'725.75</b>		<b>759'000</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		854'725.75		759'000		
<b>210</b>	<b>Schlammfäulung, Gasometer</b>	<b>114'629.95</b>		<b>156'000</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		114'629.95		156'000		
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'574.70		7'000			
310101	Fällungs- und Flockungsmittel	77'595.00		75'000			
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'689.00		1'000			
313000	Dienstleistungen Dritter			2'000			
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	31'771.25		71'000			
<b>220</b>	<b>Schlammmentwässerung</b>	<b>222'318.65</b>		<b>122'000</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		222'318.65		122'000		
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000			

## Erfolgsrechnung nach Abteilungen

Rechnung

1.1.2019 - 31.12.2019

RE ER Inst 6stellig komprimiert

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310101	Fällungs- und Flockungsmittel	122'534.95		100'000			
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'222.70		21'000			
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	88'561.00					
<b>230</b>	<b>Schlamm Entsorgung</b>	<b>517'777.15</b>		<b>481'000</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		517'777.15		481'000		
313003	Schlamm Entsorgung EKS	517'777.15		480'000			
313005	Übrige Entsorgung			1'000			
<b>3</b>	<b>Kostenträger</b>	<b>2'062'614.44</b>	<b>6'159'798.14</b>	<b>599'500</b>	<b>6'042'350</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	4'097'183.70		5'442'850			
<b>300</b>	<b>ARA-Verband</b>		<b>6'159'798.14</b>		<b>6'042'350</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>	6'159'798.14		6'042'350			
461201	Beitrag Kloten (40,79% / VJ 40,79%)		2'512'581.65		2'590'400		
461202	Beitrag Opfikon (39,91% / VJ 39,91%)		2'458'375.44		2'336'550		
461401	Beitrag Flughafen (19,30% / VJ 19,30%)		1'188'841.05		1'115'400		
<b>301</b>	<b>Abschluss</b>	<b>2'062'614.44</b>		<b>599'500</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		2'062'614.44		599'500		
900000	Ertragsüberschuss	2'062'614.44		599'500			
<b>9</b>	<b>Vor- und Hilfskostenstellen</b>	<b>1'906'685.49</b>	<b>99'264.45</b>	<b>4'140'850</b>	<b>124'000</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		1'807'421.04		4'016'850		
<b>910</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>216'801.76</b>		<b>187'600</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		216'801.76		187'600		
310000	Büromaterial	674.60		2'000			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	138.90					
310200	Drucksachen, Publikationen	6'517.32		8'000			
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'312.35					
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'386.30					
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'071.05					
311300	Anschaffung Hardware	7'434.00		1'000			
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	5'684.90		3'700			

## Erfolgsrechnung nach Abteilungen

Rechnung

1.1.2019 - 31.12.2019

RE ER Inst 6stellig komprimiert

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313000	Dienstleistungen Dritter	360.00		44'500			
313001	Allgemeine Verwaltungskosten	13'471.20		17'000			
313002	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'566.94		8'700			
313100	Planungen und Projektierungen Dritter	21'113.90					
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	23'411.85		5'800			
313400	Sachversicherungsprämien	39'617.10		40'000			
313700	Steuern und Abgaben	1'681.90		1'000			
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	25'190.45		25'000			
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	30'853.10		8'500			
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'040.00		2'100			
316200	Raten für operatives Leasing	1'178.40		1'300			
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	19'097.50		19'000			
<b>920</b>	<b>Personal über Gesamtbetrieb</b>	<b>989'079.55</b>	<b>65'856.40</b>	<b>958'650</b>	<b>90'000</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>923'223.15</i>		<i>868'650</i>		
300001	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	23'000.00		23'000			
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	748'910.65		708'000			
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'544.75					
304900	Übrige Zulagen	9'446.10		8'000			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	55'937.75		54'400			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	109'236.70		110'500			
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	25'395.60		27'000			
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'566.00		2'500			
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'484.55		12'000			
309900	Übriger Personalaufwand	7'440.05		6'000			
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'753.05		1'500			
317000	Reisekosten und Spesen	2'741.95		5'000			
363100	Beiträge an Kanton	711.90		750			
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		14'458.50				
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		51'397.90		90'000		
<b>930</b>	<b>Kapitaldienst</b>	<b>143.88</b>		<b>2'400'700</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>143.88</i>		<i>2'400'700</i>		
313001	Allgemeine Verwaltungskosten	143.88		200			
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			2'356'500			

## Erfolgsrechnung nach Abteilungen

Rechnung

1.1.2019 - 31.12.2019

RE ER Inst 6stellig komprimiert

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			34'000			
332000	Planmässige Abschreibungen Software			10'000			
<b>940</b>	<b>Zinsen</b>	<b>63'103.60</b>		<b>118'000</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		63'103.60		118'000		
340100	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	63'103.60		118'000			
<b>950</b>	<b>Elektrizität, Blockheizkraftwerk</b>	<b>340'066.40</b>	<b>32'500.00</b>	<b>273'100</b>	<b>33'000</b>		
	<i>Nettoergebnis</i>		307'566.40		240'100		
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'009.50		5'000			
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	233'253.40		214'000			
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	56'824.50		54'100			
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	45'979.00					
425000	Verkäufe		32'500.00		33'000		
<b>960</b>	<b>Allg. Unterhalt und Reparaturen (inkl. Betriebsgebäude)</b>	<b>243'345.85</b>		<b>160'800</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		243'345.85		160'800		
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	38'156.95		48'000			
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'317.80		10'000			
313000	Dienstleistungen Dritter			5'000			
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	24'953.40		32'800			
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	65'109.70		65'000			
332090	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	91'808.00					
<b>970</b>	<b>Prozesssteuerung</b>	<b>54'144.45</b>		<b>42'000</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>		54'144.45		42'000		
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800.00					
313000	Dienstleistungen Dritter			7'000			
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	31'671.45		35'000			
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	21'673.00					
<b>980</b>	<b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>		<b>908.05</b>		<b>1'000</b>		

