



Kanton Zürich  
Regierungsrat

# Geschäftsbericht 2018

Teil III: Finanzbericht



Der Geschäftsbericht des Regierungsrates besteht aus drei Teilen:  
Teil I: Regierungsrat, dieses Jahr mit Bericht über die Legislatur 2015–2019  
Teil II: Direktionen und Staatskanzlei  
Teil III: Finanzbericht (vorliegend)

Sämtliche Inhalte sind in elektronischer Form auf folgender Internetseite abrufbar:  
[www.gb.zh.ch](http://www.gb.zh.ch)

# **Finanzbericht**

## **Inhaltsverzeichnis**

|                                                                |           |
|----------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Konsolidierte Rechnung</b>                                  | <b>3</b>  |
| <b>Bericht der Finanzkontrolle zur konsolidierten Rechnung</b> | <b>85</b> |
| <b>Jahresrechnung (Stammhaus)</b>                              | <b>87</b> |
| <b>Beilagen zum Finanzbericht</b>                              | <b>93</b> |

# **Konsolidierte Rechnung**

## **Inhaltsverzeichnis**

|                                                         |           |
|---------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                                  | <b>5</b>  |
| <b>Bilanz</b>                                           | <b>6</b>  |
| <b>Geldflussrechnung</b>                                | <b>7</b>  |
| <b>Eigenkapitalnachweis</b>                             | <b>8</b>  |
| <b>Anhang</b>                                           | <b>10</b> |
| Grundlagen und Grundsätze                               | 10        |
| Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze                 | 15        |
| Risikocontrolling/ Finanzielles Risikomanagement        | 21        |
| Erläuterungen zu Positionen der konsolidierten Rechnung | 26        |
| Weitere Erläuterungen                                   | 68        |

# Tabellenverzeichnis

|                                                                                                 |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Fiskalertrag                                                                                 | 26 |
| 2. Staatssteuern                                                                                | 26 |
| 3. Regalien und Konzessionen                                                                    | 27 |
| 4. Entgelte                                                                                     | 28 |
| 5. Verschiedene Erträge                                                                         | 29 |
| 6. Entnahmen aus Fonds                                                                          | 29 |
| 7. Transferertrag                                                                               | 30 |
| 8. Durchlaufende Beiträge                                                                       | 31 |
| 9. Personalaufwand                                                                              | 32 |
| 10. Sachaufwand und übriger Betriebsaufwand                                                     | 33 |
| 11. Abschreibungen Verwaltungsvermögen                                                          | 33 |
| 12. Einlagen in Fonds                                                                           | 34 |
| 13. Transferaufwand                                                                             | 35 |
| 14. Finanzertrag (Finanzvermögen)                                                               | 36 |
| 15. Finanzertrag (Verwaltungsvermögen)                                                          | 36 |
| 16. Zinsaufwand                                                                                 | 36 |
| 17. Anderer Finanzaufwand                                                                       | 37 |
| 18. Flüssige Mittel                                                                             | 37 |
| 19. Forderungen                                                                                 | 37 |
| 20. Aktive Rechnungsabgrenzungen                                                                | 39 |
| 21. Vorräte und angefangene Arbeiten                                                            | 40 |
| 22. Finanzanlagen (Finanzvermögen)                                                              | 41 |
| 23. Festgelder und Geldmarktanlagen (Finanzvermögen)                                            | 41 |
| 24. Darlehensliste und Fälligkeiten (Finanzvermögen)                                            | 42 |
| 25. Beteiligungsliste (Finanzvermögen)                                                          | 43 |
| 26. Sachanlagen (Finanzvermögen)                                                                | 43 |
| 27. Immaterielle Anlagen (Finanzvermögen)                                                       | 44 |
| 28. Sachanlagen (Verwaltungsvermögen)                                                           | 44 |
| 29. Immaterielle Anlagen (Verwaltungsvermögen)                                                  | 46 |
| 30. Darlehen (Verwaltungsvermögen)                                                              | 48 |
| 31. Darlehensliste und Fälligkeiten (Verwaltungsvermögen)                                       | 49 |
| 32. Beteiligungen (Verwaltungsvermögen)                                                         | 50 |
| 33. Beteiligungsliste (Verwaltungsvermögen)                                                     | 50 |
| 34. Bedeutende Beteiligungen gemäss Public Corporate Governance,<br>die nicht konsolidiert sind | 52 |
| 35. Ausgerichtete Investitionsbeiträge                                                          | 59 |
| 36. Ausgerichtete Einzelpositionen an Investitionsbeiträgen                                     | 60 |
| 37. Laufende Verbindlichkeiten                                                                  | 61 |
| 38. Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                                                        | 62 |
| 39. Passive Rechnungsabgrenzungen                                                               | 62 |
| 40. Langfristige Finanzverbindlichkeiten                                                        | 63 |
| 41. Verbindlichkeiten aus Finanzierungsleasing                                                  | 64 |
| 42. Übrige langfristige Verbindlichkeiten                                                       | 64 |
| 43. Rückstellungen                                                                              | 64 |
| 44. Fonds im Fremdkapital (ohne Legate und Stiftungen)                                          | 67 |
| 45. Fonds im Eigenkapital (ohne Legate und Stiftungen)                                          | 67 |
| 46. Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen sowie<br>zweckgebundenen Fremdmitteln    | 68 |
| 47. Vorsorgeverpflichtungen nach Swiss GAAP FER 16                                              | 68 |
| 48. Vorsorgeverpflichtungen nach IPSAS 25                                                       | 69 |
| 49. Absicherungsgeschäfte                                                                       | 71 |
| 50. Eventualforderungen                                                                         | 72 |
| 51. Eventualverbindlichkeiten                                                                   | 72 |
| 52. Ausgabenbewilligungen                                                                       | 74 |
| 53. Zahlungsverpflichtungen                                                                     | 78 |
| 54. Rechtsgültig zugesicherte Beiträge                                                          | 80 |
| 55. Segmentberichterstattung/ Institutionelle Gliederung                                        | 82 |
| 56. Beziehungen zu nahestehenden Personen und Organisationen                                    | 84 |
| 57. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag                                                          | 84 |

# Erfolgsrechnung

Mio. Franken

|                                              | Rechnung<br>2018 | Budget<br>2018 | Rechnung<br>2017 | Differenz R 17/18<br>Δ abs. | Δ %               | Anhang<br>Ziffer |
|----------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|-----------------------------|-------------------|------------------|
| Fiskalertrag                                 | 6 851            | 6 968          | 6 744            | 106                         | 1.6               | 1                |
| Regalien und Konzessionen                    | 333              | 201            | 296              | 37                          | 12.5              | 3                |
| Entgelte                                     | 3 181            | 3 014          | 3 033            | 148                         | 4.9               | 4                |
| Verschiedene Erträge                         | 352              | 320            | 362              | - 10                        | - 2.8             | 5                |
| Entnahmen aus Fonds                          | 57               | 134            | 87               | - 30                        | - 34.1            | 6                |
| Transferertrag                               | 4 330            | 4 203          | 4 174            | 156                         | 3.7               | 7                |
| Durchlaufende Beiträge                       | 412              | 425            | 416              | - 4                         | - 1.0             | 8                |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                  | <b>15 517</b>    | <b>15 264</b>  | <b>15 113</b>    | <b>403</b>                  | <b>2.7</b>        |                  |
| Personalaufwand                              | -5 359           | -5 315         | -5 240           | - 118                       | - 2.3             | 9                |
| Sachaufwand und übriger Betriebsaufwand      | -3 085           | -3 119         | -3 036           | - 50                        | - 1.6             | 10               |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen           | - 485            | - 511          | - 505            | 20                          | 4.0               | 11               |
| Einlagen in Fonds                            | - 42             | - 17           | - 36             | - 6                         | - 16.9            | 12               |
| Transferaufwand                              | -5 929           | -6 030         | -5 872           | - 57                        | - 1.0             | 13               |
| Durchlaufende Beiträge                       | - 412            | - 425          | - 416            | 4                           | 1.0               | 8                |
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                 | <b>-15 312</b>   | <b>-15 418</b> | <b>-15 106</b>   | <b>- 207</b>                | <b>- 1.4</b>      |                  |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>  | <b>204</b>       | <b>- 154</b>   | <b>8</b>         | <b>197</b>                  | <b>&gt; 100.0</b> |                  |
| Finanzertrag Finanzvermögen                  | 60               | 52             | 115              | - 54                        | - 47.4            | 14               |
| Finanzertrag Verwaltungsvermögen             | 371              | 340            | 363              | 8                           | 2.1               | 15               |
| <b>Finanzertrag</b>                          | <b>431</b>       | <b>392</b>     | <b>478</b>       | <b>- 47</b>                 | <b>- 9.8</b>      |                  |
| Zinsaufwand                                  | - 73             | - 87           | - 100            | 28                          | 27.5              | 16               |
| Anderer Finanzaufwand                        | - 14             | - 22           | - 18             | 3                           | 19.6              | 17               |
| <b>Finanzaufwand</b>                         | <b>- 87</b>      | <b>- 109</b>   | <b>- 118</b>     | <b>31</b>                   | <b>26.3</b>       |                  |
| <b>Finanzergebnis</b>                        | <b>344</b>       | <b>283</b>     | <b>360</b>       | <b>- 16</b>                 | <b>- 4.4</b>      |                  |
| Jahresergebnis allgemeine Staatsmittel       | 416              |                | 219              | 198                         | 90.5              |                  |
| Jahresergebnis Fonds/ Legate im Eigenkapital | 132              |                | 149              | - 17                        | - 11.3            |                  |
| <b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>        | <b>548</b>       | <b>130</b>     | <b>367</b>       | <b>181</b>                  | <b>49.3</b>       |                  |
| Total Ertrag                                 | 15 948           | 15 656         | 15 591           | 357                         | 2.3               |                  |
| Total Aufwand                                | -15 399          | -15 526        | -15 224          | - 176                       | - 1.2             |                  |

**Finanzbericht**  
**Konsolidierte Rechnung**

# Bilanz

Mio. Franken

|                                                      | per<br>31.12.2018 | per<br>31.12.2017 | Differenz R 17/18<br>Δ abs. | Δ %          | Anhang<br>Ziffer |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|--------------|------------------|
| <b>Umlaufvermögen</b>                                | <b>5 828</b>      | <b>5 128</b>      | <b>700</b>                  | <b>13.7</b>  |                  |
| <b>Finanzvermögen<sup>1)</sup></b>                   | <b>5 828</b>      | <b>5 128</b>      | <b>700</b>                  | <b>13.7</b>  |                  |
| Flüssige Mittel                                      | 1 005             | 741               | 264                         | 35.6         | 18               |
| Forderungen                                          | 3 567             | 3 160             | 407                         | 12.9         | 19               |
| Kurzfristige Finanzanlagen                           | 134               | 140               | – 6                         | – 4.0        | 22               |
| Aktive Rechnungsabgrenzungen                         | 1 044             | 1 016             | 28                          | 2.7          | 20               |
| Vorräte und angefangene Arbeiten                     | 78                | 71                | 7                           | 10.2         | 21               |
| <b>Anlagevermögen</b>                                | <b>15 992</b>     | <b>15 615</b>     | <b>377</b>                  | <b>2.4</b>   |                  |
| <b>Finanzvermögen<sup>1)</sup></b>                   | <b>1 224</b>      | <b>1 227</b>      | <b>– 3</b>                  | <b>– 0.2</b> |                  |
| Finanzanlagen                                        | 119               | 121               | – 1                         | – 1.1        | 22/23/24/25      |
| Sachanlagen                                          | 1 104             | 1 106             | – 2                         | – 0.2        | 26               |
| Immaterielle Anlagen                                 | –                 | –                 | –                           | n.a.         | 27               |
| <b>Verwaltungsvermögen</b>                           | <b>14 768</b>     | <b>14 388</b>     | <b>380</b>                  | <b>2.6</b>   |                  |
| Sachanlagen                                          | 8 401             | 8 046             | 355                         | 4.4          | 28               |
| Immaterielle Anlagen                                 | 97                | 102               | – 5                         | – 4.4        | 29               |
| Kurzfristige Darlehen                                | 17                | 21                | – 5                         | – 22.4       | 30/31            |
| Langfristige Darlehen                                | 428               | 448               | – 20                        | – 4.5        | 30/31            |
| Beteiligungen                                        | 3 041             | 3 044             | – 2                         | – 0.1        | 32/33/34         |
| Investitionsbeiträge                                 | 2 784             | 2 728             | 57                          | 2.1          | 35/36            |
| <b>Total Aktiven</b>                                 | <b>21 820</b>     | <b>20 743</b>     | <b>1 077</b>                | <b>5.2</b>   |                  |
| <b>Fremdkapital</b>                                  | <b>–12 324</b>    | <b>–11 791</b>    | <b>– 533</b>                | <b>– 4.5</b> |                  |
| <b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>                    | <b>–6 033</b>     | <b>–5 847</b>     | <b>– 186</b>                | <b>– 3.2</b> |                  |
| Laufende Verbindlichkeiten                           | –2 283            | –1 634            | – 649                       | – 39.7       | 37               |
| Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                 | –1 467            | –1 759            | 292                         | 16.6         | 38/41            |
| Passive Rechnungsabgrenzungen                        | –1 928            | –2 022            | 94                          | 4.6          | 39               |
| Kurzfristige Rückstellungen                          | – 356             | – 432             | 76                          | 17.6         | 43               |
| <b>Langfristiges Fremdkapital</b>                    | <b>–6 290</b>     | <b>–5 944</b>     | <b>– 347</b>                | <b>– 5.8</b> |                  |
| Langfristige Finanzverbindlichkeiten                 | –4 247            | –3 880            | – 367                       | – 9.5        | 40/41            |
| Übrige langfristige Verbindlichkeiten                | – 712             | – 694             | – 18                        | – 2.7        | 42               |
| Langfristige Rückstellungen                          | – 478             | – 503             | 26                          | 5.1          | 43               |
| Fonds im Fremdkapital und zweckgebundene Fremdmittel | – 854             | – 867             | 13                          | 1.5          | 44/46            |
| <b>Eigenkapital</b>                                  | <b>–9 497</b>     | <b>–8 952</b>     | <b>– 544</b>                | <b>– 6.1</b> |                  |
| Jahresergebnis allgemeine Staatsmittel               | – 416             | – 219             | – 198                       | – 90.5       |                  |
| Fonds/Legate im Eigenkapital                         | –2 734            | –2 603            | – 131                       | – 5.0        | 45               |
| Übriges Eigenkapital                                 | –6 346            | –6 130            | – 216                       | – 3.5        |                  |
| <b>Total Passiven</b>                                | <b>–21 820</b>    | <b>–20 743</b>    | <b>–1 077</b>               | <b>– 5.2</b> |                  |
| <sup>1)</sup> Total Finanzvermögen (FV)              | 7 052             | 6 355             | 697                         | 11.0         |                  |

# Geldflussrechnung

Mio. Franken

|                                                                      | Rechnung<br>2018 | Rechnung<br>2017 | Differenz R 17/18 |                   |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                      |                  |                  | Δ abs.            | Δ %               |
| <b>Jahresergebnis</b>                                                | <b>548</b>       | <b>367</b>       | <b>181</b>        | <b>49.3</b>       |
| +/- Abnahme/Zunahme Forderungen                                      | - 406            | 1                | - 407             | > 100.0           |
| +/- Abnahme/Zunahme aktive Rechnungsabgrenzung                       | - 30             | - 167            | 137               | 81.9              |
| +/- Abnahme/Zunahme Vorräte und anfang. Arbeiten                     | - 7              | - 5              | - 2               | - 37.1            |
| +/- Abschreibungen und Auflösung passivierte Investitionsbeiträge    | 613              | 628              | - 15              | - 2.4             |
| +/- Wertberichtigungen/Wertaufholungen Darlehen und Beteiligungen    | 3                | 0                | 3                 | > 100.0           |
| +/- Kursverluste/Kursgewinne auf Finanzanlagen (nicht realisiert)    | 4                | 4                | 0                 | 1.4               |
| +/- Verlust/Gewinn aus Verkehrswertanpassung FV (nicht realisiert)   | - 2              | - 37             | 35                | 94.9              |
| +/- Zunahme/Abnahme laufende Verbindlichkeiten                       | 649              | 106              | 543               | > 100.0           |
| +/- Zunahme/Abnahme passive Rechnungsabgrenzung                      | - 96             | 73               | - 169             | > 100.0           |
| +/- Bildung/Auflösung bzw. Verwendung Rückstellungen                 | - 102            | - 68             | - 34              | - 49.3            |
| +/- Einlagen/Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital und Eigenkapital    | - 15             | - 51             | 36                | 70.1              |
| +/- Übrige nicht geldwirksame Transaktionen                          | - 2              | 2                | - 4               | > 100.0           |
| <b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>                         | <b>1 158</b>     | <b>854</b>       | <b>304</b>        | <b>35.6</b>       |
| - Ausgaben Sachanlagen                                               | - 817            | - 720            | - 96              | - 13.4            |
| - Ausgaben auf Rechnungen Dritter                                    | - 1              | - 1              | - 0               | - 66.9            |
| - Ausgaben immaterielle Anlagen                                      | - 24             | - 29             | 4                 | 15.4              |
| - Ausgaben Darlehen                                                  | - 13             | - 15             | 1                 | 8.9               |
| - Ausgaben Beteiligungen                                             | - 0              | - 0              | 0                 | 66.3              |
| - Ausgaben eigene Investitionsbeiträge                               | - 222            | - 209            | - 13              | - 6.2             |
| - Ausgaben durchlaufende Investitionsbeiträge                        | - 32             | - 32             | 0                 | 0.2               |
| + Einnahmen Übertragung von Sachanlagen                              | 5                | 13               | - 7               | - 58.5            |
| + Einnahmen Rückerstattungen                                         | 1                | 1                | 0                 | 66.9              |
| + Einnahmen Abgang immaterielle Anlagen                              | -                | 0                | - 0               | - 100.0           |
| + Einnahmen Investitionsbeiträge für eigene Rechnung                 | 45               | 40               | 6                 | 14.9              |
| + Einnahmen Rückzahlung von Darlehen                                 | 37               | 58               | - 21              | - 36.4            |
| + Einnahmen Übertragung von Beteiligungen                            | 0                | 0                | - 0               | - 24.7            |
| + Einnahmen Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge                 | 0                | 1                | - 1               | - 97.1            |
| + Einnahmen durchlaufende Investitionsbeiträge                       | 32               | 32               | - 0               | - 0.2             |
| <b>Saldo Investitionsrechnung</b>                                    | <b>- 989</b>     | <b>- 862</b>     | <b>- 127</b>      | <b>- 14.8</b>     |
| - Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen                      | - 5              | - 13             | 7                 | 58.5              |
| + Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen                      | 4                | 2                | 2                 | 95.9              |
| + Aktivierungen bei Finanzierungsleasing                             | 0                | 1                | - 1               | - 95.6            |
| +/- Übrige nicht geldwirksame Transaktionen der Investitionsrechnung | 2                | 62               | - 60              | - 97.3            |
| <b>Geldfluss aus der Investitionsrechnung</b>                        | <b>- 989</b>     | <b>- 809</b>     | <b>- 180</b>      | <b>- 22.2</b>     |
| +/- Abnahme/Zunahme Finanzanlagen Finanzvermögen                     | 5                | 11               | - 6               | - 54.9            |
| +/- Abnahme/Zunahme Sachanlagen Finanzvermögen                       | 3                | 37               | - 34              | - 91.2            |
| <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>                           | <b>- 980</b>     | <b>- 761</b>     | <b>- 220</b>      | <b>- 28.9</b>     |
| <b>Geldfluss vor Finanzierungstätigkeit</b>                          | <b>177</b>       | <b>93</b>        | <b>84</b>         | <b>90.4</b>       |
| +/- Zunahme/Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten             | - 292            | - 99             | - 193             | > 100.0           |
| +/- Zunahme/Abnahme Hypotheken, Kassascheine                         | 0                | - 47             | 47                | > 100.0           |
| +/- Zunahme/Abnahme Staatsanleihen                                   | 363              | 276              | 87                | 31.5              |
| +/- Zunahme/Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten             | 16               | - 232            | 248               | > 100.0           |
| <b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>                          | <b>87</b>        | <b>- 102</b>     | <b>189</b>        | <b>&gt; 100.0</b> |
| Stand Flüssige Mittel per 1.1.                                       | 741              | 750              | - 9               | - 1.2             |
| <b>+/- Zunahme/Abnahme Flüssige Mittel</b>                           | <b>264</b>       | <b>- 9</b>       | <b>273</b>        | <b>&gt; 100.0</b> |
| Stand Flüssige Mittel per 31.12.                                     | 1 005            | 741              | 264               | 35.6              |

# Eigenkapitalnachweis

Mio. Franken

|                                                                   | Gesetzliche<br>Fonds im<br>Eigen-<br>kapital | Legate und<br>Stiftungen<br>im Eigen-<br>kapital | Rücklagen     | Reserven<br>aus Ab-<br>sicherungs-<br>geschäf-<br>ten <sup>1)</sup> | Gewinn-<br>anteile<br>gemäss<br>§ 50 FCV | Jahres-<br>ergebnis<br>allgemeine<br>Staats-<br>mittel | Kumulierte<br>Ergeb-<br>nisse der<br>Vorjahre | Eigen-<br>kapital<br>Total |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------|
| <b>Stand 1. Januar 2017</b>                                       | <b>2 462.55</b>                              | <b>41.28</b>                                     | <b>46.45</b>  | <b>- 2.49</b>                                                       | <b>353.68</b>                            | <b>246.35</b>                                          | <b>5 583.13</b>                               | <b>8 730.95</b>            |
| Verteilung Jahresergebnis                                         | –                                            | –                                                | 2.04          | –                                                                   | 135.20                                   | – 246.35                                               | 109.11                                        | –                          |
| Einlage (+) / Entnahme (–) Verkehrsfonds                          | – 49.11                                      | –                                                | –             | –                                                                   | –                                        | –                                                      | –                                             | – 49.11                    |
| Verwendung Rücklagen                                              | –                                            | –                                                | – 3.80        | –                                                                   | –                                        | –                                                      | 3.80                                          | –                          |
| Sonstige Transaktionen                                            | –                                            | –                                                | –             | 0.53                                                                | – 6.40                                   | –                                                      | – 90.92                                       | – 96.80                    |
| <b>Total direkt im Eigenkapital verbuchte Ver-<br/>änderungen</b> | <b>– 49.11</b>                               | <b>–</b>                                         | <b>– 1.76</b> | <b>0.53</b>                                                         | <b>128.80</b>                            | <b>– 246.35</b>                                        | <b>21.99</b>                                  | <b>– 145.91</b>            |
| Jahresergebnis                                                    | 148.65                                       | 0.03                                             | –             | –                                                                   | –                                        | 218.67                                                 | –                                             | 367.36                     |
| <b>Total Veränderungen im Eigenkapital</b>                        | <b>99.54</b>                                 | <b>0.03</b>                                      | <b>– 1.76</b> | <b>0.53</b>                                                         | <b>128.80</b>                            | <b>– 27.67</b>                                         | <b>21.99</b>                                  | <b>221.45</b>              |
| <b>Stand 31. Dezember 2017</b>                                    | <b>2 562.10</b>                              | <b>41.31</b>                                     | <b>44.69</b>  | <b>– 1.96</b>                                                       | <b>482.48</b>                            | <b>218.67</b>                                          | <b>5 605.12</b>                               | <b>8 952.40</b>            |
| Verteilung Jahresergebnis                                         | –                                            | –                                                | 1.57          | –                                                                   | 111.42                                   | – 218.67                                               | 105.68                                        | –                          |
| Einlage (+) / Entnahme (–) Verkehrsfonds                          | – 1.15                                       | –                                                | –             | –                                                                   | –                                        | –                                                      | –                                             | – 1.15                     |
| Verwendung Rücklagen                                              | –                                            | –                                                | – 1.52        | –                                                                   | –                                        | –                                                      | 1.52                                          | –                          |
| Sonstige Transaktionen <sup>2)</sup>                              | –                                            | –                                                | –             | 0.27                                                                | –                                        | –                                                      | – 3.24                                        | – 2.96                     |
| <b>Total direkt im Eigenkapital verbuchte Ver-<br/>änderungen</b> | <b>– 1.15</b>                                | <b>–</b>                                         | <b>0.05</b>   | <b>0.27</b>                                                         | <b>111.42</b>                            | <b>– 218.67</b>                                        | <b>103.96</b>                                 | <b>– 4.11</b>              |
| Jahresergebnis                                                    | 132.68                                       | – 0.74                                           | –             | –                                                                   | –                                        | 416.47                                                 | –                                             | 548.41                     |
| <b>Total Veränderungen im Eigenkapital</b>                        | <b>131.53</b>                                | <b>– 0.74</b>                                    | <b>0.05</b>   | <b>0.27</b>                                                         | <b>111.42</b>                            | <b>197.80</b>                                          | <b>103.96</b>                                 | <b>544.29</b>              |
| <b>Stand 31. Dezember 2018</b>                                    | <b>2 693.63</b>                              | <b>40.57</b>                                     | <b>44.74</b>  | <b>– 1.68</b>                                                       | <b>593.90</b>                            | <b>416.47</b>                                          | <b>5 709.08</b>                               | <b>9 496.70</b>            |

<sup>1)</sup> Der Bestand entspricht dem auf den Stichtag 31. Dezember des Berichtsjahres ermittelten Barwert der laufenden Absicherungsge-  
schäfte (Ziffer 49).

<sup>2)</sup> Erfolgsneutrale Bereinigung von Rechnungsabgrenzungen aus noch offenen Rezepten bei der Kantonsapothek, unter welchen Patien-  
tinnen und Patienten bis zum Rezeptablauf Medikamente in der Zukunft beziehen können, wobei keine Bezugspflicht besteht. Der Sal-  
do per 1. Januar 2018 (3.2 Mio. Franken) wurde über die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre (übriges Eigenkapital) berichtigt.

## Erläuterungen zum Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt auf, wie sich das Eigenkapital im Berichtsjahr verändert hat. Ersichtlich sind die Auswirkungen der erfassten Finanzvorfälle auf die einzelnen Rubriken des Eigenkapitals. Zudem werden die einzelnen Reserveposten und ihre Veränderung transparent dargestellt.

Gesetzliche Fonds Im Eigenkapital +131.5 Mio. Franken

- +102.9 Jahresergebnis des Strassenfonds.
- +22.2 Jahresergebnis des Fonds zur Absicherung der Staatsgarantie für die Zürcher Kantonalbank.
- +4.8 Jahresergebnis des Flughafenfonds.
- +3.2 Jahresergebnis des Natur- und Heimatschutzfonds.
- 1.1 Entnahme aus dem Verkehrsfonds.
- 0.3 Jahresergebnis des Sonderabfallfonds.
- 0.1 Jahresergebnis des Tierseuchenfonds.
- 0.1 Jahresergebnis des Wildschadenfonds.

Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Eigenkapital –0.7 Mio. Franken

- 0.7 Jahresergebnis der 24 Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit.

Rücklagen –0.1 Mio. Franken

Im Eigenkapitalnachweis wird die Bildung und Verwendung der Rücklagen getrennt dargestellt. Die detaillierte Aufstellung pro Leistungsgruppe wird im Geschäftsbericht Teil II unter dem Kapitel «Grundlagen für die Anträge an den Kantonsrat» unter «Rücklagen und Gewinnverwendung» gezeigt.

- +1.6 Zunahme um die vom Kantonsrat aus der Rechnung 2017 bewilligten Rücklagen.
- 1.5 Abnahme um die aufgelösten bzw. beanspruchten Rücklagen.

Reserven aus Absicherungsgeschäften +0.3 Mio. Franken

- +0.3 Marktwertänderung der Zinsswaps des Kantonsspitals Winterthur.

Gewinnanteile gemäss § 50 FCV +111.4 Mio. Franken

Die Bildung und Verwendung der Gewinnanteile der selbstständigen Anstalten wird im Eigenkapitalnachweis getrennt dargestellt. Eine detaillierte Aufstellung pro Anstalt wird im Geschäftsbericht Teil II unter dem Kapitel «Grundlagen für die Anträge an den Kantonsrat» unter «Rücklagen und Gewinnverwendung» gezeigt.

+111.4 Zunahme der einbehaltenen Gewinnanteile der selbstständigen Anstalten. Dieser Zuwachs resultiert aus der Summe der vom Kantonsrat aus der Rechnung 2017 bewilligten neuen Gewinnanteile abzüglich der von den Anstalten verwendeten Gewinnanteile.

Jahresergebnis allgemeine Staatsmittel +197.8 Mio. Franken

+416.5 Zusammen mit den Jahresergebnissen der gesetzlichen Fonds sowie der Legate und Stiftungen im Eigenkapital ergibt sich ein Gesamtergebnis 2018 von +548.4 Mio. Franken.

–218.7 Das Vorjahresergebnis wird auf die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre, die Rücklagen oder die Gewinnanteile gemäss § 50 FCV umgebucht.

Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre +104.0 Mio. Franken

+105.7 Zunahme durch die Umbuchung des Vorjahresergebnisses, das nicht den Rücklagen oder den Gewinnanteilen gemäss § 50 FCV zugewiesen wurde.

+1.5 Zunahme um die aufgelösten bzw. beanspruchten Rücklagen.

–3.2 Erfolgsneutrale Bereinigung von Rechnungsabgrenzungen aus noch offenen Rezepten bei der Kantonsapotheke, unter welchen Patientinnen und Patienten bis zum Rechnungsablauf Medikamente in der Zukunft beziehen können, wobei keine Bezugspflicht besteht, über die «kumulierten Ergebnisse der Vorjahre» (übriges Eigenkapital).

Total Eigenkapital +544.3 Mio. Franken

+548.4 Zunahme durch das Jahresergebnis 2018.

–3.2 Erfolgsneutrale Bereinigung bei der Kantonsapotheke.

–1.1 Entnahme aus dem Verkehrsfonds.

# Anhang

## Grundlagen und Grundsätze

### Rechtliche Grundlagen

Der vorliegende Finanzbericht (konsolidierte Rechnung) basiert auf dem Gesetz über Controlling und Rechnungslegung (CRG, LS 611), welches am 9. Januar 2006 durch den Kantonsrat verabschiedet worden ist.

Die Ausführungsbestimmungen zum CRG sind in der Finanzcontrollingverordnung (FCV, LS 611.2), der Rechnungslegungsverordnung (RLV, LS 611.1) und in der Verordnung über die Organisation des Regierungsrates und der kantonalen Verwaltung (VOG RR, LS 172.11) geregelt. Die Rechnungslegungsverordnung führt die Bestimmungen des Teils D «Rechnungslegung» des CRG aus. Darin sind die wichtigsten Grundsätze der Rechnungslegung gemäss International Public Sector Accounting Standards (IPSAS) enthalten und die Abweichungen festgelegt. Das Handbuch für Rechnungslegung (HBR) setzt die Vorschriften über die Rechnungslegung im Gesetz über Controlling und Rechnungslegung sowie in der Rechnungslegungsverordnung für den Vollzug um. Für die Jahresrechnung 2018 hat das Handbuch für Rechnungslegung 2018 vom 27. November 2017 Gültigkeit.

### Grundlagen der Rechnungslegung

Die auf den 1. Januar 2009 in Kraft gesetzte neue Rechnungslegung löste das obligationenrechtlich geprägte Vorsichtsprinzip durch den in der Privatwirtschaft üblichen Grundsatz der tatsächengetreuen Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage ab (true and fair view). Sie verfolgt den periodengerechten Ausweis (Accrual Accounting) aller Aufwände und Erträge und bewirkt zusammen mit der Umsetzung weiterer Prinzipien in Anlehnung an die IPSAS eine wesentlich verbesserte Aussagekraft und Transparenz in der finanziellen Berichterstattung.

### Accrual Accounting

Die Buchführung und Rechnungslegung erfolgen nach kaufmännischen Grundsätzen, dem so genannten Accrual Accounting. Dies bedeutet, dass die relevanten Finanzvorfälle im Zeitpunkt des Entstehens der entsprechenden Verpflichtungen und Forderungen erfasst werden und nicht wenn diese zur Zahlung fällig beziehungsweise als Zahlungen eingegangen sind.

### Trennung Verwaltungs- und Finanzvermögen

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.

### Abweichungen zu IPSAS

Das gewählte Regelwerk gemäss § 3 RLV sind die IPSAS. Diese bilden die Grundlage für die Rechnungslegungsverordnung sowie für das Handbuch für Rechnungslegung. Im Anhang 1 zur RLV wird die Anlehnung der Rechnungslegung an die IPSAS präzisiert, indem jeder anzuwendende Standard einzeln mit dem relevanten Erscheinungsdatum sowie allfälligen Abweichungen dazu aufgeführt ist. Die Finanzdirektion verfolgt gemäss § 5 RLV die Entwicklung der IPSAS und beantragt dem Regierungsrat die nötigen Massnahmen, insbesondere die Anpassung der Rechnungslegungsverordnung infolge Änderungen der IPSAS. Die letzte Aktualisierung in diesem Zusammenhang ist am 13. September 2017 erfolgt. Sie wurde auf den 1. Januar 2018 in Kraft gesetzt.

Die vorliegende konsolidierte Jahresrechnung enthält folgende Abweichungen zu den IPSAS:

- IPSAS 1 – Darstellung des Abschlusses: Einlagen in und Entnahmen aus Fonds zur Vorfinanzierung von Investitionen verletzen den Grundsatz der Periodengerechtigkeit (§ 4 Abs. 1 lit. b RLV). Anschaffungen aus Rücklagen mit investivem Charakter werden über die Erfolgsrechnung gebucht und nicht bilanziert (§ 16 Abs. 3 RLV/ § 17 Abs. 3 FCV).
- IPSAS 19 – Rückstellungen, Eventualverbindlichkeiten und Eventualforderungen: Langfristige Rückstellungen werden nicht diskontiert, ausgenommen davon sind Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen aus der Ruhegehaltsordnung für Professorinnen und Professoren der Universität Zürich.
- IPSAS 20 – Angaben über Beziehungen zu nahe stehenden Einheiten und Personen: Die Offenlegung der Gehälter der Führungskräfte wird nicht vorgenommen. Es wird auf die gesetzlichen Grundlagen verwiesen.
- IPSAS 22 – Darstellung von finanzstatistischen Informationen des Sektors Staat: Dieser IPSAS-Standard wird nicht angewendet.
- IPSAS 25 – Leistungen an Arbeitnehmer: Die Bilanzierung der Vorsorgeverpflichtung erfolgt nach Swiss GAAP FER 16. Es wird auf den gemäss IPSAS 25 geforderten Ausweis von anderen langfristig fälligen Leistungen an Arbeitnehmer mit anwartschaftlichen Charakter verzichtet. Zusätzlich erfolgt die Offenlegung einer allfälligen Verpflichtung nach IPSAS 25 im Anhang zur Jahresrechnung (§ 3 Abs. 2 lit. a RLV und Anhang zur RLV).
- IPSAS 29 – Finanzinstrumente: Bilanzierung und Bewertung: Die Bewertung von Beteiligungen des Verwaltungsvermögens erfolgt zum Anschaffungswert oder dem tieferen Verkehrswert (§ 56 Abs. 2 CRG).
- IPSAS 35 – Konzernabschlüsse: Die zu konsolidierenden Einheiten werden nicht nach dem Kontrollprinzip gemäss IPSAS, sondern gemäss den Kriterien in § 54 CRG und § 28 RLV festgelegt.
- IPSAS 36 – Anteile an assoziierten Einheiten und Gemeinschaftsunternehmen: Assoziierte Einheiten und Beteiligungen an Gemeinschaftsunternehmen (Joint Ventures) werden nicht nach der Equity-Methode einbezogen, sondern zu Anschaffungs- oder Marktwerten bewertet (§ 29 und § 31 Abs. 2 RLV).
- IPSAS 37 – Gemeinschaftliche Vereinbarungen: Zusammenarbeitsvereinbarungen werden nur dann mit jeweiligen Anteilen erfasst, wenn sie die Konsolidierungskriterien gemäss den Kriterien in § 54 CRG und § 28 RLV sinngemäss erfüllen.

## Zukünftige Änderungen der Grundlagen und Grundsätze

### Erstmalige Anwendung von neuen und geänderten Standards

Im Geschäftsjahr 2018 wurden erstmalig folgende neue und geänderte Standards sowie Verbesserungen und Änderungen von Standards angewendet.

Veröffentlicht durch  
das IPSAS-Board  
(IPSASB)      Auswirkungen

#### Neue Standards

|                                                                                                                                    |             |     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----|
| IPSAS 33 First-time Adoption of Accrual Basis IPSASs (Erstmalige Anwendung der auf periodengerechter Abgrenzung basierenden IPSAS) | Januar 2015 | *** |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----|

#### Standards, die den bisherigen IPSAS 6: Konzernabschluss ablösen

|                                                           |             |     |
|-----------------------------------------------------------|-------------|-----|
| IPSAS 34 Separate Financial Statements (Einzelabschlüsse) | Januar 2015 | *** |
|-----------------------------------------------------------|-------------|-----|

|                                                                |             |    |
|----------------------------------------------------------------|-------------|----|
| IPSAS 35 Consolidated Financial Statements (Konzernabschlüsse) | Januar 2015 | ** |
|----------------------------------------------------------------|-------------|----|

|                                                                                                    |             |   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---|
| IPSAS 38 Disclosure of Interests in Other Entities (Angaben zu Beteiligungen an anderen Einheiten) | Januar 2015 | * |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---|

#### Standards, die die bisherigen IPSAS 7: Rechnungslegung von Anteilen an assoziierten Organisationen und IPSAS 8: Rechnungslegung von Beteiligungen an Gemeinschaftsunternehmen ablösen

|                                                                                                                        |             |    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----|
| IPSAS 36 Investments in Associates und Joint Ventures (Anteile an assoziierten Einheiten und Gemeinschaftsunternehmen) | Januar 2015 | ** |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----|

|                                                                |             |    |
|----------------------------------------------------------------|-------------|----|
| IPSAS 37 Joint Arrangements (Gemeinschaftliche Vereinbarungen) | Januar 2015 | ** |
|----------------------------------------------------------------|-------------|----|

#### Sammelstandards<sup>1)</sup>

|                                                               |             |     |
|---------------------------------------------------------------|-------------|-----|
| – Improvements to IPSASs 2014 (Verbesserungen der IPSAS 2014) | Januar 2014 | *** |
|---------------------------------------------------------------|-------------|-----|

|                                                               |            |     |
|---------------------------------------------------------------|------------|-----|
| – Improvements to IPSASs 2015 (Verbesserungen der IPSAS 2015) | April 2016 | *** |
|---------------------------------------------------------------|------------|-----|

<sup>1)</sup> Das IPSAS-Board hat verschiedentlich Sammelstandards zur Überarbeitung der IPSAS veröffentlicht. Darin werden kleinere Änderungen der bestehenden IPSAS vorgenommen, ohne diese jedoch substantiell zu ändern.

\* Die Anwendung dieser Standards haben keine wesentlichen Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Kantons Zürich; im Wesentlichen müssen zusätzliche Angaben offen gelegt werden.

\*\* Aufgrund der Weiterführung bestehender Ausnahmen haben die Anwendung dieser Standards keine wesentlichen Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Kantons Zürich.

\*\*\* Die Anwendung dieser Standards haben keine wesentlichen Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Kantons Zürich.

### Noch nicht angewendete, aber vom Standardsetter bereits erlassene Standards sowie Verbesserungen und Änderungen von Standards

Bis zum Datum der Genehmigung der konsolidierten Jahresrechnung wurden nachfolgende IPSAS veröffentlicht. Diese treten im Kanton Zürich jedoch erst später in Kraft und wurden in der vorliegenden konsolidierten Jahresrechnung nicht oder nicht frühzeitig angewendet. Ihre Auswirkungen auf die konsolidierte Jahresrechnung des Kantons Zürich wurden analysiert, sodass die erwarteten Effekte, wie sie in der Tabelle offengelegt werden, eine aktuelle Einschätzung darstellen:

|                                                                                                                                                                                        | Veröffentlicht durch<br>das IPSAS-Board<br>(IPSASB) | Auswirkungen | Geplante Inkraft-<br>setzung durch<br>Kanton Zürich | IPSASB: Zeit-<br>punkt des<br>Inkrafttretens |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Standards</b>                                                                                                                                                                       |                                                     |              |                                                     |                                              |
| IPSAS 39 Employee Benefits (Leistungen an Arbeitnehmer), ersetzt IPSAS 25                                                                                                              | Juli 2016                                           | **           | Geschäftsjahr<br>2021 <sup>1)</sup>                 | 1.1.2018                                     |
| IPSAS 40 Public Sector Combinations (Zusammenschlüsse im öffentlichen Sektor)                                                                                                          | Januar 2017                                         | *            | Geschäftsjahr<br>2021 <sup>1)</sup>                 | 1.1.2019                                     |
| IPSAS 41 Financial Instruments (Finanzinstrumente), ersetzt IPSAS 29                                                                                                                   | August 2018                                         | **           | Geschäftsjahr<br>2022 <sup>1)</sup>                 | 1.1.2022                                     |
| IPSAS 42 Social Benefits (Sozialleistungen)                                                                                                                                            | Januar 2019                                         | *            | Geschäftsjahr<br>2022 <sup>1)</sup>                 | 1.1.2022                                     |
| <b>Ergänzungen bestehender Standards</b>                                                                                                                                               |                                                     |              |                                                     |                                              |
| Amendments to IPSAS 36 Long-term Interests in Associates and Joint Ventures (Verbesserungen von IPSAS 36: Langfristige Anteile an assoziierten Einheiten und Gemeinschaftsunternehmen) | Januar 2019                                         | *            | Geschäftsjahr<br>2022 <sup>1)</sup>                 | 1.1.2022                                     |

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

| Amendments to IPSAS 41 Prepayment Features with Negative Compensation (Verbesserung von IPSAS 41: Vorauszahlungen mit Negativausgleich) | Veröffentlicht durch das IPSAS-Board (IPSASB) | Auswirkungen | Geplante Inkraftsetzung durch Kanton Zürich | IPSASB: Zeitpunkt des Inkrafttretens |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------|--------------------------------------|
|                                                                                                                                         | Januar 2019                                   | *            | Geschäftsjahr 2022 <sup>1)</sup>            | 1.1.2022                             |
| <b>Sammelstandards<sup>2)</sup></b>                                                                                                     |                                               |              |                                             |                                      |
| – Improvements to IPSASs 2018 (Verbesserungen der IPSAS 2018)                                                                           | Oktober 2018                                  | *            | Geschäftsjahr 2021 <sup>1)</sup>            | 1.1.2019                             |

- <sup>1)</sup> Vor Anwendung der erwähnten Standards und Änderungen bestehender Standards ist eine Anpassung der RLV notwendig. Die Anpassung der gesetzlichen Grundlagen wurde noch nicht begonnen.
- <sup>2)</sup> Das IPSAS-Board hat verschiedentlich Sammelstandards zur Überarbeitung der IPSAS veröffentlicht. Darin werden kleinere Änderungen der bestehenden IPSAS vorgenommen, ohne diese jedoch substantiell zu ändern.
- \* Es werden keine oder keine nennenswerten Auswirkungen auf die konsolidierte Jahresrechnung des Kantons Zürich erwartet. Zusätzlich erforderliche Angaben betreffen lediglich die Offenlegung im Anhang.
- \*\* Die Auswirkungen auf die konsolidierte Jahresrechnung des Kantons Zürich sind noch nicht mit ausreichender Sicherheit bestimmbar.

### Neuerungen in der Berichterstattung 2018

#### Änderungen von Rechnungslegungsgrundsätzen

##### Psychiatrische Universitätsklinik Zürich

Die Psychiatrische Universitätsklinik Zürich wurde auf den 1. Januar 2018 als selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt gegründet. Sie wird damit bei Zusammenfassungen nicht mehr im Konsolidierungskreis 1 sondern im Konsolidierungskreis 3 ausgewiesen.

Auf eine Anpassung der Vorjahresangaben in der konsolidierten Rechnung wurde verzichtet.

##### Steuern

Die Bilanzierung der ausstehenden Steuern wird auf der Basis der Sollstellungen per 31. Dezember vorgenommen. Im Berichtsjahr wurde dieser Grundsatz präzisiert, indem für Steuerperioden mit einem negativen Ausstand (aufgrund von Überzahlungen von Steuerpflichtigen) dieser in die Verbindlichkeiten umgegliedert wurde.

Im Berichtsjahr beläuft sich der Betrag der umgegliederten Positionen auf 492.4 Mio. Franken. Entsprechend erhöhten sich die Fiskalforderungen (Ziffer 19) und die Fiskalverbindlichkeiten (Ziffer 37) in dieser Höhe.