**Erfolgsrechnung nach Abteilungen**

Rechnung

1.1.2019 - 31.12.2019

RE ER Inst 6stellig komprimiert

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
469910	<i>Nettoergebnis</i> Rückverteilung CO2-Abgabe	908.05	908.05	1'000	1'000		

# Investitionsrechnung

## Erläuterungen zur Investitionsrechnung **Verwaltungsvermögen**

- |              |                                 |   |
|--------------|---------------------------------|---|
| 7202.5060.02 | Sanierung Messstelle ibk Kloten | (Seite 23): Aufgrund der internen Auslastung konnte dieses Projekt im Jahr 2019 nicht umgesetzt werden.   |
| 7202.5200.03 | Umsetzung Netzbewirtschaftung   | (Seite 23): Im Rechnungsjahr 2019 konnte nur ein Teil realisiert werden. Der Rest wird im Jahr 2020 umgesetzt.  |
| 7202.6300.01 | Bundesbeitrag EMV-Anlage        | (Seite 23): Wann der Bundesbeitrag ausbezahlt wird, ist schwierig abzuschätzen. Dies hängt vom Planungs- und Baufortschritt sowie von der Überprüfung der beitragsberechtigten Kosten durch das AWEL und das BAFU ab. |

## Investitionsrechnung VV Sachgruppen

Rechnung

1.1.2019 - 31.12.2019

RE IR VV Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
	<b>Investitionsausgaben</b>			
50	Sachanlagen	14'154'316.15	14'965'000	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	50'814.85	100'000	0.00
54	Darlehen	0.00	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>14'205'131.00</b>	<b>15'065'000</b>	<b>0.00</b>
	<b>Investitionseinnahmen</b>			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-148'121.00	0	0.00
64	Rückzahlungen von Darlehen	0.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlungen eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>-148'121.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>			
	Total Investitionsausgaben	14'205'131.00	15'065'000	0.00
	Total Investitionseinnahmen	-148'121.00	0	0.00
	<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>-14'057'010.00</b>	<b>-15'065'000</b>	<b>0.00</b>

**Investitionsrechnung Aufgabenbereiche VV nach Funktionen**

Rechnung

1.1.2019 - 31.12.2019

RE IR VV Funkt 1stellig

	Bezeichnung	Rechnung 2019		Ausgaben	Budget 2019		Rechnung 2018
		Ausgaben	Einnahmen		Einnahmen	Ausgaben	
I	Investitionsrechnung	14'353'252.00	14'353'252.00	15'065'000	15'065'000		
7	Umweltschutz und Raumordnung	14'205'131.00	148'121.00	15'065'000		15'065'000	
	Nettoergebnis		14'057'010.00				
9	Finanzen	148'121.00	14'205'131.00		15'065'000		
	Nettoergebnis	14'057'010.00		15'065'000			

## Investitionsrechnung Einzelkonten VV nach Funktionen

Rechnung

1.1.2019 - 31.12.2019

RE IR VV Funkt 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Rechnung 2019		Ausgaben	Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen		Einnahmen	Ausgaben	Ausgaben	Einnahmen
I	Investitionsrechnung	14'353'252.00	14'353'252.00	15'065'000	15'065'000			
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	14'205'131.00	148'121.00 14'057'010.00	15'065'000	15'065'000			
72	Abwasserbeseitigung Nettoergebnis	14'205'131.00	148'121.00 14'057'010.00	15'065'000	15'065'000			
720	Abwasserbeseitigung Nettoergebnis	14'205'131.00	148'121.00 14'057'010.00	15'065'000	15'065'000			
7202	Kläranlagen [Gemeindebetrieb]	14'205'131.00	148'121.00	15'065'000	15'065'000			
7202.5040.01	Ausführung Ausbau ARA 2020	14'154'316.15		14'900'000	14'900'000			
7202.5060.02	K Sanierung Messstelle ibk Kloten			65'000	65'000			
7202.5200.03	K Umsetzung Netzbewirtschaftung	50'814.85		100'000	100'000			
7202.6300.01	K Bundesbeitrag EMV-Anlage		138'121.00					
7202.6340.01	Investitionsbeitrag von Flughafen Zürich AG		10'000.00					
9	Finanzen Nettoergebnis	148'121.00 14'057'010.00	14'205'131.00	15'065'000	15'065'000			
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	148'121.00 14'057'010.00	14'205'131.00	15'065'000	15'065'000			
999	Abschluss Nettoergebnis	148'121.00 14'057'010.00	14'205'131.00	15'065'000	15'065'000			
9999	Abschluss	148'121.00	14'205'131.00	15'065'000	15'065'000			
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	148'121.00						
9999.6900.00	Aktiviert Ausgaben		14'205'131.00		15'065'000			

**Bilanz**

Rechnung

1.1.2019 - 31.12.2019

RE Bilanz 3stellig

Bezeichnung		01.01.2019	31.12.2019
<b>AKTIVEN</b>			
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'366'786.12	5'857'092.98
101	Total Forderungen	432'626.88	965'089.77
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzung (RA)	297'172.30	109.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>2'096'585.30</b>	<b>6'822'291.75</b>
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	0.00	0.00
109	Forderungen gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	<b>Anlagevermögen Finanzvermögen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Total Finanzvermögen</b>	<b>2'096'585.30</b>	<b>6'822'291.75</b>
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	20'256'737.45	33'468'169.89
142	Immaterielle Anlagen	459'040.42	367'232.42
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	<b>Anlagevermögen Verwaltungsvermögen</b>	<b>20'715'777.87</b>	<b>33'835'402.31</b>
	<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>20'715'777.87</b>	<b>33'835'402.31</b>
	<b>Total AKTIVEN</b>	<b>22'812'363.17</b>	<b>40'657'694.06</b>

**Bilanz**

Rechnung

1.1.2019 - 31.12.2019

RE Bilanz 3stellig

	<b>Bezeichnung</b>	<b>01.01.2019</b>	<b>31.12.2019</b>
	<b>PASSIVEN</b>		
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'738'942.40	3'500'768.15
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	6'000'000.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	390.00	374.30
205	Kurzfristige Rückstellung	75'305.60	96'212.00
	<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>7'814'638.00</b>	<b>3'597'354.45</b>
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	20'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>0.00</b>	<b>20'000'000.00</b>
	<b>Total Fremdkapital</b>	<b>7'814'638.00</b>	<b>23'597'354.45</b>
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
	<b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	3'255'367.00	0.00
296	Neubewertungsreserven Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	11'742'358.17	17'060'339.61
	<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>	<b>14'997'725.17</b>	<b>17'060'339.61</b>
	<b>Total Eigenkapital</b>	<b>14'997'725.17</b>	<b>17'060'339.61</b>
	<b>Total Passiven</b>	<b>22'812'363.17</b>	<b>40'657'694.06</b>

**Bilanz**

1.1.2019 - 31.12.2019

Rechnung

RE Bilanz 6stellig

	<b>Bezeichnung</b>	<b>01.01.2019</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>1</b>	<b>AKTIVEN</b>	<b>22'812'363.17</b>	<b>40'657'694.06</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen (FV)</b>	<b>2'096'585.30</b>	<b>6'822'291.75</b>
<b>1000</b>	<b>Kasse</b>	<b>184.25</b>	<b>503.20</b>
<b>10000</b>	<b>Hauptkassen</b>	<b>184.25</b>	<b>503.20</b>
1000.00	Betriebskasse	184.25	503.20
<b>1001</b>	<b>Post</b>	<b>264'132.06</b>	<b>809'224.97</b>
<b>10010</b>	<b>Post-Geschäftskonten</b>	<b>264'132.06</b>	<b>809'224.97</b>
1001.00	Postfinance 85-491190-8	264'132.06	809'224.97
<b>1002</b>	<b>Bank</b>	<b>1'102'469.81</b>	<b>5'047'364.81</b>
<b>10020</b>	<b>Bankkontokorrente</b>	<b>1'102'469.81</b>	<b>5'047'364.81</b>
1002.00	UBS 283-888270.B3M	5'585.38	13'583.98
1002.01	ZKB 1100-5634.719	1'096'884.43	5'033'780.83
<b>1010</b>	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b>	<b>56'338.05</b>	<b>32'466.40</b>
<b>10100</b>	<b>Forderungen aus Lieferungen + Leistungen</b>	<b>56'338.05</b>	<b>32'466.40</b>
1010.00	Forderungen	56'338.05	32'466.40
<b>1011</b>	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>	<b>376'288.83</b>	<b>261'216.62</b>
<b>10110</b>	<b>Kontokorrente mit Kanton und anderen Gemeinden</b>	<b>376'288.83</b>	<b>261'216.62</b>
1011.02	Kontokorrent Stadt Opfikon	208'766.38	156'375.52
1011.03	Kontokorrent Flughafen	167'522.45	104'841.10
<b>1019</b>	<b>Übrige Forderungen</b>		<b>671'406.75</b>
<b>10191</b>	<b>Guthaben bei Sozial- und Personalversicherungen</b>		<b>2'037.10</b>
1019.12	Guthaben Unfallversicherungen		2'037.10

**Bilanz**

1.1.2019 - 31.12.2019

RE Bilanz 6stellig

Rechnung

Bezeichnung		01.01.2019	31.12.2019
<b>10192</b>	<b>MWST-Vorsteuerguthaben</b>		<b>669'369.65</b>
1019.20	MWST-Vorsteuerguthaben ER		76'737.15
1019.21	MWST-Vorsteuerguthaben IR		592'632.50
<b>1041</b>	<b>Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>104.70</b>	<b>109.00</b>
<b>10410</b>	<b>Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>104.70</b>	<b>109.00</b>
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	104.70	109.00
<b>1045</b>	<b>Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag</b>	<b>297'067.60</b>	
<b>10450</b>	<b>Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag</b>	<b>297'067.60</b>	
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	297'067.60	
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen (VV)</b>	<b>20'715'777.87</b>	<b>33'835'402.31</b>
<b>1400</b>	<b>Grundstücke VV</b>	<b>48'400.00</b>	<b>48'400.00</b>
<b>14000</b>	<b>Allgemeiner Haushalt</b>	<b>48'400.00</b>	<b>48'400.00</b>
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	48'400.00	48'400.00
<b>1403</b>	<b>Übrige Tiefbauten</b>	<b>6'627.56</b>	
<b>14030</b>	<b>Tiefbauten allgemeiner Haushalt</b>	<b>6'627.56</b>	
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	57'901'884.05	57'901'884.05
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-57'895'256.49	-57'901'884.05
<b>1404</b>	<b>Hochbauten</b>		<b>8'843'878.67</b>
<b>14040</b>	<b>Allgemeiner Haushalt</b>		<b>8'843'878.67</b>
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt		9'070'644.67
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt		-226'766.00
<b>1406</b>	<b>Mobilien VV</b>	<b>1'028'844.19</b>	<b>5'219'080.39</b>
<b>14060</b>	<b>Allgemeiner Haushalt</b>	<b>1'028'844.19</b>	<b>5'219'080.39</b>
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	4'990'255.43	9'792'675.63

**Bilanz**

Rechnung

1.1.2019 - 31.12.2019

RE Bilanz 6stellig

<b>Bezeichnung</b>		<b>01.01.2019</b>	<b>31.12.2019</b>
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-3'961'411.24	-4'573'595.24
<b>1407</b>	<b>Anlagen im Bau VV</b>	<b>19'172'865.70</b>	<b>19'356'810.83</b>
<b>14070</b>	<b>Allgemeiner Haushalt</b>	<b>19'172'865.70</b>	<b>19'356'810.83</b>
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	19'172'865.70	19'356'810.83
<b>1429</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>	<b>459'040.42</b>	<b>367'232.42</b>
<b>14290</b>	<b>Allgemeiner Haushalt</b>	<b>459'040.42</b>	<b>367'232.42</b>
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	971'269.40	971'269.40
1429.09	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-512'228.98	-604'036.98