Auf eine Anpassung der Vorjahresangaben in der konsolidierten Rechnung wurde verzichtet.

##### Bewertung von Immobilien im Finanzvermögen

Mit der Überarbeitung der Rechnungslegungsverordnung wurde der Mindestintervall von 4 Jahren für die Bewertung von Immobilien im Finanzvermögen aufgehoben.

Seit dem Berichtsjahr sind Immobilien im Finanzvermögen in drei Kategorien unterteilt. Bebaute Grundstücke mit einem Buchwert  $\geq 3$  Mio. Franken sind weiterhin alle 4 Jahre neu zu bewerten. Bebaute Grundstücke mit einem Buchwert  $< 3$  Mio. Franken und unbebaute Grundstücke sind hingegen nur mindestens einmal alle 8 Jahre neu zu bewerten.

##### Nicht abgerechnete Leistungen aus Patientenbehandlungen

In Anlehnung an das «Handbuch zur Rechnungslegung in den Spitälern und Kliniken» des Branchenverbandes «H+» wurden beim Kantonsspital Winterthur nicht abgerechnete Leistungen aus noch nicht abgeschlossenen Patientenbehandlungen (Überlieger) in Höhe von 1.9 Mio. Franken als angefangene Arbeiten unter «Vorräten und angefangene Arbeiten» (Ziffer 21) verbucht. Bisher wurden diese Leistungen zusammen mit den abgeschlossenen, aber noch nicht fakturierten Patientenbehandlungen unter den aktiven Rechnungsabgrenzungen (Ziffer 20) ausgewiesen.

Auf eine Anpassung der Vorjahresangaben in der konsolidierten Rechnung wurde verzichtet.

##### Integrierte Psychiatrie Winterthur - Zürcher Unterland

Die Bilanzierung, Bewertung und Abschreibung des Anlagevermögens der Integrierten Psychiatrie Winterthur - Zürcher Unterland richtet sich u.a. nach der Verordnung über die Kostenermittlung und Leistungserfassung durch Spitäler und Pflegeheime in der Krankenversicherung (VKL) und den Regelungen des Branchenverbandes «H+». Im Berichtsjahr wurde eine Änderung der Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze bei Sammelaktivierungen der Integrierten Psychiatrie Winterthur - Zürcher Unterland analog zu den bestehenden Regelungen des Universitätsspitals Zürich und des Kantonsspitals Winterthur vorgenommen. Bis 2017 wurden bei der Integrierten Psychiatrie Winterthur - Zürcher Unterland unter Sammelaktivierung Aktivierungen von Gütern mit einem Einzelwert von unter Fr. 10 000 verstanden, welche jedoch im Rahmen eines Beschaffungsvolumens von zusammengekommen über Fr. 50 000 für Mobilien und Fr. 200 000 für immaterielle Anlagen aktiviert wurden. Ab 2018 erfolgt nur noch eine Aktivierung, wenn Güter mit einem Einzelwert ab Fr. 10 000 beschafft werden. Per 1. Januar 2018 wurden alle bisherigen Sammelaktivierungen vollständig zulasten der Erfolgsrechnung abgeschrieben sowie als Anlagenabgänge ausgebucht. Es ergaben sich ausserplanmässige Abschreibungen von 3.4 Mio. Franken. Der Effekt, der sich aus der Anwendung dieser Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze bereits im Vorjahr ergeben hätte, ist nicht zuverlässig ermittelbar.

Auf eine Anpassung der Vorjahresangaben in der konsolidierten Rechnung wurde verzichtet.

##### Mittelschulen

Die Gemeinden finanzieren die Hälfte der Kosten für das Untergymnasium. Die Beiträge werden jährlich für das im Vorjahr gestartete Schuljahr in Rechnung gestellt. 2018 erfolgte die Umstellung auf einen periodengerechten, leistungsbezogenen Ausweis dieser Beiträge. Durch die Umstellung werden letztmals 2018 die gesamten Beiträge für das im Vorjahr gestartete Schuljahr und erstmals zusätzliche Einnahmen für die Monate September bis Dezember des laufenden Schuljahres ausgewiesen. Daraus ergibt sich ein einmaliger Anpassungseffekt von 13.1 Mio. Franken im Umstellungsjahr 2018 (Ziffer 7).

Auf eine Anpassung der Vorjahresangaben in der konsolidierten Rechnung wurde verzichtet.

##### Berichtigung Fehler

###### Kantonsapotheken

Bereits in der Vergangenheit, noch vor der Einführung des Gesetzes über Controlling und Rechnungswesen in 2009, wurden bei der Kantonsapotheken fälschlicherweise Rechnungsabgrenzungen aus noch offenen Rezepten ausgewiesen, unter welchen Patientinnen und Patienten bis zum Rezeptablauf Medikamente in der Zukunft beziehen können,

obwohl keine Bezugspflicht bestand. Per 31. Dezember 2017 waren aktive Rechnungsabgrenzungen in Höhe von 3.2 Mio. Franken ausgewiesen. Analog zur Bilanzanpassung 2009 im Rahmen der CRG-Einführung wurde die Bilanzbereinigung erfolgsneutral abgewickelt, somit ohne Auswirkung auf das Jahresergebnis.

Auf eine Anpassung der Vorjahresangaben in der konsolidierten Rechnung wurde verzichtet.

#### **AWEL Amt für Abfall, Wasser, Energie und Luft**

In vergangenen Jahren erfasste das AWEL Amt für Abfall, Wasser, Energie und Luft Gebühren für die Beanspruchung des öffentlichen Gewässergebiets durch Stationierungsanlagen (§7 Stationierungsverordnung) fälschlicherweise unter «Benutzungsgebühren und Dienstleistungen» (Ziffer 4 «Entgelte») anstatt als «Konzessionen und Patente» (Ziffer 3 «Regalien und Konzessionen»).

Im Berichtsjahr 2018 betragen diese Gebühren 13.5 Mio. Franken und werden als Konzessionserträge ausgewiesen.

Auf eine Anpassung der Vorjahresangaben in der konsolidierten Rechnung wurde verzichtet.

#### **Universitätsspital Zürich**

2018 wurden fälschlicherweise beim Universitätsspital Zürich unterjährige Abgrenzungen des «Transferertrags» (Ziffer 7) am Jahresende gegen «Entgelte» (Ziffer 4) aufgelöst. Ohne diese fehlerhafte Zuordnung hätten 2018 die Erträge aus Beiträgen von Kantonen 0.1 Mio. Franken statt –20.0 Mio. Franken (Vorjahr: –1.7 Mio. Franken) und die Erträge aus Taxen und Kostgeldern 927.1 Mio. Franken statt 947.2 Mio. Franken (Vorjahr: 882.9 Mio. Franken) betragen.

Auf eine Anpassung der Angaben in der konsolidierten Rechnung wurde verzichtet.

#### **Fälligkeiten von Darlehen Verwaltungsvermögen**

Im Finanzbericht 2017 wurde das Darlehen gegenüber der Stiftung Zürcher Reha-Zentren in Höhe von 3.5 Mio. Franken mit einer Fälligkeit ≤ 1 Jahr und in Höhe von 1.5 Mio. Franken mit einer Fälligkeit 2-5 Jahre ausgewiesen. Aufgrund ausserordentlicher Amortisationszahlungen 2017 wurden die verbleibenden Amortisationsraten zeitlich auf 2030 verschoben. Somit hätte gesamthaft das Darlehen von 5.0 Mio. Franken mit einer Fälligkeit > 5 Jahre ausgewiesen werden müssen.

Auf eine Anpassung der Vorjahresangaben in der konsolidierten Rechnung (Ziffer 31) wurde verzichtet.

#### **Anschaffungswert von Beteiligungen Verwaltungsvermögen**

2003 hat der Kantonsrat beschlossen, dass der Kanton sich an der Aktienkapitalerhöhung der Aktiengesellschaft Hallenstadion Zürich mit einem Betrag von 2.0 Mio. Franken beteiligt. Der Nennwert der Aktien betrug 0.4 Mio. Franken. Bisher wurde der Anschaffungswert an dieser Beteiligung zu diesem Nennwert ausgewiesen. Aufgrund einer Überprüfung der Beteiligungen 2018 wurde festgestellt, dass der ausgewiesene Anschaffungswert und der bilanzierte Buchwert an der Aktiengesellschaft Hallenstadion Zürich nicht den geltenden Rechnungslegungsstandards entsprechen. Der Anschaffungswert der Beteiligung wurde auf den effektiven Transaktionspreis von 2.0 Mio. Franken erhöht. Gleichzeitig wurde der Buchwert vom neuen Anschaffungswert um 1.1 Mio. Franken auf den tieferen Verkehrswert von 0.9 Mio. Franken abgeschrieben. Der Gesamteffekt auf die Erfolgsrechnung 2018 betrug 0.5 Mio. Franken.

#### **Offenlegung: Zahlungsverpflichtungen für Nutzung von Vermögenswerten**

Die Meldung der unwiderruflichen Zahlungsverpflichtungen für die Nutzung von Vermögenswerten war 2017 unvollständig.

Zahlungsverpflichtungen der Kantonsapothek von 96.9 Mio. Franken waren nicht erfasst.

Die Vorjahrestabelle zur Aufteilung der Zahlungsverpflichtungen für Nutzung von Vermögensgegenständen nach deren Fälligkeit (Ziffer 53) wurde entsprechend angepasst.

#### **Offenlegung: Verpflichtungskredite des Kantonsrates zu Lasten der Erfolgsrechnung – wiederkehrende Ausgaben**

Die Meldung der Verpflichtungskredite des Kantonsrates zu Lasten der Erfolgsrechnung – wiederkehrende Ausgaben war in der Vergangenheit unvollständig. Verpflichtungskredite des Lotteriefonds von gesamthaft 39.9 Mio. Franken waren nicht erfasst. Die detaillierten Angaben werden erstmals im Finanzbericht 2018 offengelegt (Ziffer 52).

#### **Verhältnis zur Jahresrechnung (Stammhaus)**

Die konsolidierte Jahresrechnung umfasst neben der Rechnung des Regierungsrates und der kantonalen Verwaltung auch die Einheiten der Rechtspflege, der übrigen kantonalen Behörden sowie Anstalten und weitere Organisationen, denen der Kanton wesentliche Betriebsbeiträge leistet und die er gleichzeitig wesentlich beeinflussen kann (§ 54 CRG).

Die Jahresrechnung des Stammhauses beinhaltet im Gegensatz zur konsolidierten Jahresrechnung nur die Rechnung des Regierungsrates und der kantonalen Verwaltung (§ 47 ff. CRG). Buchführung und Rechnungslegung sind für beide Abschlüsse identisch (§ 27 RLV).

#### **Verhältnis zum konsolidierten Budget**

Das konsolidierte Budget wurde auf der gleichen Rechnungslegungsbasis wie die konsolidierte Jahresrechnung erstellt.

#### **Konsolidierungskreis**

Die konsolidierte Rechnung umfasst folgende Einheiten (§ 54 Abs. 1 CRG):

- Regierungsrat und Verwaltung,
- Rechtspflege sowie die kantonalen Behörden, die von der Jahresrechnung nicht erfasst sind,
- Anstalten und weitere Organisationen, denen der Kanton wesentliche Betriebsbeiträge leistet und die er gleichzeitig wesentlich beeinflussen kann.

Betriebsbeiträge werden als wesentlich erachtet, wenn sie jährlich mindestens 20 Mio. Franken betragen (§ 28 Abs. 1 RLV). Der Begriff des Betriebsbeitrages ist dabei wirtschaftlich zu verstehen und ist nicht aus dem Staatsbeitragsgesetz (LS 132.2) abzuleiten.

Nicht konsolidiert werden Einheiten, die durch den Kanton gemäss § 3 des Staatsbeitragsgesetzes Subventionen erhalten (§ 28 Abs. 3 RLV).

Der Regierungsrat beschliesst jährlich den Kreis der zu konsolidierenden Einheiten. Mit RRB Nr. 221/2017 wurden für die konsolidierte Rechnung 2018 die folgenden Einheiten festgelegt:

- Regierungsrat
- Direktionen und die Staatskanzlei mit allen unterstellten Verwaltungseinheiten
- Kantonsrat
- Finanzkontrolle
- Gerichte und Notariate
- Ombudsstelle/ Datenschutzstelle
- Universität Zürich
- Zürcher Fachhochschulen, bestehend aus:
  - Zürcher Hochschule für Angewandte Wissenschaften
  - Zürcher Hochschule der Künste
  - Pädagogische Hochschule Zürich
- Zürcher Verkehrsverbund (Verbundorganisation)
- Zentralbibliothek Zürich
- Universitätsspital Zürich

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

- Kantonsspital Winterthur
- Psychiatrische Universitätsklinik Zürich
- Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit

Nicht konsolidiert werden insbesondere die nachfolgend aufgeführten Einheiten:

- Abraxas Informatik AG
- Arbeitslosenkasse
- Axpo Holding AG
- BVG- und Stiftungsaufsicht des Kantons Zürich (BVS)
- Elektrizitätswerke des Kantons Zürich (EKZ)
- Flughafen Zürich AG
- GVZ Gebäudeversicherung Kanton Zürich
- Legate und Stiftungen mit eigener Rechtspersönlichkeit
- Limmattalbahn AG
- Zentrum für Gehör und Sprache Zürich (ZGSZ)
- ZKB Zürcher Kantonalbank
- Zürcher Landwirtschaftliche Kreditkasse Genossenschaft
- ZWZ AG

### Konsolidierungsgrundsätze

Bei der Konsolidierung gelten die nachfolgend aufgeführten Konsolidierungsgrundsätze:

**Vollkonsolidierung:** Die konsolidierte Rechnung wird nach dem Prinzip der Vollkonsolidierung erstellt (§ 29 RLV). Dies bedeutet, dass die Positionen der Bilanz, der Investitions- und der Erfolgsrechnung der zu konsolidierenden Einheiten vollständig in die konsolidierte Rechnung integriert werden, bereinigt um Innenbeziehungen.

**Einheitliche Abschlusstermine:** Der Abschlusstermin für alle in die konsolidierte Rechnung einbezogenen Organisationen ist der 31. Dezember.

**Einheitliche Rechnungslegungsgrundsätze:** Alle zu konsolidierenden Einzelabschlüsse müssen aufgrund der im CRG, der dazugehörigen Verordnung, dem Handbuch für Rechnungslegung oder in Fachweisungen erlassenen Rechnungslegungs- und Bewertungsrichtlinien erstellt werden.

**Einheitliche Kontenpläne und Kontierungsrichtlinien:** Damit der konsolidierte Abschluss des Kantons ordnungsgemäss erstellt werden kann, werden alle Einzelabschlüsse der einbezogenen Organisationen nach einheitlichen Kontenplänen und Kontierungsrichtlinien erstellt. Einzelabschlüsse, die aufgrund von nationalen oder lokalen Vorschriften unterschiedlich ausgestaltet sind, müssen durch Umgliederung, Umkontierung und Umbewertungen auf die für den Kanton geltenden Richtlinien umgeschlüsselt werden. Die konsolidierten Einheiten konsolidieren ihrerseits weitere Organisationen, wenn die Voraussetzungen dazu erfüllt sind (§ 30 Abs. 1 RLV).

### Annahmen, Schätzungen und Beurteilungen

Die Erstellung der konsolidierten Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den Rechnungslegungsprinzipien bedingt die Anwendung von Schätzungen und Annahmen, welche die ausgewiesenen Aktiven, Verbindlichkeiten, Erträge, Aufwendungen sowie weitere offengelegte Positionen zum Zeitpunkt der Bilanzierung beeinflussen. Die konsolidierten Einheiten treffen dabei Schätzungen und Annahmen bezüglich der Zukunft, wobei die effektive Entwicklung definitionsgemäss von den buchhalterischen Schätzwerten abweichen kann. Schätzungen und Annahmen werden laufend neu getroffen und basieren auf Erfahrungswerten der Vergangenheit sowie anderen Faktoren, die angemessen und begründet sind, wie Erwartungen bezüglich des Eintreffens zukünftiger Ereignisse. Zusätzlich sind bei der Anwendung der Rechnungslegungsgrundsätze Entscheide zu treffen, die bedeutende Auswirkungen auf die in der konsolidierten Jahresrechnung ausgewiesenen Beträge haben können. Entscheide sind insbesondere bei der Beurteilung des Inhalts von Geschäfts-

vorfällen gefordert, die eine komplexe Struktur oder Rechtsform aufweisen. Dies gilt insbesondere für folgende Sachverhalte:

### Fiskalertrag

Die Einkommens-, Vermögens-, Reingewinn- und Kapitalsteuern werden gemäss den Bestimmungen von § 19 RLV ermittelt. Wenn es erforderlich ist, von den Regeln des § 19 RLV abzuweichen, um ein den tatsächlichen Gegebenheiten entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Kantons gemäss § 44 CRG zu erhalten, so werden diese Abweichungen wie auch die dazu notwendigen Schätzungen und Annahmen begründet und dokumentiert.

### Forderungen

Die Wertberichtigung in der Erfüllung unsicherer Forderungen umfasst in erheblichem Mass Einschätzungen und Beurteilungen einzelner Forderungen, die auf der Kreditwürdigkeit des einzelnen Kunden und der Analyse historischer Forderungsausfälle beruhen.

### Rechnungsabgrenzungen

Gemäss § 45 Abs. 2 CRG gilt der Grundsatz der Periodengerechtigkeit. Um Erträge in der Periode ihrer Verursachung zu erfassen, können Abgrenzungen erforderlich sein. Lässt sich der Wert einer aktiven Rechnungsabgrenzung aber nicht verlässlich schätzen, darf kein Vermögenswert aktiviert werden (§ 55 Abs. 1b CRG). Teilweise ist auch die Periodenzuordnung aufgrund unklarer gesetzlicher Grundlagen nicht eindeutig bestimmbar.

### Immobilien im Finanzvermögen

Gemäss § 56 Abs. 1 CRG sind Liegenschaften des Finanzvermögens zum Verkehrswert zu bilanzieren. Eine erfolgswirksame Neubewertung erfolgt mindestens bei einer wesentlichen Abweichung der Marktpreise von den bilanzierten Werten (§ 11 Abs. 1 RLV).

Im Weiteren sind Immobilien im Finanzvermögen in drei Kategorien unterteilt. Bebaute Grundstücke mit einem Buchwert  $\geq 3$  Mio. Franken sind alle 4 Jahre neu zu bewerten. Bebaute Grundstücke mit einem Buchwert  $< 3$  Mio. Franken und unbebaute Grundstücke sind mindestens einmal alle 8 Jahre neu zu bewerten.

Die Immobilien werden gemäss dem «Sachwertverfahren» bewertet. Dieses Verfahren stützt sich auf verschiedene Schätzungen, so zur Nutzungsdauer, zu den Bodenpreisen und den Lageklassen. Die letztmalige flächendeckende Neubewertung der bebauten Grundstücke mit einem Buchwert  $\geq 3$  Mio. Franken erfolgte 2016, der übrigen bebauten und unbebauten Grundstücke 2015.

### Beteiligungen im Finanzvermögen

Bei der Bewertung von Beteiligungen im Finanzvermögen, welche nicht börsenkotiert sind und für die auch keine konkreten Kaufangebote bestehen, kann auf ertragswertbasierte Bewertungsmodelle wie z.B. Discounted Cash Flow DCF abgestellt werden. Die Schätzung des Marktwertes hängt dann von Annahmen über die zukünftigen Geldflüsse und über den Diskontierungssatz ab.

### Wertminderungen auf Sachanlagen und immateriellen Anlagen

Die Sach- und immateriellen Anlagen werden jährlich auf ihre Werthaltigkeit überprüft. Dabei sind für Anlagen des Verwaltungsvermögens der Nutzungswert und der Wert zukünftiger Geldflüsse bei einer allfälligen Veräusserung zu beurteilen. Frühere Beurteilungen können sich als falsch erweisen und zu einer Wertminderung gemäss § 57 Abs. 3 CRG führen, wenn beispielsweise die Nutzungsdauer von Anlagen verkürzt

wurde, Gebäude anders genutzt werden, Anlagen anders als prognostiziert technisch veralten oder frühere Ertragsprognosen für Produkte und Lizenzen sich als falsch erweisen.

#### **Immobilien im Verwaltungsvermögen**

Die Anschaffungswerte und Restnutzungsdauern der Immobilien wurden bei Einführung des CRG teilweise auf Basis von Annahmen und Schätzungen ermittelt.

#### **Leasing und Baurechte**

Die Behandlung von Leasingtransaktionen in der konsolidierten Jahresrechnung hängt hauptsächlich davon ab, ob eine Leasingbeziehung als «operating lease» oder «finance lease» klassifiziert wird. Bei der Beurteilung der Verträge wird sowohl deren wirtschaftlichen Gehalt als auch die rechtliche Form der Leasingbeziehungen untersucht und eine Entscheidung darüber getroffen, ob alle massgeblichen Risiken und Nutzen des geleasteten Objektes auf den Leasingnehmer übergehen. Verträge, welche nicht die rechtliche Form einer Leasingbeziehung haben, aber das Recht zur Nutzung eines Vermögensgegenstandes beinhalten, sind ebenfalls Gegenstand solcher Beurteilungen.

Bei erhaltenen und gewährten Baurechten erfolgt die Beurteilung der Verteilung der Chancen und Risiken analog zu Leasingtransaktionen.

#### **Rückstellungen**

Die konsolidierten Einheiten sind im Rahmen ihrer Tätigkeit in der Vergangenheit verschiedenen Risiken ausgesetzt, welche zu zukünftigen Geldabflüssen führen können. Die sicheren oder wahrscheinlichen Geldabflüsse sind zur Bildung von Rückstellungen zu schätzen (§ 55 Abs. 2 CRG). Weitere Erläuterungen zu Unsicherheiten bezüglich Höhe und Eintretenszeitpunkt sind unter Ziffer 43 ersichtlich.

#### **Offengelegte Pensionsverpflichtungen**

Im Rahmen der Berechnungen der Vorsorgeverpflichtungen sowie der Über- bzw. Unterdeckung nach IPSAS 25 werden verschiedene versicherungsmathematische Annahmen gemeinsam mit den Aktuarien festgelegt, wie zum Beispiel die jährlich erwarteten Lohnerhöhungen und Rentenanpassungen, Austritts- und Sterbewahrscheinlichkeiten. Ändern sich die Parameter aufgrund geänderter Wirtschaftslage oder neuer Marktbedingungen, können die tatsächlichen Ergebnisse massgeblich von den versicherungsmathematischen Gutachten und Berechnungen abweichen.

### **Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

#### **Fiskalertrag**

Steuererträge werden grundsätzlich in jenem Rechnungsjahr verbucht, für das sie geschuldet sind. Die Staatssteuererträge werden gemäss § 19 RLV berechnet. Die dem kantonalen Steueramt von den Gemeinden gemeldeten Sollstellungen werden grundsätzlich als Steuerertrag für die laufende Periode übernommen (§ 19 Abs. 2 lit. a RLV). Aus den Kontrollen des Steuerbezugs durch die Interne Revision des kantonalen Steueramts können sich Nachforderungen oder Rückerstattungen ergeben, welche im Rechnungsjahr, in dem sie anfallen, erfolgswirksam verbucht werden. Der Ertrag wird für natürliche und juristische Personen getrennt berechnet.

Quellensteuererträge werden als Ertrag ausgewiesen, wenn sie vereinnahmt werden (§ 19 Abs. 1 RLV), die Erträge der Erbschafts- und Schenkungssteuer, wenn sie definitiv veranlagt, die Nachsteuern und Bussen der Staatssteuern, wenn sie in Rechnung gestellt sind.

Die Schätzung der Staatssteuererträge, die in den ersten vier Jahren nach der Steuerperiode für diese Steuerperiode gemäss den Meldungen der Gemeinden eingehen (Nach- und Rückträge), erfolgt gemäss folgenden methodischen Ansätzen:

- Die erwarteten Nach- und Rückträge werden als prozentualer Zuschlag zu den im Rechnungsjahr (= Steuerperiode) provisorisch in Rechnung gestellten Steuern berechnet. Der Zuschlag wird für die vier Jahre berechnet, die auf die Steuerperiode folgen.
- Der prozentuale Zuschlag entspricht den durchschnittlichen Nachträgen der vergangenen acht Jahre. Davon kann abgewichen werden, wenn der Durchschnitt der Nachträge für das Rechnungsjahr als nicht repräsentativ erachtet wird. Solche Korrekturen müssen begründet und überprüfbar sein. Die Begründungen für Korrekturen werden im Anhang der Jahresrechnung offen gelegt.

Der Ertrag der Staatssteuern wird im vierten Jahr nach der Steuerperiode abgerechnet, weil dessen Höhe dann im Wesentlichen bekannt ist. Mehr- oder Mindererträge im Vergleich zum verbuchten Steuerertrag werden erfolgswirksam verbucht. Spätere Nach- und Rückträge werden im Rechnungsjahr, in dem sie anfallen, gemäss den Meldungen der Gemeinden unverändert übernommen und erfolgswirksam verbucht.

Besondere Entwicklungen und Beurteilungen können eine Korrektur der geschätzten Steuererträge nötig machen, noch bevor sie vier Jahre später ordentlich abgerechnet und erfolgswirksam korrigiert werden. Dies wird notwendig, wenn die Entwicklung der Nach- und Rückträge frühzeitig eine grosse Differenz zwischen den tatsächlichen und den verbuchten Nach- und Rückträgen erwarten lässt.

Die Forderungen aus Fiskalerträgen werden nach den gleichen Grundsätzen bewertet wie die übrigen Forderungen.

#### **Erfassung von Entgelten, Regalien, Konzessionen und verschiedenen Erträgen**

Entgelte stellen Erträge aus betrieblichen Leistungen dar. Bedeutende Entgelte sind beispielsweise Gebühren für Amtshandlungen, Spital- und Heimtaxen, Schul- und Kurstaxen sowie Erträge aus Dienstleistungen, Verkäufen und Bussen.

Regalien und Konzessionen sind Erträge aus der Nutzung hoheitlicher Güter durch Dritte wie das Salzregal, Jagd- und Fischereiregal oder aus der Verleihung von Konzessionen wie für Spielbanken und Spielautomaten, Lotterie und Sport-Toto. Eine besondere Stellung nimmt dabei der Gewinnanteil an der Schweizerischen Nationalbank ein.

Der Ertrag bei Entgelten wird generell im Zeitpunkt der Lieferung oder zum Zeitpunkt der Leistungserbringung durch den Kanton verbucht. Der Ertrag aus Gebühren wird im Zeitpunkt der Eröffnung des Entscheides (Verfügung, Bewilligung) verbucht. Dieser Grundsatz gilt auch für die Ertragsverbuchung von Bussen. Wird ein Rechtsmittel gegen eine Verfügung oder Busse ergriffen, erfolgt eine Verlängerung der Zahlungsfrist.

Verschiedene Erträge umfassen verschiedene betriebliche Erträge, aktivierte Eigenleistungen, Bestandesveränderungen und übrige, nicht zuordenbare Erträge. Die Erträge werden zum Zeitpunkt der Lieferung oder der Leistung durch den Kanton verbucht.

#### **Transfererträge**

Anteile des Kantons an Einnahmen anderer Gemeinwesen und Beiträgen ohne Zweckbindung werden als Transferertrag verbucht. Der Kanton Zürich partizipiert auf Grund gesetzlicher Grundlagen an den Einnahmen anderer Gemeinwesen, hauptsächlich an denen des Bundes. Diese Einnahmen umfassen unter anderem Anteile an der direkten Bundessteuer, Anteile am Wehrpflichtersatz, Anteile am Ertrag der eidgenös-

## Finanzbericht

### Konsolidierte Rechnung

sischen Alkoholverwaltung oder Beiträge im Rahmen des Finanzausgleichs. Anteile und Beiträge ohne Verwendungszweck werden grundsätzlich in dem Jahr verbucht, in dem der Kanton einen Rechtsanspruch auf seinen Anteil hat. Aufgrund bestehender wesentlicher Unsicherheiten werden u.a. die Anteile an der direkten Bundessteuer nicht im Zeitpunkt der Entstehung des Anspruchs sondern erst im Zeitpunkt der Zahlung erfasst.

Entschädigungen sind Überweisungen von einem Gemeinwesen an den Kanton, sofern dieser ganz oder teilweise eine Aufgabe erfüllt, die einem öffentlichen Zweck dient und nach der gegebenen Aufgabenteilung Sache des anderen Gemeinwesens ist. Die Entschädigung an den Kanton wird auf Grund der Kosten der Aufgabe beim Kanton bemessen. Die Entschädigungen werden in der gleichen Periode erfolgswirksam verbucht, wie der Aufwand des Kantons für die Erbringung der öffentlichen Aufgabe entstanden ist.

Beiträge von anderen Institutionen sind eingehende Beiträge, die für den Kanton selbst bestimmt sind und deren Verwendung zweckgebunden ist. Sie werden vom zahlenden Gemeinwesen auf Grund eines Erlasses gewährt. Beiträge von anderen Institutionen werden in dem Jahr als Ertrag verbucht, in welchem der Kanton die Leistung erbringt.

#### Durchlaufende Beiträge

Durchlaufende Beiträge sind Beiträge, die der Kanton Zürich von anderen Gemeinwesen zugunsten von anderen Gemeinwesen oder Dritten erhält. Die Beiträge sind nicht für den Kanton bestimmt, sondern werden an andere Begünstigte weitergeleitet. Die durchlaufenden Beiträge unterteilen sich in Betriebs- und Investitionsbeiträge, welche vorschüssig, periodengerecht oder nachschüssig geleistet werden können.

Durchlaufende Betriebsbeiträge werden aus Gründen der Transparenz brutto über die Erfolgsrechnung verbucht. Da die Geldeingänge und -abgänge nicht automatisch in der gleichen Rechnungsperiode erfolgen müssen, sind entsprechende periodengerechte Abgrenzungen vorzunehmen. Abgrenzungen werden so gebildet, dass die durchlaufenden Beiträge in dem Jahr in der Erfolgsrechnung ausgewiesen werden, in dem der Endberechtigte die beitragsberechtigende Leistung erbringt.

#### Transferaufwände

Anteile anderer Gemeinwesen an Einnahmen und Beiträgen ohne Zweckbindung des Kantons werden als Transferaufwand ausgewiesen. Die Aufwände werden in der gleichen Rechnungsperiode wie die entsprechende Ertragsbuchung erfasst. Die Verbuchung erfolgt in der Regel brutto.

Entschädigungen an Gemeinwesen sind Abgeltungen für Dienstleistungen von Gemeinwesen, die für den Staat ganz oder teilweise Aufgaben erfüllen, die öffentlichen Zwecken dienen und nach der gegebenen Aufgabenteilung Sache des Staates sind. Die Entschädigungen an Gemeinwesen werden in der Rechnungsperiode als Transferaufwand erfasst, in welcher die Leistungen von den anderen Gemeinwesen erbracht werden.

Beiträge sind gemäss Staatsbeitragsgesetz «zweckgebundene geldwerte Leistungen für die Erfüllung von Aufgaben im öffentlichen Interesse». Auch diese stellen Transferaufwand dar. Sie werden ausgerichtet in der Form von Kostenanteilen, Kostenbeiträgen oder Subventionen. Bei Kostenanteilen und Kostenbeiträgen hat der Empfänger einen rechtlich begründeten Anspruch, bei Subventionen nicht. Kostenbeiträge unterscheiden sich von Kostenanteilen dahingehend, als dass die Höhe des Beitrages nicht gesetzlich definiert ist, sondern vom Kantonsrat mit dem Budget festgelegt wird.

Beiträge unterscheiden sich von den Investitionsbeiträgen dadurch, dass beim Empfänger keine dauerhaften Vermö-

genswerte mit Investitionscharakter begründet werden. Beiträge sind zweckgebunden und können mit zusätzlich einzuhaltenden Bedingungen beim Empfänger versehen sein.

Für die periodengerechte Erfassung der Beiträge wird jeder Einzelfall gesondert beurteilt. Bei Kostenanteilen und Kostenbeiträgen erfolgt die Verbuchung im Jahr der Leistungserbringung des Empfängers. Bei Subventionen ist für die Verbuchung ein rechtsgültiger Entscheid notwendig. Die Verbuchung ist gleich geregelt wie diejenige bei Kostenanteilen.

#### Flüssige Mittel (Finanzvermögen)

Diese umfassen Kassenbestände, Postguthaben, Sichtguthaben bei Banken, Zahlungen unterwegs, kurzfristige Geldmarktanlagen mit originären Laufzeiten von weniger als 90 Tagen oder Geldmarktanlagen, die jederzeit oder in sehr kurzer Frist in Bargeld umgewandelt werden können. Flüssige Mittel werden zum Nennwert und Geldmarktanlagen zum Marktwert bewertet.

#### Forderungen (Finanzvermögen)

Forderungen werden verbucht, wenn die entsprechende Lieferung oder Leistung erbracht ist und der Nutzen an den Käufer beziehungsweise Leistungsbezüger übergegangen ist. Forderungen werden zu Nominalwerten ausgewiesen, sofern deren Rückzahlung innerhalb eines Jahres vorgesehen ist. Andernfalls werden diese als langfristige Finanzanlage behandelt. Für zweifelhafte Forderungen werden Wertberichtigungen vorgenommen. Die Forderungen werden nach dem Grundsatz der Einzelbewertung wertberichtigt. Pauschale Wertberichtigungen sind nur zulässig, wenn solide Erfahrungswerte vorliegen. Die Höhe der Wertberichtigungen richtet sich nach den konkreten Verhältnissen.

#### Vorräte und angefangene Arbeiten (Finanzvermögen)

Warenvorräte werden mit dem niedrigeren Wert aus Anschaffungs- oder Herstellkosten und dem realisierbaren Nettoverkaufswert bilanziert. Die Anschaffungs- und Herstellkosten werden nach der gewichteten Durchschnittsmethode ermittelt. Ist der Aufwand zur Anwendung der Durchschnittsmethode unverhältnismässig gross, kann auf Antrag eine andere Bewertungsmethode angewendet werden.

In der Bilanz werden alle Auftragskosten, die wertvermehrend für den zu erstellenden Vermögenswert sind, unter der Position angefangene Arbeiten aktiviert. Die Bilanzierung von Bau- und Fertigungsaufträgen erfolgt für Projekte grösser Fr. 500 000 nach der Percentage of Completion-Methode. Der Fortschrittsgrad wird individuell für jedes Projekt ermittelt, indem die bereits aufgelaufenen Kosten ins Verhältnis zu den erwarteten Gesamtkosten gesetzt werden. Die aufgelaufenen Kosten und die gemäss Fortschrittsgrad realisierten Gewinne/Verluste werden laufend in der Erfolgsrechnung ausgewiesen. Kleinere Projekte werden in einer Sammelposition nach der Cost of Completion-Methode bewertet und bilanziert. Kann der Fortschrittgrad eines Projektes nicht verlässlich bestimmt werden, sind die Auftragskosten in der anfallenden Periode als Aufwand zu erfassen. Vorauszahlungen für angefangene Arbeiten werden periodengerecht abgegrenzt. Vorauszahlungen werden von den angefangenen Arbeiten gesondert ausgewiesen, es erfolgt eine Bruttodarstellung der Positionen.

#### Finanzanlagen im Finanzvermögen

Zu den Finanzanlagen im Finanzvermögen gehören Festgelder und alle Finanzanlagen, die nicht der Kontogruppe der Aktivdarlehen und der Beteiligungen zugeordnet werden können, sowie positive Wiederbeschaffungswerte aus Marktwertbewertungen von derivativen Finanzinstrumenten.

Festgelder sind verzinsliche Anlagen mit einer Restlaufzeit zwischen 90 und 360 Tagen, die der Kanton Zürich zur Anla-

ge im Moment nicht benötigter Mittel hält. Die Bewertung der Festgelder erfolgt zum Nennwert. Positionen, deren Verzinsung von den üblichen Marktkonditionen abweicht, werden diskontiert. Festgeldanlagen mit einer Laufzeit über 360 Tage werden unter der Kategorie «verzinsliche und zinslose Finanzanlagen» ausgewiesen.

Finanzanlagen mit fester Laufzeit sind Finanzinstrumente und werden zu Bewertungs- und Offenlegungszwecken der Kategorie «bis Endfälligkeit gehalten» zugeordnet. Finanzanlagen ohne feste Laufzeit sind Finanzinstrumente und werden zu Bewertungs- und Offenlegungszwecken der Kategorie «erfolgswirksam zum Verkehrswert» zugeordnet.

#### **Derivative Finanzinstrumente**

Der Kanton Zürich setzt derivative Finanzinstrumente als Sicherungsgeschäfte von Grundgeschäften im Bereich der Zinsen und Fremdwährungen ein. In der Bilanz werden diese Sicherungsgeschäfte zu Marktwerten bilanziert. Die Sicherungsinstrumente (Zinssatzswap oder Fremdwährungsswap) werden nach Hedge Accounting verbucht, wenn das Sicherungsinstrument und das Grundgeschäft identifizierbar sind und das Sicherungsgeschäft effektiv und wirksam ist. Wertveränderungen werden beim Hedge Accounting direkt im Eigenkapital erfasst und von dort zum Zeitpunkt der erfolgsmässigen Erfassung des Grundgeschäftes wieder ausgebucht. Sollte sich das Finanzinstrument nicht als Sicherungsinstrument für das Hedge Accounting qualifizieren, werden die Marktwertänderungen am Bilanzstichtag in der Erfolgsrechnung verbucht.

#### **Aktivdarlehen im Verwaltungsvermögen**

Darlehen im Verwaltungsvermögen werden aktiviert, wenn ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann und ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist. Sie werden zum Nominalwert, abzüglich Tilgung und allfälligen Wertberichtigungen, beziehungsweise nach dem Anschaffungswertprinzip bewertet. Es gilt der Grundsatz der Einzelbewertung. Sie werden häufig zu einem nicht marktkonformen Zins verzinst. Eine Ausnahme stellen die Ausbildungsdarlehen dar, die pauschal bewertet werden, da das einzelne Darlehen in der Regel unter Fr. 50 000 liegt.

Wertberichtigungen von Darlehen werden vorgenommen, wenn der gewährte Zins tiefer ist als der Marktzins, die Bonität des Schuldners fraglich ist, ein Rangrücktritt besteht oder wenn die Werthaltigkeit der zur Verfügung gestellten Sicherheiten fraglich ist. Die Höhe der Wertberichtigung richtet sich nach den konkreten Umständen und wird jährlich neu beurteilt.

Aktivdarlehen sind Finanzinstrumente, wenn sie auf einer vertraglichen Verpflichtung basieren, und werden zu Bewertungs- und Offenlegungszwecken der Kategorie «bis zur Endfälligkeit gehalten» zugeordnet.

#### **Aktivdarlehen im Finanzvermögen**

Darlehen im Finanzvermögen werden aktiviert, wenn ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann und sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen. Sie werden zum Nominalwert, abzüglich Tilgung und allfälligen Wertberichtigungen, beziehungsweise dem tieferen Verkehrswert bewertet. Es gilt der Grundsatz der Einzelbewertung.

Wertberichtigungen von Darlehen werden vorgenommen, wenn der gewährte Zins tiefer ist als der Marktzins, die Bonität des Schuldners fraglich ist, ein Rangrücktritt besteht oder wenn die Werthaltigkeit der zur Verfügung gestellten Sicherheiten fraglich ist. Die Höhe der Wertberichtigung richtet sich nach den konkreten Umständen und wird jährlich neu beurteilt.

Aktivdarlehen sind Finanzinstrumente, wenn sie auf einer vertraglichen Verpflichtung basieren, und werden zu Bewertungs- und Offenlegungszwecken der Kategorie «bis zur Endfälligkeit gehalten» zugeordnet.

#### **Investitionsbeiträge**

Die vom Kanton Zürich gewährten Investitionsbeiträge werden aktiviert, wenn der Wert der Investitionsbeiträge verlässlich ermittelt werden kann und sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen über den Empfänger des Investitionsbeitrags für die Öffentlichkeit hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung einer überjährigen öffentlichen Aufgabe vorgesehen ist. Damit eine Aktivierung erfolgen kann, muss der Investitionsbeitrag an gesetzliche oder vertragliche Bedingungen geknüpft sein, deren Nichteinhaltung eine vollständige oder anteilige Rückforderung zur Folge haben kann und welche rechtlich durchsetzbar sind. Die Rückforderbarkeit muss zudem wahrscheinlich sein. Es besteht keine Aktivierungsuntergrenze.

Aktivierte Investitionsbeiträge werden über die Nutzungsdauer des mit den Investitionsbeiträgen finanzierten Investitionsgutes oder aber die kürzere Frist für den Wegfall der mit den Investitionsbeiträgen einhergehenden Auflagen und Bedingungen abgeschrieben. Grossprojekte mit langjähriger Bauphase werden auf dem Konto «Anlagen im Bau» aktiviert. Die Umgliederung erfolgt bei Bauabschluss beziehungsweise bei Phasenabschluss bei gestaffelter Inbetriebnahme.

Vom Kanton Zürich empfangene Investitionsbeiträge werden unter den übrigen langfristigen Verbindlichkeiten bilanziert, wenn der Mittelzufluss zur Finanzierung von Mobilien oder Immobilien resp. eines Investitionsguts verwendet wird, welches für den Kanton oder die Öffentlichkeit einen überjährigen wirtschaftlichen Nutzen erbringt. Der Schuldbetrag entspricht dabei dem gewährten Geldbetrag. Eine Verrechnung der empfangenen Beiträge und des Investitionsguts darf nicht vorgenommen werden. Die langfristigen Verbindlichkeiten werden über die Nutzungsdauer des mit den empfangenen Investitionsbeiträgen finanzierten Investitionsguts über die Erfolgsrechnung im Transferertrag linear aufgelöst.

#### **Beteiligungen**

Beteiligungen werden aktiviert, wenn ihr Wert mittels anerkannter Bewertungsmethode verlässlich ermittelt werden kann und sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist. Für Beteiligungen im Finanzvermögen und im Verwaltungsvermögen gilt der Grundsatz der Einzelbewertung.

#### **Beteiligungen im Verwaltungsvermögen**

Beteiligungen im Verwaltungsvermögen werden zum Anschaffungswert, der häufig dem Nominalwert entspricht, abzüglich Rückzahlungen und notwendiger Wertberichtigungen bewertet. Der maximal bilanzierbare Wert entspricht dem Anschaffungswert oder dem tieferen effektiven Wert. Die Beteiligungen werden jährlich bezüglich ihrer Werthaltigkeit überprüft. Beteiligungen im Verwaltungsvermögen sind Finanzinstrumente und werden zu Bewertungs- und Offenlegungszwecken der Kategorie «übrige» zugeordnet.

#### **Beteiligungen im Finanzvermögen**

Beteiligungen im Finanzvermögen werden zum Verkehrswert bewertet. Für börsennotierte Gesellschaften entspricht der Verkehrswert dem Börsenwert. Für nicht kotierte Gesellschaften werden beispielsweise Kaufangebote oder ertragswertbasierte Modelle zur Bewertung beigezogen. Die Bewertung der verschiedenen Unternehmensbeteiligungen erfolgt gleichartig. Marktwertbewertungen werden periodisch aufdatiert und an

## Finanzbericht

### Konsolidierte Rechnung

neue Gegebenheiten angepasst. Beteiligungen im Finanzvermögen sind Finanzinstrumente und werden zu Bewertungs- und Offenlegungszwecken der Kategorie «erfolgswirksam zum Verkehrswert» zugeordnet.

#### Mobilien

Mobilien werden im Finanz- wie auch im Verwaltungsvermögen aktiviert, sofern ihr Wert verlässlich ermittelbar ist. Dem Verwaltungsvermögen werden sie zugeordnet, wenn sie für die Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen sind. Die Aktivierungsgrenze für Mobilien beträgt Fr. 50 000. Massgebend sind die Gesamtkosten eines Projektes bzw. eines Beschaffungsgeschäftes. Gemäss § 7 Abs. 2 RLV kann eine tiefere Aktivierungsgrenze festgelegt werden. Folgende Organisationseinheiten wenden eine Aktivierungsgrenze von Fr. 10 000 an: Kliniken und Betriebe, für welche die Verordnung über die Kostenermittlung und die Leistungserfassung durch Spitäler und Pflegeheime in der Krankenversicherung (VKL) und die Regelungen des Branchenverbandes «H+» gelten, die Universität Zürich, die drei IV-Betriebe Hardundgut, Hardoskop und das Wohnheim Tilia sowie das Tiefbauamt. Die Aktivierungsgrenze gilt für Neuerwerbungen wie auch für nachträgliche, wertvermehrnde Investitionen. Wertvermehrung ist eine Investition dann, wenn dadurch zusätzliche künftige wirtschaftliche Nutzen geschaffen oder die Nutzung gesteigert wird. Bei der Bestimmung der Aktivierungsgrenze finden beim Universitätsspital Zürich, beim Kantonsspital Winterthur und bei der Integrierten Psychiatrie Winterthur - Zürcher Unterland die Gesamtkosten eines Beschaffungsgeschäftes keine Anwendung.

Bestandteile werden separat aktiviert, wenn sie unterschiedliche Nutzungsdauern aufweisen oder ihre Nutzung in einer unterschiedlichen Abschreibungsmethode berücksichtigt werden muss.

Mobilien im Verwaltungsvermögen werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet und auf Grund der geschätzten Nutzungsdauer linear zulasten der Erfolgsrechnung abgeschrieben. Es wird jährlich überprüft, ob Anzeichen für dauernde Wertminderungen bestehen. Wird eine dauernde Wertminderung festgestellt, erfolgt eine ausserplanmässige Abschreibung.

Für Mobilien im Finanzvermögen gilt das Verkehrswertprinzip.

#### Immobilien im Verwaltungsvermögen

Immobilien im Verwaltungsvermögen werden aktiviert, sofern ihr Wert verlässlich ermittelbar ist und sie für die Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen sind. Die Aktivierungsgrenze für Immobilien beträgt Fr. 50 000. Es werden jedoch alle Immobilien aktiviert. Gebäude mit einem Wert von weniger als Fr. 50 000 werden noch im Anschaffungsjahr vollständig abgeschrieben.

Immobilien im Verwaltungsvermögen werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet und auf Grund der geschätzten Nutzungsdauer linear zulasten der Erfolgsrechnung abgeschrieben. Ausgenommen sind Grundstücke und Waldungen, welche nicht abgeschrieben werden. Die Bilanzpositionen des Verwaltungsvermögens werden jährlich auf Anzeichen für dauernde Wertminderungen überprüft. Liegt der Nutzwert dauerhaft unterhalb des Buchwertes, wird eine ausserplanmässige Abschreibung vorgenommen.

Wertvermehrnde Investitionen über Fr. 50 000, welche zusätzlichen künftigen wirtschaftlichen Nutzen schaffen oder den wirtschaftlichen Nutzen einer Sachanlage verlängern, werden aktiviert. Reine Reparatur- und Instandhaltungsaufwendungen werden als Aufwand erfasst.

Bestandteile werden separat aktiviert, wenn sie unterschiedliche Nutzungsdauern aufweisen oder ihre Nutzung in einer un-

terschiedlichen Abschreibungsmethode berücksichtigt werden muss.

Aktivierbare Mieterausbauten und Installationen in gemieteten Räumlichkeiten werden über die geschätzte Nutzungsdauer oder die kürzere Mietvertragsdauer abgeschrieben. Zum Ende des Mietverhältnisses sind sie vollständig abzuschreiben, es sei denn, sie können bei einem Rückbau weiter verwendet werden.

#### Immobilien im Finanzvermögen

Immobilien im Finanzvermögen werden aktiviert, sofern ihr Wert verlässlich ermittelbar ist und sie einen zukünftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen. Immobilien werden vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen übertragen, wenn sie nicht weiter für die Erfüllung von öffentlichen Aufgaben vorgesehen sind. Der Übertrag vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen erfolgt zum Buchwert. Die Aktivierungsgrenze für Immobilien beträgt Fr. 50 000.

Immobilien werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet. Für die Folgebewertung von Immobilien des Finanzvermögens gilt das Verkehrswertprinzip. Falls Verkehrswerte der Immobilien wesentlich von den bilanzierten Werten abweichen, werden diese neu bewertet. Eine generelle Neubewertung erfolgt gestaffelt nach Kategorien mindestens alle acht Jahre, für bebaute Grundstücke mit einem Buchwert  $\geq 3$  Mio. Franken alle vier Jahre. Gleichartige Sachanlagen werden gleichzeitig neu bewertet.

Wertvermehrnde Investitionen über Fr. 50 000, welche zusätzlichen künftigen wirtschaftlichen Nutzen schaffen oder die wirtschaftliche Nutzungsdauer einer Sachanlage verlängern, werden aktiviert. Reine Reparatur- und Instandhaltungsaufwendungen werden als Aufwand erfasst.

#### Baurechte

Beim Abschluss von Baurechtsverträgen wird beurteilt, welche Vertragspartei die wesentlichen mit dem Eigentum verbundenen Chancen und Risiken trägt. Die Vertragspartei, welche die wesentlichen mit dem Eigentum verbundenen Chancen und Risiken trägt, bilanziert das Grundstück (analog Finanzierungsleasing).

Im Rahmen eines Baurechtsvertrags erhaltene Grundstücke, für welche der Kanton die wesentlichen mit dem Eigentum verbundenen Chancen und Risiken trägt, sind unter der Sachgruppe der Grundstücke, erhaltene Gebäude in der Sachgruppe der Gebäude bilanziert. Die Anschaffungskosten werden über die Vertragsdauer des Baurechtsvertrags linear zulasten der Erfolgsrechnung abgeschrieben.

Vom Kanton an Dritte abgegebene Grundstücke im Baurecht, für welche ein Dritter die wesentlichen mit dem Eigentum verbundenen Chancen und Risiken trägt, werden als Abgang erfasst. Gleichzeitig wird eine Forderung über die künftigen Baurechtszinsen als Barwert aktiviert. Das Heimfallrecht am Grundstück wird über die Vertragslaufzeit aufgrund der Verkürzung des Heimfallzeitpunkts erfolgswirksam im Finanzvermögen nachaktiviert. Für die Folgebewertung gilt das Verkehrswertprinzip. Eine Neubewertung findet mindestens alle acht Jahre statt.

Die durch den Kanton als Baurechtsnehmer geleisteten Baurechtszinszahlungen, für welche der Baurechtsgeber die wesentlichen mit dem Eigentum verbundenen Chancen und Risiken trägt, sind als Aufwand in der Erfolgsrechnung linear über die Laufzeit des Vertragsverhältnisses zu erfassen. Erhaltene Baurechtszinszahlungen, für welche der Kanton als Baurechtsgeber die wesentlichen mit dem Eigentum verbundenen Chancen und Risiken trägt, sind als Ertrag in der Erfolgsrechnung linear über die Laufzeit des Vertragsverhältnisses zu erfassen.

### **Immaterielle Anlagen**

Als immaterielle Anlagen qualifizieren sich insbesondere Software, Copyrights, eigene Rezepte, Lizenzen, Goodwill, kommerziell nutzbare Forschungsergebnisse, einzigartiges Know-how für polizeiliche Untersuchungen, Baupläne oder im Grundbuch eingetragene Rechte.

Damit eine Aktivierung der immateriellen Anlage erfolgt, muss diese identifizierbar sein, die Verfügungsmacht beim Kanton liegen, ein künftiger wirtschaftlicher Nutzen bestehen und die Anschaffungs- und Herstellkosten nachweisbar sein. Die Aktivierungsgrenze beträgt Fr. 200 000. Massgebend sind die Gesamtkosten eines Projektes bzw. eines Beschaffungsgeschäftes. Gemäss § 7 Abs. 2 RLV kann eine tiefere Aktivierungsgrenze festgelegt werden. Folgende Organisationseinheiten wenden eine Aktivierungsgrenze von Fr. 10 000 an: Kliniken und Betriebe, für welche die Verordnung über die Kostenermittlung und die Leistungserfassung durch Spitäler und Pflegeheime in der Krankenversicherung (VKL) und die Regelungen des Branchenverbandes «H+» gelten, die Universität Zürich, die drei IV-Betriebe Hardundgut, Hardoskop und das Wohnheim Tilia. Bei der Bestimmung der Aktivierungsgrenze finden beim Universitätsspital Zürich, beim Kantonsspital Winterthur und bei der Integrierten Psychiatrie Winterthur - Zürcher Unterland die Gesamtkosten eines Beschaffungsgeschäftes keine Anwendung. Die Zürcher Fachhochschulen, bestehend aus der Zürcher Hochschule für Angewandte Wissenschaften, Zürcher Hochschule der Künste und Pädagogischen Hochschule Zürich, wenden eine Aktivierungsgrenze von Fr. 50 000 an. Erworbene und selbst hergestellte immaterielle Anlagen werden zu Anschaffungs- und Herstellkosten bewertet. Die geschätzte Nutzungsdauer, über welche die Anlagen linear abgeschrieben werden, liegt bei Software zwischen 3 und 5 Jahren. Patente, Lizenzen und Nutzungsrechte werden nicht abgeschrieben.

Die Werthaltigkeit von immateriellen Anlagen wird immer dann überprüft, wenn auf Grund veränderter Umstände oder Ereignisse eine Überbewertung der Buchwerte möglich scheint.

### **Leasing**

Anlagen, die aufgrund von Leasingverträgen genutzt werden und bei denen die Chancen und Risiken aus Eigentum auf den Leasingnehmer übergehen, sind unter derjenigen Position zu aktivieren, wie wenn sie gekauft worden wären. Dabei erfolgt die erstmalige Bilanzierung zum Barwert der minimalen Leasingzahlungen. Als Abzinsungsfaktor wird der dem Leasingverhältnis zugrunde liegende Zinssatz angewendet. Gleichzeitig wird die zugehörige Verpflichtung als Verbindlichkeit aus Finanzierungsleasing erfasst. Die Leasingraten sind in einen Zins- und Tilgungsanteil aufzuteilen. Die Abschreibung des Leasinggutes erfolgt über die im Vertrag vereinbarte Nutzungsdauer oder falls in Bezug auf die Nutzungsdauer keine Regelung vorliegt über die wirtschaftliche Nutzungsdauer. Leasingzahlungen bei operativem Leasing sind als Aufwand in der Erfolgsrechnung linear über die Laufzeit des Leasingverhältnisses zu erfassen.

Alle Leasingverträge mit einem Vertragswert von weniger als Fr. 50 000 pro Sachverhalt werden als operatives Leasing gleich wie Miete behandelt und nicht aktiviert.

### **Dauernde Wertminderungen (Impairments)**

Die Bilanzpositionen des Verwaltungsvermögens werden regelmässig auf Anzeichen für dauernde Wertminderungen überprüft. Bei Vorliegen von Anzeichen einer Überbewertung wird auf Basis der künftigen aus der Nutzung und der letztendlichen Verwertung erwarteten Mittelflüsse der Marktwert abzüglich eventueller Veräusserungskosten ermittelt.

Übersteigt der Buchwert den Nettoveräusserungserlös und Nutzungswert, wird eine Wertminderung in der Höhe der Differenz als ausserplanmässige Abschreibung verbucht.

### **Laufende Verbindlichkeiten**

Laufende Verbindlichkeiten werden bilanziert, wenn ihr Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt und der Mittelabfluss zur Erfüllung sicher oder wahrscheinlich ist. Sie sind in der Regel innerhalb von zwölf Monaten nach dem Bilanzstichtag zu begleichen. Sie werden zum voraussichtlich zu zahlenden Rechnungsbetrag (Nominalwert) bilanziert.

### **Finanzverbindlichkeiten**

Finanzverbindlichkeiten sind monetäre Schulden, die aus Finanzierungstätigkeiten des Kantons entstehen, sowie negative Wiederbeschaffungswerte aus Marktwertbewertungen von derivativen Finanzinstrumenten. Unter kurzfristige Finanzverbindlichkeiten, welche innerhalb von 12 Monaten zur Rückzahlung fällig werden, fallen Verbindlichkeiten gegenüber Geldinstituten und sonstigen Parteien. Zu den langfristigen Finanzverbindlichkeiten gehören Hypotheken, Schuldscheine, Kassascheine, Staatsanleihen, Darlehen und langfristige Verbindlichkeiten aus Finanzierungsleasing.

Die Bewertung der kurzfristigen und langfristigen Finanzverbindlichkeiten erfolgt grundsätzlich zu fortgeführten Anschaffungskosten. Da die Anschaffungskosten nicht dem bei Endfälligkeit rückzahlbaren Betrag entsprechen, werden Kassascheine und Staatsanleihen nach der Effektivzinismethode bewertet. Die Effektivzinismethode verteilt die Differenz zwischen Anschaffungs- und Rückzahlungswert (Agio/ Disagio/ Transaktionskosten) über die gesamte Laufzeit der Anlage. Daraus resultiert eine konstante Verzinsung bis zum Endverfall.

### **Rückstellungen**

Rückstellungen werden gebildet, wenn aus einem Ereignis in der Vergangenheit eine Verpflichtung entsteht, der Abfluss von Ressourcen zur Erfüllung der Verpflichtung wahrscheinlich ist und eine zuverlässige Schätzung der Höhe der Verpflichtung vorgenommen werden kann. Ist der Abfluss von Ressourcen nicht wahrscheinlich, das heisst kleiner als 50%, oder kann er nicht zuverlässig geschätzt werden, wird der Sachverhalt als Eventualverbindlichkeit im Anhang ausgewiesen.

Rückstellungen werden gebildet, wenn das fragliche Ereignis eine mögliche Verpflichtung grösser Fr. 500 000 für den Kanton zur Folge hat. Rückstellungen für personalrechtliche Ansprüche werden ungeachtet von deren Höhe gebildet.

Restrukturierungsrückstellungen werden erst nach Vorlage eines Entscheides des zuständigen Organs, nach Vorlage eines detaillierten Restrukturierungsplans inklusive des Zeitpunkts der Reorganisation und wenn deren Höhe mit ausreichender Zuverlässigkeit geschätzt werden kann, gebildet.

Die Bewertung muss nach dem Grundsatz der bestmöglichen Schätzung erfolgen. Die gebildete Rückstellung muss unter Verwendung aller mit verhältnismässigem Aufwand erhältlichen Informationen nachvollziehbar begründet werden können.

### **Vorsorgeverpflichtungen**

Die Vorsorgeverpflichtungen werden gemäss § 4 Abs. 1 lit. c RLV ausgewiesen. Die Bilanzierung der Vorsorgeverpflichtung erfolgt nach dem Grundsatz von Swiss GAAP FER 16. Die Bewertung wird jährlich aktualisiert. Die Bewertung der Vorsorgeverpflichtungen nach IPSAS 25 wird als Eventualverbindlichkeit im Anhang der konsolidierten Rechnung (Ziffer 51) ausgewiesen. Mindestens alle vier Jahre muss eine Neuberechnung der Verpflichtung nach IPSAS 25 erfolgen. Seit

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

Bestehen der Offenlegungsanforderung ist jährlich eine Neuberechnung erfolgt.

Nachfolgend sind die Bewertungs- und Bilanzierungsgrundsätze nach Swiss GAAP FER 16 und IPSAS 25 aufgeführt:

### Bilanzierung und Bewertung nach Swiss GAAP FER 16

Es erfolgt eine jährliche Beurteilung, ob aus Sicht des Kantons per Bilanzstichtag ein wirtschaftlicher Nutzen oder eine wirtschaftliche Verpflichtung besteht. Als Grundlage dient die nach Swiss GAAP FER 26 erstellte statutarische Jahresrechnung der Vorsorgeeinrichtung. Die Höhe des wirtschaftlichen Nutzens entspricht dem vorgesehenen Umfang, in dem der Kanton mindestens von vorhandenen freien Mitteln der Pensionskasse profitieren kann, z.B. über eine Senkung der Arbeitgeberbeiträge. Die Höhe der wirtschaftlichen Verpflichtung entspricht dem Mittelumfang, den der Kanton für die Behebung einer bestehenden Unterdeckung in der Pensionskasse aufwenden muss oder will, z.B. über Sanierungsbeiträge. Die Veränderung des wirtschaftlichen Nutzens oder der wirtschaftlichen Verpflichtung gegenüber dem entsprechenden Wert der Vorperiode wird über die Erfolgsrechnung erfasst.

### Bilanzierung und Bewertung nach IPSAS 25

Ziel der Rechnungslegung nach IPSAS 25 ist in erster Linie der periodengerechte Ausweis des Aufwandes für Leistungen an Arbeitnehmende. Dies bedeutet im Wesentlichen eine neue Berechnung der Verpflichtungen und des sich daraus ergebenden Aufwandes sowie die Erfassung dieses Aufwandes, der in der Regel vom reglementarisch bezahlten Arbeitgeberbeitrag abweicht.

Das technisch notwendige Deckungskapital wird im Unterschied zu den Bestimmungen im Bundesgesetz über die berufliche Alters-, Hinterlassenen- und Invalidenvorsorge (BVG) dynamisch und unter Verwendung eines anderen Diskontierungssatzes berechnet. Dynamisch bedeutet, dass künftige Entwicklungen der versicherungstechnischen Annahmen, welche für die Höhe der künftigen Vorsorgeleistungen relevant sind, in die Berechnung des Deckungskapitals einbezogen werden müssen. Die versicherungstechnischen Annahmen widerspiegeln die demographische Entwicklung der Anspruchsberechtigten wie die Sterblichkeit, die Invalidität oder die Austritts- und Pensionierungswahrscheinlichkeit. Weiter werden der technische Zinssatz, die künftige Lohnentwicklung, die künftige Rentenanpassungen und der voraussichtliche Vermögensertrag bei der Berechnung des Deckungskapitals berücksichtigt.

Den neu berechneten Vorsorgeverpflichtungen werden die Aktiven abzüglich übrigen Verpflichtungen zu Marktwerten, das heisst ohne Schwankungsreserve, gegenübergestellt.

### Fonds, Legate und Stiftungen

Der bilanzierte Betrag der Fonds entspricht dem Nominalwert der Salden der entsprechenden Fonds. Fonds werden nach ihrem Charakter und wirtschaftlichen Gehalt dem Fremd- oder Eigenkapital zugeordnet. Im Fremdkapital werden Fonds ausgewiesen, wenn sie ihren Ursprung im Bundesrecht haben, wenn die Mittel treuhänderisch zur Verfügung stehen oder wenn sie gebildet wurden, um in der Vergangenheit begründete Schäden zu decken. Die übrigen Fonds werden im Eigenkapital ausgewiesen. Aufwand und Ertrag der Fonds im Fremdkapital sowie von Fonds zur Vorfinanzierung von Investitionen werden brutto über die Erfolgsrechnung verbucht. Die Über- oder Unterdeckungen der Fonds im Eigenkapital werden als Teil des Jahresergebnisses ausgewiesen und im Eigenkapitalnachweis dargestellt.

Legate und Stiftungen sind Vermächtnisse von meist privaten Dritten zu Gunsten des Kantons oder seiner Anstalten in Form

von Vermögenswerten. Die Verwendung der Mittel wird vom Donator unterschiedlich stark vorgegeben oder eingeschränkt.

Legate und Stiftungen können mit eigener oder ohne eigene Rechtspersönlichkeit gebildet werden. Stiftungen mit eigener Rechtspersönlichkeit verfügen über einen eigenen Stiftungsrat, der auch das Reglement genehmigt, die Rechnung annimmt und die Oberaufsicht ausübt. Diese Stiftungen werden in der konsolidierten Jahresrechnung des Kantons nicht ausgewiesen. Bei Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit übt der Regierungsrat die Oberaufsicht aus. Diese Legate und Stiftungen werden in der Bilanz aufgeführt. Ihr Ausweis unter Fremd- und Eigenkapital richtet sich nach der Zweckbindung der Zuwendungen.

Umfassen die Verwendungsbestimmungen eng und präzise umschriebene Tätigkeiten und besteht kein grosser Handlungsspielraum (einschränkende Zweckbindung) werden die Kapitalien unter den Fonds im Fremdkapital ausgewiesen. Sehen die Zweckbestimmungen eine treuhänderische Verwendung der Mittel für Zwecke ausserhalb des Aufgabenbereichs der bedachten Institution vor, erfolgt der Ausweis des Kapitals ebenfalls unter dem Fremdkapital. Unter dem Fonds im Eigenkapital werden Legate und Stiftungen ausgewiesen, deren Verwendungszweck offen ist und die bedachte Institution einen grossen Entscheidungsspielraum hat, wie die Gelder einzusetzen sind. Der auf der Passivseite aufgeführte Betrag entspricht dem Bruttovermögen der Legate und Stiftungen ohne Rechtspersönlichkeit.

### Zweckgebundene Fremdmittel im Fremdkapital

Zweckgebundene Fremdmittel im Fremdkapital sind finanzielle Mittel von Dritten, deren Verwendung durch den Donator vorgegeben ist. Darunter fallen projektbezogene Forschungsbeiträge sowie Schenkungen mit vorbestimmtem Verwendungszweck. Sie stellen wie die Vermögen der Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit Sondervermögen dar, die zum Nominalbetrag bewertet werden.

Die zweckbestimmten Aufwände und Erträge werden je Vorhaben in der Erfolgsrechnung erfasst. Der Erfolg je Vorhaben wird durch erfolgswirksame Einlagen in die zweckgebundenen Fremdmittel oder erfolgswirksame Entnahmen ausgeglichen, womit die Ergebnisse dieser Vorhaben sich nicht auf das Gesamtergebnis der konsolidierten Rechnung auswirken. Übersteigen die zweckgebundenen Aufwände insgesamt je Vorhaben die einbezahlten Erträge aus Fremdmitteln, wird dieser Posten unter den Forderungen auf der Aktivseite ausgewiesen.

### Übriges Eigenkapital

Die Bilanzposition übriges Eigenkapital beinhaltet folgende Positionen:

- Rücklagen
- Gewinnanteile gemäss § 50 FCV
- Reserven aus Absicherungsgeschäften
- Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre. Dieses Konto weist die Summe aller Ergebnisse der Vorjahre aus. Die Werte werden zum Nominalwert ausgewiesen.
- Selbstständige Anstalten, welche mit Dotationskapitalien und übrigen Eigenkapital (Reserven) vom Kanton ausgestattet sind, weisen diese im übrigen Eigenkapital aus. Das Dotationskapital wird zum Nominalwert bewertet. In der konsolidierten Rechnung erscheinen die Dotationskapitalien und dieses übertragene Eigenkapital (Reserven) der konsolidierten Einheiten nicht.

### **Rücklagen**

Rücklagen stellen Reserven dar und werden im Eigenkapital bilanziert, wenn sie auf Antrag des Regierungsrates vom Kantonsrat bewilligt werden. Die Verwendung der Rücklagen reduziert den ausgewiesenen Bestand.

### **Gewinnanteile gemäss § 50 FCV**

Gemäss § 50 FCV können selbstständige Anstalten dem Kantonsrat beantragen, den Jahresgewinn einem Reservenkonto für einbehaltene Gewinne zuzuweisen. Das Konto ist dem Eigenkapital zugeordnet.

### **Reserven aus Absicherungsgeschäften**

In die Reserven aus Absicherungsgeschäften werden die Marktwertänderungen von derivativen Finanzinstrumenten gebucht, die als Sicherungsinstrument für das Hedge Accounting qualifizieren. Bei dieser Buchungspraxis werden die Wertänderungen direkt im Eigenkapital erfasst und nicht in der Erfolgsrechnung ausgewiesen.

### **Jahresergebnis allgemeine Staatsmittel**

Das Jahresergebnis allgemeine Staatsmittel umfasst den Saldo der Erfolgsrechnung des abgeschlossenen Rechnungsjahres ohne die Ergebnisse der dem Eigenkapital zugeordneten Fonds sowie Legaten und Stiftungen ohne eigener Rechtspersönlichkeit. Das Jahresergebnis wird im Folgejahr in die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre, die Rücklagen oder die Gewinnanteile gemäss § 50 FCV umgebucht.

### **Fonds/ Legate im Eigenkapital**

Das Jahresergebnis Fonds/ Legate im Eigenkapital umfasst den Saldo der Erfolgsrechnung des abgeschlossenen Rechnungsjahres der dem Eigenkapital zugeordneten Fonds sowie Legate und Stiftungen ohne eigener Rechtspersönlichkeit. Das Jahresergebnis wird im Bestandskonto der Fonds und Legate im Eigenkapital im Berichtsjahr ausgewiesen.

### **Fremdwährungsumrechnung**

Bankkonten in Fremdwährung werden zum Kurs am Bilanzstichtag umgerechnet. Auftretende Umrechnungsdifferenzen können zu nicht realisierten Fremdwährungsgewinnen und -verlusten führen, welche erfolgswirksam verbucht werden. Der Ausweis erfolgt über die Position realisierte Kursverluste. Transaktionen in ausländischen Währungen werden zum festgelegten und laufend, d.h. alle zwei Wochen, aktualisierten Buchkurs in Franken umgerechnet. Realisierte Fremdwährungsgewinne und -verluste ergeben sich aus der Differenz zwischen Buchkurs und dem Zahlungskurs. Diese werden erfolgswirksam unter realisierten Kursverlusten ausgewiesen.

### **Hinweis zu den im Finanzbericht ausgewiesenen Daten und Tabellen**

Die im Zahlenteil aufgeführten Beträge sind gerundet. Totale können deshalb von der Summe der einzelnen Werte abweichen.

Sind positive oder negative Abweichungen in Prozent (%) grösser als 100.0% wird anstatt des Wertes der Ausdruck «> 100.0» angegeben.

## **Risikocontrolling/ Finanzielles Risikomanagement**

### **Risikocontrolling**

#### **Risikosituation**

Der Kanton ist einer Vielzahl von Risiken ausgesetzt, die unmittelbar oder mittelbar mit den ihm übertragenen Aufgaben verbunden sind. Aus diesen Risiken können kurz-, mittel- oder langfristig Mittelabflüsse entstehen. Im Vordergrund stehen dabei die finanziellen Auswirkungen der Risiken.

### **Risikomanagement**

Zur Überwachung und Steuerung der Risiken werden sowohl organisatorische, personelle als auch technische Massnahmen eingesetzt. Die Risiken werden aktiv bewirtschaftet. Die Wirksamkeit der Massnahmen wird laufend überwacht und die Massnahmen stetig weiterentwickelt, um ein optimales Risikomanagement zu gewährleisten, welches integrierter Bestandteil der Geschäftsprozesse ist. Auf den 1. Januar 2018 ist der Verhaltenskodex mit spezifischen Regeln zur Korruptionsvorbeugung für die gesamte Verwaltung in Kraft getreten. Der Kodex präzisiert die Treuepflicht gemäss § 49 Personalgesetz (LS 177.10).

### **Berücksichtigung von Risiken in der konsolidierten Rechnung**

Der Ausweis von Risiken in der konsolidierten Rechnung beschränkt sich auf die finanziellen Risiken und erfolgt je nach Charakter der Risiken unterschiedlich. Anhand der Eintretenswahrscheinlichkeit können folgende Stufen unterschieden werden:

- Bereits eingetretene Risiken, welche auf Ereignissen in der Vergangenheit basieren, und deren Mittelabfluss wahrscheinlich ist, werden in der konsolidierten Jahresrechnung als Verbindlichkeiten oder Rückstellungen ausgewiesen. Sie wurden bereits in der Erfolgsrechnung erfasst.
- Sachverhalte, für die ein erhebliches, quantifizierbares Risiko besteht, werden im Anhang der konsolidierten Jahresrechnung als Eventualverbindlichkeiten offen gelegt. Es wurden noch keine Aufwände verbucht.

Durch die internen Prozesse ist sichergestellt, dass die Risiken vollständig erfasst werden und in die konsolidierte Berichterstattung einfließen.

### **Finanzielles Risikomanagement**

#### **Internes Kontrollsystem**

Ein den Anforderungen der Rechnungslegungsverordnung entsprechendes, dokumentiertes internes Kontrollsystem (IKS), das die wesentlichen finanziellen Risiken abdeckt, hat bei allen in der konsolidierten Rechnung einbezogenen Einheiten im Berichtsjahr bestanden.

### **Komponenten des finanziellen Risikomanagements**

Das finanzielle Risikomanagement umfasst die folgenden Komponenten: Marktrisiken, Ausfallrisiken und Liquiditätsrisiken. Diese Kategorien finanzieller Risiken sind nachfolgend erläutert.

#### **Marktrisiken**

Marktrisiken umfassen Zinsänderungsrisiken, Währungsrisiken, sonstige Preisrisiken und übrige Marktrisiken. Der Kanton ist in erster Linie den übrigen Marktrisiken und Zinsänderungsrisiken ausgesetzt, die Währungsrisiken und sonstigen Preisrisiken können als zweitrangig betrachtet werden.

#### **Zinsänderungsrisiken**

Das Zinsänderungsrisiko des Kantons entsteht aus den variabel verzinslichen Finanzschulden. Die Höhe des Aufwands wird somit von der Entwicklung des Marktzinsniveaus beeinflusst. Bei festverzinslichen Finanzverbindlichkeiten können Änderungen der Zinssätze zu Schwankungen des Fair Value von solchen Finanzverbindlichkeiten führen, was jedoch weder auf das Ergebnis noch auf die zukünftigen Cashflows des Kantons Auswirkungen hat.

## Finanzbericht Konsolidierte Rechnung

Die folgende Tabelle zeigt die Auswirkungen von Zinssatzänderungen auf das Ergebnis des Kantons:

| Mio. Franken                           | per<br>31.12.2018 | Auswirkung bei Zinssatzänderung um<br>+/- 0.5% | +/- 1.0%         |
|----------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------|------------------|
| Finanzschulden zu fixen Zinssätzen     | 5 728             | keine Auswirkung                               | keine Auswirkung |
| Finanzschulden zu variablen Zinssätzen | 0                 | +/- 0                                          | +/- 0            |

Die Zinsänderungsrisiken werden mehrheitlich durch die Finanzverwaltung überwacht und minimiert, indem das Marktzinsniveau laufend überwacht und unverzüglich auf Änderungen des Marktzinsniveaus reagiert wird. Zur Absicherung von Zinssatzschwankungen werden nach Bedarf derivative Finanzinstrumente (Zinssatzswaps) eingesetzt (siehe auch Ziffer 49 Absicherungsgeschäfte).

### Währungsrisiken

Das Währungsrisiko beinhaltet die Abhängigkeit von Veränderungen der Wechselkurse fremder Währungen. Der Kanton sichert sämtliche eigenen wesentlichen Fremdwährungsbestände ab. Per 31. Dezember 2018 bestanden keine wesentlichen Fremdwährungsbestände.

### Sonstige Preisrisiken

Die sonstigen Preisrisiken zeigen die Wertschwankungen von Finanzanlagen in der Bilanz auf und sind abhängig von der Marktpreisvolatilität der jeweiligen Finanzanlagen. Die wesentlichsten sonstigen Preisrisiken in der Bilanz per 31. Dezember 2018 setzen sich aus den kurzfristigen verzinslichen Anlagen von 3.1 Mio. Franken (Vorjahr: 8.7 Mio. Franken) sowie den langfristigen verzinslichen Anlagen im Finanzvermögen von 66.0 Mio. Franken (Vorjahr: 66.5 Mio. Franken) zusammen.

Durch die Strategie, die verzinslichen Anlagen nicht vor dem jeweiligen Ablaufdatum zu verkaufen, wird das sonstige Preisrisiko auf temporäre Schwankungen reduziert.

### Übrige Marktrisiken

Der «technische» Deckungsgrad einer Pensionskasse stellt das Verhältnis zwischen verfügbarem Vorsorgevermögen und versicherungstechnisch bewerteten Verpflichtungen dar. Je nach «technischem» Deckungsgrad der BVK Personalvorsorge des Kantons Zürich (BVK) muss der Kanton als Arbeitgeber Sanierungsbeiträge leisten.

Am 31. Dezember 2018 bestand ein «technischer» Deckungsgrad von 95.1% (Vorjahr: 100.0%). Der Deckungsgrad der BVK ist abhängig von der Anlagerendite der BVK und den angewendeten versicherungstechnischen Grundlagen, die der Stiftungsrat der BVK festlegt. So würde bspw. eine Anpassung des technischen Zinssatzes nach unten den Deckungsgrad vermindern, wenn keine Ausgleichsmassnahmen ergriffen werden. Als mögliche Ausgleichsmassnahmen kann der Stiftungsrat entweder bestehende Wertschwankungsreserven einsetzen, den Rentenumwandlungssatz reduzieren oder den Zinssatz auf Sparguthaben anpassen.

Gemäss dem seit 1. Januar 2017 gültigen Vorsorgereglement der BVK sind im Folgejahr Sanierungsbeiträge von 2.5% auf die versicherte Lohnsumme zu leisten, wenn der Deckungsgrad am 31. Dezember unter 90% liegt. Zudem überprüft der Stiftungsrat periodisch die Sanierungs- und Beteiligungs-massnahmen und passt sie den versicherungstechnischen und wirtschaftlichen Gegebenheiten an. Dabei orientiert er sich an den Empfehlungen des Experten für berufliche Vorsorge. In besonderen Situationen kann der Stiftungsrat von

den im Vorsorgereglement definierten Massnahmen abweichen. Dabei hat er für eine gleichmässige Belastung der versicherten Personen und der Arbeitgeber unter Berücksichtigung der Verzinsung der Sparguthaben zu sorgen.

Das Ergebnis des Kantons würde bei einem Deckungsgrad von unter 90% durch die Zahlung von Sanierungsbeiträgen für 12 Monate auf Basis der versicherten Lohnsumme 2018 mit -73.7 Mio. Franken belastet. Die tatsächliche Höhe ergibt sich aus der zum Abrechnungszeitpunkt bestehenden Lohnsumme und den zum Einsatz kommenden Massnahmen.

Die notwendige Sollrendite auf dem Vorsorgekapital der BVK zur Finanzierung der Leistungen und zur Deckung des Verwaltungsaufwandes beträgt 2019 rund 1.8%. Ab 2020 beträgt die Sollrendite je nach Verzinsung der Sparguthaben zwischen rund 1.1% (Nullverzinsung der Sparguthaben) und rund 2.0% (Verzinsung der Sparguthaben mit technischem Zinssatz von 2.0%). Die erwartete Rendite der Anlagestrategie beträgt gemäss Beschluss des Stiftungsrates der BVK vom 10. September 2015 langfristig 2.8% (Volatilität 6.0%). Ausgehend von diesen Renditen und dem reglementarischen Beteiligungsmechanismus ist davon auszugehen, dass der Deckungsgrad mit einer Wahrscheinlichkeit von 75% über 90% bleibt und mit einer Wahrscheinlichkeit von 25% über 115% ansteigt.

Da der «technische» Deckungsgrad der BVK nur ein schwacher Indikator für die finanzielle Sicherheit ist, wird zum Vergleich auf Basis der IPSAS 25-Bewertung der Vorsorgeverpflichtungen ein alternativer «IPSAS 25-Deckungsgrad» berechnet, der eine finanzökonomische Sicht abbildet. Dem technischen Deckungsgrad der BVK nach Swiss GAAP FER liegt ein statisches, auf den Berichtszeitpunkt bezogenes Modell zu Grunde. Währenddessen beruht IPSAS 25 auf einem dynamischen Modell, dass die zukünftigen Entwicklungen wie Lohnentwicklung, Entwicklung des Personalbestandes inkl. dessen Altersstruktur berücksichtigt. Diese Dynamik ist neben den marktnäheren Parametern die Hauptursache des Unterschieds zwischen den beiden Deckungsgraden. Im Unterschied zum «technischen» Deckungsgrad werden beim «IPSAS 25-Deckungsgrad» die Verpflichtungen nach IPSAS 25 u.a. nicht mit einem technischen Zinssatz von aktuell 2% sondern mit einer durchschnittlich in der Vergangenheit am Markt erzielbaren Rendite auf Unternehmensanleihen von 0.9% diskontiert. Ausserdem stützt sich die Berechnung nach IPSAS 25 ebenfalls auf Generationentafeln. Es ergibt sich ein «IPSAS 25-Deckungsgrad» von 77.4% (Vorjahr: 80.7%).

### Ausfallrisiken

Ausfallrisiken entstehen durch die finanziellen Vermögenswerte des Kantons, welche die flüssigen Mittel sowie kurzfristige und langfristige Forderungen, Finanzanlagen bzw. Rechnungsabgrenzungen umfassen. Das Ausfallrisiko beinhaltet mögliche Forderungsausfälle, was einen finanziellen Verlust für den Kanton darstellen würde. Alle Einheiten des Kantons überwachen ihre finanziellen Vermögenswerte laufend und erfassen wenn nötig Wertberichtigungen, welche einerseits auf Erfahrungswerten und andererseits auf der bekannten oder erwarteten Kreditfähigkeit der Gegenpartei beruhen. Das maximale Ausfallrisiko beläuft sich auf den Bilanzwert dieser finanziellen Vermögenswerte und beträgt 6 314 Mio. Franken (Vorjahr: 5 647 Mio. Franken).

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

Per 31. Dezember 2018 setzt sich das Ausfallrisiko wie folgt zusammen:

Mio. Franken

|                                                                    | per<br>31.12.2018 | per<br>31.12.2017 | Anhang<br>Ziffer |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>Ausfallrisiko</b>                                               | <b>6 314</b>      | <b>5 647</b>      |                  |
| <b>Darlehen und Forderungen</b>                                    | <b>5 621</b>      | <b>4 921</b>      |                  |
| Flüssige Mittel                                                    | 1 005             | 741               | 18               |
| Forderungen                                                        | 3 567             | 3 160             | 19               |
| Aktive Rechnungsabgrenzungen                                       | 1 044             | 1 016             | 20               |
| Langfristige Forderungen <sup>1)</sup>                             | 5                 | 4                 | 22               |
| <b>Bis Endfälligkeit gehaltene finanzielle Vermögenswerte</b>      | <b>644</b>        | <b>675</b>        |                  |
| Übrige verzinsliche Anlagen und Festgelder > 90 Tage <sup>1)</sup> | 65                | 71                | 22               |
| Darlehen Finanzvermögen <sup>1)</sup>                              | 135               | 135               | 24               |
| Darlehen Verwaltungsvermögen                                       | 444               | 469               | 30               |
| <b>Erfolgswirksam zum Verkehrswert</b>                             | <b>49</b>         | <b>50</b>         |                  |
| Übrige Finanzanlagen <sup>1)</sup>                                 | 9                 | 10                | 22               |
| Beteiligungen Finanzvermögen <sup>1)</sup>                         | 40                | 40                | 22               |
|                                                                    | 253               | 260               |                  |

<sup>1)</sup> Total Finanzanlagen (Finanzvermögen)

Die flüssigen Mittel sowie die kurzfristigen Finanzanlagen werden im Wesentlichen zentral durch die Finanzverwaltung bewirtschaftet. Die Steuerung des Kreditrisikos erfolgt über die Vergabe von Kreditlimiten und Bonitätsprüfungen der Gegenparteien. Die Bonität der Gegenparteien wird laufend überwacht und die Höhe der Kreditlimiten entsprechend angepasst.

Die Forderungen umfassen hauptsächlich Steuerforderungen gegenüber juristischen und natürlichen Personen, Forderungen aus Strassenverkehrsabgaben und Forderungen aus Leistungen der Spitäler. Die Kreditrisiken sind dabei auf eine Vielzahl von Gläubigern verteilt. Dem Ausfallrisiko wird mit spezifischen Wertberichtigungen auf Basis von Erfahrungswerten Rechnung getragen.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen bestehen zu 40.7% (Vorjahr: 40.5%) aus Leistungen der Spitäler im Wesentlichen gegenüber Krankenkassen sowie zu 15.7% (Vorjahr: 14.7%) aus Forderungen des Volksschulamtes gegenüber den Gemeinden. Die übrigen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen bestehen gegenüber einer grossen Anzahl verschiedener Schuldner bzw. Schuldnergruppen.

Die Darlehen des Verwaltungsvermögens sind in Ziffer 31 einzeln aufgeführt. Bei den wesentlichen Positionen werden die Verlustrisiken als gering eingestuft, da sie teilweise durch Passivpositionen abgedeckt oder grundpfandrechtlich abgesichert sind. Die bedeutenden Schuldner weisen eine erstklassige Bonität auf.

### Liquiditätsrisiken

Das Liquiditätsrisiko umfasst das Risiko, dass der Kanton seinen finanziellen Verpflichtungen bei Fälligkeit nicht nachkommen kann. Diese Liquiditätsrisiken werden durch die Finanzverwaltung laufend aktiv überwacht. Die Gestaltung der Finanzierungsstruktur richtet sich nach der angestrebten Fristenkongruenz. Mit Liquiditätsreserven wird die stete Zahlungsfähigkeit sichergestellt.

Das maximale Liquiditätsrisiko beläuft sich auf den Bilanzwert der finanziellen Verbindlichkeiten und beträgt –9 924 Mio. Franken (Vorjahr: –9 294 Mio. Franken).

Mio. Franken

|                                                                        | per<br>31.12.2018 | per<br>31.12.2017 | Anhang<br>Ziffer |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>Liquiditätsrisiko</b>                                               | <b>–9 924</b>     | <b>–9 294</b>     |                  |
| <b>Verbindlichkeiten zu Anschaffungskosten bewertet</b>                | <b>–9 922</b>     | <b>–9 292</b>     |                  |
| Laufende Verbindlichkeiten                                             | –2 283            | –1 634            | 37               |
| Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten ohne Derivative Finanzinstrumente | –1 465            | –1 757            | 38               |
| Passive Rechnungsabgrenzungen                                          | –1 928            | –2 022            | 39               |
| Langfristige Finanzverbindlichkeiten                                   | –4 247            | –3 880            | 40               |
| <b>Verbindlichkeiten zu Verkehrswert bewertet</b>                      | <b>– 2</b>        | <b>– 2</b>        |                  |
| Derivative Finanzinstrumente                                           | – 2               | – 2               | 38               |

## Finanzbericht

### Konsolidierte Rechnung

Die folgende Tabelle zeigt die Fälligkeiten der vertraglichen Zahlungen aus Tilgung zum Nominalwert und Zinsen der durch den Kanton Zürich gehaltenen Finanzverbindlichkeiten:

per 31.12.2018  
Mio. Franken

|                                                          | Buchwert      | ≤ 1 Jahr      | 2 - 5 Jahre   | > 5 Jahre     | Vertraglicher<br>Geldfluss<br>Total |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------------------------|
| <b>Finanzverbindlichkeiten</b>                           | <b>-5 713</b> | <b>-1 515</b> | <b>-1 953</b> | <b>-2 644</b> | <b>-6 112</b>                       |
| <b>Zu Anschaffungswerten bewertete Verbindlichkeiten</b> | <b>-5 712</b> | <b>-1 515</b> | <b>-1 953</b> | <b>-2 644</b> | <b>-6 112</b>                       |
| Hypotheken                                               | - 1           | - 0           | - 0           | - 0           | - 1                                 |
| Schuldscheine                                            | -             | -             | -             | -             | -                                   |
| Kassascheine                                             | - 437         | - 43          | - 420         | -             | - 463                               |
| Staatsanleihen                                           | -3 688        | - 282         | -1 474        | -2 254        | -4 009                              |
| Darlehen                                                 | - 298         | - 25          | - 2           | - 278         | - 306                               |
| Finanzintermediäre (externe Kapitalgeber)                | -1 150        | -1 150        | -             | -             | -1 150                              |
| Übrige Finanzverbindlichkeiten                           | -             | -             | -             | -             | -                                   |
| Leasingverbindlichkeiten                                 | - 138         | - 16          | - 57          | - 111         | - 184                               |
| <b>Zu Verkehrswerten bewertete Verbindlichkeiten</b>     | <b>- 2</b>    |               |               |               |                                     |
| Derivate Finanzinstrumente <sup>1)</sup>                 | - 2           |               |               |               |                                     |

<sup>1)</sup> Die vertraglichen Geldflüsse sind in den Geldflüssen der zugehörigen «zu Anschaffungskosten bewerteten Verbindlichkeiten» enthalten.

per 31.12.2017  
Mio. Franken

|                                                          | Buchwert      | ≤ 1 Jahr      | 2 - 5 Jahre   | > 5 Jahre     | Vertraglicher<br>Geldfluss<br>Total |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------------------------|
| <b>Finanzverbindlichkeiten</b>                           | <b>-5 639</b> | <b>-1 810</b> | <b>-1 791</b> | <b>-2 486</b> | <b>-6 086</b>                       |
| <b>Zu Anschaffungswerten bewertete Verbindlichkeiten</b> | <b>-5 636</b> | <b>-1 810</b> | <b>-1 791</b> | <b>-2 486</b> | <b>-6 086</b>                       |
| Hypotheken                                               | - 1           | - 0           | - 0           | - 0           | - 1                                 |
| Schuldscheine                                            | -             | -             | -             | -             | -                                   |
| Kassascheine                                             | - 454         | - 60          | - 425         | - 7           | - 492                               |
| Staatsanleihen                                           | -3 075        | - 31          | -1 289        | -2 103        | -3 424                              |
| Darlehen                                                 | - 479         | - 225         | - 16          | - 251         | - 492                               |
| Finanzintermediäre                                       | -1 480        | -1 478        | -             | -             | -1 478                              |
| Übrige Finanzverbindlichkeiten                           | -             | -             | -             | -             | -                                   |
| Leasingverbindlichkeiten                                 | - 148         | - 16          | - 60          | - 124         | - 199                               |
| <b>Zu Verkehrswerten bewertete Verbindlichkeiten</b>     | <b>- 2</b>    |               |               |               |                                     |
| Derivate Finanzinstrumente <sup>1)</sup>                 | - 2           |               |               |               |                                     |

<sup>1)</sup> Die vertraglichen Geldflüsse sind in den Geldflüssen der zugehörigen «zu Anschaffungskosten bewerteten Verbindlichkeiten» enthalten.