**Bilanz**

Rechnung

1.1.2019 - 31.12.2019

RE Bilanz 6stellig

Bezeichnung		01.01.2019	31.12.2019
	<b>PASSIVEN</b>	<b>22'812'363.17</b>	<b>40'657'694.06</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital (FK)</b>	<b>7'814'638.00</b>	<b>23'597'354.45</b>
<b>2000</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten</b>		<b>3'356'015.65</b>
<b>20000</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten</b>		<b>3'351'364.35</b>
2000.00	Kreditoren ABACUS		3'351'364.35
<b>20001</b>	<b>Kreditoren Sozial- und Personalversicherungen</b>		<b>4'651.30</b>
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)		4'503.85
2000.13	Krankentaggeldversicherung		147.45
<b>2001</b>	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>	<b>119'680.30</b>	<b>28'418.35</b>
<b>20010</b>	<b>Kontokorrente mit Kanton und anderen Gemeinden</b>	<b>119'680.30</b>	<b>28'418.35</b>
2001.01	Kontokorrent Stadt Kloten	119'680.30	28'418.35
<b>2002</b>	<b>Steuern</b>		<b>116'334.15</b>
<b>20022</b>	<b>Steuerschulden MWST</b>		<b>116'334.15</b>
2002.20	MWST (Umsatzsteuer)		116'334.15
<b>2005</b>	<b>Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)</b>	<b>1'619'262.10</b>	
<b>20054</b>	<b>Abrechnungskonten Zahlungsverkehr</b>	<b>1'619'262.10</b>	
2005.40	KREDI-Zlg. Durchlaufkonto	1'619'262.10	
<b>2010</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären</b>	<b>6'000'000.00</b>	
<b>20100</b>	<b>Kurzfristige Verbindlichkeiten</b>	<b>6'000'000.00</b>	
2010.03	Feste Vorschüsse ZKB	6'000'000.00	
<b>2041</b>	<b>Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>390.00</b>	<b>374.30</b>
<b>20410</b>	<b>Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>390.00</b>	<b>374.30</b>

**Bilanz**

1.1.2019 - 31.12.2019

RE Bilanz 6stellig

Rechnung

	<b>Bezeichnung</b>	<b>01.01.2019</b>	<b>31.12.2019</b>
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	390.00	374.30
<b>2050</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals</b>	<b>75'305.60</b>	<b>96'212.00</b>
<b>20500</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals</b>	<b>75'305.60</b>	<b>96'212.00</b>
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	75'305.60	96'212.00
<b>2064</b>	<b>Darlehen, Schuldscheine</b>		<b>20'000'000.00</b>
<b>20640</b>	<b>Langfristige Darlehen</b>		<b>20'000'000.00</b>
2064.00	Langfristige Darlehen		20'000'000.00
<b>29</b>	<b>Eigenkapital (EK)</b>	<b>14'997'725.17</b>	<b>17'060'339.61</b>
<b>2950</b>	<b>Aufwertungsreserve</b>	<b>3'255'367.00</b>	
<b>29500</b>	<b>Allgemeiner Haushalt</b>	<b>3'255'367.00</b>	
2950.00	Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	3'255'367.00	
<b>2990</b>	<b>Jahresergebnis</b>		<b>2'062'614.44</b>
<b>29900</b>	<b>Jahresergebnis</b>		<b>2'062'614.44</b>
2990.00	Jahresergebnis		2'062'614.44
<b>2999</b>	<b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>	<b>11'742'358.17</b>	<b>14'997'725.17</b>
<b>2990</b>	<b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>	<b>11'742'358.17</b>	<b>14'997'725.17</b>
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	11'742'358.17	14'997'725.17

## Geldflussrechnung per 31.12.2019

Nummer	Bezeichnung	Saldo IST	SV	Geldfluss
<b>Geldflussrechnung - indirekte Methode</b>				
	+/- Ergebnis Erfolgsrechnung (Verlust-,Gewinn+)	2'062'614.44	0.00	2'062'614.44
	+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	937'385.56	0.00	937'385.56
	+/- Abnahme (+) / Zunahme (-) Forderungen	-703'873.15	-56'338.05	-647'535.10
	+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-109.00	-297'172.30	297'063.30
	+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angef. Arbeiten	0.00	0.00	0.00
	+/- WB Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
	- Nicht liquiditätsw. Erwerbs- und Verkaufsk. FV	0.00	0.00	0.00
	+/- WB Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00
	+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00
	+/- WB /Wertaufholungen Sachanlagen FV	0.00	0.00	0.00
	+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV	0.00	0.00	0.00
	+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	3'472'349.80	1'619'262.10	1'853'087.70
	+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzung	374.30	390.00	-15.70
	+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der ER	96'212.00	75'305.60	20'906.40
	+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/SF FK und EK	0.00	0.00	0.00
	+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	- Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00	0.00
	<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>	<b>5'864'953.95</b>	<b>1'341'447.35</b>	<b>4'523'506.60</b>
<b>Investitionstätigkeit ins VV</b>				
	- Investitionsausgaben VV	-14'205'131.00	0.00	-14'205'131.00
	+ Investitionseinnahmen VV	148'121.00	0.00	148'121.00
	<b>Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestition)</b>	<b>-14'057'010.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-14'057'010.00</b>
	- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
	+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
	+/- Abnahme / Zunahme Aktive RA IR	0.00	0.00	0.00
	+/- Zunahme / Abnahme Passive RA IR	0.00	0.00	0.00
	+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der IR	0.00	0.00	0.00
	+ Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00	0.00
	+ Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00	0.00
	<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeiten ins VV</b>	<b>-14'057'010.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-14'057'010.00</b>
<b>Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen</b>				
	+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	0.00	0.00	0.00
	+/- Marktwertanpassungen / WB auf Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00
	+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00
	+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00	0.00
	+/- Wertaufholungen / WB Sachanlagen FV	0.00	0.00	0.00
	+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV	0.00	0.00	0.00
	+ Nicht liquiditätsw. Erwerbs- und Verkaufsk. FV	0.00	0.00	0.00

## Geldflussrechnung per 31.12.2019

Nummer	Bezeichnung	Saldo IST	SV	Geldfluss
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
	<b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Geldfluss (Cashflow) aus IR- + Anlagentätigkeit</b>	<b>-14'057'010.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-14'057'010.00</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>				
	+/- Zunahme / Abnahme kurzfr. Finanzverbindl.	0.00	0.00	0.00
	+/- Zunahme / Abnahme langfr. Finanzverbindl.	20'000'000.00	0.00	20'000'000.00
	+/- Abnahme / Zunahme KK mit Dritten (Guthaben)	-261'216.62	-376'288.83	115'072.21
	+/- Zunahme / Abnahme KK mit Dritten (Schulden)	28'418.35	119'680.30	-91'261.95
	<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>19'767'201.73</b>	<b>5'743'391.47</b>	<b>14'023'810.26</b>
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	5'864'953.95	1'341'447.35	4'523'506.60
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-14'057'010.00	0.00	-14'057'010.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	19'767'201.73	5'743'391.47	14'023'810.26
	<b>Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds Geld)</b>	<b>11'575'145.68</b>	<b>7'084'838.82</b>	<b>4'490'306.86</b>
	Veränderung Flüssige Mittel & kurzfr. Geldanlagen	5'857'092.98	1'366'786.12	4'490'306.86

## 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.

## Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000** liegt (Beschluss des Verwaltungsrates vom 11. Januar 2019). 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. 50'000** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

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

### **Bewertungsgrundsätze**

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)***

Es wird die Branchenregelung für Abwasserbeseitigung angewendet, Beschluss des Verwaltungsrates vom 11. Januar 2019.

## Anhang

### Finanzinformationen

#### Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert	Veränderung	Buchwert
		01.01.2019	im Rechnungsjahr	31.12.2019
1010	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b>	<b>56'338.05</b>	<b>-23'871.65</b>	<b>32'466.40</b>
	- aus laufendem Rechnungsjahr	0.00	32'466.40	32'466.40
	- aus früheren Jahren	56'338.05	-56'338.05	0.00

## Anhang

### Eventualforderungen

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

## Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

1.1.2019 - 31.12.2019

Gesamthaushalt

Geschäftsjahr 2019

Istzahlen

Nummer	Anschaffungskosten			Abschreibungen		ausserpl. Abschr.	Laufende Abschr.	Zu- und Abgänge	Umglieder - ungen	Stand per 31.12.	Buchwert per 31.12.
	Stand per 01.01.	Zu- und Abgänge	Umglieder - ungen	Stand per 31.12.	Stand per 01.01.						
140000 Grundstücke allgemeiner Haushalt	48'400.00	0.00	0.00	48'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	48'400.00
140300 Tiefbauten allgemeiner Haushalt	57'901'884.05	0.00	0.00	57'901'884.05	-57'895'256.49	0.00	-6'627.56	0.00	0.00	-57'901'884.05	0.00
140400 Hochbauten allgemeiner Haushalt	0.00	0.00	9'070'644.67	9'070'644.67	0.00	0.00	-226'766.00	0.00	0.00	-226'766.00	8'843'878.67
140600 Mobilien allgemeiner Haushalt	4'990'255.43	0.00	4'802'420.20	9'792'675.63	-3'961'411.24	0.00	-612'184.00	0.00	0.00	-4'573'595.24	5'219'080.39
140700 Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	19'172'865.70	14'057'010.00	-13'873'064.87	19'356'810.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19'356'810.83
142900 Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haus..	971'269.40	0.00	0.00	971'269.40	-512'228.98	0.00	-91'808.00	0.00	0.00	-604'036.98	367'232.42
Gesamttotal	83'084'674.58	14'057'010.00	0.00	97'141'684.58	-62'368'896.71	0.00	-937'385.56	0.00	0.00	-63'306'282.27	33'835'402.31

## Anhang

### Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	<b>Buchwert 31.12.2019</b>
--------------	------------	---------------------------	----------	-----------------------	----------------------------	----------------------	--------------------------	----------------------------	------------------------	-----------------------	--------------------------------

### Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen

Keine											<b>0.00</b>
-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-------------

<b>Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen</b>											<b>0.00</b>
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-------------

### Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Zweckverband Abwasserreinigung Fischbach-Glatt											-
											-

## Anhang

### Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2019
201x	<b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b> Feste Vorschüsse, Zürcher Kantonalbank, verschiedene, 0.32%	6'000'000.00 6'000'000.00	-6'000'000.00 -6'000'000.00	0.00 0.00
206x	<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b> Festkredit, Zürcher Kantonalbank, 13.09.2019-13.09.2024, 0.7725%	0.00 0.00	20'000'000.00 20'000'000.00	0.00 20'000'000.00
	<b>Fälligkeitsstatistik:</b>			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			20'000'000.00
	über 5 Jahre			0.00
	<b>Total</b>			<b>0.00</b>
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			<b>0.77%</b>

## Anhang

### Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
<b>Eventualverbindlichkeiten</b> (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
BVK Personalvorsorge des Kantons Zürich, Zürich	Es besteht keine Nachschusspflicht im Falle der Auflösung des Anschlussvertrages an die BVK.				privatrechtliche Stiftung	Deckungsgrad der BVK: 100.5%	<b>157'409.60</b>
<b>Weitere Verpflichtungen</b> (Altlasten, Konventionalstrafen)							
Folgende Grundstücke sind im Altlastenverdachtsflächen- Kataster aufgeführt: Kat.Nr. 8771 (alte Sanddeponie)	Zum heutigen Zeitpunkt ist eine allfällige Verbindlichkeit für die Gemeinde nicht abschätzbar.				Interkommunale Anstalt Abwasserreinigung Kloten Opfikon		<b>0.00</b>
Zürcher Kantonalbank, Zürich	OTC Derivate / Interest Rate Swap Rahmenkredit CHF 9 Mio. Marktwert CHF -5'655'803.56 voraussichtliche Zahlung Zinsabsicherung per 31.12.2021 CHF 30'130.00 (gemäss Bestandesverzeichnis 31.12.2019)				Kanton Zürich	Abschlussdatum 11.09.2017, Laufzeit bis 30.09.2041	<b>0.00</b>