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

### Kategorien von Finanzinstrumenten

Die folgende Tabelle zeigt die Buchwerte aller Finanzinstrumente und gleichbehandelter Forderungen und Verbindlichkeiten sowie Rechnungsabgrenzungen pro Kategorie:

| per 31.12.2018<br>Mio. Franken            | zu fortgeführten Anschaffungswerten                         |                            |                      | erfolgswirksam zum Verkehrswert | zu Verkehrswerten          |                     | Buchwerte     |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------|---------------------------------|----------------------------|---------------------|---------------|
|                                           | Darlehen, Forderungen und Verbindlichkeiten <sup>1)2)</sup> | bis Endfälligkeit gehalten | übrige <sup>3)</sup> |                                 | zu Handelszwecken gehalten | Hedging Instruments | Total         |
| <b>Finanzielle Vermögenswerte</b>         | <b>5 621</b>                                                | <b>644</b>                 | <b>3 041</b>         | <b>49</b>                       | <b>-</b>                   | <b>-</b>            | <b>9 355</b>  |
| Flüssige Mittel                           | 1 005                                                       | -                          | -                    | -                               | -                          | -                   | 1 005         |
| Forderungen                               | 3 567                                                       | -                          | -                    | -                               | -                          | -                   | 3 567         |
| Kurzfristige Finanzanlagen                | -                                                           | 134                        | -                    | 0                               | -                          | -                   | 134           |
| Aktive Rechnungsabgrenzungen              | 1 044                                                       | -                          | -                    | -                               | -                          | -                   | 1 044         |
| Finanzanlagen Finanzvermögen              | 5                                                           | 66                         | -                    | 48                              | -                          | -                   | 119           |
| Kurzfristige Darlehen Verwaltungsvermögen | -                                                           | 17                         | -                    | -                               | -                          | -                   | 17            |
| Langfristige Darlehen Verwaltungsvermögen | -                                                           | 428                        | -                    | -                               | -                          | -                   | 428           |
| Beteiligungen Verwaltungsvermögen         | -                                                           | -                          | 3 041                | -                               | -                          | -                   | 3 041         |
| <b>Finanzielle Verbindlichkeiten</b>      | <b>-9 922</b>                                               | <b>-</b>                   | <b>-</b>             | <b>-</b>                        | <b>-</b>                   | <b>- 2</b>          | <b>-9 924</b> |
| Laufende Verbindlichkeiten                | -2 283                                                      | -                          | -                    | -                               | -                          | -                   | -2 283        |
| Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten      | -1 465                                                      | -                          | -                    | -                               | -                          | - 2                 | -1 467        |
| Passive Rechnungsabgrenzungen             | -1 928                                                      | -                          | -                    | -                               | -                          | -                   | -1 928        |
| Langfristige Finanzverbindlichkeiten      | -4 247                                                      | -                          | -                    | -                               | -                          | -                   | -4 247        |

<sup>1)</sup> Inkl. Kassenbestand.

<sup>2)</sup> Der Buchwert dieser Kategorie gilt als angemessene Annäherung an deren Verkehrswert.

<sup>3)</sup> Die Angaben zu den entsprechenden Verkehrswerten sind unter Ziffer 33 enthalten.

| per 31.12.2017<br>Mio. Franken            | zu fortgeführten Anschaffungswerten                         |                            |              | erfolgswirksam zum Verkehrswert | zu Verkehrswerten          |                     | Buchwerte     |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------|---------------------------------|----------------------------|---------------------|---------------|
|                                           | Darlehen, Forderungen und Verbindlichkeiten <sup>1)2)</sup> | bis Endfälligkeit gehalten | übrige       |                                 | zu Handelszwecken gehalten | Hedging Instruments | Total         |
| <b>Finanzielle Vermögenswerte</b>         | <b>4 921</b>                                                | <b>675</b>                 | <b>3 044</b> | <b>50</b>                       | <b>-</b>                   | <b>-</b>            | <b>8 690</b>  |
| Flüssige Mittel                           | 741                                                         | -                          | -            | -                               | -                          | -                   | 741           |
| Forderungen                               | 3 160                                                       | -                          | -            | -                               | -                          | -                   | 3 160         |
| Kurzfristige Finanzanlagen                | -                                                           | 139                        | -            | 1                               | -                          | -                   | 140           |
| Aktive Rechnungsabgrenzungen              | 1 016                                                       | -                          | -            | -                               | -                          | -                   | 1 016         |
| Finanzanlagen Finanzvermögen              | 4                                                           | 66                         | -            | 50                              | -                          | -                   | 121           |
| Kurzfristige Darlehen Verwaltungsvermögen | -                                                           | 21                         | -            | -                               | -                          | -                   | 21            |
| Langfristige Darlehen Verwaltungsvermögen | -                                                           | 448                        | -            | -                               | -                          | -                   | 448           |
| Beteiligungen Verwaltungsvermögen         | -                                                           | -                          | 3 044        | -                               | -                          | -                   | 3 044         |
| <b>Finanzielle Verbindlichkeiten</b>      | <b>-9 292</b>                                               | <b>-</b>                   | <b>-</b>     | <b>-</b>                        | <b>- 0</b>                 | <b>- 2</b>          | <b>-9 294</b> |
| Laufende Verbindlichkeiten                | -1 634                                                      | -                          | -            | -                               | -                          | -                   | -1 634        |
| Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten      | -1 757                                                      | -                          | -            | -                               | - 0                        | - 2                 | -1 759        |
| Passive Rechnungsabgrenzungen             | -2 022                                                      | -                          | -            | -                               | -                          | -                   | -2 022        |
| Langfristige Finanzverbindlichkeiten      | -3 880                                                      | -                          | -            | -                               | -                          | -                   | -3 880        |

<sup>1)</sup> Inkl. Kassenbestand.

<sup>2)</sup> Der Buchwert dieser Kategorie gilt als angemessene Annäherung an deren Verkehrswert.

### Verkehrswerte

Finanzanlagen und -verbindlichkeiten, die zum Verkehrswert erfasst sind, werden entsprechend dem Ermessensspielraum bei den zur Ermittlung des Verkehrswertes verwendeten Inputfaktoren nach folgenden Hierarchiestufen kategorisiert:

#### Stufe 1

Bewertung auf Basis notierter Marktpreise: Die Inputfaktoren für die Bewertung der Vermögenswerte und Verbindlichkeiten bilden notierte, nicht bereinigte Preise, die am Bewertungsstichtag an aktiven Märkten für identische Vermögenswerte und Verbindlichkeiten ermittelt werden. Dieser Stufe werden Beteiligungen im Finanzvermögen zugewiesen, wenn öffentlich notierte Marktpreise existieren.

#### Stufe 2

Bewertung auf Basis beobachtbarer Inputfaktoren: Die Bewertung der Vermögenswerte bzw. Verbindlichkeiten basiert auf Inputfaktoren (mit Ausnahme der unter Stufe 1 erwähnten notierten Preise), welche für den Vermögenswert bzw. die Verbindlichkeit entweder direkt oder indirekt beobachtbar sind.

#### Stufe 3

Bewertung auf Basis nicht beobachtbarer Inputfaktoren: Die Inputfaktoren für diese Vermögenswerte bzw. Verbindlichkeiten sind nicht beobachtbar. Dieser Stufe werden Beteiligungen im Finanzvermögen zugewiesen, wenn keine öffentlich notierten Marktpreise existieren.

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

per 31.12.2018  
Mio. Franken

|                                      | Stufe 1    | Stufe 2  | Stufe 3   | Total      |
|--------------------------------------|------------|----------|-----------|------------|
| <b>Finanzielle Vermögenswerte</b>    | <b>16</b>  | <b>-</b> | <b>33</b> | <b>49</b>  |
| Finanzanlagen Finanzvermögen         | 16         | -        | 33        | 49         |
| <b>Finanzielle Verbindlichkeiten</b> | <b>- 2</b> | <b>-</b> | <b>-</b>  | <b>- 2</b> |
| Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | - 2        | -        | -         | - 2        |

per 31.12.2017  
Mio. Franken

|                                      | Stufe 1    | Stufe 2  | Stufe 3   | Total      |
|--------------------------------------|------------|----------|-----------|------------|
| <b>Finanzielle Vermögenswerte</b>    | <b>16</b>  | <b>-</b> | <b>34</b> | <b>50</b>  |
| Finanzanlagen Finanzvermögen         | 16         | -        | 34        | 50         |
| <b>Finanzielle Verbindlichkeiten</b> | <b>- 2</b> | <b>-</b> | <b>-</b>  | <b>- 2</b> |
| Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | - 2        | -        | -         | - 2        |

## Erläuterungen zu Positionen der konsolidierten Rechnung

### 1. Fiskalertrag

| Mio. Franken                       | Rechnung<br>2018 | Budget<br>2018 | Rechnung<br>2017 | Δ abs.     | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|------------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------|--------------------------|
| <b>Fiskalertrag</b>                | <b>6 851</b>     | <b>6 968</b>   | <b>6 744</b>     | <b>106</b> | <b>1.6</b>               |
| Staatssteuern natürliche Personen  | 4 824            | 4 928          | 4 818            | 6          | 0.1                      |
| Staatssteuern juristische Personen | 1 461            | 1 464          | 1 311            | 149        | 11.4                     |
| Erbschafts- und Schenkungssteuer   | 236              | 245            | 280              | - 44       | -15.8                    |
| Verkehrsabgaben                    | 326              | 327            | 331              | - 5        | -1.4                     |
| Übrige direkte Steuern             | 3                | 3              | 3                | - 0        | -1.6                     |

### Erläuterungen Differenz R 17/18:

Die Abweichungen bei den Staatssteuern natürliche Personen und den Staatssteuern juristische Personen werden in der nachfolgenden Ziffer 2 Staatssteuern begründet. Die Beträge von Ziffer 1 und 2 differieren leicht, weil der Fiskalertrag in Ziffer 1 den Ertrag aus Bussen nicht enthält.

### 2. Staatssteuern

Grundlage für den periodengerechten Ausweis des Staatssteuerertrages ist § 19 RLV.

Mio. Franken

|                                                                            | § 19 RLV     | Rechnung<br>2018 | Budget<br>2018 | Rechnung<br>2017 | Δ abs.    | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------|----------------|------------------|-----------|--------------------------|
| <b>Staatssteuern natürliche Personen</b>                                   |              | <b>4 847</b>     | <b>4 933</b>   | <b>4 824</b>     | <b>23</b> | <b>0.5</b>               |
| Fakturierter Ertrag für Steuerperiode                                      | Abs. 2 lit.a | 3 995            | 3 972          | 3 895            | 101       | 2.6                      |
| - davon Einkommenssteuern                                                  |              | 3 337            | 3 342          | 3 267            | 70        | 2.2                      |
| - davon Vermögenssteuern                                                   |              | 658              | 630            | 628              | 30        | 4.8                      |
| Nach- und Rückträge für Steuerperiode                                      | Abs. 2 lit.b | 635              | 711            | 647              | - 11      | -1.7                     |
| Nach- und Rückträge für abzurechnende Steuerperiode <sup>1)</sup>          | Abs. 2 lit.c | - 11             | -              | 1                | - 12      | > 100.0                  |
| Nach- und Rückträge für frühere, abgerechnete Steuerperioden <sup>2)</sup> | Abs. 2 lit.d | 18               | 20             | 17               | 2         | 9.6                      |
| Nachsteuern und Bussen                                                     | Abs. 2 lit.e | 73               | 50             | 88               | - 15      | -17.3                    |
| Quellensteuern                                                             | Abs. 1       | 231              | 260            | 303              | - 72      | -23.7                    |
| Korrektur von bilanzierten Nach- und Rückträgen <sup>3)</sup>              | Abs. 3       | - 95             | - 80           | - 125            | 30        | 24.0                     |
| Durchschnitt der erwarteten Nach- und Rückträge                            | Abs. 2 lit.b | 15.9%            | 17.9%          | 16.6%            |           |                          |

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

Mio. Franken

|                                                                            | § 19 RLV     | Rechnung<br>2018 | Budget<br>2018 | Rechnung<br>2017 | Differenz R 17/18<br>Δ abs. | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------|----------------|------------------|-----------------------------|--------------------------|
| <b>Staatssteuern juristische Personen</b>                                  |              | <b>1 461</b>     | <b>1 464</b>   | <b>1 311</b>     | <b>150</b>                  | <b>11.4</b>              |
| Fakturierter Ertrag für Steuerperiode                                      | Abs. 2 lit.a | 1 282            | 1 225          | 1 235            | 47                          | 3.8                      |
| – davon Gewinnsteuern                                                      |              | 1 099            | 1 050          | 1 056            | 44                          | 4.1                      |
| – davon Kapitalsteuern                                                     |              | 183              | 175            | 179              | 3                           | 1.9                      |
| Nach- und Rückträge für Steuerperiode                                      | Abs. 2 lit.b | 232              | 252            | 232              | – 0                         | –0.1                     |
| Nach- und Rückträge für abzurechnende Steuerperiode <sup>1)</sup>          | Abs. 2 lit.c | 1                | –              | – 6              | 7                           | > 100.0                  |
| Nach- und Rückträge für frühere, abgerechnete Steuerperioden <sup>2)</sup> | Abs. 2 lit.d | – 5              | 5              | – 7              | 1                           | 21.4                     |
| Nachsteuern und Bussen                                                     | Abs. 2 lit.e | 1                | 2              | 2                | – 1                         | –62.9                    |
| Korrektur von bilanzierten Nach- und Rückträgen <sup>3)</sup>              | Abs. 3       | – 50             | – 20           | – 145            | 95                          | 65.5                     |
| Durchschnitt der erwarteten Nach- und Rückträge                            | Abs. 2 lit.b | 18.1%            | 20.6%          | 18.8%            |                             |                          |
| <b>Staatssteuern natürliche und juristische Personen</b>                   |              | <b>6 308</b>     | <b>6 397</b>   | <b>6 136</b>     | <b>172</b>                  | <b>2.8</b>               |
| Fakturierter Ertrag für Steuerperiode                                      | Abs. 2 lit.a | 5 278            | 5 197          | 5 130            | 148                         | 2.9                      |
| Nach- und Rückträge für Steuerperiode                                      | Abs. 2 lit.b | 867              | 963            | 879              | – 12                        | –1.3                     |
| Nach- und Rückträge für abzurechnende Steuerperiode <sup>1)</sup>          | Abs. 2 lit.c | – 10             | –              | – 5              | – 4                         | –82.3                    |
| Nach- und Rückträge für frühere, abgerechnete Steuerperioden <sup>2)</sup> | Abs. 2 lit.d | 13               | 25             | 10               | 3                           | 29.9                     |
| Nachsteuern und Bussen                                                     | Abs. 2 lit.e | 74               | 52             | 90               | – 16                        | –18.3                    |
| Quellensteuern                                                             | Abs. 1       | 231              | 260            | 303              | – 72                        | –23.7                    |
| Korrektur von bilanzierten Nach- und Rückträgen <sup>3)</sup>              | Abs. 3       | – 145            | – 100          | – 270            | 125                         | 46.3                     |

<sup>1)</sup> Im Berichtsjahr ist die Steuerperiode 2014 abzurechnen; im Jahr 2017 war die Steuerperiode 2013 abzurechnen (§ 19 Abs. 2 lit. c RLV).

<sup>2)</sup> In Berichtsjahr sind die tatsächlichen Nach- und Rückträge für die vor 2014 abgerechneten Steuerperioden auszuweisen; im Jahr 2017 waren die tatsächlichen Nach- und Rückträge für die vor 2013 abgerechneten Steuerperioden auszuweisen (§ 19 Abs. 2 lit. d RLV).

<sup>3)</sup> In Anwendung von § 19 Abs. 3 RLV wurde im Berichtsjahr – vor der ordentlichen Abrechnungsfrist – eine Korrektur der geschätzten Steuererträge der Steuerperioden 2015 und 2016 sowie im Jahr 2017 eine Korrektur der geschätzten Steuererträge der Steuerperioden 2014 und 2015 vorgenommen.

### Erläuterungen Differenz R 17/18:

Staatssteuern natürliche Personen +22.8 Mio. Franken

+100.6 Höherer fakturierter Ertrag aus Einkommens- und Vermögenssteuern für die laufende Steuerperiode.

–71.6 Tieferer Ertrag aus Quellensteuern.

Staatssteuern juristische Personen +149.9 Mio. Franken

+95.0 Verbesserungen bei der Korrektur von bilanzierten Nach- und Rückträgen. In der Rechnung 2018 erfolgten per Saldo Rückträge von 50.0 Mio. Franken, in der Rechnung 2017 Rückträge von 145.0 Mio. Franken.

+47.0 Höherer fakturierter Ertrag aus Gewinn- und Kapitalsteuern für die laufende Steuerperiode.

### 3. Regalien und Konzessionen

| Fr. 1000                                   | Rechnung<br>2018 | Budget<br>2018 | Rechnung<br>2017 | Differenz R 17/18<br>Δ abs. | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|--------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|-----------------------------|--------------------------|
| <b>Regalien und Konzessionen</b>           | <b>333 347</b>   | <b>200 561</b> | <b>296 263</b>   | <b>37 084</b>               | <b>12.5</b>              |
| Regalien                                   | 2 422            | 2 318          | 2 606            | – 184                       | –7.1                     |
| Schweiz. Nationalbank, Gewinnanteil        | 235 222          | 116 900        | 202 774          | 32 449                      | 16.0                     |
| Konzessionen und Patente                   | 15 992           | 3 343          | 3 607            | 12 385                      | > 100.0                  |
| Ertragsanteil Lotterie, Sport-Toto, Wetten | 79 711           | 78 000         | 87 277           | –7 566                      | –8.7                     |

### Erläuterungen Differenz R 17/18:

Schweiz. Nationalbank, Gewinnanteil +32.4 Mio. Franken

+32.4 Höhere Gewinnausschüttung der Schweizerischen Nationalbank.

Konzessionen und Patente +12.4 Mio. Franken

+12.4 AWEL Amt für Abfall, Wasser, Energie und Luft: Die Gebühren für die Beanspruchung des öffentlichen Gewässergebiets durch Stationierungsanlagen wurden bis 2017 unter der Ziffer 4 «Entgelte» ausgewiesen. Seit 2018 werden diese Gebühren rechnungslegungskonform unter Ziffer 3 «Regalien und Konzessionen» ausgewiesen.

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

Ertragsanteil Lotterie, Sport-Toto, Wetten –7.6 Mio. Franken

- 5.4 Lotteriefonds: Im Jahr 2017 war der Gewinn von Swisslos tiefer als im Vorjahr. Deshalb wurde im Folgejahr weniger Gewinn ausgeschüttet.
- 2.2 Sportfonds: Im Jahr 2017 war der Gewinn von Swisslos tiefer als im Vorjahr. Deshalb wurde im Folgejahr weniger Gewinn ausgeschüttet.

### 4. Entgelte

| Fr. 1000                                | Rechnung<br>2018 | Budget<br>2018   | Rechnung<br>2017 | Differenz R 17/18 |            |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------|
|                                         |                  |                  |                  | Δ abs.            | Δ %        |
| <b>Entgelte</b>                         | <b>3 181 192</b> | <b>3 013 974</b> | <b>3 033 338</b> | <b>147 854</b>    | <b>4.9</b> |
| Ersatzabgaben                           | 7 007            | 6 500            | 5 945            | 1 062             | 17.9       |
| Gebühren für Amtshandlungen             | 300 627          | 304 823          | 295 736          | 4 891             | 1.7        |
| Spital- und Heimtaxen, Kostgelder       | 1 439 464        | 1 341 636        | 1 366 338        | 73 127            | 5.4        |
| Schul- und Kursgelder                   | 166 660          | 161 178          | 158 455          | 8 205             | 5.2        |
| Benutzungsgebühren und Dienstleistungen | 961 390          | 922 213          | 923 770          | 37 619            | 4.1        |
| Erlös aus Verkäufen                     | 120 111          | 112 945          | 120 448          | – 337             | –0.3       |
| Rückerstattungen                        | 77 960           | 69 981           | 68 321           | 9 639             | 14.1       |
| Bussen                                  | 85 496           | 70 644           | 69 433           | 16 062            | 23.1       |
| Übrige Entgelte                         | 22 478           | 24 054           | 24 891           | – 2 413           | –9.7       |

### Erläuterungen Differenz R 17/18:

Spital- und Heimtaxen, Kostgelder +73.1 Mio. Franken

- +64.3 Universitätsspital Zürich: Höherer Ertrag aus Taxen und Kostgeldern aufgrund höherer Fallzahlen sowohl im ambulanten (+4.8%) als auch im stationären Bereich (+0.8%). Zudem ist der Schweregrad (Case Mix Index) der behandelten Fälle im stationären Bereich deutlich angestiegen (+1.5%) mit direkter Hebelwirkung auf den damit verbundenen stationären Ertrag. Ausserdem wurden 2018 fälschlicherweise unterjährige Abgrenzungen des «Transferertrags» (Ziffer 7) von 20.1 Mio. Franken am Jahresende gegen den Ertrag aus Taxen und Kostgelder aufgelöst. Ohne diese fehlerhafte Zuordnung hätten 2018 die Erträge aus Taxen und Kostgeldern 927.1 Mio. Franken statt 947.2 Mio. Franken (Vorjahr: 882.9 Mio. Franken) betragen.
- +10.2 Kantonsspital Winterthur: Höherer Ertrag aus Taxen und Kostgeldern aufgrund höherer Fallzahlen im stationären Bereich und Zunahme des Schweregrads (+7.5 Mio. Franken), sowie höherer Ertrag aus Vergütung besonderer Leistungen aufgrund höherer Nachfrage im ambulanten Bereich (+2.7 Mio. Franken).

Schul- und Kursgelder +8.2 Mio. Franken

- +3.5 Universität Zürich: Höhere Erträge aus Schul- und Kursgeldern.
- +2.9 Zürcher Hochschule für Angewandte Wissenschaften: Höhere Erträge aus Schul- und Kursgeldern.

Benutzungsgebühren und Dienstleistungen +37.6 Mio. Franken

- +21.9 Universität Zürich: Höhere Erträge aus Benutzungsgebühren und Dienstleistungen, insbesondere höhere Erträge aus Forschungskoperationen und höhere Forschungsbeiträge bei der medizinischen Fakultät.
- +19.8 Zürcher Verkehrsverbund: Höherer Verkehrsertrag.
- +9.1 Universitätsspital Zürich: Höhere Erträge aus Benutzungsgebühren und Dienstleistungen.
- 14.5 AWEL Amt für Abfall, Wasser, Energie und Luft: Die Gebühren für die Beanspruchung des öffentlichen Gewässer-gebiets durch Stationierungsanlagen wurden bis 2017 unter der Ziffer 4 «Entgelte» ausgewiesen. Seit 2018 werden diese Gebühren rechnungslegungskonform unter Ziffer 3 «Regalien und Konzessionen» ausgewiesen.

Rückerstattungen +9.6 Mio. Franken

- +7.2 Finanzierung öffentlicher Verkehr: Rückzahlung zu viel bezogener Entschädigungen des Kantons Zürich durch PostAuto Schweiz AG für die Jahre 2004 bis 2018.

Bussen + 16.1 Mio. Franken

- +16.3 Steueramt: Höherer Ertrag aus Bussen.

## Finanzbericht Konsolidierte Rechnung

### 5. Verschiedene Erträge

Fr. 1000

|                                   | Rechnung<br>2018 | Budget<br>2018 | Rechnung<br>2017 | Δ abs.         | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|-----------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|--------------------------|
| <b>Verschiedene Erträge</b>       | <b>352 315</b>   | <b>320 208</b> | <b>362 360</b>   | <b>-10 045</b> | <b>-2.8</b>              |
| Verschiedene betriebliche Erträge | 296 632          | 272 916        | 269 089          | 27 544         | 10.2                     |
| Aktivierung Eigenleistungen       | 12 199           | 12 048         | 11 139           | 1 060          | 9.5                      |
| Bestandesveränderungen            | 3 984            | 13             | 3 314            | 669            | 20.2                     |
| Übrige Erträge                    | 39 500           | 35 231         | 78 818           | -39 318        | -49.9                    |

#### Erläuterungen Differenz R 17/18:

Verschiedene betriebliche Erträge +27.5 Mio. Franken

- +17.9 Strafverfolgung Erwachsene: Höhere Einnahmen aus Beschlagnahmungen und Einziehungen in die Staatskasse.
- +16.6 Zürcher Hochschule für Angewandte Wissenschaften: Höhere Erträge vor allem wegen geringerer Projektabgrenzungen aufgrund von Verzögerungen bei Forschungsprojekten.
- 6.9 Zürcher Verkehrsverbund: Tiefere Nebenerträge der Verkehrsunternehmen.

Übrige Erträge -39.3 Mio. Franken

- 35.4 Universitätsspital Zürich: Rückgang der übrigen Erträge gegenüber dem Vorjahr. Der Rückgang ist auf den einmaligen Effekt der Auflösung zu hoher Rückstellungen für Tarifunsicherheiten (-32.7 Mio. Franken) im Vorjahr zurückzuführen.
- 4.2 Zentralbibliothek: Weitgehender Wegfall aufgrund verschiedener ausserordentlicher Erträge aus Zuweisungen im Vorjahr.

### 6. Entnahmen aus Fonds

Fr. 1000

|                                                      | Rechnung<br>2018 | Budget<br>2018 | Rechnung<br>2017 | Δ abs.         | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|--------------------------|
| <b>Entnahmen aus Fonds</b>                           | <b>57 066</b>    | <b>134 202</b> | <b>86 640</b>    | <b>-29 574</b> | <b>-34.1</b>             |
| Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals                | 32 396           | 80 159         | 26 491           | 5 905          | 22.3                     |
| Entnahmen aus Legaten und Stiftungen im Fremdkapital | 11 851           | -              | 1 441            | 10 410         | > 100.0                  |
| Entnahmen aus Verkehrsfonds (Fonds im Eigenkapital)  | 1 148            | 53 794         | 49 108           | -47 960        | -97.7                    |
| Entnahmen aus zweckgebundenen Fremdmitteln           | 11 670           | 249            | 9 600            | 2 071          | 21.6                     |

#### Erläuterungen Differenz R 17/18:

Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals +5.9 Mio. Franken

- +11.9 Lotteriefonds: Höhere Entnahme aufgrund höherer Auszahlungen (-6.5 Mio. Franken) und tieferer Erträge seitens Swisslos (-5.4 Mio. Franken).
- 6.1 Berufsbildungsfonds: Tiefere Entnahme aus dem Bestandeskonto aufgrund geringerer Auszahlungen an Lehrbetriebe.

Entnahmen aus Legaten und Stiftungen im Fremdkapital +10.4 Mio. Franken

- +8.0 Abnahme aufgrund der an die Psychiatrische Universitätsklinik Zürich und das Universitätsspital Zürich übertragenen Legate.

Entnahmen aus Verkehrsfonds (Fonds im Eigenkapital) -48.0 Mio. Franken

- 48.0 Verkehrsfonds: Geringere Entnahme aus Bestandeskonto aufgrund Erhöhung der Fondseinlage um 50 Mio. Franken.

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

### 7. Transferertrag

| Fr. 1000                                   | Rechnung<br>2018 | Budget<br>2018   | Rechnung<br>2017 | Differenz R 17/18 |            |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------|
|                                            |                  |                  |                  | Δ abs.            | Δ %        |
| <b>Transferertrag</b>                      | <b>4 330 251</b> | <b>4 202 507</b> | <b>4 174 448</b> | <b>155 803</b>    | <b>3.7</b> |
| Anteile an Erträgen Dritter                | 1 002 127        | 916 941          | 1 045 774        | – 43 647          | –4.2       |
| Entschädigungen von Gemeinwesen            | 477 889          | 448 307          | 449 840          | 28 049            | 6.2        |
| Finanz- und Lastenausgleich                | 988 021          | 991 482          | 837 144          | 150 877           | 18.0       |
| Beiträge von Gemeinwesen und Dritten       | 1 814 620        | 1 801 552        | 1 796 205        | 18 415            | 1.0        |
| – Bund                                     | 1 198 879        | 1 176 232        | 1 168 535        | 30 345            | 2.6        |
| – Kantone und Konkordate                   | 302 448          | 319 565          | 316 126          | – 13 678          | –4.3       |
| – Gemeinden und Zweckverbände              | 257 928          | 262 138          | 254 717          | 3 211             | 1.3        |
| – Öffentliche Sozialversicherungen         | 17               | –                | 35               | – 18              | –51.2      |
| – Öffentliche Unternehmungen               | –                | –                | 504              | – 504             | –100.0     |
| – Private Unternehmungen                   | 21 857           | 17 812           | 21 760           | 97                | 0.4        |
| – Private Organisationen ohne Erwerbszweck | 13 456           | 6 639            | 10 012           | 3 444             | 34.4       |
| – Private Haushalte                        | 579              | 900              | 249              | 330               | > 100.0    |
| – Ausland                                  | 19 455           | 18 268           | 24 268           | – 4 813           | –19.8      |
| Auflösung passivierte Investitionsbeiträge | 39 332           | 41 348           | 40 921           | – 1 589           | –3.9       |
| Übrige Transfererträge                     | 8 263            | 2 877            | 4 565            | 3 698             | 81.0       |

#### Erläuterungen Differenz R 17/18:

Anteile an Erträgen Dritter –43.6 Mio. Franken

–43.7 Steueramt: Tieferer Kantonsanteil aus der Verrechnungssteuer (–41.0 Mio. Franken) und aus der direkten Bundessteuer (–2.4 Mio. Franken).

Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden +3.2 Mio. Franken

+13.1 Mittelschul- und Berufsbildungsamt: Erstmalige Bildung einer Abgrenzung für Beiträge der Gemeinden ans Untergymnasium für die Monate September bis Dezember 2018 infolge Umstellung auf einen periodengerechten, leistungsbezogenen Ausweis dieser Beiträge.

–10.4 Aufgrund der tieferen Kostunterdeckung des Zürcher Verkehrsverbundes sind die Beiträge der Gemeinden an den Zürcher Verkehrsverbund zurückgegangen.

Entschädigungen von Gemeinwesen +28.0 Mio. Franken

+23.3 Kantonales Sozialamt: Höhere Entschädigungen vom Bund für vorläufig Aufgenommene, Flüchtlinge und für Zusatzleistungen.

+3.3 Kantonspolizei: Höhere Entschädigungen vor allem von Gemeinden.

Finanz- und Lastenausgleich +150.9 Mio. Franken

+154.0 Kantonaler Finanzausgleich: Höhere Ressourcenabschöpfung als Folge der höheren Steuererträge 2016, welche die Basis für die Ressourcenabschöpfung 2018 bilden.

–3.1 Nationaler Finanzausgleich: Tiefere Erträge aus dem soziodemografischen Lastenausgleich.

Beiträge vom Bund +30.3 Mio. Franken

+23.6 Beiträge an Krankenkassenprämien: Höhere Beiträge des Bundes an die Verbilligung der Krankenkassenprämien.

+6.2 Beiträge an Schulen: Höhere Beiträge an Berufsschulen.

Beiträge von Kantonen und Konkordaten –13.7 Mio. Franken

+3.8 Universität Zürich: Höhere Einnahmen von anderen Kantonen aufgrund der Interkantonalen Universitätsvereinbarung (IUV).

–20.1 Universitätsspital Zürich: Fälschlicherweise wurden unterjährige Abgrenzungen in 2018 am Jahresende gegen «Entgelte» (Ziffer 4) aufgelöst. Ohne diese fehlerhafte Zuordnung hätten 2018 die Erträge aus Beiträgen von Kantonen 0.1 Mio. Franken statt –20.0 Mio. Franken (Vorjahr: –1.7 Mio. Franken) betragen.

Beiträge vom Ausland –4.8 Mio. Franken

–4.8 Universität Zürich: Geringere Projektbeiträge von Seiten der EU.

Übrige Transfererträge +3.7 Mio. Franken

+2.2 Finanzverwaltung: Höherer Ertrag aus der Rückverteilung der CO2-Abgabe infolge der Erhöhung des Verteilfaktors durch den Bund.

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

### 8. Durchlaufende Beiträge

Fr. 1000

|                                          | Rechnung<br>2018 | Budget<br>2018  | Rechnung<br>2017 | Δ abs.        | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|------------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|---------------|--------------------------|
| <b>Total Ertrag</b>                      | <b>411 988</b>   | <b>424 982</b>  | <b>416 081</b>   | <b>-4 092</b> | <b>-1.0</b>              |
| Bund                                     | 241 887          | 272 989         | 261 055          | -19 169       | -7.3                     |
| Kantone und Konkordate                   | 153 158          | 150 573         | 152 934          | 224           | 0.1                      |
| Gemeinden und Zweckverbände              | 617              | 632             | 606              | 11            | 1.9                      |
| Öffentliche Sozialversicherungen         | -                | -               | -                | -             | n.a.                     |
| Öffentliche Unternehmungen               | 14 652           | -               | -                | 14 652        | n.a.                     |
| Private Unternehmungen                   | -                | -               | -                | -             | n.a.                     |
| Private Organisationen ohne Erwerbszweck | 1 674            | 788             | 1 485            | 189           | 12.7                     |
| Private Haushalte                        | -                | -               | -                | -             | n.a.                     |
| Ausland                                  | -                | -               | -                | -             | n.a.                     |
| <b>Total Aufwand</b>                     | <b>-411 988</b>  | <b>-424 954</b> | <b>-416 081</b>  | <b>4 092</b>  | <b>1.0</b>               |
| Bund                                     | -2 354           | -2 761          | -2 227           | - 127         | -5.7                     |
| Kantone und Konkordate                   | -10 637          | -3 720          | -2 980           | -7 657        | > 100.0                  |
| Gemeinden und Zweckverbände              | -32 162          | -29 448         | -33 734          | 1 572         | 4.7                      |
| Öffentliche Sozialversicherungen         | -                | -               | -                | -             | n.a.                     |
| Öffentliche Unternehmungen               | -174 102         | -179 742        | -179 936         | 5 834         | 3.2                      |
| Private Unternehmungen                   | -177 434         | -195 405        | -182 736         | 5 302         | 2.9                      |
| Private Organisationen ohne Erwerbszweck | -11 157          | -10 530         | -10 640          | - 517         | -4.9                     |
| Private Haushalte                        | -3 100           | -2 193          | -2 901           | - 199         | -6.9                     |
| Ausland                                  | -1 042           | -1 156          | - 926            | - 116         | -12.5                    |

#### Erläuterungen Differenz R 17/18:

Ertrag Bund -19.2 Mio. Franken

-21.2 Kantonales Sozialamt: Tiefere durchlaufende Beiträge des Bundes für Asylaufgaben aufgrund tieferer Anzahl Asylgesuche.

+1.9 AWEL Amt für Abfall, Wasser, Energie und Luft: Höhere durchlaufende Beiträge des Bundes für Altlasten.

Ertrag Öffentliche Unternehmungen +14.7 Mio. Franken

+14.7 Zürcher Verkehrsverbund: Durchlaufende Beiträge aufgrund zurückerstatteter Entschädigungen für erbrachte Leistungen von PostAuto Schweiz AG für die Jahre 2004 bis 2018.

Aufwand Kantone und Konkordate -7.7 Mio. Franken

-7.2 Zürcher Verkehrsverbund: Durchlaufende Beiträge aufgrund zurückerstatteter Entschädigungen für erbrachte Leistungen von PostAuto Schweiz AG für die Jahre 2004 bis 2018.

Aufwand Gemeinden und Zweckverbände +1.6 Mio. Franken

+11.3 Kantonales Sozialamt: Tieferer Aufwand für durchlaufende Beiträge vor allem für Asylaufgaben und für die Unterstützung Bedürftiger.

-7.4 Zürcher Verkehrsverbund: Durchlaufende Beiträge aufgrund zurückerstatteter Entschädigungen für erbrachte Leistungen von PostAuto Schweiz AG für die Jahre 2004 bis 2018.

Aufwand Öffentliche Unternehmungen +5.8 Mio. Franken

+9.3 Kantonales Sozialamt: Tieferer Aufwand für durchlaufende Beiträge für Asylaufgaben.

-3.8 Hochschulen: Höhere durchlaufende Beiträge der Kantone aufgrund der Interkantonalen Universitätsvereinbarung (IUV) an die Universität Zürich.

Aufwand Private Unternehmungen +5.3 Mio. Franken

+4.9 Kantonales Sozialamt: Tieferer Aufwand für durchlaufende Beiträge für Asylaufgaben.

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

### 9. Personalaufwand

| Fr. 1000                                         | Rechnung<br>2018  | Budget<br>2018    | Rechnung<br>2017  | Δ abs.           | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------------|
| <b>Personalaufwand</b>                           | <b>-5 358 724</b> | <b>-5 315 346</b> | <b>-5 240 376</b> | <b>- 118 349</b> | <b>-2.3</b>              |
| Behörden, Kommissionen, Richterinnen und Richter | - 70 101          | - 73 459          | - 69 816          | - 285            | -0.4                     |
| Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal          | -2 843 279        | -2 757 857        | -2 778 753        | - 64 526         | -2.3                     |
| Löhne der Lehrkräfte                             | -1 484 276        | -1 521 959        | -1 470 630        | - 13 646         | -0.9                     |
| Temporäre Arbeitskräfte                          | - 12 105          | - 15 415          | - 11 722          | - 383            | -3.3                     |
| Zulagen                                          | - 25 123          | - 22 796          | - 23 276          | - 1 847          | -7.9                     |
| Arbeitgeberbeiträge                              | - 859 092         | - 850 045         | - 843 331         | - 15 761         | -1.9                     |
| Arbeitgeberleistungen                            | - 10 962          | - 17 596          | 8 628             | - 19 590         | > 100.0                  |
| Übriger Personalaufwand                          | - 53 786          | - 56 220          | - 51 476          | - 2 310          | -4.5                     |

#### Erläuterungen Differenz R 17/18:

Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal -64.5 Mio. Franken

- 21.6 Universitätsspital Zürich: Höherer Lohnaufwand vor allem wegen höherem Beschäftigungsumfang (+176 Stellen) zur Abdeckung des Leistungswachstums in der Versorgung und der Zunahme der projektbezogenen Mittel in Forschung und Lehre. Des Weiteren erfolgen für grosse Infrastruktur- und IT-Projekte bereits Vorleistungen seitens Verwaltung, Ökonomie und technischem Personal.
- 12.3 Universität Zürich: Höherer Lohnaufwand aufgrund höherem Beschäftigungsumfang (+76 Stellen) im Zusammenhang mit der Umsetzung strategischer Initiativen wie Studienplatzerhöhung Humanmedizin (+72 Stellen) und Stärkung der Führung sowie bedingt durch den Teuerungsausgleich gemäss RRB Nr. 1008/2017.
- 5.7 Kantonsspital Winterthur: Höherer Lohnaufwand vor allem wegen höherem Beschäftigungsumfang (+52 Stellen) infolge Zunahme des Anteils von Stellen von Kaderärzten, Schaffung neuer Stellen von spezialisierten Fachkräften im Bereich Medizintechnik sowie Personalaufstockung im Bereich Verwaltung, Ökonomie und Technik.
- 3.7 Psychiatrische Universitätsklinik Zürich: Höherer Lohnaufwand infolge Eröffnung einer Forensikstation und vollständiger Inbetriebnahme des Standorts Männedorf, arbeitsrechtlicher Anpassungen des Stellenplans aufgrund der Veralterung sowie bedingt durch den Teuerungsausgleich gemäss RRB Nr. 1008/2017.

Löhne der Lehrkräfte -13.6 Mio. Franken

- 7.2 Volksschulen: Höherer Lohnaufwand vor allem wegen höherem Beschäftigungsumfang bedingt durch steigende Schülerzahlen sowie der Vorverschiebung des Schuleintritts (+128 Stellen).
- 5.4 Zürcher Hochschule für Angewandte Wissenschaften: Höhere Löhne infolge des Personalwachstums (Zunahme der Personal-Vollzeitstellen um +2.8% bei einem gleichzeitigen Studierendenwachstum von +4.4%).

Arbeitgeberbeiträge -15.8 Mio. Franken

- 4.7 Universitätsspital Zürich: Höhere Arbeitgeberbeiträge als Folge des höheren Lohnaufwands durch zusätzliche Stellen.
- 3.8 Universität Zürich: Höhere Arbeitgeberbeiträge als Folge des höheren Lohnaufwands durch zusätzliche Stellen.
- 1.6 Zürcher Hochschule für Angewandte Wissenschaften: Höhere Arbeitgeberbeiträge als Folge des höheren Lohnaufwands infolge des Personalwachstums (Zunahme der Personal-Vollzeitstellen um +2.8% bei einem gleichzeitigen Studierendenwachstum von +4.4%).

Arbeitgeberleistungen -19.6 Mio. Franken

- 20.8 Wegfall des Einmaleffektes aus der Auflösung der Rückstellung für Teuerungszulage auf Renten Witwen-. Waisen- und Pensionskasse der Professoren der Universität Zürich (WWPK) in 2017 aufgrund Abweisung der Klage der WWPK.

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

### 10. Sachaufwand und übriger Betriebsaufwand

Fr. 1000

|                                                | Rechnung<br>2018  | Budget<br>2018    | Rechnung<br>2017  | Δ abs.          | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------------------------|
| <b>Sachaufwand und übriger Betriebsaufwand</b> | <b>-3 085 488</b> | <b>-3 119 152</b> | <b>-3 035 766</b> | <b>- 49 722</b> | <b>-1.6</b>              |
| Material- und Warenaufwand                     | - 606 665         | - 634 904         | - 580 317         | - 26 348        | -4.5                     |
| Nicht aktivierbare Anlagen                     | - 88 535          | - 98 521          | - 89 310          | 775             | 0.9                      |
| Ver- und Entsorgungen                          | - 63 853          | - 70 119          | - 61 831          | - 2 021         | -3.3                     |
| Dienstleistungen und Honorare                  | -1 581 268        | -1 582 921        | -1 575 393        | - 5 875         | -0.4                     |
| Baulicher Unterhalt (VV)                       | - 205 382         | - 195 508         | - 210 279         | 4 897           | 2.3                      |
| Unterhalt von Anlagen                          | - 129 752         | - 134 508         | - 119 334         | - 10 419        | -8.7                     |
| Mieten, Leasing, Pacht, Benützungskosten       | - 207 958         | - 208 991         | - 206 647         | - 1 311         | -0.6                     |
| Spesenentschädigungen                          | - 42 951          | - 37 955          | - 42 284          | - 667           | -1.6                     |
| Wertberichtigungen auf Forderungen             | - 112 152         | - 87 080          | - 95 112          | - 17 040        | -17.9                    |
| Verschiedener Betriebsaufwand                  | - 46 973          | - 68 645          | - 55 259          | 8 286           | 15.0                     |

#### Erläuterungen Differenz R 17/18:

Material- und Warenaufwand -26.3 Mio. Franken

-11.7 Kantonsapotheke Zürich: Höherer Aufwand bei der Medikamentenbeschaffung als Folge höherer Bestellvolumen.

-8.5 Universitätsspital Zürich: Zunahme medizinischer Sachaufwand (Medikamente und Materialien) aufgrund der gestiegenen Nachfrage.

Dienstleistungen und Honorare -5.9 Mio. Franken

+13.1 Zürcher Verkehrsverbund: Tiefere Aufwendungen aus der Abgeltung der Leistungsentgelte an Verkehrsbetriebe (insbesondere aufgrund rückläufiger Kapitalkosten).

+2.7 Kantonspolizei: Abnahme des Informatiknutzungsaufwandes aufgrund Anpassung der Kontierung. 2018 werden die Informatikaufwendungen unter der Kategorie «Unterhalt von Anlagen» ausgewiesen.

-9.9 Immobilienamt: Zunahme Planungen Dritter, vor allem infolge Bereinigung der nicht aktivierbaren Aufwendungen im Projekt Polizei- und Justizzentrum (PJZ).

Unterhalt von Anlagen -10.4 Mio. Franken

-2.7 Kantonspolizei: Zunahme des Informatikunterhalts aufgrund Anpassung der Kontierung Im Vorjahr wurden die Informatikaufwendungen unter der Kategorie «Dienstleistungen und Honorare» ausgewiesen.

-1.9 Universitätsspital Zürich: Vor allem Anstieg des Unterhalts medizinischer und übriger Geräte.