## Anhang

### Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
<b>Finanzierungsleasing</b>				
Keine				<b>0.00</b>
<b>Operatives Leasing</b> (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist)				
Keine				<b>0.00</b>

## Anhang

### Rückstellungsspiegel

<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>		Stand 01.01.2019	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2019	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	75'305.60	20'906.40	0.00	0.00	0.00	<b>96'212.00</b>	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
<b>Total kurzfristige Rückstellungen</b>		<b>75'305.60</b>	<b>20'906.40</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>96'212.00</b>	

### Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Nicht bezogene Ferientage und noch nicht kompensierte Mehrstunden	920.3010.00	<b>96'212.00</b>
<b>Total kurzfristige Rückstellungen</b>			<b>96'212.00</b>

## Anhang

### Rückstellungsspiegel

<b>Langfristige Rückstellungen</b>		Stand 01.01.2019	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2019	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
<b>Total langfristige Rückstellungen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	

### Begründungen der langfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2019
		0.00
<b>Total langfristige Rückstellungen</b>		<b>0.00</b>

## Anhang

### Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand	Umbuchung	Spezialfinanzierungen		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische		Marktwertreserve	Jahresergebnis		Stand
	01.01.2019	Neubewertung*	im Eigenkapital		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Finanzinstrumente	Ertragsü.	Aufwandü.	31.12.2019
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital																0.00
2910 Fonds im Eigenkapital																0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche																0.00
2930 Vorfinanzierungen																0.00
2940 Finanzpolitische Reserve																0.00
2950 Aufwertungsreserve*																0.00
Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	3'255'367.00	-3'255'367.00														0.00
2960 Neubewertungsreserve FV*																0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten																0.00
2990 Jahresergebnis														2'062'614.44		2'062'614.44
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	11'742'358.17	3'255'367.00														14'997'725.17
<b>Total</b>	<b>14'997'725.17</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'062'614.44</b>	<b>0.00</b>	<b>17'060'339.61</b>

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

- Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt und Neubewertungsreserve FV werden dem Konto 2999 "Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre" zugewiesen.
- Die Aufwertungsreserve der einzelnen Eigenwirtschaftsbetriebe werden dem entsprechenden Spezialfinanzierungskonto des Eigenwirtschaftsbetriebs zugewiesen.

## Anhang

### Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

#### Beteiligungsverhältnisse

Trägergemeinden	Eigenkapital per 01.01.2019	Eigenkapital per 31.12.2019	Beteiligungsquote
-----------------	--------------------------------	--------------------------------	-------------------

Gemäss Artikel 36 des Gründungsvertrags vom 16. April 2010 bestimmt der Verwaltungsrat bei der Auflösung oder Liquidation die Liquidationsanteile. Das neue Gemeindegesetz schreibt jedoch vor, dass die Beteiligungsverhältnisse offengelegt werden müssen. Somit ist der Verwaltungsrat angehalten für die Jahresrechnung 2020 die Beteiligungsverhältnisse zu definieren.

Total	0.00	0.00	0.0%
-------	------	------	------

**Bemerkungen:**

Beteiligungsquote: Prozentualer Anteil der Trägergemeinden am gesamten Eigenkapital der Anstalt

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Richtwerte
Anzahl Einwohner der Stadt Kloten	20'078	19'650	-	
Anzahl Einwohner der Stadt Opfikon	20'889	20'751	-	
Total Einwohner der Trägergemeinden	40'967	40'401	-	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>21%</b>	<b>20%</b>	-	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>1%</b>	<b>2%</b>	-	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				

## Kennzahlen Betriebskosten

			2015	2016	2017	2018	2019 *	5-Jahresmittel
<b>Rappen je m3 Abwasser</b>		inkl. Kapitaldienst	53	48	55	67	67	58
		excl. Kapitaldienst	53	48	55	67	67	58
	Mech. Reinigung	inkl. Kapitaldienst	5	5	4	6	6	5
		excl. Kapitaldienst	4	5	3	4	4	4
	Biologische Reinigung	inkl. Kapitaldienst	16	12	16	21	21	17
		excl. Kapitaldienst	11	10	11	13	13	12
	Stickstoff-Rückgewinnung	inkl. Kapitaldienst	3	3	4	4	4	3
		excl. Kapitaldienst	3	3	3	3	3	3
	Phosphor-Elimination	inkl. Kapitaldienst	3	2	3	4	4	3
		excl. Kapitaldienst	2	2	3	3	3	3
	Filtration	inkl. Kapitaldienst	5	4	5	7	7	6
		excl. Kapitaldienst	3	3	2	3	3	3
<b>Franken je Tonne TS</b>	Schlammbehandlung	inkl. Kapitaldienst	1'325	1'320	1'339	1'672	1'672	1'466
		excl. Kapitaldienst	1'137	1'216	1'129	1'273	1'273	1'206
	Entwässerung, Trocknung, Entsorgung	inkl. Kapitaldienst	912	905	797	873	873	872
		excl. Kapitaldienst	861	876	740	765	765	801
	Faulung, Gasometer	inkl. Kapitaldienst	413	415	543	799	799	594
		excl. Kapitaldienst	276	339	390	508	508	404
	Entwässerung	inkl. Kapitaldienst	367	272	312	373	373	339
		excl. Kapitaldienst	316	243	255	264	264	269
	Entsorgung		546	633	485	501	501	533
	<b>Kapitalkosten je invest. Million</b>		Fr./Mio. invest.	11'614	6'652	12'800	22'490	22'490
<b>Rappen je kWh Elektrizität</b>	inkl. Wasser etc.	Rp /kWh	9	7	7	7	7	7
<b>Unterhaltskosten je invest. Million</b>		Fr./Mio. invest.	5'544	5'887	5'647	7'444	7'444	6'393
<b>Abwassermenge</b>		m3/Jahr	6'278'918	6'486'670	5'946'266	6'160'290	6'160'290	6'206'487
<b>Tonnen Faulschlamm TS (Trockensubstanz)</b>		to TS/Jahr	740	930	830	844	842	837
<b>Stromproduktion</b>		kWh/Jahr	1'624'651	1'622'619	1'620'291	1'956'857	1'800'955	1'725'075
<b>Stromverbrauch</b>		kWh/Jahr	3'271'811	3'225'799	3'191'491	3'547'757	3'411'725	3'329'717
<b>Nettobetriebskosten</b>		Fr/Jahr	3'354'990	3'129'768	3'259'041	4'446'701	4'193'122	3'676'724