Wertberichtigungen auf Forderungen -17.0 Mio. Franken

+6.4 Universitätsspital Zürich: Geringere Wertberichtigungen auf Forderungen und Forderungsverluste gegenüber 2017.

-14.7 Obergericht: 2018 wurden einerseits die Wertberichtigungssätze für Forderungen aus Prozessauslagen in laufenden Verfahren an die aktuellen Daten von mit richterlichem Entscheid abbeschriebenen Kosten angepasst. Andererseits werden Forderungen aus abgerechneten Entscheiden mit einer Abzahlungsvereinbarung mit einer Laufzeit über drei Jahren neu wertberichtigt.

-7.6 Steueramt: Vor allem Anstieg der Wertberichtigungen im Bereich Nachsteuern und Bussen.

### 11. Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Fr. 1000

|                                           | Rechnung<br>2018 | Budget<br>2018  | Rechnung<br>2017 | Δ abs.        | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|-------------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|---------------|--------------------------|
| <b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b> | <b>-485 361</b>  | <b>-511 403</b> | <b>-505 462</b>  | <b>20 101</b> | <b>4.0</b>               |
| Abschreibungen Sachanlagen VV             | -456 263         | -483 925        | -478 152         | 21 888        | 4.6                      |
| - Planmässige Abschreibungen              | -425 929         | -462 982        | -434 660         | 8 731         | 2.0                      |
| - Ausserplanmässige Abschreibungen        | -30 335          | -20 943         | -43 492          | 13 157        | 30.3                     |
| Abschreibungen Immaterielle Anlagen       | -29 098          | -27 478         | -27 311          | -1 787        | -6.5                     |
| - Planmässige Abschreibungen              | -28 376          | -27 036         | -26 719          | -1 657        | -6.2                     |
| - Ausserplanmässige Abschreibungen        | - 722            | - 442           | - 592            | - 130         | -22.0                    |

#### Erläuterungen Differenz R 17/18:

Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV + 8.7 Mio. Franken

+3.6 Hochbauten der Bildungsdirektion: Geringere planmässige Abschreibungen, da die Abschreibungen aus Neuinvestitionen die auslaufenden Abschreibungen unterschreiten.

+3.2 Hochbauten Verwaltungsvermögen der Baudirektion: Geringere planmässige Abschreibungen, da die Abschreibungen aus Neuinvestitionen die auslaufenden Abschreibungen unterschreiten.

## Finanzbericht

### Konsolidierte Rechnung

- 4.1 Universitätsspital Zürich: Höhere planmässige Abschreibungen der Hochbauten aufgrund Reduktion der Nutzungsdauer auf in erster Bauetappen und damit verbundenen Baufeldleerungen ab 2020/ 2021 enthaltenen Immobilien. Des Weiteren haben Teilaktivierungen aus Bautätigkeit zur Steigerung beigetragen.
- 1.4 Kantonsapotheke Zürich: Höhere planmässige Abschreibungen der Mobilien infolge Inbetriebnahme des neuen Standorts in Schlieren.

Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen VV + 13.2 Mio. Franken

- +7.6 Kantonsspital Winterthur: Tiefere Ausserplanmässige Abschreibungen infolge Einmaleffekts in 2017 aus Abschaffung der Regelung, dass Gesamtkosten eines Beschaffungsgeschäftes bei der Bestimmung der Aktivierungsgrenze von Mobilien herangezogen werden.
- +6.9 Liegenschaften der Bildungsdirektion: Tiefere Abschreibungen aufgrund des Abbruchs von Gebäuden.
- +4.3 AWEL Amt für Abfall, Wasser, Energie und Luft: Tiefere Ausbuchung von Restbuchwerten von Wasserbauten.
- +2.6 Universitätsspital Zürich: Tiefere Abschreibungen aufgrund der Verschrottung von Mobilien.
- +1.4 Hochbauten der Baudirektion: Tiefere Abschreibungen aufgrund des Abbruchs von Gebäuden.
- 4.0 Von der Universität Zürich genutzte Liegenschaften: Höhere Abschreibungen aufgrund des Abbruchs von Gebäuden.
- 3.4 Integrierte Psychiatrie Winterthur - Zürcher Unterland: Ausserplanmässige Abschreibungen von Mobilien infolge der Abschaffung der Regelung, dass Gesamtkosten eines Beschaffungsgeschäftes bei der Bestimmung der Aktivierungsgrenze von Mobilien herangezogen werden.
- 2.2 Liegenschaften des Verwaltungsvermögens der Baudirektion: Ausserplanmässige Abschreibungen.

Ausserplanmässige Abschreibungen Immaterielle Anlagen +0.1 Mio. Franken

- +0.5 Universität Zürich: Tiefere Abschreibungen infolge eines geringeren Volumens an Ausbuchung von nicht mehr genutzten immateriellen Anlagen als im Vorjahr.
- 0.4 Kantonsspital Winterthur: Ausserplanmässige Abschreibungen von Software.

#### 12. Einlagen in Fonds

| Fr. 1000                                           | Rechnung<br>2018 | Budget<br>2018 | Rechnung<br>2017 | Differenz R 17/18 |              |
|----------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|--------------|
|                                                    |                  |                |                  | Δ abs.            | Δ %          |
| <b>Einlagen in Fonds</b>                           | <b>-41 876</b>   | <b>-16 924</b> | <b>-35 807</b>   | <b>-6 069</b>     | <b>-17.0</b> |
| Einlagen in Fonds des Fremdkapitals                | -9 169           | -6 160         | -9 962           | 793               | 8.0          |
| Einlagen in Legaten und Stiftungen im Fremdkapital | - 887            | -              | -3 320           | 2 433             | 73.3         |
| Einlagen in Verkehrsfonds (Fonds im Eigenkapital)  | -                | -              | -                | -                 | n.a.         |
| Einlagen in zweckgebundene Fremdmittel             | -31 821          | -10 764        | -22 525          | -9 296            | -41.3        |

#### Erläuterungen Differenz R 17/18:

Einlagen in Legaten und Stiftungen im Fremdkapital +2.4 Mio. Franken

- +2.3 Zentralbibliothek Zürich: Wegfall der hohen Einlagen in Legate im Vorjahr.

Einlagen in zweckgebundene Fremdmittel -9.3 Mio. Franken

- 6.5 Universität Zürich: Höhere Einlagen in zweckgebundene Fremdmittel. Dabei handelt es sich um noch nicht beanspruchte Zuwendungen, Erbschaften, Forschungs- und Lehrbeiträge im Rahmen der universitären Aufgaben, die als Drittmittel geführt werden.
- 3.4 Psychiatrische Universitätsklinik Zürich: Höhere Einlagen in zweckgebundene Fremdmittel aufgrund der Umwandlung von Legaten in zweckgebundene Fremdmittel.

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

### 13. Transferaufwand

Fr. 1000

|                                            | Rechnung<br>2018  | Budget<br>2018    | Rechnung<br>2017  | Differenz R 17/18<br>Δ abs. | Δ %         |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|-------------|
| <b>Transferaufwand</b>                     | <b>-5 928 848</b> | <b>-6 029 895</b> | <b>-5 872 130</b> | <b>- 56 718</b>             | <b>-1.0</b> |
| Ertragsanteile an Dritte                   | - 1 814           | - 1 790           | - 1 808           | - 6                         | -0.4        |
| Entschädigungen an Gemeinwesen             | - 94 151          | - 91 765          | - 94 274          | 123                         | 0.1         |
| Finanz- und Lastenausgleich                | -1 727 358        | -1 754 284        | -1 694 443        | - 32 915                    | -1.9        |
| Beiträge an Gemeinwesen und Dritte         | -3 935 366        | -4 014 465        | -3 917 824        | - 17 541                    | -0.4        |
| – Bund                                     | - 155 434         | - 155 106         | - 152 223         | - 3 211                     | -2.1        |
| – Kantone und Konkordate                   | - 56 198          | - 49 815          | - 56 696          | 499                         | 0.9         |
| – Gemeinden und Zweckverbände              | - 770 203         | - 766 645         | - 706 019         | - 64 184                    | -9.1        |
| – Öffentliche Sozialversicherungen         | - 432             | - 425             | - 499             | 66                          | 13.3        |
| – Öffentliche Unternehmungen               | - 751 436         | - 763 428         | - 791 238         | 39 802                      | 5.0         |
| – Private Unternehmungen                   | - 264 165         | - 297 718         | - 230 519         | - 33 647                    | -14.6       |
| – Private Organisationen ohne Erwerbszweck | -1 069 767        | -1 118 625        | -1 106 282        | 36 515                      | 3.3         |
| – Private Haushalte                        | - 867 709         | - 862 704         | - 874 346         | 6 637                       | 0.8         |
| – Ausland                                  | - 21              | -                 | - 2               | - 19                        | > 100.0     |
| Wertberichtigungen Darlehen VV             | - 26              | - 100             | - 25              | - 0                         | -1.4        |
| Wertberichtigungen Beteiligungen VV        | - 3 173           | -                 | - 20              | - 3 153                     | > 100.0     |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge        | - 166 921         | - 167 383         | - 163 487         | - 3 434                     | -2.1        |
| Verschiedener Transferaufwand              | - 40              | - 108             | - 249             | 210                         | 84.2        |

#### Erläuterungen Differenz R 17/18:

Finanz- und Lastenausgleich –32.9 Mio. Franken

- 18.5 Kantonaler Finanzausgleich: Höhere Ressourcenzuschüsse an finanzschwache Gemeinden und geringerer Sonderlastenausgleich.
- 14.4 Nationaler Finanzausgleich: Höhere Zahlungen in den Ressourcenausgleich (–15.8 Mio. Franken) sowie tiefere Zahlung in den Härteausgleich (+1.5 Mio. Franken).

Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände –64.2 Mio. Franken

- 44.9 Kantonales Sozialamt: Höhere Beiträge vor allem für wirtschaftliche Hilfe und Zusatzleistungen AHV/ IV.
- 13.8 Amt für Verkehr: Höhere Beiträge an die Gemeinden und die Städte Zürich und Winterthur.

Beiträge an öffentliche Unternehmungen +39.8 Mio. Franken

- +33.8 Somatische Akutversorgung und Rehabilitation: Tiefere Staatsbeiträge an öffentliche akutsomatische Spitäler und Rehabilitationskliniken vor allem wegen geringerem Leistungsumfang.
- +13.6 Kantonales Sozialamt: Tiefere Beiträge vor allem für vorläufig Aufgenommene.
- 7.3 Zürcher Verkehrsverbund: Höhere Beiträge an Verkehrsunternehmen.

Beiträge an private Unternehmungen –33.6 Mio. Franken

- +14.1 Psychiatrische Versorgung: Tiefere Beiträge an private psychiatrische Kliniken vor allem wegen geringerem Leistungsumfang.
- +6.2 Berufsbildungsfonds: Wegfall eines einmaligen Ausbildungsbeitrages an die Lehrbetriebe im Vorjahr.
- 55.1 Beiträge an Krankenkassenprämien: Übernahmeanteile an Verlustscheinen durch Kanton werden ab 2018 in dieser Kategorie anstatt bisher unter der Kategorie «Beiträge an private Haushalte» ausgewiesen.

Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck +36.5 Mio. Franken

- +62.9 Amt für Jugend und Berufsberatung: Tiefere Beiträge im Heimbereich wegen des Wegfalls des einmaligen Rückstellungsbedarfs im Vorjahr für die Versorgertax-Abwicklung 2017 mit den Gemeinden im Jahr 2018 aufgrund von Bundes- und Verwaltungsgerichtentscheiden.
- 9.5 Volksschulen: Höhere Beiträge vor allem bedingt durch Platzausbau und Auslastungsschwankungen (–5.3 Mio. Franken) sowie aufgrund des Wegfalls ausserordentlicher Rückforderungen von Staatsbeiträgen (–2.8 Mio. Franken).
- 7.2 Altlasten: Höhere Rückstellungen für erwartete Ausfallkosten für die Altlastensanierung.
- 5.5 Kantonales Sozialamt: Höhere Beiträge vor allem für die Abgeltung von Leistungen der Invalideneinrichtungen.

## Finanzbericht

### Konsolidierte Rechnung

Beiträge an private Haushalte +6.6 Mio. Franken

+13.0 Beiträge an Krankenkassenprämien: Tiefere Beiträge an die Prämienverbilligung. 2018 erfolgte die Verschiebung des Übernahmeanteils an Verlustscheinen in die Kategorie «Beiträge an private Unternehmungen». Tatsächlich sind die Beiträge 2018 vor allem aufgrund der Prämienteuerung höher ausgefallen.

–8.6 Amt für Jugend und Berufsberatung: Mehraufwand im Stipendienbereich infolge steigender Gesuchszahlen und höherer Beiträge.

#### 14. Finanzertrag (Finanzvermögen)

| Fr. 1000                           | Rechnung<br>2018 | Budget<br>2018 | Rechnung<br>2017 | Δ abs.         | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|------------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|--------------------------|
| <b>Finanzertrag Finanzvermögen</b> | <b>60 417</b>    | <b>51 556</b>  | <b>114 842</b>   | <b>–54 425</b> | <b>–47.4</b>             |
| Zinsertrag                         | 26 588           | 21 583         | 28 044           | –1 456         | –5.2                     |
| Realisierte Gewinne                | 6 013            | 3 365          | 24 664           | –18 651        | –75.6                    |
| Beteiligungsertrag                 | 1 410            | 88             | 485              | 925            | > 100.0                  |
| Liegenschaftenertrag               | 24 547           | 23 526         | 25 109           | – 562          | –2.2                     |
| Marktwertanpassungen               | 1 858            | 2 994          | 36 540           | –34 682        | –94.9                    |

#### Erläuterungen Differenz R 17/18:

Realisierte Gewinne –18.7 Mio. Franken

–15.9 Strassenfonds: Tiefere Buchgewinne aus Verkäufen von Liegenschaften.

–3.5 Liegenschaften Finanzvermögen: Tiefere Buchgewinne aus Verkäufen.

Marktwertanpassungen –34.7 Mio. Franken

–12.0 Liegenschaften Finanzvermögen: Tieferer Aufwertungsgewinn aufgrund der Neubewertung von Einzelobjekten.

–10.9 Universitätsspital Zürich: 2017 Aufwertungsgewinn aufgrund der Neubewertung der Beteiligung an der ZWZ AG.

–5.4 Kantonsspital Winterthur: 2017 Aufwertungsgewinn aufgrund der Neubewertung der Beteiligung an der ZWZ AG.

–3.6 Finanzverwaltung: 2017 Aufwertungsgewinn aufgrund der Neubewertung der Beteiligung Hangenmoos AG.

–1.3 Kantonsspital Winterthur: Aufwertungsverlust aus der Neubewertung der Beteiligung an der Zentrum für Radiotherapie Zürich-Ost-Linth AG.

#### 15. Finanzertrag (Verwaltungsvermögen)

| Fr. 1000                                      | Rechnung<br>2018 | Budget<br>2018 | Rechnung<br>2017 | Δ abs.       | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|-----------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|--------------|--------------------------|
| <b>Finanzertrag Verwaltungsvermögen</b>       | <b>370 580</b>   | <b>340 161</b> | <b>362 882</b>   | <b>7 698</b> | <b>2.1</b>               |
| Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen   | 69 838           | 37 453         | 68 916           | 921          | 1.3                      |
| Finanzerträge von öffentlichen Unternehmungen | 250 502          | 269 370        | 243 226          | 7 276        | 3.0                      |
| Liegenschaftenertrag                          | 38 542           | 31 480         | 40 181           | –1 639       | –4.1                     |
| Erträge von gemieteten Liegenschaften         | 4 348            | 1 494          | 4 340            | 9            | 0.2                      |
| Übriger Finanzertrag                          | 7 351            | 365            | 6 219            | 1 132        | 18.2                     |

#### Erläuterungen Differenz R 17/18:

Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen +7.3 Mio. Franken

+7.3 Finanzverwaltung: Höhere Gewinnausschüttung der Zürcher Kantonalbank (+10 Mio. Franken) und geringerer Ertrag aus Abgeltung des Grundkapitals der Zürcher Kantonalbank (–2.5 Mio. Franken).

#### 16. Zinsaufwand

| Fr. 1000                              | Rechnung<br>2018 | Budget<br>2018 | Rechnung<br>2017 | Δ abs.        | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|---------------------------------------|------------------|----------------|------------------|---------------|--------------------------|
| <b>Zinsaufwand</b>                    | <b>–72 864</b>   | <b>–86 585</b> | <b>–100 481</b>  | <b>27 618</b> | <b>27.5</b>              |
| Verzinsung laufende Verbindlichkeiten | – 13             | –              | – 12             | – 1           | –7.5                     |
| Verzinsung Finanzverbindlichkeiten    | –54 598          | –65 980        | –71 253          | 16 655        | 23.4                     |
| Übrige Passivzinsen                   | –18 252          | –20 605        | –29 216          | 10 964        | 37.5                     |

#### Erläuterungen Differenz R 17/18:

Verzinsung Finanzverbindlichkeiten +16.7 Mio. Franken

+16.5 Finanzverwaltung: Geringerer Zinsaufwand aufgrund tieferer Kapitalaufnahmen sowie tieferer Kapitalmarktzinsen.

## Finanzbericht Konsolidierte Rechnung

Übrige Passivzinsen +11.0 Mio. Franken

+11.0 Steueramt: Tiefere Vergütungszinsen an die Steuerpflichtigen aufgrund der Zinssatzänderung per 1. Januar 2016 von 1.5% auf 0.5%. Die Zinssatzänderung wirkt sich erst längerfristig aus, da die Vergütungszinsen erst bei der definitiven Einschätzung der Steuerfaktoren abgerechnet werden.

### 17. Anderer Finanzaufwand

| Fr. 1000                                            | Rechnung<br>2018 | Budget<br>2018 | Rechnung<br>2017 | Differenz R 17/18 |             |
|-----------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|-------------|
|                                                     |                  |                |                  | Δ abs.            | Δ %         |
| <b>Anderer Finanzaufwand</b>                        | <b>-14 109</b>   | <b>-21 947</b> | <b>-17 540</b>   | <b>3 431</b>      | <b>19.6</b> |
| Realisierte Kursverluste                            | -1 355           | - 656          | -6 254           | 4 898             | 78.3        |
| Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten          | - 601            | - 590          | - 689            | 87                | 12.7        |
| Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen                | -6 632           | -20 433        | -5 567           | -1 065            | -19.1       |
| Wertberichtigungen Finanzanlagen d. Finanzvermögens | -3 739           | - 20           | -3 687           | - 52              | -1.4        |
| Übriger Finanzaufwand                               | -1 782           | - 248          | -1 344           | - 438             | -32.6       |

#### Erläuterungen Differenz R 17/18:

Realisierte Kursverluste +4.9 Mio. Franken

+3.1 Liegenschaften Finanzvermögen: 2017 Verlust aus Tauschgeschäft mit der Stadt Zürich gemäss Kantonsrats-Vorlage 4150.

+2.1 Strassenfonds: 2017 Verluste aus Verkäufen von Liegenschaften.

### 18. Flüssige Mittel

| Fr. 1000                                  | per<br>31.12.2018 | per<br>31.12.2017 | Differenz R 17/18 |             |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
|                                           |                   |                   | Δ abs.            | Δ %         |
| <b>Flüssige Mittel</b>                    | <b>1 004 839</b>  | <b>740 790</b>    | <b>264 050</b>    | <b>35.6</b> |
| Kasse                                     | 3 447             | 3 658             | - 211             | -5.8        |
| Post                                      | 138 771           | 118 894           | 19 878            | 16.7        |
| Bank                                      | 862 106           | 617 895           | 244 211           | 39.5        |
| Kurzfristige Geldmarktanlagen (< 90 Tage) | -                 | -                 | -                 | -           |
| Debit- und Kreditkarten                   | 495               | 295               | 201               | 68.2        |
| Übrige flüssige Mittel                    | 19                | 48                | - 29              | -59.7       |

#### Erläuterungen Differenz R 17/18:

Post +19.9 Mio. Franken

+19.9 Zunahme aufgrund geringerer Mitteldisposition durch die Finanzverwaltung.

Bank +244.2 Mio. Franken

+244.2 Zunahme der Bankguthaben infolge höherer Liquidität.

Die Veränderung der flüssigen Mittel wird zusätzlich in der Geldflussrechnung nachgewiesen.

### 19. Forderungen

| Fr. 1000                                                   | per<br>31.12.2018 | per<br>31.12.2017 | Differenz R 17/18 |             |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
|                                                            |                   |                   | Δ abs.            | Δ %         |
| <b>Forderungen netto</b>                                   | <b>3 567 284</b>  | <b>3 160 226</b>  | <b>407 059</b>    | <b>12.9</b> |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Dritter         | 766 609           | 755 091           | 11 518            | 1.5         |
| Wertberichtigung Forderung aus Lieferungen und Leistungen  | - 52 768          | - 44 376          | - 8 393           | -18.9       |
| Forderungen aus Baurechten                                 | 14 242            | 14 262            | - 19              | -0.1        |
| Kontokorrente mit Dritten                                  | 23 236            | 23 230            | 6                 | 0.0         |
| Kontokorrente mit selbständigen, nicht konsolid. Einheiten | 3 357             | 2 960             | 397               | 13.4        |
| Fiskalforderungen                                          | 2 801 296         | 2 386 070         | 415 227           | 17.4        |
| Wertberichtigung Fiskalforderung                           | - 52 802          | - 42 173          | - 10 629          | -25.2       |
| Anzahlungen an Dritte                                      | 569               | 847               | - 278             | -32.8       |
| Transferforderungen                                        | 22 257            | 17 573            | 4 684             | 26.7        |
| Vorschüsse für Verwaltungsausgaben                         | 717               | 578               | 139               | 24.1        |
| Forderungen aus zweckgebundenen Fremdmitteln               | 15 047            | 14 100            | 946               | 6.7         |
| Übrige Forderungen                                         | 25 523            | 32 064            | - 6 541           | -20.4       |

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

### Erläuterungen Differenz R 17/18:

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Dritter +11.5 Mio. Franken

- +26.3 Universitätsspital Zürich: Zunahme der offenen Forderungen aufgrund erhöhter Umsätze, sinkende Zahlungsdisziplin und systematisch hoher Rechnungsbeschwerden der Krankenversicherer.
- +13.1 Psychiatrische Universitätsklinik Zürich: Zunahme der offenen Forderungen aufgrund erhöhter Fakturierungstätigkeit und der Verzögerung bei der Umstellung auf das Tarifsysteem «TARPSY».
- +10.3 Volksschulen: Zunahme der offenen Forderungen aufgrund verzögerter Begleichung der Gemeinderechnungen.
- +6.6 Beiträge der Somatischen Akutversorgung und Rehabilitation: Zunahme der offenen Forderungen.
- 29.4 Kantonsspital Winterthur: Abnahme der offenen Forderungen, da im Vorjahr infolge eines vorübergehenden Fakturierungsstopps im neuen ERP-System zahlreiche Rechnungen erst verspätet gestellt werden konnten.
- 15.1 Strassenverkehrsamt Abnahme der offenen Forderungen, da im Vorjahr infolge einer Gesetzesänderung bei der Besteuerung von Veteranenfahrzeugen der jährliche Rechnungsversand später durchgeführt wurde.

Wertberichtigung Forderung aus Lieferungen und Leistungen Dritter: -8.4 Mio. Franken

- 5.8 Obergericht: 2018 wurden Forderungen aus abgerechneten Entscheiden mit einer Abzahlungsvereinbarung mit einer Laufzeit über drei Jahren neu wertberichtigt.

Fiskalforderungen +415.2 Mio. Franken

- +492.4 Steueramt: Umgliederung der Überzahlungen bei den Staatssteuern in die «Fiskalverbindlichkeiten» (Ziffer 37). Sie kürzten im Vorjahr den ausgewiesenen Forderungsbestand.
- +52.7 Steueramt: Die Zunahme basiert auf den Abrechnungen der Gemeinden. Die Forderungsveränderungen variieren von Gemeinde zu Gemeinde.
- +19.7 Steueramt: Zunahme der Steuerforderung aus Nachsteuern und Bussen.
- +15.9 Steueramt: Zunahme der Steuerforderung aus Erbschaftssteuern.
- 107.1 Steueramt: Abnahme der Steuerguthaben 2014-2018.
- 58.4 Strassenverkehrsamt: Abnahme der Forderungen aus Verkehrsabgaben, da im Vorjahr infolge einer Gesetzesänderung der Besteuerung von Veteranenfahrzeugen der jährliche Rechnungsversand später durchgeführt wurde.

Transferforderungen +4.7 Mio. Franken

- +6.6 Vollzug AVIG: Höhere Schlusszahlung vom SECO an den Vollzug des Arbeitslosenversicherungsgesetzes, der vollumfänglich vom SECO finanziert wird. Es werden unterjährig jeweils 80% des bewilligten Budgets rückerstattet und am Ende des Jahres erfolgt die Abgrenzung der Schlussrechnung.
- +0.9 Volksschulen: Zunahme der angefochtenen Rückforderungen für die in den Jahren 2012 bis 2015 ausgerichteten Staatsbeiträge an kommunale Sonderschulen.
- 1.7 Volksschulen: Abnahme der offenen Forderungen aufgrund Rückzahlungen der im Vorjahr zu hoch ausgerichteten Akonto-Staatsbeiträge durch die sonderpädagogischen Institutionen.

Übrige Forderungen -6.6 Mio. Franken

- 8.9 Obergericht: 2018 wurden die Wertberichtigungssätze für Forderungen aus Prozessauslagen in laufenden Verfahren an die aktuellen Daten von mit richterlichem Entscheid abbeschriebenen Kosten angepasst.
- 2.0 Kantonsspital Winterthur: Abnahme: Aufgrund der ERP-System Umstellung gab es im Modul Honorarbuchhaltung technische Schwierigkeiten. Dadurch wurden Akontozahlungen für Arzthonorare geleistet, die Ende 2017 als übrige Forderungen ausgewiesen wurden. Der zugehörige Honoraraufwand konnte noch nicht gegengerechnet werden. 2018 sind die technischen Schwierigkeiten behoben, weshalb gegenüber dem Vorjahr geringere übrige Forderungen ausgewiesen sind.

### Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Dritte:

Die Altersgliederung der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sah per Bilanzstichtag wie folgt aus:

| Fr. 1000                                                       | per<br>31.12.2018 | per<br>31.12.2017 | Differenz R 17/18<br>Δ abs. | Δ %        |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|------------|
| <b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Dritte netto</b> | <b>713 840</b>    | <b>710 715</b>    | <b>3 125</b>                | <b>0.4</b> |
| Nicht überfällig                                               | 595 687           | 572 115           | 23 573                      | 4.1        |
| 1 - 30 Tage überfällig                                         | 48 004            | 51 248            | -3 243                      | -6.3       |
| 31 - 60 Tage überfällig                                        | 24 199            | 15 684            | 8 515                       | 54.3       |
| 61 - 90 Tage überfällig                                        | 13 030            | 12 024            | 1 006                       | 8.4        |
| > 90 Tage überfällig                                           | 85 687            | 104 021           | -18 333                     | -17.6      |
| Wertberichtigung Forderung aus Lieferungen und Leistungen      | -52 768           | -44 376           | -8 393                      | -18.9      |

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

### Erläuterungen Differenz R 17/18:

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Dritter: 31 - 60 Tage überfällig +8.5 Mio. Franken

+4.3 Universitätsspital Zürich: Zunahme der Forderungen.

+2.7 Psychiatrische Universitätsklinik Zürich: Zunahme der Forderungen.

+1.0 Kantonsspital Winterthur: Zunahme der Forderungen.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen Dritter: über 90 Tage überfällig –18.3 Mio. Franken

+1.5 Kantonsspital Winterthur: Zunahme der Forderungen.

–11.6 Obergericht: Abnahme der Forderungen aufgrund der Umgliederung der Abzahlungsvereinbarungen in die Kategorie «Nicht überfällig».

–8.5 Universitätsspital Zürich: Abnahme der Forderungen.

Die Wertberichtigung auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen hat sich im Berichtsjahr wie folgt verändert:

| Fr. 1000                | per<br>2018    | per<br>2017    | Δ abs.        | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|-------------------------|----------------|----------------|---------------|--------------------------|
| <b>1. Januar</b>        | <b>–44 376</b> | <b>–38 914</b> | <b>–5 461</b> | <b>–14.0</b>             |
| Bildung                 | –26 070        | –9 794         |               |                          |
| Verbrauch und Auflösung | 17 678         | 4 333          |               |                          |
| <b>31. Dezember</b>     | <b>–52 768</b> | <b>–44 376</b> | <b>–8 393</b> | <b>–18.9</b>             |

### Forderungen aus Baurechten:

| Fr. 1000                          | per<br>31.12.2018 | Nominal<br>per<br>31.12.2017 | per<br>31.12.2018 | Diskont<br>per<br>31.12.2017 | per<br>31.12.2018 | Barwert<br>per<br>31.12.2017 |
|-----------------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|------------------------------|
| <b>Forderungen aus Baurechten</b> | <b>53 420</b>     | <b>54 123</b>                | <b>39 178</b>     | <b>39 862</b>                | <b>14 242</b>     | <b>14 262</b>                |
| Fälligkeit ≤ 1 Jahr               | 703               | 703                          | 683               | 684                          | 20                | 19                           |
| Fälligkeit 2 - 5 Jahre            | 2 812             | 2 812                        | 2 722             | 2 726                        | 90                | 86                           |
| Fälligkeit > 5 Jahre              | 49 906            | 50 609                       | 35 774            | 36 452                       | 14 132            | 14 156                       |

### 20. Aktive Rechnungsabgrenzungen

| Fr. 1000                                            | per<br>31.12.2018 | per<br>31.12.2017 | Δ abs.        | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------------------------|
| <b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>                 | <b>1 043 730</b>  | <b>1 016 181</b>  | <b>27 548</b> | <b>2.7</b>               |
| Personalaufwand                                     | 396               | 313               | 83            | 26.5                     |
| Sach-, Dienstleistungs-, übriger Betriebsaufwand    | 44 423            | 43 732            | 690           | 1.6                      |
| Fiskalertrag                                        | 252 294           | 218 470           | 33 824        | 15.5                     |
| Transfer der Erfolgsrechnung                        | 441 558           | 449 257           | –7 699        | –1.7                     |
| Finanzaufwand / Finanzertrag                        | 1 297             | 3 224             | –1 927        | –59.8                    |
| Übriger betrieblicher Ertrag                        | 250 431           | 251 452           | –1 020        | –0.4                     |
| Investitionsrechnung                                | 14 719            | 14 040            | 679           | 4.8                      |
| Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung | 38 611            | 35 693            | 2 918         | 8.2                      |

### Erläuterungen Differenz R 17/18:

Fiskalertrag +33.8 Mio. Franken

+33.8 Steueramt: Ausstehende Ablieferungen der Gemeinden für die Staatssteuererträge 2018. Die Zahlungen treffen jeweils in den Monaten Januar und Februar des Folgejahres ein.

Transfer der Erfolgsrechnung –7.7 Mio. Franken

+6.3 Beiträge Psychiatrische Versorgung: Bildung von Abgrenzungen für ausstehende Rückzahlungen von ausserordentlichen Akontozahlungen an Psychiatrische Kliniken infolge Umstellung auf Einzelrechnung.

–12.2 Steueramt: Auflösung der Abgrenzungen 2017 und Neubildung von Abgrenzungen für die Kantonsanteile am Verrechnungssteuerertrag und dem Ertrag aus dem zusätzlichen Steuerrückbehalt USA 2018.

–1.5 Beiträgen an Krankenkassenprämien: Auflösung von Abgrenzungen.

Finanzaufwand/ Finanzertrag –1.9 Mio. Franken

–1.6 Universität Zürich: Die bisher unter dieser Kategorie ausgewiesenen Finanzerträge werden ab 2018 unter der Kategorie «übriger betrieblicher Ertrag» ausgewiesen. Infolge Akontofakturierung waren im Berichtsjahr nur 0.7 Mio. Franken abzugrenzen.

## Finanzbericht

### Konsolidierte Rechnung

Übriger betrieblicher Ertrag –1.0 Mio. Franken

- +15.9 Integrierte Psychiatrie Winterthur - Zürcher Unterland: Per 1. Januar 2018 wurde ein neues Abgeltungssystem (TARPSY) eingeführt. Aufgrund dieser Umstellung wurden Leistungen aufgrund diverser Prozessumstellungen stark verspätet fakturiert, was zu einer grösseren Abgrenzung führte.
- +13.1 Mittelschul- und Berufsbildungsamt: Erstmalige Bildung einer Abgrenzung für Beiträge der Gemeinden ans Untergymnasium für die Monate September bis Dezember 2018 infolge Umstellung auf einen periodengerechten, leistungsbezogenen Ausweis dieser Beiträge.
- 27.3 Universitätsspital Zürich: Abnahme der Abgrenzungen für medizinische Fakturierungen vor allem durch reduzierte Fakturierungsdauer für stationäre Behandlungen (–11.6 Mio. Franken) und Einführung von Zwischenfakturierungen für ambulante Behandlungen (–13.3 Mio. Franken).
- 1.9 Kantonsspital Winterthur: Abnahme der Abgrenzungen für noch nicht abgeschlossene Patientenbehandlungen (Überlieger), welche 2018 erstmals unter den «Vorräten» (Ziffer 21) ausgewiesen werden.

Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung +2.9 Mio. Franken

- +7.1 Oberstaatsanwaltschaft: Bildung einer Abgrenzung für die Teilung eingezogener Vermögenswerte eines Geldwäschereidelikts vom Mai 2011.
- +2.1 Kantonales Sozialamt: Bildung von Abgrenzungen aufgrund von Vorauszahlungen des Bundes für das Rechnungsjahr 2019.
- +1.0 Kantonspolizei: Bildung Abgrenzung Abgeltung Dritter für erbrachte Leistungen 2018.
- 3.2 Kantonsapotheke Zürich: Erfolgsneutrale Fehlerbereinigung von Abgrenzung aus noch offenen Rezepten, unter welchen Patientinnen und Patienten bis zum Rezeptablauf Medikamente in der Zukunft beziehen können, wobei keine Bezugspflicht besteht.
- 1.4 Strassenfonds: Auflösung und Neubildung von Abgrenzungen für die LSVA-Beiträge sowie die Mineralölsteuer.
- 1.0 Zentralbibliothek Zürich: Anpassung der Abgrenzung für das Projekt DigiTUR, dass zum Ziel hat, eine Auswahl historischer Turicensia-Bestände aus ihren Spezialsammlungen systematisch zu digitalisieren und online zu präsentieren.

#### 21. Vorräte und angefangene Arbeiten

Fr. 1000

|                                              | per<br>31.12.2018 | per<br>31.12.2017 | Differenz R 17/18<br>Δ abs. | Δ %         |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|-------------|
| <b>Vorräte und angefangene Arbeiten</b>      | <b>78 138</b>     | <b>70 937</b>     | <b>7 202</b>                | <b>10.2</b> |
| Roh- und Hilfsmaterial                       | 24 987            | 22 091            | 2 896                       | 13.1        |
| Wertberichtigungen Roh- und Hilfsmaterial    | – 8               | – 6               | – 2                         | –43.5       |
| Halb- und Fertigfabrikate                    | 12 340            | 12 139            | 200                         | 1.7         |
| Wertberichtigungen Halb- und Fertigfabrikate | –3 062            | –3 649            | 587                         | 16.1        |
| Handelswaren                                 | 30 921            | 30 515            | 407                         | 1.3         |
| Wertberichtigungen Handelswaren              | – 482             | – 399             | – 82                        | –20.6       |
| Angefangene Arbeiten                         | 13 442            | 10 246            | 3 196                       | 31.2        |
| Geleistete Anzahlungen                       | –                 | –                 | –                           | n.a.        |

#### Erläuterungen Differenz R 17/18:

Roh- und Hilfsmaterial +2.9 Mio. Franken

- +1.7 Kantonsapotheke: Zunahme Warenlager für medizinische und nicht medizinische Güter, bedingt durch die Einführung eines externen Zentrallagers am Standort Schlieren und der damit verbundenen Sicherstellung der Versorgung des Universitätsspitals Zürich an mehreren Standorten.
- +1.1 Kantonsspital Winterthur: Zunahme der Roh- und Hilfsmaterialien aufgrund Prozessumstellung. Seit 2018 werden durch ein eingeführtes Pilotprojekt auch Implantate an Lager genommen.

Angefangene Arbeiten +3.2 Mio. Franken

- +1.9 Kantonsspital Winterthur: Erstmaliger Ausweis noch nicht abgerechneter Leistungen für noch nicht abgeschlossene Patientenbehandlungen (Überlieger). In Vorjahren erfolgte der Ausweis unter den «Aktiven Rechnungsabgrenzungen» (Ziffer 20).
- +1.3 Lehrmittelverlag: Zunahme aufgrund höherer Anzahl laufender Lehrmittelprojekte.

## Finanzbericht

### Konsolidierte Rechnung

#### 22. Finanzanlagen (Finanzvermögen)

R 2018  
Fr. 1000

|                                             | Festgelder<br>90 - 360 Tage | Darlehen       | Beteiligungen | Übrige<br>verzinsliche<br>Anlagen | Langfristige<br>Forderungen | Übrige<br>Finanz-<br>anlagen | Buchwert<br>Total |
|---------------------------------------------|-----------------------------|----------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|
| <b>Finanzanlagen per 1.1.</b>               | -                           | <b>134 574</b> | <b>40 300</b> | <b>71 216</b>                     | <b>4 213</b>                | <b>10 098</b>                | <b>260 401</b>    |
| Zugänge                                     | -                           | 246            | 556           | 6 134                             | 1 518                       | 904                          | 9 358             |
| Abgänge                                     | -                           | - 222          | - 470         | -11 259                           | - 50                        | - 632                        | -12 633           |
| Verkehrswertanpassungen                     | -                           | - 80           | -1 363        | - 761                             | - 211                       | - 574                        | -2 989            |
| Umgliederungen                              | -                           | -              | 514           | 0                                 | - 651                       | - 514                        | - 651             |
| <b>Finanzanlagen per 31.12.</b>             | -                           | <b>134 517</b> | <b>39 537</b> | <b>65 331</b>                     | <b>4 819</b>                | <b>9 282</b>                 | <b>253 485</b>    |
| - davon kurzfristig                         | -                           | 130 691        | -             | 3 134                             | -                           | 411                          | 134 236           |
| - davon langfristig                         | -                           | 3 826          | 39 537        | 62 197                            | 4 819                       | 8 871                        | 119 249           |
| - davon zweckgebunden (Legate + Stiftungen) | -                           | 1 298          | 5 645         | 58 495                            | -                           | 1 641                        | 67 079            |

Die Finanzanlagen des Finanzvermögens werden zu Anlagezwecken und im Rahmen der Liquiditätsplanung gehalten. Eine besondere Stellung nehmen die zweckgebundenen Finanzanlagen der Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit ein. Sie werden treuhänderisch für diese verwaltet.

#### Erläuterungen zu den Veränderungen 2018:

Die Veränderungen der Darlehen werden unter Ziffer 24 beschrieben.

Beteiligungen -0.8 Mio. Franken

- +1.3 Verkehrswertanpassungen bei der Zoo Zürich AG.
- 1.3 Verkehrswertanpassungen bei der Zentrum für Radiotherapie Zürich-Ost-Linth AG.
- 1.0 Verkehrswertanpassungen bei der ZWZ AG.

Die Beteiligungen im Finanzvermögen werden unter Ziffer 25 ausgewiesen.

Übrige verzinsliche Anlagen -5.9 Mio. Franken

- +6.1 Legate und Stiftungen: Zugang von diversen Finanzanlagen, davon 3.9 Mio. Franken bei den von der Universität Zürich betreuten Legaten.
- 10.4 Legate und Stiftungen: Abgang von diversen Finanzanlagen, davon 6.3 Mio. Franken bei den von der Universität Zürich betreuten Legaten.

Zweckgebundene Finanzanlagen per 31.12. -13.3 Mio. Franken

- 7.8 Legate und Stiftungen: Übertragung der Finanzanlagen von aufgelösten Legaten auf die begünstigten Spitäler (-5.4 Mio. Franken auf das Universitätsspital Zürich, -2.4 Mio. Franken auf die Psychiatrische Universitätsklinik Zürich).

R 2017  
Fr. 1000

|                                             | Festgelder<br>90 - 360 Tage | Darlehen       | Beteiligungen | Übrige<br>verzinsliche<br>Anlagen | Langfristige<br>Forderungen | Übrige<br>Finanz-<br>anlagen | Buchwert<br>Total |
|---------------------------------------------|-----------------------------|----------------|---------------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|
| <b>Finanzanlagen per 1.1.</b>               | -                           | <b>135 291</b> | <b>19 957</b> | <b>70 278</b>                     | <b>4 587</b>                | <b>8 605</b>                 | <b>238 718</b>    |
| Zugänge                                     | -                           | 294            | 95            | 4 218                             | -                           | 2 060                        | 6 668             |
| Abgänge                                     | -                           | - 1 083        | - 177         | - 3 190                           | - 111                       | - 687                        | - 5 248           |
| Verkehrswertanpassungen                     | -                           | - 1            | 20 549        | - 362                             | 88                          | 91                           | 20 364            |
| Umgliederungen                              | -                           | 72             | - 125         | 272                               | - 351                       | 30                           | - 101             |
| <b>Finanzanlagen per 31.12.</b>             | -                           | <b>134 574</b> | <b>40 300</b> | <b>71 216</b>                     | <b>4 213</b>                | <b>10 098</b>                | <b>260 401</b>    |
| - davon kurzfristig                         | -                           | 130 646        | -             | 8 674                             | -                           | 513                          | 139 833           |
| - davon langfristig                         | -                           | 3 928          | 40 300        | 62 543                            | 4 213                       | 9 585                        | 120 568           |
| - davon zweckgebunden (Legate + Stiftungen) | -                           | 1 476          | 5 888         | 71 182                            | -                           | 1 879                        | 80 425            |

#### 23. Festgelder und Geldmarktanlagen (Finanzvermögen)

Im Rahmen des Cash-Managements (Zahlungsbereitschaft und kurzfristige Liquiditätsbewirtschaftung) werden Geldmarkt- und Festgeldanlagen mit Dritten abgeschlossen. Im Berichtsjahr und im Vorjahr wurden keine derartigen Geschäfte getätigt.

## Finanzbericht

### Konsolidierte Rechnung

#### 24. Darlehensliste und Fälligkeiten (Finanzvermögen)

per 31.12.2018  
in Franken

|                                                                                                                                           | Fälligkeit<br>≤ 1 Jahr | Fälligkeit<br>2 - 5 Jahre | Fälligkeit<br>> 5 Jahre | Buchwert<br>Total  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------|
| <b>Darlehen Finanzvermögen</b>                                                                                                            | <b>130 691 058</b>     | <b>874 715</b>            | <b>2 951 456</b>        | <b>134 517 229</b> |
| Verkehrsbetriebe Zürich VBZ, Zürich                                                                                                       | 130 000 000            | –                         | –                       | 130 000 000        |
| Genossenschaft ZFV Unternehmungen, Zürich                                                                                                 | –                      | –                         | 1 536 456               | 1 536 456          |
| Studiendarlehen des Darlehensfonds der Zürcher Hochschule für Angewandte Wissenschaften                                                   | 531 945                | 781 540                   | –                       | 1 313 485          |
| Aktionärsdarlehen an die Zentrum für Radiotherapie Zürich-Ost-Linth AG                                                                    | –                      | –                         | 1 000 000               | 1 000 000          |
| Apotheke im KSW AG, Winterthur                                                                                                            | –                      | –                         | 415 000                 | 415 000            |
| Studiendarlehen der Härtefallkasse Universität                                                                                            | 120 270                | –                         | –                       | 120 270            |
| Darlehen des Fonds für einen wohltätigen Zweck                                                                                            | 6 200                  | 74 600                    | –                       | 80 800             |
| Darlehen des 2018 aufgelösten Fonds für Kranke des Universitätsspitals, die seit dem durch das Universitätsspital Zürich verwaltet werden | 72 200                 | –                         | –                       | 72 200             |
| Verein Mehrspur, Zürich                                                                                                                   | 37 500                 | –                         | –                       | 37 500             |
| Briner, Bassersdorf                                                                                                                       | 29 000                 | –                         | –                       | 29 000             |
| Darlehen des Hilfsfonds für Angehörige der Kantonspolizei                                                                                 | 6 000                  | 14 575                    | –                       | 20 575             |
| Studiendarlehen des Darlehensfonds der Zürcher Hochschule der Künste                                                                      | 5 000                  | 4 000                     | –                       | 9 000              |
| Personaldarlehen der Psychiatrischen Universitätsklinik Zürich                                                                            | 8 950                  | –                         | –                       | 8 950              |
| Darlehen des Hilfsfonds für das Staatspersonal                                                                                            | 5 041                  | –                         | –                       | 5 041              |
| Wertberichtigungen                                                                                                                        | – 131 048              | –                         | –                       | – 131 048          |

Die ausgewiesenen Fälligkeiten beziehen sich auf die Vereinbarungen zur Kündigung der gewährten Darlehen. Die Wertberichtigungen werden nicht auf den Einzelpositionen dargestellt.