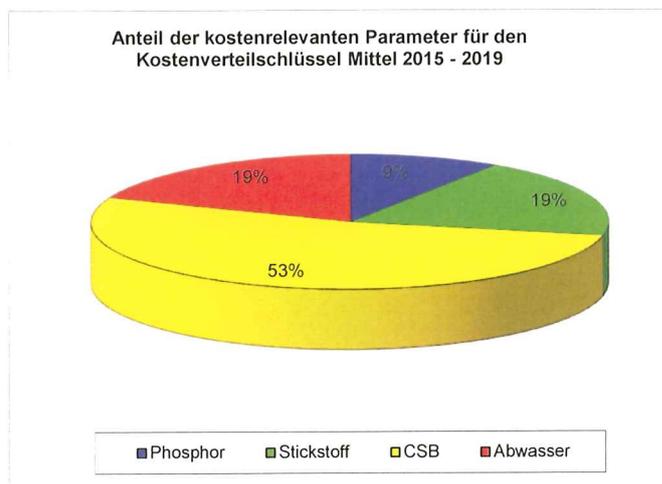
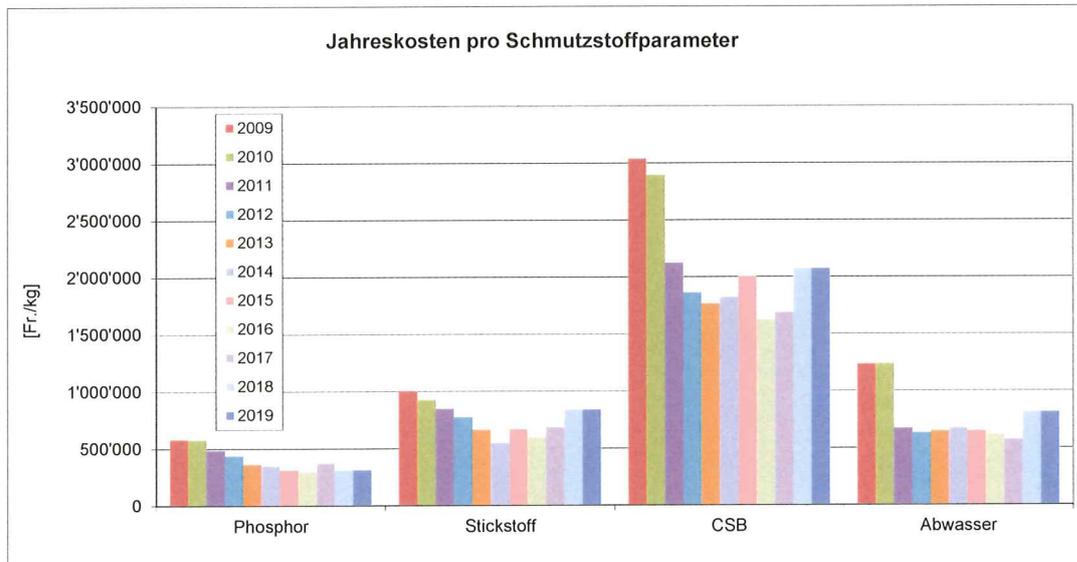
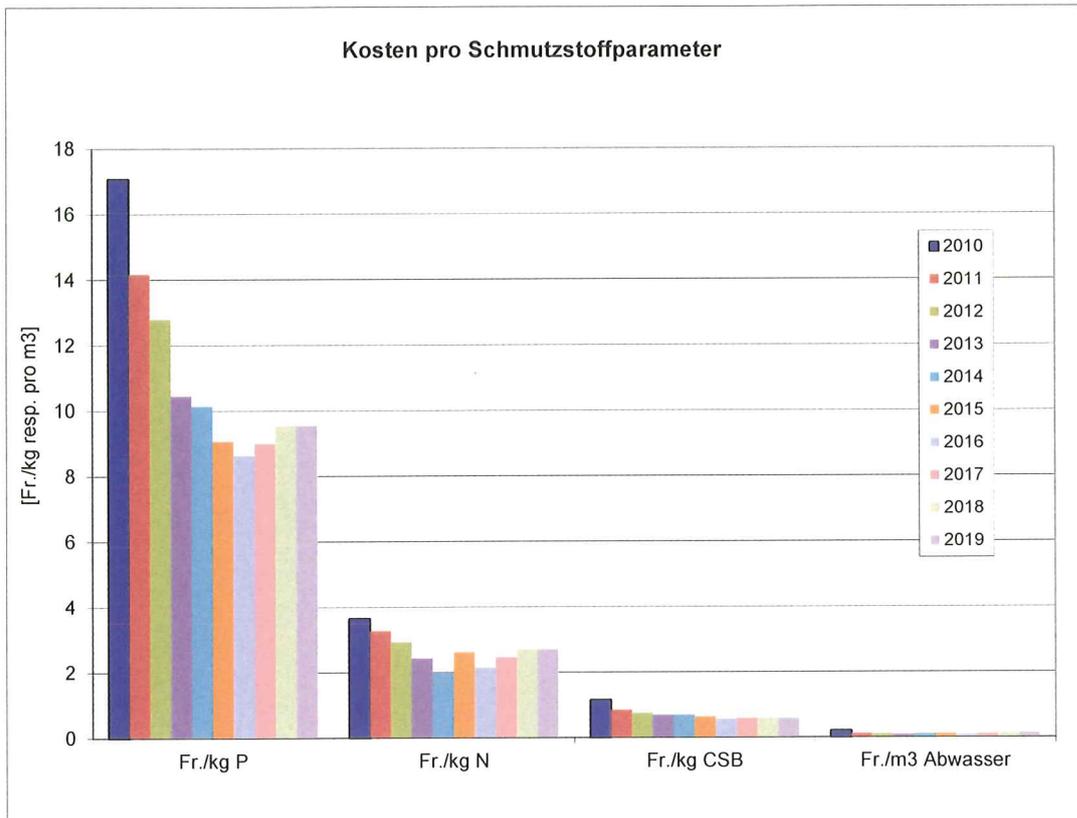
\* Aufgrund fehlerhafter Abwassermengenmessung wurden die Frachtberechnungen von 2018 übernommen

### Kennzahlen der relevanten Parameter

		2015	2016	2017	2018	2019 *
<b>Anteil Phospor</b>						
Phosphorfracht [kg/a]	[kg/a]	37'924	34'310	34'748	38'946	38'946
Kostenanteil Schlamm	[%]	10.6	9.8	9.7	9.2	9.2
Kosten Fällung	[Fr/a]	169'896	163'025	182'990	229'976	229'976
Kosten Schlamm	[Fr/a]	1'337'376	1'358'182	1'336'537	1'538'463	1'538'463
Kosten für Fällung	[Fr/kg]	4.48	4.75	5.27	5.91	5.91
Kosten für Schlamm	[Fr/kg]	3.73	3.89	3.73	3.63	3.63
<b>Kosten pro kg P</b>	<b>[Fr/kg]</b>	<b>8.21</b>	<b>8.64</b>	<b>9.00</b>	<b>9.54</b>	<b>9.54</b>
<b>Anteil Ges.-N</b>						
Stickstofffracht	[kg/a]	295'650	276'670	278'860	310'980	310'980
Kostenanteil O2-Verbrauch	[%]	45.8	49.8	49.3	47.7	47.7
Kosten Biologie	[Fr/a]	985'059	795'612	951'149	1'291'915	1'291'915
Kosten NRG	[Fr/a]	215'826	199'989	216'658	222'620	222'620
<b>Kosten pro kg N</b>	<b>[Fr/kg]</b>	<b>2.26</b>	<b>2.15</b>	<b>2.46</b>	<b>2.70</b>	<b>2.70</b>
<b>Anteil CSB</b>						
CSB-Fracht	[kg/a]	3'581'015	2'851'380	2'932'410	3'487'210	3'487'210
Kostenanteil O2-Verbrauch	[%]	54.2	50.2	50.7	52.3	52.3
Kostenanteil Schlamm	[Fr/a]	110.0	90.2	90.3	90.8	90.8
Kosten Biologie	[Fr/a]	985'059	795'612	951'149	1'291'915	1'291'915
Kosten Schlamm	[Fr/a]	1'337'376	1'358'182	1'336'537	1'538'463	1'538'463
Kosten für O2	[Fr/kg]	0.15	0.14	0.16	0.19	0.19
Kosten für Schlamm	[Fr/kg]	0.41	0.43	0.41	0.40	0.40
<b>Kosten pro kg CSB</b>	<b>[Fr/kg]</b>	<b>0.56</b>	<b>0.57</b>	<b>0.58</b>	<b>0.59</b>	<b>0.59</b>
<b>Anteil Abwasser</b>						
Abwassermenge	[m3/a]	6'762'905	6'360'319	6'256'490	6'216'948	6'216'948
Kostenanteil Mech Reinigung	[Fr]	334'267	330'317	264'004	358'894	358'894
Kostenanteil Filtration	[Fr]	312'566	282'642	307'703	456'776	456'776
Kosten für mech. Reinigung	[Fr/m3]	0.05	0.05	0.04	0.06	0.06
Kosten für Filtration	[Fr/m3]	0.05	0.04	0.05	0.07	0.07
<b>Kosten pro m3 Abwasser</b>	<b>[Fr/m3]</b>	<b>0.10</b>	<b>0.10</b>	<b>0.09</b>	<b>0.13</b>	<b>0.13</b>

\* Aufgrund fehlerhafter Abwassermengenmessung wurden die Frachtberechnungen von 2018 übernommen

## Kosten pro Schmutzstoffparameter



# **Anträge und Beschlüsse**

## Vollständigkeitserklärung

Der Geschäftsführer 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, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

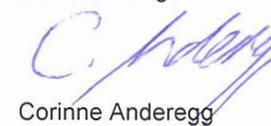
Opfikon, 2. April 2020

ABWASSERREINIGUNG KLOTEN OPFIKON

Der Geschäftsführer:

  
Michael Kasper

Die Rechnungsführerin:

  
Corinne Anderegg

## Beschluss des Verwaltungsrates

Der Verwaltungsrat hat die **Jahresrechnung 2019** der Abwasserreinigung Klotten Opfikon am 14. Mai 2020 genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	4'256'225.65
	Gesamtertrag	Fr.	6'318'840.09
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>2'062'614.44</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	14'205'131.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	148'121.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>14'057'010.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>Fr.</b>	<b>40'657'694.06</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 17'060'339.61.

Opfikon, 14. Mai 2020

NAMENS DES VERWALTUNGSRATES

Der Präsident:

Der Geschäftsführer:



Bruno Maurer



Michael Kasper