#### Erläuterungen zu den Veränderungen 2018:

Darlehen im Finanzvermögen –0.1 Mio. Franken

–0.1 Wertberichtigungen auf den Studiendarlehen des Darlehensfonds der Zürcher Hochschule für Angewandte Wissenschaften.

per 31.12.2017  
in Franken

|                                                                                         | Fälligkeit<br>≤ 1 Jahr | Fälligkeit<br>2 - 5 Jahre | Fälligkeit<br>> 5 Jahre | Buchwert<br>Total  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------|
| <b>Darlehen Finanzvermögen</b>                                                          | <b>130 645 961</b>     | <b>1 010 857</b>          | <b>2 916 742</b>        | <b>134 573 560</b> |
| Verkehrsbetriebe Zürich VBZ, Zürich                                                     | 130 000 000            | –                         | –                       | 130 000 000        |
| Genossenschaft ZFV Unternehmungen, Zürich                                               | –                      | –                         | 1 501 742               | 1 501 742          |
| Studiendarlehen des Darlehensfonds der Zürcher Hochschule für Angewandte Wissenschaften | 411 265                | 918 480                   | –                       | 1 329 745          |
| Aktionärsdarlehen an die Zentrum für Radiotherapie Zürich-Ost-Linth AG (ZRR)            | –                      | –                         | 1 000 000               | 1 000 000          |
| Apotheke im KSW AG, Winterthur                                                          | –                      | –                         | 415 000                 | 415 000            |
| Studiendarlehen der Härtefallkasse Universität                                          | 114 056                | –                         | –                       | 114 056            |
| Darlehen des Fonds für Kranke des Universitätsspitals                                   | 72 200                 | –                         | –                       | 72 200             |
| Darlehen des Fonds für einen wohltätigen Zweck                                          | 6 200                  | 36 600                    | –                       | 42 800             |
| Verein Mehrspur, Zürich                                                                 | 37 500                 | –                         | –                       | 37 500             |
| Darlehen des Hilfsfonds für Angehörige der Kantonspolizei                               | 6 000                  | 24 437                    | –                       | 30 437             |
| Briner, Bassersdorf                                                                     | 29 000                 | –                         | –                       | 29 000             |
| Darlehen des Hilfsfonds für das Staatspersonal                                          | 5 041                  | 13 541                    | –                       | 18 581             |
| Darlehen des Fonds für das Personal der Psychiatrischen Universitätsklinik              | 11 700                 | 5 800                     | –                       | 17 500             |
| Studiendarlehen des Darlehensfonds der Zürcher Hochschule der Künste                    | 4 000                  | 12 000                    | –                       | 16 000             |
| Wertberichtigungen                                                                      | – 51 000               | –                         | –                       | – 51 000           |

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

### 25. Beteiligungsliste (Finanzvermögen)

in Franken

|                                                                                                      | per<br>31.12.2018 | Buchwert<br>per<br>31.12.2017 | Anteil<br>per<br>31.12.2018 | Kanton Zürich<br>per<br>31.12.2017 | Aktien-/<br>Genossen-<br>schaftskapital | Anzahl<br>Rechte | Typ <sup>1)</sup> | Nominal |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|------------------|-------------------|---------|
| <b>Beteiligungen Finanzvermögen</b>                                                                  | <b>39 536 984</b> | <b>40 299 671</b>             |                             |                                    |                                         |                  |                   |         |
| ZWZ AG, Zürich                                                                                       | 26 967 225        | 27 972 000                    | 60.00%                      | 60.00%                             | 2 000 000                               | 1 200 000        | NA                | 1       |
| Hangenmoos AG, Wädenswil                                                                             | 4 000 000         | 4 000 000                     | 8.33%                       | 8.33%                              | 4 500 000                               | 3 750            | NA                | 100     |
| Zoo Zürich AG, Zürich <sup>2)</sup>                                                                  | 1 312 500         | –                             | 12.50%                      | 0.00%                              | 3 500 000                               | 8 750            | NA                | 50      |
| Zentrum für Radiotherapie Zürich-Ost-<br>Linth AG, Rüti                                              | 1 138 563         | 2 440 000                     | 40.00%                      | 40.00%                             | 1 000 000                               | 400 000          | NA                | 1       |
| Diverse Kleinstbeteiligungen (Zentralbib-<br>liothek) <sup>3)</sup>                                  | 469 269           | –                             | 0.00%                       | 0.00%                              | –                                       | –                | NA / IA           | –       |
| Parking Neu-Oerlikon AG, Zürich <sup>2)</sup>                                                        | 4 200             | –                             | 2.10%                       | 0.00%                              | 200 000                                 | 42               | NA                | 100     |
| Genossenschaft Hoch-Etzel, Feusis-<br>berg <sup>2)</sup>                                             | –                 | –                             | 0.60%                       | 0.00%                              | 1 696 500                               | 20               | AS                | 500     |
| Beteiligungen des Alfred Werner<br>Legats <sup>4)</sup>                                              | 4 397 583         | 4 562 838                     | –                           | –                                  | –                                       | –                | –                 | –       |
| Beteiligungen des Dr. Fritz Bek Fonds <sup>4)</sup>                                                  | 612 452           | 688 765                       | –                           | –                                  | –                                       | –                | –                 | –       |
| Beteiligungen des Bertha Meierhofer<br>Fonds <sup>4)</sup>                                           | 256 928           | 224 662                       | –                           | –                                  | –                                       | –                | –                 | –       |
| Beteiligungen des Issekutz Fonds <sup>4)</sup>                                                       | 231 715           | 263 106                       | –                           | –                                  | –                                       | –                | –                 | –       |
| Beteiligungen der Ida de Pottère-<br>Leupold und Dr. jur. Erik de Pottère-<br>Stiftung <sup>4)</sup> | 146 550           | 148 300                       | –                           | –                                  | –                                       | –                | –                 | –       |

<sup>1)</sup> NA = Namenaktien, AS = Anteilscheine, IA = Inhaberaktien

<sup>2)</sup> Übertragung vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen.

<sup>3)</sup> Übernahme eines Legats mit Wertschriften.

<sup>4)</sup> Für Zwecke der Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit gebundenes Finanzvermögen. Die Buchwerte entsprechen den am Abschlussstichtag gültigen Aktienkursen.

### 26. Sachanlagen (Finanzvermögen)

R 2018

Fr. 1000

|                                            | Grundstücke<br>unbebaut | Gebäude inkl.<br>Grundstücke<br>bebaut | Mobilien   | Anlagen<br>im Bau | Anzahlungen | Übrige<br>Sachanlagen | Buchwert<br>Total |
|--------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------|------------|-------------------|-------------|-----------------------|-------------------|
| <b>Stand per 1.1.</b>                      | <b>414 514</b>          | <b>690 973</b>                         | <b>684</b> | –                 | –           | –                     | <b>1 106 170</b>  |
| Zugänge                                    | 1 145                   | 1 999                                  | – 81       | –                 | –           | – 52                  | 3 012             |
| Übertragungen vom VV                       | 121                     | 2 415                                  | 619        | –                 | –           | 52                    | 3 207             |
| Abgänge                                    | – 905                   | – 3 267                                | – 623      | –                 | –           | –                     | – 4 796           |
| Übertragungen ins VV                       | – 1 240                 | – 2 452                                | –          | –                 | –           | –                     | – 3 692           |
| Verkehrswertanpassungen                    | – 2 264                 | 2 744                                  | –          | –                 | –           | –                     | 480               |
| Umgliederungen                             | – 9 865                 | 9 916                                  | –          | –                 | –           | –                     | 52                |
| <b>Stand per 31.12.</b>                    | <b>401 506</b>          | <b>702 327</b>                         | <b>599</b> | –                 | –           | –                     | <b>1 104 432</b>  |
| – davon Anlagen aus Finanzierungsleasing   | –                       | –                                      | –          | –                 | –           | –                     | –                 |
| – davon verpfändete Anlagen                | –                       | –                                      | –          | –                 | –           | –                     | –                 |
| – davon erhaltene und aktivierte Baurechte | –                       | –                                      | –          | –                 | –           | –                     | –                 |
| – davon an Dritte gewährte Baurechte       | 39 461                  | 44 926                                 | –          | –                 | –           | –                     | 84 387            |

#### Erläuterungen zum Anlagespiegel 2018:

Grundstücke unbebaut –13.0 Mio. Franken

+0.9 Natur- und Heimatschutzfonds: Zugänge.

–9.9 Liegenschaften Finanzvermögen der Baudirektion: Umgliederungen in die Kategorie «Gebäude inkl. Grundstücke bebaut».

–2.1 Liegenschaften Finanzvermögen der Baudirektion: Verkehrswertanpassungen.

–0.9 Natur- und Heimatschutzfonds: Übertragungen ins Verwaltungsvermögen.

Gebäude inkl. Grundstücke bebaut –11.4 Mio. Franken

+9.9 Liegenschaften Finanzvermögen der Baudirektion: Umgliederungen aus der Kategorie «unbebaute Grundstücke».

+2.8 Generalsekretariat der Finanzdirektion: Zugänge aus Erbschaften.

+2.4 Kantonales Sozialamt: Übertragungen vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen.

–2.0 Liegenschaften Finanzvermögen der Baudirektion: Abgänge aufgrund von Verkäufen.

–1.3 Strassenfonds: Abgänge aufgrund von Verkäufen.

R 2017

Fr. 1000

|                                            | Grundstücke<br>unbebaut | Gebäude inkl.<br>Grundstücke<br>bebaut | Mobilien   | Anlagen<br>im Bau | Anzahlungen | Übrige<br>Sachanlagen | Buchwert<br>Total |
|--------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------|------------|-------------------|-------------|-----------------------|-------------------|
| <b>Stand per 1.1.</b>                      | <b>419 228</b>          | <b>712 864</b>                         | <b>347</b> | –                 | –           | –                     | <b>1 132 440</b>  |
| Zugänge                                    | – 5 489                 | 16 479                                 | 338        | –                 | –           | –                     | 11 327            |
| Übertragungen vom VV                       | 8 057                   | 4 303                                  | 214        | –                 | –           | –                     | 12 574            |
| Abgänge                                    | – 16 273                | – 43 544                               | – 215      | –                 | –           | –                     | – 60 032          |
| Übertragungen ins VV                       | – 1 884                 | –                                      | –          | –                 | –           | –                     | – 1 884           |
| Verkehrswertanpassungen                    | 11 843                  | – 99                                   | –          | –                 | –           | –                     | 11 744            |
| Umgliederungen                             | – 968                   | 969                                    | –          | –                 | –           | –                     | 1                 |
| <b>Stand per 31.12.</b>                    | <b>414 514</b>          | <b>690 973</b>                         | <b>684</b> | –                 | –           | –                     | <b>1 106 170</b>  |
| – davon Anlagen aus Finanzierungsleasing   | –                       | –                                      | –          | –                 | –           | –                     | –                 |
| – davon verpfändete Anlagen                | –                       | –                                      | –          | –                 | –           | –                     | –                 |
| – davon erhaltene und aktivierte Baurechte | –                       | –                                      | –          | –                 | –           | –                     | –                 |
| – davon an Dritte gewährte Baurechte       | 23 320                  | 42 182                                 | –          | –                 | –           | –                     | 65 502            |

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

### 27. Immaterielle Anlagen (Finanzvermögen)

Fr. 1000

|                         | Rechnung<br>2018 | Rechnung<br>2017 | Δ abs. | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|-------------------------|------------------|------------------|--------|--------------------------|
| <b>Stand 1.1.</b>       | –                | –                | –      | –                        |
| Zugänge                 | –                | –                | –      | –                        |
| Übertragung vom VV      | –                | 322              | – 322  |                          |
| Abgänge                 | –                | – 322            | 322    |                          |
| Übertragungen ins VV    | –                | –                | –      |                          |
| Verkehrswertanpassungen | –                | –                | –      |                          |
| Umgliederungen          | –                | –                | –      |                          |
| <b>Stand per 31.12.</b> | –                | –                | –      | –                        |

### 28. Sachanlagen (Verwaltungsvermögen)

R 2018  
Fr. 1000

|                                                                                                               | Grundstücke      | Strassen         | Wasserbau        | übrige<br>Tiefbauten | Hochbauten,<br>Gebäude | Mobilien           | Anlagen<br>in Bau | übrige<br>Sach-<br>anlagen | Total              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------|------------------------|--------------------|-------------------|----------------------------|--------------------|
| <b>Anschaffungskosten</b>                                                                                     |                  |                  |                  |                      |                        |                    |                   |                            |                    |
| <b>Stand per 1.1.</b>                                                                                         | <b>1 335 327</b> | <b>1 967 788</b> | <b>329 881</b>   | <b>8 556</b>         | <b>9 750 243</b>       | <b>1 687 867</b>   | <b>716 038</b>    | <b>15 986</b>              | <b>15 811 686</b>  |
| Zugänge                                                                                                       | 2 402            | 109 588          | 1 137            | 9                    | 58 813                 | 101 697            | 538 782           | 700                        | 813 127            |
| Übertragungen vom FV                                                                                          | 1 463            | 8                | –                | –                    | 1 880                  | –                  | 341               | –                          | 3 692              |
| Abgänge                                                                                                       | – 757            | – 881            | – 2 085          | –                    | – 68 105               | – 74 997           | – 426             | –                          | – 147 250          |
| Übertragungen ins FV (*)                                                                                      | – 2 744          | – 349            | –                | –                    | – 2 771                | – 4 344            | –                 | – 52                       | – 10 260           |
| Umgliederungen                                                                                                | – 874            | –                | 354              | –                    | 141 733                | 28 582             | – 173 185         | –                          | – 3 389            |
| <b>Stand per 31.12.</b>                                                                                       | <b>1 334 817</b> | <b>2 076 154</b> | <b>329 287</b>   | <b>8 565</b>         | <b>9 881 793</b>       | <b>1 738 805</b>   | <b>1 081 550</b>  | <b>16 635</b>              | <b>16 467 607</b>  |
| <b>Kumulierte Abschreibungen</b>                                                                              |                  |                  |                  |                      |                        |                    |                   |                            |                    |
| <b>Stand per 1.1.</b>                                                                                         | <b>– 18 477</b>  | <b>– 783 061</b> | <b>– 108 671</b> | <b>– 5 232</b>       | <b>– 5 655 047</b>     | <b>– 1 192 275</b> | <b>– 2 999</b>    | <b>– 99</b>                | <b>– 7 765 862</b> |
| Abschreibungen                                                                                                | – 282            | – 50 192         | – 3 979          | – 172                | – 233 220              | – 147 282          | 418               | – 42                       | – 434 752          |
| Abgänge                                                                                                       | –                | 0                | 1 906            | –                    | 50 060                 | 70 858             | –                 | –                          | 122 824            |
| Übertragungen ins FV (*)                                                                                      | –                | 220              | –                | –                    | 1 150                  | 3 725              | –                 | –                          | 5 095              |
| Wertaufholungen                                                                                               | –                | –                | –                | –                    | 3 056                  | –                  | –                 | –                          | 3 056              |
| Umgliederungen                                                                                                | 874              | –                | – 235            | –                    | 2 375                  | –                  | 235               | –                          | 3 249              |
| <b>Stand per 31.12.</b>                                                                                       | <b>– 17 886</b>  | <b>– 833 033</b> | <b>– 110 980</b> | <b>– 5 404</b>       | <b>– 5 831 626</b>     | <b>– 1 264 974</b> | <b>– 2 346</b>    | <b>– 141</b>               | <b>– 8 066 390</b> |
| <b>Buchwert per 31.12.</b>                                                                                    | <b>1 316 931</b> | <b>1 243 121</b> | <b>218 308</b>   | <b>3 161</b>         | <b>4 050 167</b>       | <b>473 832</b>     | <b>1 079 204</b>  | <b>16 494</b>              | <b>8 401 217</b>   |
| – davon Anlagen aus Finanzierungsleasing                                                                      | –                | –                | –                | –                    | 130 864                | 9 512              | –                 | –                          | 140 377            |
| – davon verpfändete Anlagen                                                                                   | –                | –                | –                | –                    | –                      | –                  | –                 | –                          | –                  |
| – davon erhaltene und aktivierte Baurechte                                                                    | –                | –                | –                | –                    | –                      | –                  | –                 | –                          | –                  |
| – davon an Dritte gewährte Baurechte                                                                          | 130              | –                | –                | –                    | –                      | –                  | –                 | –                          | 130                |
| – davon Übertragung in Nationalstrassen- und Agglomerations-Fonds des Bundes (NAF) 2020                       | –                | 58 371           | –                | –                    | –                      | –                  | –                 | –                          | 58 371             |
| Erhaltene, noch nicht aufgelöste Investitionsbeiträge (bilanziert in «übrige langfristige Verbindlichkeiten») | –                | – 58 083         | – 63 762         | – 594                | – 407 419              | – 74 097           | – 42 106          | – 6 211                    | – 652 272          |
| (*) Buchwert von Übertragungen ins FV                                                                         | – 2 744          | – 129            | –                | –                    | – 1 621                | – 619              | –                 | – 52                       | – 5 165            |

#### Erläuterungen zum Anlagespiegel 2018:

Strassen – Anschaffungskosten +108.4 Mio. Franken

+109.6 Tiefbauamt: Zugänge von Staatsstrassen, Fussgängeranlagen und Radwegen.

–0.9 Tiefbauamt: Abgänge von Staatsstrassen, Fussgängeranlagen und Radwegen in Folge Abriss.

Strassen – Kumulierte Abschreibungen –50.0 Mio. Franken

–49.7 Tiefbauamt: Abschreibungen des Jahres auf dem Anlagenbestand aufgrund der festgelegten Nutzungsdauern.

Hochbauten, Gebäude – Anschaffungskosten +131.6 Mio. Franken

+35.8 Liegenschaften Verwaltungsvermögen der Baudirektion: Zugänge durch Umgliederungen aus der Rubrik «Anlagen im Bau» infolge Inbetriebnahme.

+35.0 Durch die Universität Zürich genutzten Liegenschaften: Zugänge durch Umgliederungen aus der Rubrik «Anlagen im Bau» infolge Inbetriebnahme.

+26.5 Universitätsspital Zürich: Zugänge durch Umgliederungen aus der Rubrik «Anlagen im Bau» infolge Inbetriebnahme.

+25.0 Hochbauten der Bildungsdirektion: Zugänge durch Umgliederung aus der Rubrik «Anlagen im Bau» infolge Inbetriebnahme.

+12.9 Psychiatrische Universitätsklinik Zürich: Zugänge.

+10.0 Hochbauten der Bildungsdirektion: Zugänge.

+7.8 Justizvollzugsanstalt Pöschwies: Zugänge durch Umgliederungen aus der Rubrik «Anlagen im Bau» infolge Inbetriebnahme.

–29.0 Durch die Universität Zürich genutzten Liegenschaften: Abriss infolge Ersatzbauten.

## **Finanzbericht**

### **Konsolidierte Rechnung**

Hochbauten, Gebäude – Kumulierte Abschreibungen –176.6 Mio. Franken

- +50.1 Abnahme der kumulierten Abschreibungen durch Abriss bzw. Verschrottungen.
- +2.8 Liegenschaften Verwaltungsvermögen der Baudirektion: Abnahme aufgrund von Wertaufholungen.
- +2.4 Religionsgemeinschaften: Abnahme durch Umgliederungen.
- 225.0 Planmässige Abschreibungen des Jahres auf dem Anlagenbestand aufgrund der festgelegten Nutzungsdauern.

Mobilien – Anschaffungskosten +50.9 Mio. Franken

- +36.3 Universität Zürich: Zugänge.
- +13.5 Universitätsspital Zürich: Zugänge durch Umgliederungen aus der Rubrik «Anlagen im Bau» infolge Inbetriebnahme.
- +13.1 Universitätsspital Zürich: Zugänge.
- +12.2 Kantonspolizei: Zugänge.
- +6.6 Kantonsspital Winterthur: Zugänge.
- +6.2 Liegenschaften Verwaltungsvermögen der Baudirektion: Zugänge.
- +6.0 Kantonspolizei: Zugänge durch Umgliederungen aus der Rubrik «Anlagen im Bau» infolge Inbetriebnahme.
- +5.5 Zürcher Hochschule für Angewandte Wissenschaften: Zugänge.
- +5.3 Zürcher Hochschule für Angewandte Wissenschaften: Zugänge durch Umgliederungen aus der Rubrik «Anlagen im Bau» infolge Inbetriebnahme.
- +5.3 Mittel- und Berufsschulamt: Zugänge.
- +4.5 Tiefbauamt: Zugänge.
- +3.7 Obergericht: Zugänge.
- +3.2 Kantonsspital Winterthur: Zugänge durch Umgliederungen aus der Rubrik «Anlagen im Bau» infolge Inbetriebnahme.
- +2.0 Zugänge durch Umgliederung aus der Rubrik «Anlagen im Bau» bei der Universität Zürich.
- 75.0 Abgänge infolge Verschrottung von nicht mehr benötigten abgeschriebenen Anlagen bei diversen Direktionen.

Mobilien – Kumulierte Abschreibungen –72.7 Mio. Franken

- +70.9 Abgänge von kumulierten Abschreibungen infolge Verschrottung von nicht mehr benötigten abgeschriebenen Anlagen.
- 146.7 Planmässige Abschreibungen des Jahres auf dem Anlagenbestand aufgrund der festgelegten Nutzungsdauern.

Anlagen im Bau – Anschaffungskosten +365.5 Mio. Franken

- +224.8 Universitätsspitals Zürich: Zugänge bei den Hochbauten.
- +105.8 Hochbauten der Bildungsdirektion: Zugänge.
- +100.2 Liegenschaften Verwaltungsvermögen der Baudirektion: Zugänge.
- +82.9 Durch die Universität Zürich genutzten Liegenschaften: Zugänge.
- +24.3 Universitätsspitals Zürich: Zugänge bei den Mobilien.
- 173.2 Umgliederungen infolge Inbetriebnahme in die verschiedenen Anlageklassen.

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

R 2017  
Fr. 1000

|                                                                                                               | Grundstücke      | Strassen         | Wasserbau        | übrige<br>Tiefbauten | Hochbauten,<br>Gebäude | Mobilien          | Anlagen<br>in Bau | übrige<br>Sach-<br>anlagen | Total             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------|------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|
| <b>Anschaffungskosten</b>                                                                                     |                  |                  |                  |                      |                        |                   |                   |                            |                   |
| <b>Stand per 1.1.</b>                                                                                         | <b>1 342 587</b> | <b>1 843 907</b> | <b>296 843</b>   | <b>8 431</b>         | <b>9 981 173</b>       | <b>1 689 381</b>  | <b>558 246</b>    | <b>15 728</b>              | <b>15 736 297</b> |
| Zugänge                                                                                                       | 708              | 124 002          | 8 201            | 125                  | 89 642                 | 101 938           | 393 489           | 259                        | 718 365           |
| Übertragungen vom FV                                                                                          | 1 812            | 72               | –                | –                    | –                      | –                 | –                 | –                          | 1 884             |
| Abgänge                                                                                                       | – 978            | – 169            | – 277            | –                    | – 116 025              | – 116 300         | – 1 474           | – 1                        | – 235 224         |
| Übertragungen ins FV (*)                                                                                      | – 8 818          | – 25             | –                | –                    | – 14 354               | – 2 911           | –                 | –                          | – 26 109          |
| Umgliederungen                                                                                                | 17               | –                | 25 113           | –                    | – 190 193              | 15 759            | – 234 224         | –                          | – 383 527         |
| <b>Stand per 31.12.</b>                                                                                       | <b>1 335 327</b> | <b>1 967 788</b> | <b>329 881</b>   | <b>8 556</b>         | <b>9 750 243</b>       | <b>1 687 867</b>  | <b>716 038</b>    | <b>15 986</b>              | <b>15 811 686</b> |
| <b>Kumulierte Abschreibungen</b>                                                                              |                  |                  |                  |                      |                        |                   |                   |                            |                   |
| <b>Stand per 1.1.</b>                                                                                         | <b>– 18 070</b>  | <b>– 734 902</b> | <b>– 100 307</b> | <b>– 5 065</b>       | <b>–5 814 617</b>      | <b>–1 147 610</b> | <b>– 1 274</b>    | <b>– 99</b>                | <b>–7 821 943</b> |
| Abschreibungen                                                                                                | – 410            | – 48 166         | – 8 666          | – 168                | – 233 911              | – 157 738         | – 1 749           | –                          | – 450 807         |
| Abgänge                                                                                                       | 3                | –                | 302              | –                    | 95 820                 | 110 514           | 24                | –                          | 206 663           |
| Übertragungen ins FV (*)                                                                                      | –                | 6                | –                | –                    | 10 831                 | 2 698             | –                 | –                          | 13 534            |
| Wertaufholungen                                                                                               | –                | –                | –                | –                    | 418                    | –                 | –                 | –                          | 418               |
| Umgliederungen                                                                                                | –                | –                | –                | –                    | 286 412                | – 139             | –                 | –                          | 286 273           |
| <b>Stand per 31.12.</b>                                                                                       | <b>– 18 477</b>  | <b>– 783 061</b> | <b>– 108 671</b> | <b>– 5 232</b>       | <b>–5 655 047</b>      | <b>–1 192 275</b> | <b>– 2 999</b>    | <b>– 99</b>                | <b>–7 765 862</b> |
| <b>Buchwert per 31.12.</b>                                                                                    | <b>1 316 849</b> | <b>1 184 726</b> | <b>221 210</b>   | <b>3 324</b>         | <b>4 095 196</b>       | <b>495 592</b>    | <b>713 039</b>    | <b>15 888</b>              | <b>8 045 824</b>  |
| – davon Anlagen aus Finanzierungsleasing                                                                      | –                | –                | –                | –                    | 138 003                | 12 155            | –                 | –                          | 150 158           |
| – davon verpfändete Anlagen                                                                                   | –                | –                | –                | –                    | –                      | –                 | –                 | –                          | –                 |
| – davon erhaltene und aktivierte Baurechte                                                                    | –                | –                | –                | –                    | –                      | –                 | –                 | –                          | –                 |
| – davon an Dritte gewährte Baurechte                                                                          | 110              | –                | –                | –                    | –                      | –                 | –                 | –                          | 110               |
| – davon Übertragung in Nationalstrassen- und Agglomerations-Fonds des Bundes (NAF) 2020                       | –                | 55 602           | –                | –                    | –                      | –                 | –                 | –                          | 55 602            |
| Erhaltene, noch nicht aufgelöste Investitionsbeiträge (bilanziert in «übrige langfristige Verbindlichkeiten») | –                | – 52 523         | – 65 068         | – 619                | – 445 975              | – 61 728          | – 23 131          | – 6 176                    | – 655 221         |
| (*) Buchwert von Übertragungen ins FV                                                                         | – 8 818          | – 18             | –                | –                    | – 3 524                | – 214             | –                 | –                          | – 12 574          |

### 29. Immaterielle Anlagen (Verwaltungsvermögen)

R 2018  
Fr. 1000

|                                                                                                               | Software        | Lizenzen,<br>Rechte | Anlagen in<br>Realisierung | übrige<br>immateriel-<br>le Anlagen | Total           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| <b>Anschaffungskosten</b>                                                                                     |                 |                     |                            |                                     |                 |
| <b>Stand per 1.1.</b>                                                                                         | <b>299 060</b>  | <b>414</b>          | <b>31 304</b>              | <b>37</b>                           | <b>330 815</b>  |
| Zugänge                                                                                                       | 12 606          | –                   | 11 809                     | –                                   | 24 415          |
| Übertragungen vom FV                                                                                          | –               | –                   | –                          | –                                   | –               |
| Abgänge                                                                                                       | –27 384         | –                   | –                          | – 37                                | –27 421         |
| Übertragungen ins FV (*)                                                                                      | –               | –                   | –                          | –                                   | –               |
| Umgliederungen                                                                                                | 14 485          | –                   | –14 338                    | –                                   | 146             |
| <b>Stand per 31.12.</b>                                                                                       | <b>298 767</b>  | <b>414</b>          | <b>28 775</b>              | <b>–</b>                            | <b>327 955</b>  |
| <b>Kumulierte Abschreibungen</b>                                                                              |                 |                     |                            |                                     |                 |
| <b>Stand per 1.1.</b>                                                                                         | <b>–228 000</b> | <b>–</b>            | <b>– 748</b>               | <b>– 37</b>                         | <b>–228 785</b> |
| Abschreibungen                                                                                                | –28 938         | –                   | –                          | –                                   | –28 938         |
| Abgänge                                                                                                       | 27 224          | –                   | –                          | 37                                  | 27 261          |
| Übertragungen ins FV (*)                                                                                      | –               | –                   | –                          | –                                   | –               |
| Wertaufholungen                                                                                               | –               | –                   | –                          | –                                   | –               |
| Umgliederungen                                                                                                | –               | –                   | –                          | –                                   | –               |
| <b>Stand per 31.12.</b>                                                                                       | <b>–229 715</b> | <b>–</b>            | <b>– 748</b>               | <b>–</b>                            | <b>–230 462</b> |
| <b>Buchwert per 31.12.</b>                                                                                    | <b>69 052</b>   | <b>414</b>          | <b>28 027</b>              | <b>–</b>                            | <b>97 493</b>   |
| – davon Anlagen aus Finanzierungsleasing                                                                      | –               | –                   | –                          | –                                   | –               |
| – davon verpfändete Anlagen                                                                                   | –               | –                   | –                          | –                                   | –               |
| – davon selbsterstellte Anlagen                                                                               | 3 109           | –                   | –                          | –                                   | 3 109           |
| Erhaltene, noch nicht aufgelöste Investitionsbeiträge (bilanziert in «übrige langfristige Verbindlichkeiten») | – 4             | –                   | –                          | –                                   | – 4             |
| (*) Buchwert von Übertragungen ins FV                                                                         | –               | –                   | –                          | –                                   | –               |

Im Berichtsjahr wurden keine (Vorjahr: 1.7 Mio. Franken) nicht aktivierbaren Vorleistungen von selbsterstellten immateriellen Vermögenswerten getätigt.

**Erläuterungen zum Anlagespiegel 2018:**

Software – Anschaffungswerte –0.3 Mio. Franken

- +5.3 Steueramt: Umgliederungen aus «Anlagen in Realisierung» infolge Inbetriebnahme von Software.
- +3.0 Kantonspolizei: Umgliederungen aus «Anlagen in Realisierung» infolge Inbetriebnahme von Software.
- +2.5 Kantonspolizei: Zugänge.
- +2.4 Universität Zürich: Zugänge.
- +2.3 Koordinationsstelle Berufsschulen: Umgliederungen aus «Anlagen in Realisierung» infolge Inbetriebnahme von Software.
- +2.2 Obergericht: Zugänge.
- +1.2 Umgliederungen aus Anlagen in Realisierung: Inbetriebnahme von Software beim Universitätsspital Zürich.
- +1.0 Steueramt: Zugänge.
- 13.1 Kantonsspital Winterthur: Ausbuchung nicht mehr benötigter Software.
- 5.0 Kantonspolizei: Ausbuchung von bereits abgeschriebener, nicht mehr benötigter Software.
- 3.4 Steueramt: Ausbuchung nicht mehr benötigter Software.
- 1.7 Psychiatrische Universitätsklinik Zürich: Ausbuchung nicht mehr benötigter Software.
- 1.6 Generalsekretariat der Baudirektion: Ausbuchung nicht mehr benötigter Software.

Software – kumulierte Abschreibungen –1.7 Mio. Franken

- +27.2 Ausbuchung von Abschreibungen für nicht mehr benötigte Anlagen.
- 28.4 Abschreibungen des Jahres auf dem Anlagenbestand aufgrund der festgelegten Nutzungsdauern.

Anlagen in Realisierung – Anschaffungswerte –2.5 Mio. Franken

- +3.2 Universitätsspital Zürich: Zugänge.
- +1.5 Kantonspolizei: Zugänge.
- +1.5 Immobilienamt: Zugänge.
- +1.1 Gemeindeamt:: Zugänge.
- +1.0 Zürcher Verkehrsverbund: Zugänge.
- 14.3 Umgliederungen infolge Inbetriebnahme in die verschiedenen Anlageklassen.

Buchwerte von selbsterstellten Anlagen +3.1 Mio. Franken

- +3.1 Kantonsspital Winterthur: Ein Teil des ERP-Systems wurde selbsterstellt. Gegenüber dem Vorjahr hat sich der Wert infolge planmässiger Abschreibung um 1.3 Mio. Franken verringert.

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

| R 2017<br>Fr. 1000                                                                                            | Software        | Lizenzen,<br>Rechte | Anlagen in<br>Realisierung | übrige<br>immateriel-<br>le Anlagen | Total           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| <b>Anschaffungskosten</b>                                                                                     |                 |                     |                            |                                     |                 |
| <b>Stand per 1.1.</b>                                                                                         | <b>279 355</b>  | <b>414</b>          | <b>37 112</b>              | <b>37</b>                           | <b>316 918</b>  |
| Zugänge                                                                                                       | 15 203          | –                   | 13 659                     | –                                   | 28 862          |
| Übertragungen vom FV                                                                                          | –               | –                   | –                          | –                                   | –               |
| Abgänge                                                                                                       | –14 035         | –                   | – 535                      | –                                   | –14 570         |
| Übertragungen ins FV (*)                                                                                      | – 322           | –                   | –                          | –                                   | – 322           |
| Umgliederungen                                                                                                | 18 859          | –                   | –18 932                    | –                                   | – 73            |
| <b>Stand per 31.12.</b>                                                                                       | <b>299 060</b>  | <b>414</b>          | <b>31 304</b>              | <b>37</b>                           | <b>330 815</b>  |
| <b>Kumulierte Abschreibungen</b>                                                                              |                 |                     |                            |                                     |                 |
| <b>Stand per 1.1.</b>                                                                                         | <b>–215 262</b> | <b>–</b>            | <b>– 748</b>               | <b>– 37</b>                         | <b>–216 047</b> |
| Abschreibungen                                                                                                | –26 585         | –                   | –                          | –                                   | –26 585         |
| Abgänge                                                                                                       | 13 844          | –                   | –                          | –                                   | 13 844          |
| Übertragungen ins FV (*)                                                                                      | –               | –                   | –                          | –                                   | –               |
| Wertaufholungen                                                                                               | –               | –                   | –                          | –                                   | –               |
| Umgliederungen                                                                                                | 3               | –                   | –                          | –                                   | 3               |
| <b>Stand per 31.12.</b>                                                                                       | <b>–228 000</b> | <b>–</b>            | <b>– 748</b>               | <b>– 37</b>                         | <b>–228 785</b> |
| <b>Buchwert per 31.12.</b>                                                                                    | <b>71 060</b>   | <b>414</b>          | <b>30 556</b>              | <b>–</b>                            | <b>102 030</b>  |
| – davon Anlagen aus Finanzierungsleasing                                                                      | –               | –                   | –                          | –                                   | –               |
| – davon verpfändete Anlagen                                                                                   | –               | –                   | –                          | –                                   | –               |
| – davon selbsterstellte Anlagen                                                                               | 4 411           | –                   | –                          | –                                   | 4 411           |
| Erhaltene, noch nicht aufgelöste Investitionsbeiträge (bilanziert in «übrige langfristige Verbindlichkeiten») | – 10            | –                   | –                          | –                                   | – 10            |
| (*) Buchwert von Übertragungen ins FV                                                                         | – 322           | –                   | –                          | –                                   | – 322           |

### 30. Darlehen (Verwaltungsvermögen)

| Fr. 1000            | Rechnung<br>2018 | Rechnung<br>2017 | Differenz R 17/18<br>Δ abs. | Δ %         |
|---------------------|------------------|------------------|-----------------------------|-------------|
| <b>Stand 1.1.</b>   | <b>469 132</b>   | <b>513 029</b>   | <b>–43 898</b>              | <b>–8.6</b> |
| Zugänge             | 13 269           | 14 559           | –1 290                      |             |
| Abgänge             | –37 184          | –58 481          | 21 298                      |             |
| Wertberichtigungen  | 27               | 24               | 3                           |             |
| Umgliederungen      | – 945            | –                | – 945                       |             |
| <b>Stand 31.12.</b> | <b>444 299</b>   | <b>469 132</b>   | <b>–24 832</b>              | <b>–5.3</b> |

#### Erläuterungen zu den Bewegungen 2018:

Zugänge +13.3 Mio. Franken

+10.0 Gewährung von Wohnbaudarlehen.

+1.9 Gewährung eines Darlehens an die Immobilienstiftung Rudolf Steiner Schulen Zürich (ImmoRSS).

Abgänge –37.2 Mio. Franken

–15.0 Rückzahlung Darlehen Messe der MCH Group AG.

–9.3 Rückzahlungen von gewährten Wohnbaudarlehen.

–7.0 Rückzahlung von Darlehen, die aus der Umwandlung altrechtlicher Investitionsbeiträge durch Spitäler und psychiatrische Kliniken entstanden waren.

–4.0 Rückzahlung Vorfinanzierung der Durchmesserlinie durch die Verkehrsbetriebe Glattal AG.

–0.7 Teilrückzahlung Darlehen Zürich International School Wädenswil.

–0.5 Rückzahlungen von gewährten Ausbildungsdarlehen des Amtes für Jugend- und Berufsberatung.

–0.5 Teilrückzahlungen der Darlehen an die Sihltal Zürich Uetliberg Bahn AG und Schweiz. Südostbahn AG.

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

Umgliederungen –0.9 Mio. Franken

–0.9 Umgliederung Restdarlehen aus Vorfinanzierung der Durchmesserlinie zu den ordentlichen Staatsbeiträgen des Kantons Zürich an die Glattalbahn aufgrund des tiefer ausfallenden Bundesbeitrages.

### 31. Darlehensliste und Fälligkeiten (Verwaltungsvermögen)

per 31.12.2018  
in Franken

|                                                                          | Fälligkeit<br>≤ 1 Jahr | Fälligkeit<br>2 - 5 Jahre | Fälligkeit<br>> 5 Jahre | Buchwert<br>Total  |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------|
| <b>Darlehen Verwaltungsvermögen</b>                                      | <b>16 600 797</b>      | <b>55 445 038</b>         | <b>372 253 311</b>      | <b>444 299 146</b> |
| Zürcher Landwirtschaftliche Kreditkasse <sup>1)</sup>                    | –                      | 300 000                   | 187 669 670             | 187 969 670        |
| Wohnbaudarlehen an verschiedene Empfänger zur Förderung des Wohnungsbaus | 8 710 276              | 25 099 988                | 69 005 847              | 102 816 111        |
| Kinderspital Zürich <sup>2)</sup>                                        | 2 747 206              | 10 268 173                | 38 675 835              | 51 691 214         |
| Spital Bülach <sup>2)</sup>                                              | 2 464 891              | 7 327 910                 | 16 912 391              | 26 705 192         |
| Schulthess Klinik <sup>2)</sup>                                          | –                      | 3 965 313                 | 17 406 236              | 21 371 549         |
| Aktiengesellschaft Hallenstadion Zürich                                  | –                      | –                         | 20 000 000              | 20 000 000         |
| Spital Männedorf AG <sup>2)</sup>                                        | 978 415                | 3 556 580                 | 9 259 979               | 13 794 974         |
| Stiftung Zürcher Reha-Zentren <sup>2)</sup>                              | –                      | –                         | 4 995 381               | 4 995 381          |
| NSN Immobilien AG <sup>2)</sup>                                          | 250 000                | 1 580 000                 | 3 000 000               | 4 830 000          |
| Darlehen an diverse Verkehrsbetriebe                                     | 547 823                | 1 497 218                 | 585 722                 | 2 630 763          |
| Immobilienstiftung Rudolf Steiner Schulen Zürich (ImmoRSS), Zürich       | –                      | –                         | 1 876 000               | 1 876 000          |
| Darlehen für Sanierung und Erweiterung des Baumeister Kurszentrums       | 61 680                 | 246 720                   | 1 110 240               | 1 418 640          |
| PZB Pro Zürcher Berggebiet <sup>3)</sup>                                 | –                      | –                         | 1 185 000               | 1 185 000          |
| SLSP Swiss Library Service Platform AG, Zürich                           | –                      | 923 076                   | –                       | 923 076            |
| MCH Group AG: Theater 11                                                 | 66 667                 | 266 667                   | 533 333                 | 866 667            |
| Zurich International School Wädenswil                                    | 687 500                | –                         | –                       | 687 500            |
| 31 Ausbildungsdarlehen (inkl. Wertberichtigung)                          | 86 339                 | 413 394                   | 37 676                  | 537 409            |

<sup>1)</sup> Davon:  
5.0 Mio. Franken Betriebshilfedarlehen des Kantons,  
182.9 Mio. Franken Investitionsdarlehen des Bundes. Diese Mittel werden vom Bund dem Kanton Zürich überwiesen und vom Kanton an die Landwirtschaftliche Kreditkasse weitergeleitet. Es besteht deshalb eine Verpflichtung gegenüber dem Bund in gleicher Höhe.

<sup>2)</sup> Davon 118.4 Mio. Franken in Darlehen umgewandelte Investitionsbeiträge aufgrund der seit 2012 geltenden Spitalfinanzierung.

<sup>3)</sup> Davon:  
0.7 Mio. Franken Investitionsdarlehen des Kantons,  
0.5 Mio. Franken Investitionsdarlehen des Bundes. Diese Mittel werden vom Bund dem Kanton Zürich überwiesen und vom Kanton an die Vereinigung Pro Zürcher Berggebiet weitergeleitet. Es besteht deshalb eine Verpflichtung gegenüber dem Bund in gleicher Höhe.

per 31.12.2017  
in Franken

|                                                                          | Fälligkeit<br>≤ 1 Jahr | Fälligkeit<br>2 - 5 Jahre | Fälligkeit<br>> 5 Jahre | Buchwert<br>Total  |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------|
| <b>Darlehen Verwaltungsvermögen</b>                                      | <b>21 405 759</b>      | <b>79 296 490</b>         | <b>368 429 277</b>      | <b>469 131 526</b> |
| Zürcher Landwirtschaftliche Kreditkasse <sup>1)</sup>                    | –                      | 100 000                   | 187 662 778             | 187 762 778        |
| Wohnbaudarlehen an verschiedene Empfänger zur Förderung des Wohnungsbaus | 9 207 080              | 28 593 811                | 64 334 150              | 102 135 041        |
| Kinderspital Zürich <sup>2)</sup>                                        | 2 922 858              | 10 501 765                | 41 189 449              | 54 614 072         |
| Spital Bülach <sup>2)</sup>                                              | 2 740 703              | 8 062 720                 | 18 642 472              | 29 445 895         |
| Schulthess Klinik <sup>2)</sup>                                          | –                      | 2 548 283                 | 18 823 266              | 21 371 549         |
| Aktiengesellschaft Hallenstadion Zürich                                  | –                      | –                         | 20 000 000              | 20 000 000         |
| MCH Group AG                                                             | –                      | 15 000 000                | –                       | 15 000 000         |
| Spital Männedorf AG <sup>2)</sup>                                        | 1 017 002              | 3 659 821                 | 10 135 153              | 14 811 976         |
| Stiftung Zürcher Reha-Zentren <sup>2)4)</sup>                            | 3 541 553              | 1 453 828                 | –                       | 4 995 381          |
| NSN Immobilien AG <sup>2)</sup>                                          | 150 000                | 1 330 000                 | 3 500 000               | 4 980 000          |
| VBG: Glattalbahn 3. Etappe, Vorfinanzierung                              | –                      | 4 899 007                 | 1                       | 4 899 008          |
| Darlehen an diverse Verkehrsbetriebe                                     | 547 823                | 1 497 218                 | 1 133 545               | 3 178 586          |
| Darlehen für Sanierung und Erweiterung des Baumeister Kurszentrums       | 61 680                 | 246 720                   | 1 171 920               | 1 480 320          |
| Zurich International School Wädenswil                                    | 687 500                | 687 500                   | –                       | 1 375 000          |
| PZB Pro Zürcher Berggebiet <sup>3)</sup>                                 | –                      | –                         | 1 218 000               | 1 218 000          |
| MCH Group AG: Theater 11                                                 | 66 667                 | 266 667                   | 600 000                 | 933 333            |

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

| per 31.12.2017<br>in Franken                    | Fälligkeit<br>≤ 1 Jahr | Fälligkeit<br>2 - 5 Jahre | Fälligkeit<br>> 5 Jahre | Buchwert<br>Total |
|-------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------|
| 43 Ausbildungsdarlehen (inkl. Wertberichtigung) | 328 970                | 415 290                   | 5 712                   | 749 973           |
| OdA G ZH: Aufbau Schule Z-INA                   | 100 000                | –                         | –                       | 100 000           |
| Stadt Zürich: Suchtbehandlung Frankental        | 8 923                  | 33 859                    | 12 829                  | 55 611            |
| SPICURA: Aufbau Lehrbetriebsverbund             | 25 000                 | –                         | –                       | 25 000            |
| Darlehen an diverse Haushaltungen               | –                      | –                         | 2                       | 2                 |
| Darlehen an verschiedene private Organisationen | –                      | 1                         | –                       | 1                 |

- 1) Davon:  
5.0 Mio. Franken Betriebshilfedarlehen des Kantons,  
182.9 Mio. Franken Investitionsdarlehen des Bundes. Diese Mittel werden vom Bund dem Kanton Zürich überwiesen und vom Kanton an die Landwirtschaftliche Kreditkasse weitergeleitet. Es besteht deshalb eine Verpflichtung gegenüber dem Bund in gleicher Höhe.
- 2) Davon 125.2 Mio. Franken in Darlehen umgewandelte Investitionsbeiträge aufgrund der seit 2012 geltenden Spitalfinanzierung.
- 3) Davon:  
0.7 Mio. Franken Investitionsdarlehen des Kantons,  
0.5 Mio. Franken Investitionsdarlehen des Bundes. Diese Mittel werden vom Bund dem Kanton Zürich überwiesen und vom Kanton an die Vereinigung Pro Zürcher Berggebiet weitergeleitet. Es besteht deshalb eine Verpflichtung gegenüber dem Bund in gleicher Höhe.
- 4) Das Darlehen ist 2030 fällig und hätte entsprechend mit einer Fälligkeit > 5 Jahre ausgewiesen werden müssen.

### 32. Beteiligungen (Verwaltungsvermögen)

| Fr. 1000            | Rechnung<br>2018 | Rechnung<br>2017 | Δ abs.         | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|---------------------|------------------|------------------|----------------|--------------------------|
| <b>Stand 1.1.</b>   | <b>3 043 759</b> | <b>3 043 373</b> | <b>386</b>     | <b>0.0</b>               |
| Zugänge             | 141              | 420              | – 278          |                          |
| Abgänge             | – 10             | – 14             | 3              |                          |
| Wertberichtigungen  | – 2 627          | – 20             | – 2 607        |                          |
| <b>Stand 31.12.</b> | <b>3 041 262</b> | <b>3 043 759</b> | <b>– 2 496</b> | <b>–0.1</b>              |

#### Erläuterungen zu den Bewegungen 2018 (in Mio. Franken):

Wertberichtigungen –2.6 Mio. Franken:

- +0.5 Aufwertung der Beteiligung an Aktiengesellschaft Hallenstadion Zürich auf den aktuellen Verkehrswert im Zusammenhang mit der Berichtigung des Anschaffungswertes.
- 3.1 Wertberichtigung der Beteiligung an MCH Group AG auf den tieferen Verkehrswert.

### 33. Beteiligungsliste (Verwaltungsvermögen)

| Fr. 1000                                                                | per<br>31.12.2018 | Buchwert<br>per<br>31.12.2017 | Anteil<br>per<br>31.12.2018 | Kanton Zürich<br>per<br>31.12.2017 | Anschaf-<br>fungs-<br>wert | Verkehrs-<br>wert <sup>2)</sup><br>per<br>31.12.2018 | Aktien-/<br>Dotations-/<br>Genossen-<br>schafts-<br>kapital | Anzahl<br>Rechte | Typ <sup>1)</sup> | Nominal |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|---------|
| <b>Beteiligungen Verwaltungsvermögen</b>                                | <b>3 041 262</b>  | <b>3 043 759</b>              |                             |                                    | <b>3 063 164</b>           |                                                      |                                                             |                  |                   |         |
| ZKB Zürcher Kantonalbank, Zürich                                        | 2 425 000         | 2 425 000                     | 100.0%                      | 100.0%                             | 2 425 000                  | –                                                    | 2 425 000                                                   | –                | andere            | –       |
| Flughafen Zürich AG, Kloten                                             | 511 698           | 511 698                       | 33.3%                       | 33.3%                              | 511 698                    | 1 663 019                                            | 307 019                                                     | 10 233 965       | NA                | 10      |
| Axpo Holding AG, Baden                                                  | 67 865            | 67 865                        | 18.3%                       | 18.3%                              | 67 865                     | –                                                    | 370 000                                                     | 6 786 490        | NA                | 10      |
| SelfFin Invest AG, Pratteln                                             | 20 112            | 20 112                        | 14.7%                       | 14.7%                              | 20 112                     | –                                                    | 10 000                                                      | 1 468            | NA                | 1 000   |
| Abraxas Informatik AG, St. Gallen <sup>3)</sup>                         | 5 050             | –                             | 42.4%                       | 0.0%                               | 5 050                      | –                                                    | 19 744                                                      | 83 750           | NA                | 100     |
| MCH Group AG, Basel                                                     | 4 788             | 7 928                         | 4.0%                        | 4.0%                               | 7 928                      | 4 788                                                | 60 066                                                      | 240 000          | NA                | 10      |
| Schweizer Salinen AG, Pratteln                                          | 1 432             | 1 432                         | 12.2%                       | 12.2%                              | 1 432                      | –                                                    | 11 164                                                      | 1 361            | NA                | 1 000   |
| SNB Schweizerische Nationalbank, Bern                                   | 1 300             | 1 300                         | 5.2%                        | 5.2%                               | 1 300                      | 21 580                                               | 25 000                                                      | 5 200            | NA                | 250     |
| Speicherbibliothek AG, Büron                                            | 1 000             | 1 000                         | 16.3%                       | 16.3%                              | 1 000                      | –                                                    | 6 150                                                       | 10 000           | NA                | 100     |
| Aktiengesellschaft Hallenstadion Zürich, Zürich <sup>4)</sup>           | 936               | 390                           | 6.0%                        | 6.0%                               | 1 950                      | 936                                                  | 6 500                                                       | 3 900            | NA                | 100     |
| Technopark Winterthur AG, Winterthur                                    | 700               | 700                           | 6.0%                        | 6.0%                               | 700                        | –                                                    | 11 700                                                      | 7 000            | NA                | 100     |
| ZürichHolz AG, Wetzikon                                                 | 429               | 429                           | 20.2%                       | 20.2%                              | 429                        | –                                                    | 2 120                                                       | 858              | NA                | 500     |
| Diverse Spin-Off Firmen (Universität Zürich)                            | 207               | 202                           | <10%                        | <10%                               | 238                        | –                                                    | –                                                           | 1 169 764        | NA                | –       |
| SLSP Swiss Library Service Plattform AG, Zürich                         | 160               | 160                           | 30.8%                       | 30.8%                              | 160                        | –                                                    | 520                                                         | 160 000          | NA                | 1       |
| Lehrmittelverlag Zürich AG, Zürich <sup>5)</sup>                        | 100               | –                             | 100.0%                      | 0.0%                               | 100                        | –                                                    | 100                                                         | 100              | NA                | 1 000   |
| Zürcher Landwirtschaftliche Kreditkasse Genossenschaft, Lindau          | 100               | 100                           | 64.9%                       | 64.9%                              | 100                        | –                                                    | 154                                                         | 1 000            | AS                | 100     |
| Unitetra AG, Zürich                                                     | 100               | 100                           | 33.3%                       | 33.3%                              | 100                        | –                                                    | 300                                                         | 1 000            | NA                | 100     |
| Limmattalbahn AG, Zürich                                                | 75                | 75                            | 75.0%                       | 75.0%                              | 75                         | –                                                    | 100                                                         | 750              | NA                | 100     |
| Cantosana AG, Bern                                                      | 50                | 50                            | 50.0%                       | 50.0%                              | 50                         | –                                                    | 100                                                         | 500              | NA                | 100     |
| BG OST-SUED Bürgschaftsgenossenschaft für KMU, St. Gallen <sup>6)</sup> | 50                | 50                            | 2.6%                        | 3.2%                               | 50                         | –                                                    | 1 902                                                       | 50 000           | AS                | 1       |
| Molecular Partners AG, Schlieren <sup>7)14)</sup>                       | 40                | 40                            | 1.9%                        | 1.9%                               | 40                         | 7 609                                                | 2 104                                                       | 399 200          | NA                | 0       |
| Business Tools AG, Zürich                                               | 33                | 33                            | 66.7%                       | 66.7%                              | 33                         | –                                                    | 100                                                         | 666              | NA                | 100     |
| öV Preis- und Vertriebssystemgesellschaft AG, Bern <sup>8)</sup>        | 18                | 18                            | 9.0%                        | 1.8%                               | 18                         | –                                                    | 1 000                                                       | 18 000           | NA                | 1       |
| Radio- und Fernsehgenossenschaft Zürich Schaffhausen (RFZ), Zürich      | 10                | 10                            | 2.2%                        | 2.2%                               | 10                         | –                                                    | 457                                                         | 100              | AS                | 100     |
| Kuros Biosciences AG, Schlieren <sup>9)</sup>                           | 6                 | 6                             | 0.0%                        | 0.1%                               | 6                          | 13                                                   | 15 059                                                      | 5 759            | NA                | 1       |
| Genossenschaft Tarifverbund Ostwind, St. Gallen                         | 2                 | 2                             | 4.0%                        | 4.0%                               | 2                          | –                                                    | 50                                                          | 1                | AS                | 2 000   |
| Ofac Genossenschaft, Genf                                               | 1                 | 1                             | 0.0%                        | 0.0%                               | 1                          | –                                                    | 3 410                                                       | 2                | AS                | 500     |
| eOperations Schweiz AG, Bern <sup>10)</sup>                             | 0                 | –                             | 0.1%                        | 0.0%                               | 0                          | –                                                    | 100                                                         | 1                | NA                | 100     |

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

Fr. 1000

|                                                                                                                 | per<br>31.12.2018 | Buchwert<br>per<br>31.12.2017 | Anteil<br>per<br>31.12.2018 | Kanton Zürich<br>per<br>31.12.2017 | Anschaf-<br>fungs-<br>wert | Verkehrs-<br>wert <sup>2)</sup><br>per<br>31.12.2018 | Aktien-/<br>Dotations-/<br>Genossen-<br>schafts-<br>kapital | Anzahl<br>Rechte | Typ <sup>1)</sup> | Nominal |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|---------|
| SAir Group AG in Nachlassliquidation, Zürich                                                                    | 0                 | 0                             | 0.0%                        | 0.0%                               | –                          | –                                                    | –                                                           | 1                | NA                | 69      |
| Theater am Neumarkt AG, Zürich                                                                                  | 0                 | 0                             | 16.1%                       | 16.1%                              | 68                         | –                                                    | 420                                                         | 135              | NA                | 500     |
| Schauspielhaus Zürich AG, Zürich                                                                                | 0                 | 0                             | 13.3%                       | 13.3%                              | 400                        | 18                                                   | 1 500                                                       | 400              | NA                | 500     |
| SVA Zürich Sozialversicherungsanstalt des Kan-<br>tons Zürich, Zürich <sup>10)</sup>                            | –                 | –                             | 100.0%                      | 100.0%                             | –                          | –                                                    | –                                                           | –                | andere            | –       |
| BVG- und Stiftungsaufsicht des Kantons Zürich<br>(BVS), Zürich                                                  | –                 | –                             | 100.0%                      | 100.0%                             | –                          | –                                                    | –                                                           | –                | andere            | –       |
| GVZ Gebäudeversicherung Kanton Zürich, Zürich                                                                   | –                 | –                             | 100.0%                      | 100.0%                             | –                          | –                                                    | –                                                           | –                | andere            | –       |
| Zentrum für Gehör und Sprache (ZGSZ), Zürich                                                                    | –                 | –                             | 100.0%                      | 100.0%                             | –                          | –                                                    | –                                                           | –                | andere            | –       |
| Elektrizitätswerke des Kantons Zürich (EKZ), Zü-<br>rich                                                        | –                 | –                             | 100.0%                      | 100.0%                             | –                          | –                                                    | –                                                           | –                | andere            | –       |
| Verkehrsbetriebe Zürichsee und Oberland (VZO)<br>AG, Grüningen                                                  | –                 | –                             | 37.5%                       | 37.5%                              | 300                        | –                                                    | 800                                                         | 300              | NA                | 1 000   |
| SWISSLOS Interkantonale Landeslotterie Genos-<br>senschaft, Basel                                               | –                 | –                             | 25.0%                       | 25.0%                              | –                          | –                                                    | 500                                                         | 1                | AS                | –       |
| Forchbahn AG, Zürich                                                                                            | –                 | –                             | 24.6%                       | 24.6%                              | 3 000                      | –                                                    | 12 207                                                      | 6 000            | VZ                | 500     |
| Sihltal Zürich Uetliberg Bahn SZU AG, Zürich                                                                    | –                 | –                             | 23.8%                       | 23.8%                              | 2 312                      | 2 312                                                | 9 724                                                       | 23 123           | IA                | 100     |
| Zürichsee-Schiffahrtsgesellschaft AG (ZSG), Zü-<br>rich                                                         | –                 | –                             | 22.1%                       | 22.1%                              | 2 433                      | 3 388                                                | 11 000                                                      | 24 330           | IA                | 100     |
| Gleis-Genossenschaft Ristet-Bergermoos, Bir-<br>mensdorf                                                        | –                 | –                             | 22.1%                       | 22.1%                              | 21                         | –                                                    | 95                                                          | 21               | AS                | 1 000   |
| Schweizer Bibliotheksdienst Genossenschaft,<br>Bern <sup>6)</sup>                                               | –                 | –                             | 15.7%                       | 15.6%                              | 151                        | –                                                    | 961                                                         | 1 510            | AS                | 100     |
| TMF Extraktionswerk AG, Kirchberg                                                                               | –                 | –                             | 12.3%                       | 12.3%                              | 148                        | –                                                    | 1 200                                                       | 490              | NA                | 300     |
| Alpgenossenschaft Lägerweide, Schleinikon                                                                       | –                 | –                             | 10.9%                       | 10.9%                              | 8                          | –                                                    | 73                                                          | 40               | AS                | 200     |
| Forchbahn AG, Zürich                                                                                            | –                 | –                             | 7.0%                        | 7.0%                               | 852                        | 3 749                                                | 12 207                                                      | 1 704            | IA                | 500     |
| Startzentrum Zürich Genossenschaft, Zürich                                                                      | –                 | –                             | 5.0%                        | 5.0%                               | 20                         | –                                                    | 402                                                         | 10               | AS                | 2 000   |
| Landwirtschaftliche Maschinengenossenschaft<br>Wüflingen und Umgebung, Winterthur                               | –                 | –                             | 4.9%                        | 4.9%                               | 1                          | –                                                    | 10                                                          | 5                | AS                | 100     |
| VBG Verkehrsbetriebe Glattal AG, Opfikon                                                                        | –                 | –                             | 4.3%                        | 4.3%                               | 10                         | –                                                    | 230                                                         | 10               | NA                | 1 000   |
| Schweizerische Südostbahn AG, St. Gallen                                                                        | –                 | –                             | 3.8%                        | 3.8%                               | 340                        | –                                                    | 8 925                                                       | 340 200          | NA                | 1       |
| Aargau Verkehr AG, Aarau <sup>11)</sup>                                                                         | –                 | –                             | 2.2%                        | 0.0%                               | 815                        | –                                                    | 18 824                                                      | 81 480           | NA                | 5       |
| Schweizerische bäuerliche Bürgschaftsgenossen-<br>schaft, Brugg <sup>12)</sup>                                  | –                 | 3                             | 2.1%                        | 2.1%                               | 3                          | –                                                    | 486                                                         | 10               | AS                | 1 000   |
| Opernhaus Zürich AG, Zürich                                                                                     | –                 | –                             | 2.0%                        | 2.0%                               | 180                        | 130                                                  | 8 808                                                       | 200              | NA                | 900     |
| Genossenschaft Prosus, Weinfelden                                                                               | –                 | –                             | 0.4%                        | 0.4%                               | 2                          | –                                                    | 448                                                         | 1                | AS                | 1 600   |
| Genossenschaft GVZ Gemüseproduzenten-<br>Vereinigung des Kantons Zürich und benachbarter<br>Gebiete, Otelfingen | –                 | –                             | 0.3%                        | 0.3%                               | 0                          | –                                                    | 68                                                          | 2                | AS                | 100     |
| Genossenschaft Au-Konsortium, Wädenswil                                                                         | –                 | –                             | 0.2%                        | 0.2%                               | 5                          | –                                                    | 3 200                                                       | 1                | AS                | 5 000   |
| Landi Zola AG, Illnau-Effretikon                                                                                | –                 | –                             | 0.0%                        | 0.0%                               | 1                          | –                                                    | 4 000                                                       | 10               | NA                | 100     |
| Suisag, Aktiengesellschaft für Dienstleistungen in<br>der Schweineproduktion, Sempach                           | –                 | –                             | 0.0%                        | 0.0%                               | 0                          | –                                                    | 600                                                         | 1                | NA                | 200     |
| Tonhalle-Gesellschaft Zürich, Zürich                                                                            | –                 | –                             | 0.0%                        | 0.0%                               | 0                          | –                                                    | 535                                                         | 1                | AS                | 100     |
| Alp Farnet AG, Dübendorf                                                                                        | –                 | –                             | 0.0%                        | 0.0%                               | 0                          | –                                                    | 850                                                         | 1                | NA                | 200     |
| Genossenschaft Hoch-Etzel, Feusisberg <sup>13)</sup>                                                            | –                 | –                             | 0.0%                        | 0.6%                               | 10                         | –                                                    | 1 697                                                       | 20               | AS                | 500     |
| Zoo Zürich AG, Zürich <sup>13)</sup>                                                                            | –                 | 0                             | 0.0%                        | 12.5%                              | 756                        | –                                                    | 3 500                                                       | 8 750            | NA                | 50      |
| Abraxas-VRSG Holding AG, St. Gallen <sup>9)</sup>                                                               | –                 | 5 050                         | 0.0%                        | 42.5%                              | 5 050                      | –                                                    | 19 731                                                      | 83 750           | NA                | 100     |
| SKYGUIDE, Schweizerische Aktiengesellschaft für<br>zivile und militärische Flugsicherung, Meyrin                | –                 | –                             | 0.0%                        | 0.0%                               | 13                         | –                                                    | 140 000                                                     | 1 250            | NA                | 10      |
| BDWM Transport AG, Bremgarten <sup>11)</sup>                                                                    | –                 | –                             | 0.0%                        | 7.9%                               | 815                        | –                                                    | 10 358                                                      | 81 480           | NA                | 10      |
| Parking Neu-Oerlikon AG, Zürich <sup>13)</sup>                                                                  | –                 | 4                             | 0.0%                        | 2.1%                               | 4                          | –                                                    | 200                                                         | 42               | NA                | 100     |

<sup>1)</sup> NA = Namenaktien, AS = Anteilscheine, IA = Inhaberaktien, VZ = Vorzugsaktien

<sup>2)</sup> Angabe des tatsächlichen Wertes (Verkehrswert) erfolgt nur, wenn für die Beteiligung öffentlich notierte Marktpreise existieren.

<sup>3)</sup> Übernahme der Aktiven und Passiven der Abraxas-VRSG Holding AG, St. Gallen durch die Abraxas Informatik AG, St. Gallen.

<sup>4)</sup> Berichtigung des Anschaffungswertes.

<sup>5)</sup> Gründung der Lehrmittelverlag Zürich AG, Zürich im Hinblick auf die geplante Verselbstständigung des Lehrmittelverlags in 2020.

<sup>6)</sup> Veränderung des Aktien- oder Genossenschaftskapitals führt zur Veränderung des Anteils des Kantons.

<sup>7)</sup> Bei einer allfälligen Veräusserung sind gemäss Finanzhandbuch der Universität Zürich bei Nebeneinkünften über 1 Mio. Franken 1/3 des Verkaufserlöses zuhanden der Erfinderinnen und Erfinder auszubezahlen. Die Verteilung des restlichen Betrages innerhalb der Rechnung der Universität Zürich ist im Einzelfall von der Universitätsleitung zu beschliessen.

<sup>8)</sup> Der Anteil des Kantons wird am liberierten Aktienkapital bemessen.

<sup>9)</sup> Neubeteiligung an der eOperations Schweiz AG, Bern.

<sup>10)</sup> Beteiligung an kantonaler Anstalt wird erstmals in der Beteiligungsliste (Verwaltungsvermögen) aufgeführt; Vorjahresangaben wurden ergänzt.

<sup>11)</sup> Übernahme der Aktiven und Passiven der BDWM Transport AG, Bremgarten durch die Aargau Verkehr AG, Aarau.

<sup>12)</sup> Aus Kosten-Nutzen-Überlegungen wurde der geringe Buchwert auf Null abgeschrieben.

<sup>13)</sup> Übertragung der Beteiligung vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen.

<sup>14)</sup> Der Nominalwert einer Aktie beträgt Franken 0.10.

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

### 34. Bedeutende Beteiligungen gemäss Public Corporate Governance, die nicht konsolidiert sind

#### ZKB Zürcher Kantonalbank

Informationen

Erläuterungen

**Zweck** Die Bank hat den Zweck, zur Lösung der volkswirtschaftlichen und sozialen Aufgaben im Kanton beizutragen. Sie unterstützt eine umweltverträgliche Entwicklung im Kanton.

**Rechtsform** Selbstständige Anstalt des kantonalen öffentlichen Rechts

**Sitz** Zürich

**Börsenkotierung** Nein

**Rechnungslegung** Rechnungslegungsvorschriften für Banken (RVB)

**Veräusserungsbeschränkungen** Kantonalbankgesetz (LS 951.1)

**Risiken / Eventualverbindlichkeiten** Der Kanton haftet für alle Verbindlichkeiten der Bank, soweit ihre eigenen Mittel nicht ausreichen. Eine Ausnahme bilden die nachrangigen Verbindlichkeiten. Die Bank entschädigt den Kanton jährlich für die Staatsgarantie. Für das Jahr 2018 beträgt die Entschädigung 22.2 Mio. Franken.

**Zusätzliche vertragliche Verbindungen** –

**Vertretung Kanton Zürich** Die Bank steht unter der Oberaufsicht des Kantonsrats. Der Kantonsrat bestimmt die zur Durchführung der Oberaufsicht zuständige Kommission.

**Einschränkung der Aktionärsrechte** –

**Wichtige Entwicklungen innerhalb der Beteiligung mit Auswirkung auf die Eigentümerstrategie** Am 23. April 2018 wurde der Verkauf der Swisssanto Fund Centre Ltd. an Clearstream beschlossen, der effektive Abschluss der Transaktion erfolgte per 1. Oktober 2018.

Die Zürcher Kantonalbank schliesst im August 2018 die Untersuchung des US-Justizministeriums zum ehemaligen Geschäft der Bank mit US-Kunden mit einem Deferred Prosecution Agreement (DPA) ab. Dabei hat sich die Bank zu einer Zahlung von 98.5 Mio. US-Dollar verpflichtet. Die Einigung hatte keinen negativen Einfluss auf das Geschäftsergebnis 2018, die Kapitalstärke der Zürcher Kantonalbank oder die Gewinnausschüttung an Kanton und Gemeinden.

Swisssanto Invest lanciert im September einen Private Equity Fonds mit Beteiligungen an innovativen Unternehmen in der Wachstumsphase. Der Fonds wurde in der Struktur einer Schweizer Kommanditgesellschaft (KmGK) aufgesetzt. Zu diesem Zweck wurde am 19. September 2018 in Übereinstimmung mit dem Kollektivanlagengesetz (KAG) die Swisssanto Private Equity CH I AG (als Komplementär AG) gegründet. Die Gesellschaft ist eine hundertprozentige Tochtergesellschaft der Swisssanto Fondsleitung AG. Dank einem über den Erwartungen liegenden Interesse und Kapitalzusagen in der Höhe von 150 Millionen Franken konnte die Zeichnungsfrist für den Private Equity Fonds nach nur drei Monaten vorzeitig (am 18. Dezember 2018) beendet und die Investitionstätigkeit zeitnah aufgenommen werden.

**Entwicklungen im Umfeld** 2018 war geprägt von diversen geopolitischen Ereignissen, einem weiter anhaltenden Negativzinsumfeld und Marktverwerfungen. Gegen Ende des Jahres zeigten die Märkte eine Wachstumsverlangsamung, was zu deutlichen Kursverlusten führte, insbesondere in den Aktienmärkten.

**Namhafte Unterbeteiligungen (nicht konsolidiert)** 33.3% Technopark Immobilien AG, Zürich  
17.8% Pfandbriefzentrale der schweizerischen Kantonalbanken AG, Zürich  
14.7% Aduno Holding AG, Zürich

**Andere wesentliche Miteigentümer** –

| Eckwerte                                           | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|----------------------------------------------------|------------|------------|
| Mio. Franken / %                                   | R 2018     | R 2017     |
| Buchwert der Beteiligung                           | 2 425.0    | 2 425.0    |
| Aktien- bzw. Dotationskapital <sup>1)</sup>        | 2 425.0    | 2 425.0    |
| Anteil des Kantons                                 | 100%       | 100%       |
| Anzahl Beteiligungsrechte                          | –          | –          |
| Eigenkapital / Reserven                            | 11 852     | 11 228     |
| Anteiliger Eigenkapitalwert                        | 11 852     | 11 228     |
| Entschädigung Staatsgarantie                       | 22.2       | 23.0       |
| Erhaltene Gewinnausschüttung vom Vorjahresergebnis | 248.0      | 240.5      |
| – davon Abgeltung des Dotationskapitals            | 18.0       | 20.5       |
| Geschäftsertrag                                    | 2 320      | 2 336      |

## Finanzbericht Konsolidierte Rechnung

| Eckwerte<br>Mio. Franken / %                           | 31.12.2018<br>R 2018 | 31.12.2017<br>R 2017 |
|--------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Konzerngewinn                                          | 788                  | 782                  |
| Hypothekarforderungen und Forderungen gegenüber Kunden | 89 725               | 86 919               |
| Forderungen aus Wertpapierfinanzierungsgeschäften      | 17 004               | 14 326               |
| Forderungen gegenüber Banken                           | 4 803                | 4 457                |
| Verpflichtungen aus Kundeneinlagen                     | –85 537              | –81 381              |
| Verpflichtungen gegenüber Banken                       | –37 019              | –35 393              |
| Verpflichtungen aus Wertpapierfinanzierungsgeschäften  | –6 876               | –6 623               |
| Vergütung Bankrat                                      |                      |                      |
| – Gesamtvergütung                                      | 1.9                  | 1.9                  |
| – gewährte Kredite und Hypothekardarlehen              | 10.2                 | 12.2                 |
| Vergütung Geschäftsleitung                             |                      |                      |
| – Gesamtvergütung                                      | 13.8                 | 13.2                 |
| – gewährte Kredite und Hypothekardarlehen              | 13.7                 | 13.8                 |

<sup>1)</sup> Der gegenwärtig vom Kantonsrat bewilligte Dotationskapital-Rahmen beträgt 3.0 Mrd. Franken, davon sind 2.425 Mrd. Franken ausgeschöpft.

### Flughafen Zürich AG

|                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Informationen                                                                               | Erläuterungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Zweck                                                                                       | Betrieb des interkontinentalen Flughafens Zürich                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Rechtsform                                                                                  | Aktiengesellschaft                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Sitz                                                                                        | Kloten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Börsenkotierung                                                                             | Ja                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Rechnungslegung                                                                             | IFRS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Veräusserungsbeschränkungen                                                                 | Flughafengesetz (mind. 1/3 des Aktienkapitals + 1 Aktie) (LS 748.1)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Risiken                                                                                     | Verbuchung einer Wertverminderung der Aktie: Eine Wertminderung der Beteiligung muss bilanziert werden, wenn der Aktienkurs unter den Anschaffungswert von 50 Franken fallen sollte. Per 31. Dezember 2018 lag der Aktienkurs bei 162.50 Franken. Die Wahrscheinlichkeit einer Wertberichtigung kann aus heutiger Sicht – auch unter Berücksichtigung der dem Flughafengeschäft naturgemäss inhärenten Risiken, der Investitionen in das Grossprojekt «The Circle», der Auszahlungen einer Sonderdividende und allenfalls mögliche, gezielte Akquisitionen – als sehr gering eingeschätzt werden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Zusätzliche vertragliche Verbindungen                                                       | –                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Vertretung Kanton Zürich                                                                    | Regierungsrätin Carmen Walker Späh und zwei mandatierte externe Vertreter im Verwaltungsrat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Einschränkung der Aktionärsrechte                                                           | Stimmrechtsbeschränkung von 5%, gilt nicht für den Kanton Zürich                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Wichtige Entwicklungen innerhalb der Beteiligung mit Auswirkung auf die Eigentümerstrategie | –                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Entwicklungen im Umfeld                                                                     | Am 12. November 2018 hat das Bundesamt für Zivilluftfahrt (BAZL) den direkt betroffenen Luftfahrtverbänden, Fluggesellschaften, Flughäfen und Kantonen im Rahmen eines «Stakeholder Involvements» einen Entwurf für eine Teilrevision der Verordnung über die Flughafengebühren (FGV) zugestellt und diese zur Stellungnahme eingeladen. Das BAZL hält in seinem Schreiben fest, dass die sechsjährige Anwendungszeit der FGV gezeigt habe, dass einige Bestimmungen in Bezug auf die Landesflughäfen Genf und Zürich einer Präzisierung bedürften. Dazu gehört eine Erhöhung der Transferzahlungen aus dem Kommerz- in den Flugbetriebsbereich. Aus Sicht des Kantons Zürich widerspricht dieser Vorschlag des BAZL zum einen dem Gebot der Rechtssicherheit und zum anderen erweist sich eine Erhöhung der Transferzahlungen als nicht erforderlich, da die FGV bereits heute einen wirksamen Mechanismus zur Anpassung der Gebühren vorsieht, der in der nächsten Gebührenperiode ohnehin zu einer deutlichen Senkung der Gebühren führen wird. Es ist sogar so, dass vor dem Hintergrund der aus währungspolitischen Gründen tief gehaltenen Zinsen für Bundesobligationen eine Anpassung des Modells zur Kalkulation der Kapitalverzinsung notwendig erscheint. |
| Namhafte Unterbeteiligungen (nicht konsolidiert)                                            | –                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Andere wesentliche Miteigentümer                                                            | Stadt Zürich (5%)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

## Finanzbericht

### Konsolidierte Rechnung

| Eckwerte<br>Mio. Franken / %  | 31.12.2018<br>R 2018 | 31.12.2017<br>R 2017 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Buchwert der Beteiligung      | 511.7                | 511.7                |
| Aktien- bzw. Dotationskapital | 307.0                | 307.0                |
| Anteil des Kantons            | 33%                  | 33%                  |
| Anzahl Beteiligungsrechte     | 10 233 965           | 10 233 965           |
| Eigenkapital / Reserven       | 2 414.9              | 2 401.1              |
| Anteiliger Eigenkapitalwert   | 805.0                | 800.4                |
| Erhaltene Dividende           | 66.5                 | 65.5                 |
| Betriebsertrag                | 1 152.9              | 1 037.1              |
| Gewinn                        | 237.8                | 285.5                |
| Gesamtergebnis                | 217.0                | 338.3                |
| Anlagevermögen                | 3 595.6              | 3 516.5              |
| Umlaufvermögen                | 769.7                | 782.2                |
| Langfristiges Fremdkapital    | -1 677.2             | -1 644.7             |
| Kurzfristiges Fremdkapital    | - 273.3              | - 252.9              |
| Vergütung Verwaltungsrat      | 1.4                  | 1.3                  |
| Vergütung Geschäftsleitung    | 3.4                  | 3.5                  |

#### Axpo Holding AG

##### Informationen

|                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zweck                                                                                       | Erläuterungen<br>Erwerb, Halten, Betreuung und Veräusserung von Beteiligungen an anderen Unternehmen im In- und Ausland im Energie- und Telekommunikationsbereich sowie in verwandten Gebieten. Die Holdingtätigkeit umfasst insbesondere die Bereiche Handel und Vertrieb, Netze, Produktion Hydro und Produktion Kernenergie.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Rechtsform                                                                                  | Aktiengesellschaft                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Sitz                                                                                        | Baden                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Börsenkotierung                                                                             | Nein                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Rechnungslegung                                                                             | IFRS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Veräusserungsbeschränkungen                                                                 | Ja (NOK-Gründungsvertrag, LS 732.2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Risiken                                                                                     | Höhere Risiken für die Aktionäre infolge zunehmender Liberalisierung des Strommarktes. Der Konzern ist als grösster Stromproduzent in der Schweiz stark betroffen von tiefen Strompreisen. Im kommenden Jahr sowie auch in den Folgejahren ist mit keiner Dividende zu rechnen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Zusätzliche vertragliche Verbindungen                                                       | –                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Vertretung Kanton Zürich                                                                    | Mit Regierungsratsbeschluss Nr. 1196/2016 vom 7. Dezember 2016 beurteilte der Regierungsrat die Axpo-Beteiligung als nicht mehr von strategischer Bedeutung. Entsprechend sollen anstelle des Regierungsrates durch ihn bestimmte, fachkompetente Persönlichkeiten im Verwaltungsrat einsitzen. Mit RRB Nr. 62/2017 vom 25. Januar 2017 nominierte der Regierungsrat unter Berücksichtigung der von der Axpo Holding gewünschten Anforderungsprofile zusammen mit den EKZ drei neue Verwaltungsräte: Dorothée Deuring, Dr. rer. pol. Peter Kreuzberg, Roger Wüthrich-Hasenböhler. Die drei nominierten Personen wurden durch die Generalversammlung am 10. März 2017 für die Amtsdauer 2017-2019 in den Verwaltungsrat gewählt.                                                                                                                                                                                                                   |
| Einschränkung der Aktionärsrechte                                                           | Gemäss § 3 NOK-Gründungsvertrag (LS 732.2) dürfen die beteiligten Kantone Aktien nicht an Dritte veräussern, ausser an eigene staatliche Elektrizitätswerke.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Wichtige Entwicklungen innerhalb der Beteiligung mit Auswirkung auf die Eigentümerstrategie | Der Regierungsrat hat mit Beschluss Nr. 1196/2016 vom 7. Dezember 2016 die Eigentümerstrategie für die Axpo Holding festgesetzt. Mit Regierungsratsbeschluss Nr. 1016/2018 hat er den erstmaligen Bericht der Baudirektion zur Umsetzung der Axpo-Eigentümerstrategie zur Kenntnis genommen.<br><br>In einem gemeinsamen Projekt streben die Axpo-Kantone und -Kantonswerke die Ablösung des über 100 Jahre alten NOK-Gründungsvertrags durch eine Nachfolgelösung an.<br><br>Umfangreiche Wertberichtigungen in den Jahren 2014/15 und 2015/16 aufgrund der anhaltend tiefen Strompreise sowie des schwachen Euros; seither teilweise Erholung der Strompreise; Unternehmen investiert aufgrund fehlender profitabler Geschäftsmöglichkeiten in der Schweiz vermehrt im Ausland.<br><br>Seit Ende September 2018 werden das internationale Kundengeschäft, die erneuerbaren Energien im Ausland sowie der Energiehandel in der Axpo Solutions AG |

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

geführt (vormals Axpo Trading AG).

Entwicklungen im Umfeld

Wasserzinsregelung läuft per Ende 2019 aus. Nachfolgelösung wird 2018/2019 im Bundesparlament diskutiert.

Vernehmlassung Revision eidgenössisches Stromversorgungsgesetz bis Ende Januar 2019 (wesentliche Themen: Strommarktdesign, vollständige Strommarktöffnung)

Namhafte Unterbeteiligungen (nicht konsolidiert)

–

Andere wesentliche Miteigentümer

Nordostschweizer Kantone bzw. deren Kantonswerke, inkl. 18.4% EKZ

| Eckwerte<br>Mio. Franken / %                       | 30.09.2018<br>R 2017/18 | 30.09.2017<br>R 2016/17 |
|----------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Buchwert der Beteiligung <sup>1)</sup>             | 67.9                    | 67.9                    |
| Aktien- bzw. Dotationskapital <sup>1)</sup>        | 370.0                   | 370.0                   |
| Anteil des Kantons <sup>1) 2)</sup>                | 18.3%                   | 18.3%                   |
| Anzahl Beteiligungsrechte <sup>1)</sup>            | 6 786 490               | 6 786 490               |
| Eigenkapital / Reserven                            | 4 978.8                 | 4 884.3                 |
| Anteiliger Eigenkapitalwert                        | 911.1                   | 893.8                   |
| Erhaltene Dividende                                | –                       | –                       |
| Gesamtleistung                                     | 4 849.9                 | 5 567.3                 |
| Betriebsergebnis vor Zinsen und Steuern            | 348.3                   | 269.1                   |
| Unternehmensergebnis nach Steuern und Minderheiten | 110.7                   | 280.8                   |
| Anlagevermögen                                     | 14 014.1                | 12 552.9                |
| Umlaufvermögen                                     | 8 201.8                 | 6 470.1                 |
| Langfristiges Fremdkapital                         | –10 785.4               | –10 026.6               |
| Kurzfristiges Fremdkapital                         | –6 451.7                | –4 112.1                |
| Vergütung Verwaltungsrat                           | 1.2                     | 1.3                     |
| Vergütung Geschäftsleitung                         | 4.6                     | 4.6                     |

<sup>1)</sup> Werte per 31.12.2018 und 31.12.2017.

<sup>2)</sup> Die vom Kanton Zürich zu 100% gehaltene EKZ ist zusätzlich mit 18.4% an der Axpo Holding AG beteiligt.

### Elektrizitätswerke des Kantons Zürich (EKZ)

Informationen

Erläuterungen

Zweck

Die EKZ versorgen den Kanton wirtschaftlich, sicher und umweltgerecht mit elektrischer Energie; ausgenommen ist das Gebiet der Stadt Zürich.

Rechtsform

Selbstständige Anstalt des kantonalen öffentlichen Rechts

Sitz

Zürich

Börsenkotierung

Nein

Rechnungslegung

Swiss GAAP FER

Veräusserungsbeschränkungen

Ja (EKZ-Gesetz, LS 732.1)

Risiken

–

Zusätzliche vertragliche Verbindungen

–

Vertretung Kanton Zürich

Regierungsräte Ernst Stocker und Markus Kägi im Verwaltungsrat / Oberaufsicht Kantonsrat / Aufgabendelegation an Kommission des Kantonsrates

Einschränkung der Aktionärsrechte

Die EKZ werden nach kaufmännischen Grundsätzen selbsttragend geführt. Gemäss EKZ-Verordnung (LS 732.11) wird der Reingewinn einem allgemeinen Reservefonds zugewiesen.

Der Kantonsrat hat am 22. Oktober 2018 einer Änderung des EKZ-Gesetzes (LS 732.1) zugestimmt: Die EKZ sollen zukünftig einen angemessenen Gewinn anstreben und dem Kanton einen angemessenen Anteil des Bilanzgewinns ausschütten. Die Gewinnausschüttung erfolgt erstmals für das Geschäftsjahr, in dem die Gesetzesänderung in Kraft tritt. In den ersten drei Jahren beträgt die Ausschüttung mindestens je 30 Mio. Franken (diese garantierte Ausschüttung an den Kanton ist eine Massnahme der Leistungsüberprüfung 2016 mit dem Ziel, den mittelfristigen Ausgleich 2013-2020 zu erreichen). Die Inkraftsetzung durch den Regierungsrat ist für Mitte 2019 vorgesehen.

Wichtige Entwicklungen innerhalb der Beteiligung mit Auswirkung auf die Eigentümerstrategie

Der Regierungsrat hat mit Beschluss Nr. 1197/2016 vom 7. Dezember 2016 die Eigentümerstrategie für die EKZ festgesetzt. Mit Beschluss Nr. 1015/2018 hat er den erstmaligen Bericht der Baudirektion zur Umsetzung der EKZ-Eigentümerstrategie zur Kenntnis genommen.

## Finanzbericht Konsolidierte Rechnung

Die EKZ sind mit 29.8% an der Repower AG beteiligt und damit grösster Aktionär. Die Beteiligung wird als Finanzanlage – als «assozierte Gesellschaft» – geführt (vgl. Geschäftsbericht 2017/18 der EKZ: Aktiven – Finanzanlage von 216.2 Mio. Franken, Passiven – Rückstellung (Badwill) von 102.7 Mio. Franken).

### Entwicklungen im Umfeld

Vernehmlassung Revision eidgenössisches Stromversorgungsgesetz bis Ende Januar 2019 (wesentliche Themen: Strommarktdesign, vollständige Strommarktöffnung)

### Namhafte Unterbeteiligungen (nicht konsolidiert)

18.4% Beteiligung an der Axpo Holding AG im Anlagevermögen zum Anschaffungswert geführt.

| Eckwerte<br>Mio. Franken / %                       | 30.09.2018<br>R 2017/18 | 30.09.2017<br>R 2016/17 |
|----------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Buchwert der Beteiligung <sup>1) 2)</sup>          | –                       | –                       |
| Grundkapital <sup>1) 2)</sup>                      | –                       | –                       |
| Max. Höhe des Grundkapitals <sup>1)</sup>          | 120.0                   | 120.0                   |
| Anteil des Kantons <sup>1)</sup>                   | 100%                    | 100%                    |
| Anzahl Beteiligungsrechte <sup>1)</sup>            | –                       | –                       |
| Eigenkapital / Reserven                            | 1 819.5                 | 1 780.5                 |
| Anteiliger Eigenkapitalwert                        | 1 819.5                 | 1 780.5                 |
| Abgeltung für Grundkapital                         | –                       | –                       |
| Erhaltene Dividende                                | –                       | –                       |
| Betriebsergebnis vor Zinsen und Steuern            | 71.1                    | 81.6                    |
| Unternehmensergebnis nach Steuern und Minderheiten | 41.4                    | 58.6                    |
| Anlagevermögen                                     | 1 924.9                 | 1 879.7                 |
| Umlaufvermögen                                     | 379.1                   | 473.3                   |
| Langfristiges Fremdkapital                         | – 281.4                 | – 369.8                 |
| Kurzfristiges Fremdkapital                         | – 203.1                 | – 202.6                 |
| Vergütung Verwaltungsrat                           | 0.5                     | 0.5                     |
| Vergütung Geschäftsleitung                         | 2.0                     | 2.0                     |

<sup>1)</sup> Werte per 31.12.2018 und 31.12.2017.

<sup>2)</sup> Die max. Höhe des Grundkapitals wurde durch den Kantonsrat auf 120 Mio. Franken festgesetzt. Das Grundkapital ist vollständig zurückgezahlt.

### GVZ Gebäudeversicherung Kanton Zürich

#### Informationen

#### Erläuterungen

|                                                                                             |                                                                                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zweck                                                                                       | Die GVZ nimmt Aufgaben der kantonalen Feuerpolizei, der kantonalen Feuerwehr sowie der kantonalen Gebäudeversicherung wahr.                                  |
| Rechtsform                                                                                  | Selbstständige Anstalt des kantonalen Rechts                                                                                                                 |
| Sitz                                                                                        | Zürich                                                                                                                                                       |
| Börsenkotierung                                                                             | Nein                                                                                                                                                         |
| Rechnungslegung                                                                             | nach Swiss GAAP FER sowie nach dem Branchenstandard Swiss GAAP FER 41 und in Einklang mit dem Gebäudeversicherungsgesetz.                                    |
| Veräusserungsbeschränkungen                                                                 | Ja (Gebäudeversicherungsgesetz, LS 862.1)                                                                                                                    |
| Risiken                                                                                     | –                                                                                                                                                            |
| Zusätzliche vertragliche Verbindungen                                                       | –                                                                                                                                                            |
| Vertretung Kanton Zürich                                                                    | Regierungsrat Mario Fehr im Verwaltungsrat / Oberaufsicht Kantonsrat / Aufgabendelegation an Kommission des Kantonsrates / allgemeine Aufsicht Regierungsrat |
| Einschränkung der Aktionärsrechte                                                           | Die Anstalt wird nach wirtschaftlichen Grundsätzen selbsttragend, jedoch nicht gewinnorientiert geführt.                                                     |
| Wichtige Entwicklungen innerhalb der Beteiligung mit Auswirkung auf die Eigentümerstrategie | –                                                                                                                                                            |
| Entwicklungen im Umfeld                                                                     | –                                                                                                                                                            |
| Namhafte Unterbeteiligungen (nicht konsolidiert)                                            | –                                                                                                                                                            |

## Finanzbericht Konsolidierte Rechnung

| Eckwerte<br>Mio. Franken / %             | 31.12.2018<br>R 2018 | 31.12.2017<br>R 2017 |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Buchwert der Beteiligung                 | –                    | –                    |
| Aktien- bzw. Dotationskapital            | –                    | –                    |
| Anteil des Kantons                       | 100%                 | 100%                 |
| Anzahl Beteiligungsrechte                | –                    | –                    |
| Eigenkapital / Reserven <sup>1)</sup>    | 1 319.8              | 1 354.4              |
| Anteiliger Eigenkapitalwert              | 1 319.8              | 1 354.4              |
| Erhaltene Dividende                      | –                    | –                    |
| Bruttoertrag <sup>2)</sup>               | 189.9                | 189.4                |
| Unternehmensergebnis                     | – 34.6               | 44.2                 |
| Anlagevermögen                           | 1 953.2              | 2 001.4              |
| Umlaufvermögen                           | 164.5                | 195.9                |
| Langfristiges Fremdkapital <sup>3)</sup> | – 785.4              | – 831.9              |
| Kurzfristiges Fremdkapital <sup>3)</sup> | – 12.5               | – 11.0               |
| Vergütung Verwaltungsrat                 | 0.1                  | 0.1                  |
| Vergütung Geschäftsleitung               | 1.8                  | 1.6                  |

<sup>1)</sup> Reservefonds und Jahresergebnis

<sup>2)</sup> Bruttoprämien und Betriebsertrag

<sup>3)</sup> Aufteilung entspricht nicht Swiss GAAP FER 41

### SNB Schweizer Nationalbank

#### Informationen

#### Zweck

#### Erläuterungen

Führung der Geld- und Währungspolitik im Gesamtinteresse der Schweiz, Gewährleistung der Preisstabilität unter Berücksichtigung der Konjunktur.

#### Rechtsform

Spezialgesetzliche Aktiengesellschaft

#### Sitz

Bern und Zürich

#### Börsenkotierung

Ja

#### Rechnungslegung

Swiss GAAP FER in Verbindung mit den Vorschriften des Nationalbankgesetzes (NBG, SR 951.11)

#### Veräusserungsbeschränkungen

–

#### Risiken

–

#### Zusätzliche vertragliche Verbindungen

–

#### Vertretung Kanton Zürich

Regierungsrat Ernst Stocker im Bankrat

#### Einschränkung der Aktionärsrechte

Die Rechte der Aktionäre sind gesetzlich eingeschränkt (Nationalbankgesetz, SR 951.11). So darf die Dividende max. 6% des Aktienkapitals betragen. Sofern der Bilanzgewinn die Dividende übersteigt, fällt er zu einem Drittel an den Bund und zu zwei Dritteln an die Kantone. Die Höhe der jährlichen Ausschüttung an Bund und Kantone wird in einer Vereinbarung zwischen dem Eidgenössischen Finanzdepartement (EFD) und der Nationalbank festgehalten. Die jährliche Ausschüttung beträgt 1 Mrd. Franken und wird nur dann vorgenommen, wenn die Ausschüttungsreserve dadurch nicht negativ wird (Vereinbarung vom November 2016).

#### Wichtige Entwicklungen innerhalb der Beteiligung mit Auswirkung auf die Eigentümerstrategie

Zusätzliche Ausschüttung aus Bilanzgewinn 2017 an Bund und Kantone von 1.0 Mrd. Franken.

#### Entwicklungen im Umfeld

–

#### Namhafte Unterbeteiligungen (nicht konsolidiert)

–

#### Andere wesentliche Miteigentümer<sup>1)</sup>

71 öffentlich-rechtliche Aktionäre (76.36%), davon 26 Kantone und 21 Kantonalbanken

<sup>1)</sup> Angaben per 31. Dezember 2018 lagen zum Zeitpunkt der Erstellung des Finanzberichts des Kantons Zürich nicht vor.

| Eckwerte<br>Mio. Franken / %  | 31.12.2018<br>R 2018 | 31.12.2017<br>R 2017 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Buchwert der Beteiligung      | 1.3                  | 1.3                  |
| Aktien- bzw. Dotationskapital | 25.0                 | 25.0                 |
| Anteil des Kantons            | 5.2%                 | 5.2%                 |
| Anzahl Beteiligungsrechte     | 5 200                | 5 200                |

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

| Eckwerte<br>Mio. Franken / %                | 31.12.2018<br>R 2018 | 31.12.2017<br>R 2017 |
|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Eigenkapital / Reserven                     | 120 232.3            | 137 167.8            |
| – Währungsreserven vor Gewinnverwendung     | 67 792.9             | 62 771.2             |
| – Ausschüttungsreserve vor Gewinnverwendung | 67 348.4             | 20 000.0             |
| Anteiliger Eigenkapitalwert                 | 6 252.1              | 7 132.7              |
| Erhaltene Dividende vom Vorjahresergebnis   | 0.1                  | 0.1                  |
| Gewinnausschüttung                          | 235.2                | 202.8                |
| Bruttoerfolg                                | –14 552.7            | 54 785.8             |
| Jahresergebnis                              | –14 934.0            | 54 371.6             |
| Gold                                        | 42 237.3             | 42 494.0             |
| Devisenanlagen                              | 763 727.9            | 790 124.8            |
| Notenumlauf                                 | –82 238.8            | –81 638.9            |
| Girokonten inländischer Banken              | –480 634.3           | –470 439.4           |
| Vergütung Bankrat <sup>1)</sup>             | keine Angabe         | 0.7                  |
| Vergütung Geschäftsleitung <sup>1)</sup>    | keine Angabe         | 5.5                  |

<sup>1)</sup> Angaben per 31. Dezember 2018 lagen zum Zeitpunkt der Erstellung des Finanzberichts des Kantons Zürich nicht vor.

### Opernhaus Zürich AG

| Informationen                                                                               | Erläuterungen                                                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zweck                                                                                       | Betrieb eines Musiktheaters und eines Balletts                                           |
| Rechtsform                                                                                  | Aktiengesellschaft                                                                       |
| Sitz                                                                                        | Zürich                                                                                   |
| Börsenkotierung                                                                             | Ja                                                                                       |
| Rechnungslegung                                                                             | Schweizerisches Gesetz, namentlich Obligationenrecht (SR 220)                            |
| Veräusserungsbeschränkungen                                                                 | Nein                                                                                     |
| Risiken                                                                                     | –                                                                                        |
| Zusätzliche vertragliche Verbindungen                                                       | Grundlagenvertrag (KRB-Vorlage 4769) und Leistungsvereinbarung (RRB Nr. 40/2012)         |
| Vertretung Kanton Zürich                                                                    | Regierungsrätin Jacqueline Fehr und fünf mandatierte externe Vertreter im Verwaltungsrat |
| Einschränkung der Aktionärsrechte                                                           | 1 Stimme pro Aktie, keine Einschränkung                                                  |
| Wichtige Entwicklungen innerhalb der Beteiligung mit Auswirkung auf die Eigentümerstrategie | –                                                                                        |
| Entwicklungen im Umfeld                                                                     | –                                                                                        |
| Namhafte Unterbeteiligungen (nicht konsolidiert)                                            | –                                                                                        |
| Andere wesentliche Miteigentümer                                                            | Credit Suisse AG, UBS AG, Privatbank IHAG Zürich AG                                      |

| Eckwerte<br>Mio. Franken / %                | 31.07.2018<br>R 2017/18 | 31.07.2017<br>R 2016/17 |
|---------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Buchwert der Beteiligung <sup>1)</sup>      | –                       | –                       |
| Aktien- bzw. Dotationskapital <sup>1)</sup> | 8.8                     | 8.8                     |
| Anteil des Kantons <sup>1)</sup>            | 2%                      | 2%                      |
| Anzahl Beteiligungsrechte <sup>1)</sup>     | 200                     | 200                     |
| Eigenkapital / Reserven                     | 15.3                    | 15.2                    |
| Anteiliger Eigenkapitalwert                 | 0.3                     | 0.3                     |
| Erhaltene Dividende                         | –                       | –                       |
| Laufende Beiträge des Kantons ans Opernhaus | 80.0                    | 80.0                    |
| Betrieblicher Gesamtertrag                  | 119.9                   | 119.5                   |
| Gewinn                                      | 0.2                     | 0.1                     |
| Gesamtergebnis                              | 0.2                     | 0.1                     |
| Anlagevermögen                              | 34.7                    | 39.9                    |
| Umlaufvermögen                              | 35.4                    | 29.8                    |

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

|                                          |               |              |
|------------------------------------------|---------------|--------------|
| Eckwerte                                 | 31.07.2018    | 31.07.2017   |
| Mio. Franken / %                         | R 2017/18     | R 2016/17    |
| Langfristiges Fremdkapital               | – 37.3        | – 35.7       |
| Kurzfristiges Fremdkapital               | – 17.5        | – 18.8       |
| Vergütung Verwaltungsrat                 | ehrenamtlich  | ehrenamtlich |
| Vergütung Geschäftsleitung <sup>2)</sup> | keine Angaben | keine Angabe |

<sup>1)</sup> Werte per 31.12.2018 und 31.12.2017.

<sup>2)</sup> Auf Bekanntgabe wird aus Datenschutzgründen verzichtet.

Weitere Informationen können den publizierten Geschäftsberichten der jeweiligen Organisation entnommen werden.

### 35. Ausgerichtete Investitionsbeiträge

R 2018  
Fr. 1000

|                                  | Bund | Kantone      | Gemeinden          | öffentl.<br>Sozial-<br>versiche-<br>rungen | öffentl.<br>Unterneh-<br>mungen | Private<br>Unterneh-<br>mungen | Private<br>Org. ohne<br>Erwerbs-<br>zweck | Private<br>Haushalte | an das<br>Ausland | Altbestand         | an<br>Anlagen<br>in Bau | Total              |
|----------------------------------|------|--------------|--------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|
| <b>Anschaffungskosten</b>        |      |              |                    |                                            |                                 |                                |                                           |                      |                   |                    |                         |                    |
| <b>Stand per 1.1.</b>            | –    | <b>1 118</b> | <b>2 035 985</b>   | –                                          | <b>1 360 010</b>                | <b>61 682</b>                  | <b>286 192</b>                            | <b>16 205</b>        | –                 | <b>2 830 796</b>   | <b>227 093</b>          | <b>6 819 082</b>   |
| Zugänge                          | –    | –            | 72 449             | –                                          | 29 055                          | 4 751                          | 24 491                                    | 1 125                | –                 | –                  | 90 253                  | 222 123            |
| Übertragungen vom FV             | –    | –            | –                  | –                                          | –                               | –                              | –                                         | –                    | –                 | –                  | –                       | –                  |
| Abgänge                          | –    | –            | – 15 494           | –                                          | – 159                           | – 8                            | – 870                                     | –                    | –                 | – 44 405           | –                       | – 60 936           |
| Übertragungen ins FV             | –    | –            | –                  | –                                          | –                               | –                              | –                                         | –                    | –                 | –                  | –                       | –                  |
| Umgliederungen                   | –    | –            | –                  | –                                          | 945                             | –                              | 20 315                                    | –                    | –                 | –                  | – 18 627                | 2 633              |
| <b>Stand per 31.12.</b>          | –    | <b>1 118</b> | <b>2 092 940</b>   | –                                          | <b>1 389 851</b>                | <b>66 425</b>                  | <b>330 129</b>                            | <b>17 330</b>        | –                 | <b>2 786 391</b>   | <b>298 719</b>          | <b>6 982 902</b>   |
| <b>Kumulierte Abschreibungen</b> |      |              |                    |                                            |                                 |                                |                                           |                      |                   |                    |                         |                    |
| <b>Stand per 1.1.</b>            | –    | – <b>555</b> | – <b>1 072 522</b> | –                                          | – <b>256 341</b>                | – <b>23 944</b>                | – <b>92 113</b>                           | – <b>16 205</b>      | –                 | – <b>2 629 806</b> | –                       | – <b>4 091 486</b> |
| Abschreibungen                   | –    | – 56         | – 55 585           | –                                          | – 54 651                        | – 3 782                        | – 16 370                                  | – 1 125              | –                 | – 35 352           | –                       | – 166 921          |
| Abgänge                          | –    | –            | 15 494             | –                                          | 159                             | 3                              | 868                                       | –                    | –                 | 44 387             | –                       | 60 911             |
| Übertragungen ins FV             | –    | –            | –                  | –                                          | –                               | –                              | –                                         | –                    | –                 | –                  | –                       | –                  |
| Wertaufholungen                  | –    | –            | –                  | –                                          | –                               | –                              | 410                                       | –                    | –                 | –                  | –                       | 410                |
| Umgliederungen                   | –    | –            | –                  | –                                          | –                               | –                              | – 1 688                                   | –                    | –                 | –                  | –                       | – 1 688            |
| <b>Stand per 31.12.</b>          | –    | – <b>611</b> | – <b>1 112 613</b> | –                                          | – <b>310 833</b>                | – <b>27 724</b>                | – <b>108 893</b>                          | – <b>17 330</b>      | –                 | – <b>2 620 771</b> | –                       | – <b>4 198 774</b> |
| <b>Buchwert per 31.12.</b>       | –    | <b>508</b>   | <b>980 327</b>     | –                                          | <b>1 079 018</b>                | <b>38 701</b>                  | <b>221 235</b>                            | –                    | –                 | <b>165 619</b>     | <b>298 719</b>          | <b>2 784 128</b>   |

### Erläuterungen zum Anlagespiegel 2018:

Zugänge +222.1 Mio. Franken

- +83.2 Investitionsbeiträge an Bund, Städte und Gemeinden im Bereich Strassen.
- +74.3 Investitionsbeiträge aus dem Verkehrsfonds an Anlagen im Bereich des öffentlichen Verkehrs.
- +21.2 Investitionsbeiträge des Kantonalen Sozialamtes an Invalideneinrichtungen.
- +8.5 Investitionsbeiträge des AWEL Amt für Abfall, Wasser, Energie und Luft.
- +8.0 Investitionsbeiträge der Fachstelle Kultur.
- +7.8 Investitionsbeiträge für Volksschulen.
- +7.3 Investitionsbeiträge aus dem Denkmalpflegefonds.
- +3.5 Investitionsbeiträge an kommunale Alters- und Pflegeheime.
- +3.3 Investitionsbeiträge im Bereich Landwirtschaft des ALN Amt für Landschaft und Natur.
- +1.9 Investitionsbeiträge an die KV Zürich Business School.
- +1.5 Investitionsbeiträge des Amtes für Jugend und Berufsberatung.
- +1.2 Investitionsbeiträge im Bereich Forstdienst und Staatswald des ALN Amt für Landschaft und Natur.

Abschreibungen des Jahres –166.9 Mio. Franken

- 53.4 Abschreibungen der Investitionsbeiträge des Verkehrsfonds (ohne Abschreibungen auf den Altbestand).
- 35.4 Abschreibungen auf den Altbestand. Dabei handelt es sich um Investitionsbeiträge der Jahre 1982–2005, die nicht auf die Kategorien Bund, Gemeinden usw. aufgeteilt werden konnten; davon betragen die Abschreibungen
  - 11.9 Mio. Franken für Anlagen des öffentlichen Verkehrs,
  - 6.4 Mio. Franken für die des ALN Amt für Landschaft und Natur, Abteilung Landwirtschaft,
  - 4.4 Mio. Franken für die der kommunalen Alters- und Pflegeheime,
  - 3.5 Mio. Franken für die der Volksschulen,
  - 3.3 Mio. Franken für die des ehemaligen Investitionsfonds,
  - 2.6 Mio. Franken für die des Kantonalen Sozialamtes,
  - 1.1 Mio. Franken im Bereich der Schulen des Mittelschul- und Berufsbildungsamtes,
  - 1.1 Mio. Franken für die des ALN Amt für Landschaft und Natur, Abteilung Forstdienst und Staatswald,
  - 1.0 Mio. Franken für die des Amtes für Jugend und Berufsberatung.
- 24.5 Abschreibungen der Investitionsbeiträge an Städte und Gemeinden im Bereich Strassen (ohne Abschreibungen auf den Altbestand).

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

- 23.5 Abschreibungen beim AWEL Amt für Abfall, Wasser, Energie und Luft (ohne Abschreibungen auf den Altbestand).
- 7.6 Abschreibungen der Investitionsbeiträge des Kantonalen Sozialamtes (ohne Abschreibungen auf den Altbestand).
- 7.3 Abschreibungen der Investitionsbeiträge bei der Denkmalpflege (ohne Abschreibungen auf den Altbestand).
- 5.5 Abschreibungen der Investitionsbeiträge für Volksschulen (ohne Abschreibungen auf den Altbestand).
- 3.0 Abschreibungen der Investitionsbeiträge an kommunale Alters- und Pflegeheime (ohne Abschreibungen auf den Altbestand).
- 2.5 Abschreibungen der Investitionsbeiträge beim ALN Amt für Landschaft und Natur, Abteilung Landwirtschaft (ohne Abschreibungen auf den Altbestand).
- 1.6 Abschreibungen der Investitionsbeiträge im Bereich Schulen des Mittelschul- und Berufsbildungsamtes (ohne Abschreibungen auf den Altbestand).
- 1.3 Abschreibungen der Investitionsbeiträge des Amtes für Jugend und Berufsberatung (ohne Abschreibungen auf den Altbestand).

Abgänge – Anschaffungswert –60.9 Mio. Franken (kumulierte Abschreibung +60.9 Mio. Franken)

- 60.9 Ausbuchung von abgeschriebenen Investitionsbeiträgen.
- +60.9 Die zugehörigen kumulierten Abschreibungen wurden aufgelöst.

| R 2017<br>Fr. 1000                     | Bund | Kantone | Gemeinden  | öffentl.<br>Sozial-<br>versiche-<br>rungen | öffentl.<br>Unterneh-<br>mungen | Private<br>Unterneh-<br>mungen | Private<br>Org. ohne<br>Erwerbs-<br>zweck | Private<br>Haushalte | an das<br>Ausland | Altbestand | an<br>Anlagen<br>in Bau | Total      |
|----------------------------------------|------|---------|------------|--------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|-------------------|------------|-------------------------|------------|
| <b>Anschaffungskosten</b>              |      |         |            |                                            |                                 |                                |                                           |                      |                   |            |                         |            |
| <b>Stand per 1.1.</b>                  | -    | 1 118   | 2 003 513  | -                                          | 1 322 830                       | 58 644                         | 271 478                                   | 14 931               | -                 | 2 832 706  | 127 496                 | 6 632 715  |
| Zugänge                                | -    | -       | 51 023     | -                                          | 38 024                          | 2 705                          | 10 187                                    | 1 274                | -                 | -          | 105 906                 | 209 120    |
| Übertragungen vom FV                   | -    | -       | -          | -                                          | -                               | -                              | -                                         | -                    | -                 | -          | -                       | -          |
| Abgänge                                | -    | -       | - 19 344   | -                                          | - 843                           | -                              | - 655                                     | -                    | -                 | - 1 910    | -                       | - 22 753   |
| Übertragungen ins FV                   | -    | -       | -          | -                                          | -                               | -                              | -                                         | -                    | -                 | -          | -                       | -          |
| Umgliederungen                         | -    | -       | 793        | -                                          | -                               | 333                            | 5 182                                     | -                    | -                 | -          | - 6 308                 | -          |
| <b>Stand per 31.12.</b>                | -    | 1 118   | 2 035 985  | -                                          | 1 360 010                       | 61 682                         | 286 192                                   | 16 205               | -                 | 2 830 796  | 227 093                 | 6 819 082  |
| <b>Kumulierte Abschrei-<br/>bungen</b> |      |         |            |                                            |                                 |                                |                                           |                      |                   |            |                         |            |
| <b>Stand per 1.1.</b>                  | -    | - 499   | -1 037 923 | -                                          | - 203 383                       | - 21 436                       | - 79 156                                  | - 14 931             | -                 | -2 592 413 | -                       | -3 949 740 |
| Abschreibungen                         | -    | - 56    | - 53 904   | -                                          | - 52 958                        | - 2 510                        | - 13 338                                  | - 1 274              | -                 | - 39 301   | -                       | - 163 341  |
| Abgänge                                | -    | -       | 19 305     | -                                          | -                               | 1                              | 381                                       | -                    | -                 | 1 908      | -                       | 21 595     |
| Übertragungen ins FV                   | -    | -       | -          | -                                          | -                               | -                              | -                                         | -                    | -                 | -          | -                       | -          |
| Wertaufholungen                        | -    | -       | -          | -                                          | -                               | -                              | -                                         | -                    | -                 | -          | -                       | -          |
| Umgliederungen                         | -    | -       | -          | -                                          | -                               | -                              | -                                         | -                    | -                 | -          | -                       | -          |
| <b>Stand per 31.12.</b>                | -    | - 555   | -1 072 522 | -                                          | - 256 341                       | - 23 944                       | - 92 113                                  | - 16 205             | -                 | -2 629 806 | -                       | -4 091 486 |
| <b>Buchwert per 31.12.</b>             | -    | 564     | 963 463    | -                                          | 1 103 669                       | 37 738                         | 194 079                                   | -                    | -                 | 200 989    | 227 093                 | 2 727 596  |

### 36. Ausgerichtete Einzelpositionen an Investitionsbeiträgen

| Fr. 1000                                                                      | Rechnung<br>2018 | Rechnung<br>2017 |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Investitionsbeiträge (brutto)</b>                                          | <b>222 123</b>   | <b>209 120</b>   |
| Stadt Zürich: Baupauschale                                                    | 50 449           | 31 750           |
| Limmattalbahn AG                                                              | 40 264           | 18 729           |
| Stadt Winterthur: Baupauschale                                                | 13 420           | 8 674            |
| Bund: Einhausung der Autobahn bei Schwammendingen                             | 13 186           | 13 186           |
| SZU: Nachzahlung Kantonsdarlehen                                              | 10 743           | 14 415           |
| Opernhaus: 1. + 2. Rate Kugeliloo                                             | 8 000            | 3 000            |
| Forchbahn: Nachzahlung Kantonsdarlehen                                        | 7 930            | 4 258            |
| SBB: 4. Teilergänzungen Zürcher S-Bahn, 1.+ 2. Etappe                         | 6 920            | 1 400            |
| Bund: Autobahnüberdeckung A1 Katensee                                         | 6 000            | 6 000            |
| SBB: 4. Teilergänzungen Zürcher S-Bahn, 3. Etappe                             | 4 109            | 18 345           |
| Schweizerische Stiftung für Taubblinde: Heim Tanne Langnau a.A., Um- + Neubau | 3 000            | -                |
| Stiftung St. Jakob: Neubau                                                    | 2 884            | 3 724            |
| Stadt und Kanton Zürich: Tramverbindung Hardbrücke                            | 2 230            | 29 560           |
| SBB: Durchgangsbahnhof Löwenstrasse                                           | -                | 15 000           |
| Übrige Investitionsbeiträge                                                   | 52 988           | 41 079           |

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

### 37. Laufende Verbindlichkeiten

Fr. 1000

|                                                                   | per<br>31.12.2018 | per<br>31.12.2017 | Differenz R 17/18<br>Δ abs. | Δ %          |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|--------------|
| <b>Laufende Verbindlichkeiten</b>                                 | <b>-2 282 935</b> | <b>-1 634 180</b> | <b>- 648 755</b>            | <b>-39.7</b> |
| – davon verzinslich                                               | – 17              | – 294             | 277                         | 94.3         |
| Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen         | – 663 422         | – 633 418         | – 30 004                    | –4.7         |
| Kontokorrente mit Dritten                                         | – 319 239         | – 342 640         | 23 401                      | 6.8          |
| Kontokorrente mit selbstständigen, nicht konsolidierten Einheiten | – 2 363           | – 5 233           | 2 870                       | 54.8         |
| Fiskalverbindlichkeiten                                           | – 642 813         | –                 | – 642 813                   | n.a.         |
| Erhaltene Anzahlungen von Dritten                                 | – 214 782         | – 233 026         | 18 244                      | 7.8          |
| Transferverbindlichkeiten                                         | – 42 412          | – 43 036          | 624                         | 1.4          |
| Depotgelder und Kautionen                                         | – 102 341         | – 103 419         | 1 078                       | 1.0          |
| Übrige laufende Verbindlichkeiten                                 | – 295 562         | – 273 408         | – 22 154                    | –8.1         |

#### Erläuterungen Differenz R 17/18:

Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen –30.0 Mio. Franken

- +16.9 Hochbauamt: Abnahme.
- +14.1 Steueramt: Abnahme.
- +11.5 Tiefbauamt: Abnahme.
- +5.3 Lotteriefonds: Abnahme.
- +5.2 Verkehrsfonds: Abnahme.
- +3.5 Amt für Verkehr: Abnahme.
- 20.4 Beiträge der somatischen Akutversorgung: Zunahme.
- 14.7 Universität Zürich: Zunahme.
- 13.8 Universitätsspital Zürich: Zunahme.
- 7.5 Amt für Jugend und Berufsberatung: Zunahme.
- 5.8 Obergericht: Zunahme.
- 5.1 Fachstelle Kultur: Zunahme.
- 4.4 Psychiatrische Universitätsklinik Zürich: Zunahme.
- 4.4 Zürcher Hochschule für Angewandte Wissenschaften: Zunahme.
- 3.5 Beiträge der psychiatrischen Versorgung: Zunahme.
- 3.4 Hochschulamt: Zunahme.

Kontokorrente mit Dritten +23.4 Mio. Franken

- +119.3 Steueramt: Umgliederungen der Verbindlichkeiten aus direkter Bundessteuer und Quellensteuer in die Kategorie «Fiskalverbindlichkeiten».
- 95.6 Finanzverwaltung: Zunahme auf dem Kontokorrentkonto mit der Eidgenössischen Finanzverwaltung Bern aufgrund der Verpflichtungen aus dem NFA für das 2. Semester sowie der Abgrenzung des Bundessteuer-Anteils für den Dezember.

Fiskalverbindlichkeiten –642.8 Mio. Franken

- +7.8 Steueramt: Abnahme der Verbindlichkeiten aus Quellensteuer.
- 492.4 Steueramt: Umgliederung Überzahlungen bei der Staatssteuer aus den «Steuerforderungen» (Ziffer 19).
- 119.3 Steueramt: Umgliederungen der Verbindlichkeiten aus direkter Bundessteuer und Quellensteuer aus der Kategorie «Kontokorrente mit Dritten».
- 30.7 Steueramt: Noch nicht ausbezahlte Nachsteueranteile an die Gemeinden.
- 8.1 Steueramt: Höhere Überzahlungen der Gemeinden für Staatssteuern 2018.

Erhaltene Anzahlungen von Dritten +18.2 Mio. Franken

- +37.2 Steueramt: Abnahme der Vorauszahlungen von Steuern.
- +4.2 AWEL Amt für Abfall, Wasser, Energie und Luft: Abnahme der Anzahlungen aus den Bundessubventionen für das Gebäudeprogramm 2017-2019 (Globalbeiträge zum CO2-Gesetz).
- 10.0 Kantonaler Finanzausgleich: Zunahme.
- 8.3 Fachstelle für Integrationsfragen: Zunahme der Anzahlungen aus der Integrationspauschale des Bundes.
- 4.5 Kantonsspital Winterthur: Zunahme.

## Finanzbericht

### Konsolidierte Rechnung

Übrige laufende Verbindlichkeiten –22.2 Mio. Franken

+16.5 Abnahme der Konkursvermögen aus Konkursfällen, welche bei den Notariaten verwaltet werden.

–32.2 Steueramt: Zunahme aufgrund höherer penderter Bundessteuer-Rückerstattungen an die Steuerpflichtigen sowie andere Kantone.

–7.2 Universitätsspital Zürich: Zunahme.

### 38. Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten

| Fr. 1000                                                                      | per<br>31.12.2018 | per<br>31.12.2017 | Differenz R 17/18<br>Δ abs. | Δ %         |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|-------------|
| <b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>                                   | <b>–1 466 600</b> | <b>–1 759 048</b> | <b>292 448</b>              | <b>16.6</b> |
| Gegenüber Finanzintermediären                                                 | –1 205 000        | –1 480 000        | 275 000                     | 18.6        |
| Gegenüber selbstständigen Einheiten                                           | –                 | –                 | –                           | n.a.        |
| Kurzfristiger Anteil langfristiger Finanzverbindlichkeiten                    | – 249 872         | – 267 024         | 17 152                      | 6.4         |
| Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten aus Finanzierungsleasing | – 10 043          | – 9 748           | – 296                       | –3.0        |
| Derivative Finanzinstrumente                                                  | – 1 685           | – 2 277           | 592                         | 26.0        |
| Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten                 | – 0               | – 0               | –                           | –           |

#### Erläuterungen Differenz R 17/18:

Gegenüber Finanzintermediären +275.0 Mio. Franken

+300.0 Finanzverwaltung: Aufgrund höherer Liquidität im Vergleich zum Vorjahr wurden weniger kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären (externe Kapitalgeber) über das Jahresende des Berichtsjahres aufgenommen.

+5.0 Universitätsspitals Zürich: Teilrückzahlung des kurzfristigen Darlehens.

–30.0 Kantonsspital Winterthur: Neuaufnahme kurzfristiger Kassascheine.

Kurzfristiger Anteil langfristiger Finanzverbindlichkeiten +17.2 Mio. Franken

+207.0 Finanzverwaltung: Rückzahlung von 200.0 Mio. Franken Darlehen und 7.0 Mio. Franken Kassascheine.

+60.0 Universitätsspitals Zürich: Rückzahlung von 20.0 Mio. Franken Darlehen und 40.0 Mio. Franken Kassascheine.

–249.9 Finanzverwaltung: Umgliederung des kurzfristigen Anteils der Staatsanleihen (Rückzahlung im Geschäftsjahr 2019).

Derivative Finanzinstrumente +0.6 Mio. Franken

+0.3 Kantonsspital Winterthur: Marktwertänderung der Zinsabsicherungen (Ziffer 49).

+0.3 Universitätsspital Zürich: Zinssatzswap abgelaufen.

### 39. Passive Rechnungsabgrenzungen

| Fr. 1000                                             | per<br>31.12.2018 | per<br>31.12.2017 | Differenz R 17/18<br>Δ abs. | Δ %        |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|------------|
| <b>Passive Rechnungsabgrenzungen</b>                 | <b>–1 927 717</b> | <b>–2 021 715</b> | <b>93 998</b>               | <b>4.6</b> |
| Personalaufwand                                      | – 13 726          | – 12 787          | – 939                       | –7.3       |
| Sach-, Dienstleistungs-, übriger Betriebsaufwand     | – 35 341          | – 50 236          | 14 895                      | 29.7       |
| Fiskalertrag                                         | – 322 177         | – 317 428         | – 4 749                     | –1.5       |
| Transfers der Erfolgsrechnung                        | – 776 823         | – 862 294         | 85 471                      | 9.9        |
| Finanzaufwand/ Finanzertrag                          | – 24 394          | – 26 793          | 2 399                       | 9.0        |
| Übriger betrieblicher Ertrag                         | – 336 750         | – 315 507         | – 21 243                    | –6.7       |
| Investitionsrechnung                                 | – 140 579         | – 138 210         | – 2 369                     | –1.7       |
| Übrige passive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung | – 277 927         | – 298 460         | 20 533                      | 6.9        |

#### Erläuterungen Differenz R 17/18

Sach-, Dienstleistungs-, übriger Betriebsaufwand +14.9 Mio. Franken

+11.3 Zürcher Verkehrsverbund: Abnahme.

Fiskalertrag –4.7 Mio. Franken

–4.7 Strassenverkehrsamt: Zunahme von Abgrenzungen für die Verkehrsabgabe.

## Finanzbericht Konsolidierte Rechnung

Transferertrag der Erfolgsrechnung +85.5 Mio. Franken  
 +135.2 Beiträge an Krankenversicherungsprämien: Abnahme.  
 +18.5 Volksschulen: Abnahme.  
 +8.5 Hochschulamt: Abnahme.  
 +6.6 Beiträge an Schulen: Abnahme.  
 +6.0 Berufsbildungsfonds: Abnahme.  
 +4.3 Amt für Jugend und Berufsberatung: Abnahme.  
 -72.2 Beiträge an die Somatische Akutversorgung: Zunahme.  
 -8.9 Beiträge an die Psychiatrische Versorgung: Zunahme.  
 -8.3 Kantonales Sozialamt: Zunahme.  
 -4.8 Lotteriefonds: Zunahme.

Übriger betrieblicher Ertrag -21.2 Mio. Franken

-18.5 Zürcher Verkehrsverbund: Zunahme der Abgrenzungen aufgrund von Vorauszahlungen diverser Gemeinden.  
 -1.1 Zürcher Hochschule der Künste: Zunahme.

Übrige passive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung +20.5 Mio. Franken

+71.7 Finanzverwaltung: Abnahme der Abgrenzungen für Anteil an der Bundes- und Verrechnungssteuer.  
 +3.6 Tiefbauamt: Abnahme.  
 -46.6 Universitätsspital Zürich: Zunahme von Abgrenzungen für Immobilien (Bautätigkeiten etc.), welche in den Vorjahren durch die Gesundheitsdirektion verwaltet wurden.  
 -1.8 Kantonsapotheke Zürich: Zunahme.  
 -1.4 Beiträge an Krankenkassenprämien: Zunahme.  
 -1.4 Jugendstrafrechtspflege: Zunahme.

#### 40. Langfristige Finanzverbindlichkeiten

per 31.12.2018  
Fr. 1000

|                                             | Fälligkeit<br>2 - 5 Jahre | Fälligkeit<br>> 5 Jahre | Buchwert<br>Total |
|---------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------|
| <b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b> | <b>-1 809 491</b>         | <b>-2 437 180</b>       | <b>-4 246 671</b> |
| Hypotheken                                  | - 100                     | - 400                   | - 500             |
| Schuldscheine                               | -                         | -                       | -                 |
| Kassascheine                                | - 406 936                 | -                       | - 406 936         |
| Staatsanleihen                              | -1 364 402                | -2 073 259              | -3 437 661        |
| Darlehen                                    | -                         | - 273 414               | - 273 414         |
| Verbindlichkeiten aus Finanzierungsleasing  | - 38 053                  | - 90 108                | - 128 160         |

Per 31. Dezember des Berichtsjahres beträgt der gewichtete durchschnittliche Zinssatz der Kassascheine, Staatsanleihen und Darlehen 1.115% (Vorjahr: 1.334%).

#### Erläuterungen zu den Veränderungen 2018:

Staatsanleihen -363.1 Mio. Franken

+249.9 Umgliederung in die kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten (Rückzahlung 2019).  
 -611.1 Neuaufnahmen zwecks Liquiditätssicherung.

Darlehen -14.0 Mio. Franken

+26.0 Vorzeitige Rückzahlung von vier Darlehen des Kantonsspitals Winterthur.  
 -40.0 Neuaufnahme zwecks Liquiditätssicherung.

Die Veränderung der Verbindlichkeiten aus Finanzierungsleasing wird unter Ziffer 41 beschrieben.

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

per 31.12.2017  
Fr. 1000

|                                             | Fälligkeit<br>2 - 5 Jahre | Fälligkeit<br>> 5 Jahre | Buchwert<br>Total |
|---------------------------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------|
| <b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b> | <b>-1 624 259</b>         | <b>-2 255 273</b>       | <b>-3 879 532</b> |
| Hypotheken                                  | - 100                     | - 400                   | - 500             |
| Schuldscheine                               | -                         | -                       | -                 |
| Kassascheine                                | - 399 898                 | - 6 993                 | - 406 891         |
| Staatsanleihen                              | -1 171 758                | -1 902 836              | -3 074 594        |
| Darlehen                                    | - 13 000                  | - 246 427               | - 259 427         |
| Verbindlichkeiten aus Finanzierungsleasing  | - 39 502                  | - 98 618                | - 138 120         |

### 41. Verbindlichkeiten aus Finanzierungsleasing

Die Finanzierungsleasingverbindlichkeiten werden in der Bilanz unter den kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten (Fälligkeit < 1 Jahr; Ziffer 38), respektive den langfristigen Finanzverbindlichkeiten (Fälligkeiten > 1 Jahr, Ziffer 40) geführt.

Bei den identifizierten Finanzierungsleasinggeschäften handelt es sich im Wesentlichen um Mieterausbauten, die vom Vermieter vorfinanziert wurden.

Die diskontierte und bilanzierte Restschuld (Barwert) beläuft sich per 31. Dezember 2018 auf 138.2 Mio. Franken (Vorjahr: 147.9 Mio. Franken) und besteht aus 15 (Vorjahr: 16) Finan-

zierungsleasingverträgen im Bereich Immobilien/ Mieterausbauten (130.3 Mio. Franken, Vorjahr: 137.6 Mio. Franken) und einer Vielzahl kleinerer Verträge im Bereich Mobilien (7.9 Mio. Franken, Vorjahr: 10.3 Mio. Franken). Ende 2018 betragen die künftigen Annuitätszahlungen (Nominal) für Amortisationen und Zinsen 183.6 Mio. Franken (Vorjahr: 199.3 Mio. Franken). Die Tabelle zeigt die Fälligkeitsstruktur der Finanzierungsleasingverbindlichkeiten per Stichtag bis zum Ablauf der zugrunde liegenden Geschäfte:

|                                   | per<br>31.12.2018 | Nominal<br>per<br>31.12.2017 | per<br>31.12.2018 | Diskont<br>per<br>31.12.2017 | per<br>31.12.2018 | Barwert<br>per<br>31.12.2017 |
|-----------------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|------------------------------|
| <b>Total Finanzierungsleasing</b> | <b>-183 618</b>   | <b>-199 266</b>              | <b>-45 414</b>    | <b>-51 398</b>               | <b>-138 204</b>   | <b>-147 868</b>              |
| Fälligkeit ≤ 1 Jahr               | -15 671           | -15 741                      | -5 628            | -5 993                       | -10 043           | -9 748                       |
| Fälligkeit 2 - 5 Jahre            | -56 780           | -59 717                      | -18 727           | -20 214                      | -38 053           | -39 502                      |
| Fälligkeit > 5 Jahre              | -111 167          | -123 808                     | -21 059           | -25 190                      | -90 108           | -98 618                      |

### Erläuterungen zu den Veränderungen 2018:

Barwert +9.7 Mio. Franken

+9.7 Verkürzung der Restlaufzeit der Finanzierungsleasingverträge (Vorjahr: +9.3 Mio. Franken).

### 42. Übrige langfristige Verbindlichkeiten

|                                              | per<br>31.12.2018 | per<br>31.12.2017 | Δ abs.         | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|--------------------------|
| <b>Übrige langfristige Verbindlichkeiten</b> | <b>-712 339</b>   | <b>-693 944</b>   | <b>-18 394</b> | <b>-2.7</b>              |
| Passivierte Investitionsbeiträge             | -695 120          | -689 000          | -6 121         | -0.9                     |
| Übrige langfristige Verbindlichkeiten        | -17 218           | -4 945            | -12 274        | > 100.0                  |

### Erläuterungen Differenz R 17/18:

Passivierte Investitionsbeiträge -6.1 Mio. Franken

-6.1 Zunahme der passivierten Investitionsbeiträge, da die vom Bund und anderen Subventionsgebern erhaltenen Investitionsbeiträge höher waren als deren Amortisation.

Übrige langfristige Verbindlichkeiten -12.3 Mio. Franken

-11.7 Zürcher Verkehrsverbund: Zunahme der Rückerstattungsverpflichtungen gegenüber Zürcher Gemeinden.

### 43. Rückstellungen

R 2018  
Fr. 1000

|                         | Mehrlei-<br>stungen<br>des<br>Personals | andere<br>Ansprüche<br>des<br>Personals | Prozesse<br>(ohne<br>personal-<br>rechtliche<br>Prozesse) | nicht<br>versicherte<br>Schäden | Bürgschaft-<br>ten und<br>Garantie-<br>leistungen | übrige<br>betriebliche<br>Tätigkeiten | Vorsorge-<br>verpflich-<br>tungen | Finanz-<br>aufwand | aus<br>erbrachten<br>Investitions-<br>leistungen | übrige<br>Rück-<br>stellungen | Buchwert<br>Total |
|-------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------|
| <b>Stand per 1.1</b>    | <b>- 159 107</b>                        | <b>- 88 340</b>                         | <b>- 75 652</b>                                           | <b>- 15 137</b>                 | <b>-</b>                                          | <b>- 56 289</b>                       | <b>- 282 785</b>                  | <b>-</b>           | <b>- 102</b>                                     | <b>- 258 129</b>              | <b>- 935 541</b>  |
| Bildungen/ Erhöhungen   | - 13 320                                | - 17 050                                | - 320                                                     | - 4 503                         | -                                                 | - 2 431                               | - 18 521                          | -                  | -                                                | - 19 937                      | - 76 081          |
| Verwendungen            | 14 155                                  | 19 357                                  | 19 265                                                    | 2 653                           | -                                                 | 3 673                                 | 42 273                            | -                  | -                                                | 62 434                        | 163 809           |
| Auflösungen             | -                                       | 2 403                                   | 232                                                       | 1 878                           | -                                                 | 3 001                                 | 1 053                             | -                  | -                                                | 5 308                         | 13 875            |
| Umbuchungen             | -                                       | -                                       | -                                                         | - 6 373                         | -                                                 | -                                     | 14                                | -                  | -                                                | 6 535                         | 176               |
| <b>Stand per 31.12.</b> | <b>- 158 273</b>                        | <b>- 83 629</b>                         | <b>- 56 476</b>                                           | <b>- 21 482</b>                 | <b>-</b>                                          | <b>- 52 047</b>                       | <b>- 257 965</b>                  | <b>-</b>           | <b>- 102</b>                                     | <b>- 203 790</b>              | <b>- 833 763</b>  |
| - davon kurzfristig     | - 158 273                               | - 19 735                                | - 56 476                                                  | - 11 059                        | -                                                 | - 12 758                              | - 39 982                          | -                  | -                                                | - 57 948                      | - 356 231         |
| - davon langfristig     | -                                       | - 63 895                                | -                                                         | - 10 422                        | -                                                 | - 39 288                              | - 217 983                         | -                  | - 102                                            | - 145 842                     | - 477 532         |

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

### Wesentliche Rückstellungen per 31. Dezember 2018:

| Mio. Franken                                                                                                                        | Kategorie | Anhang<br>Ziffer | Rechnung<br>2018 | Rechnung<br>2017 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|------------------|------------------|
| Vorsorgeverpflichtungen aus Ruhegehaltsordnung für Professorinnen und Professoren der Universität Zürich <sup>1)</sup>              | g)        | 47               | -205.0           | -222.3           |
| Gebundene Kosten gemäss Art. 32d Abs. 3 Umweltschutzgesetz für Ausfallkosten Altlasten inkl. Sanierung Schiessanlagen               | k)        |                  | -61.7            | -57.5            |
| Kostenübernahme für inner- und ausserkantonale Heimplatzierungen von Kindern und Jugendlichen in beitragsberechtigten Institutionen | c)        |                  | -55.2            | -74.2            |
| Rückstellungen für latente Grundstückgewinnsteuern                                                                                  | k)        |                  | -40.4            | -39.2            |
| Sonstige Vorsorgevereinbarungen für Professorinnen und Professoren der Universität Zürich                                           | g)        |                  | -31.4            | -32.3            |
| Rückbauten im Zusammenhang mit Umzug der Kantonspolizei ins PJZ Polizei- und Justizzentrum                                          | f)        |                  | -22.4            | -22.4            |
| Rückstellungen für Sonderabschreibungen an den Fahrzeugen der Verkehrsunternehmen                                                   | f)        |                  | -15.8            | -17.2            |
| Sanierung Sondermülldeponie Källiken                                                                                                | k)        |                  | -9.2             | -12.6            |
| Annuitätenschuld der VBZ gegenüber der Personalvorsorgekasse der Stadt Zürich                                                       | g)        |                  | -5.2             | -10.4            |

<sup>1)</sup> diskontiert mit 0% (Vorjahr: 0%) unter Anwendung von Generationentafeln VZ 2015

### Erläuterungen zum Rückstellungsspiegel 2018:

Mehrleistungen des Personals +0.8 Mio. Franken

- +7.0 Universitätsspital Zürich: Verwendung (Nettoveränderung +2.6 Mio. Franken).
- +1.8 Kantonsspital Winterthur: Verwendung.
- 4.4 Universitätsspital Zürich: Zunahme.
- 3.0 Universität Zürich: Zunahme.

Andere Ansprüche des Personals +4.7 Mio. Franken

- +4.6 Erwachsenenbildung Zürich: Verwendung der Rückstellung, welche im Zusammenhang mit Abfindungen gemäss Sozialplan aufgrund der Redimensionierung des Bereichs Sprachen gebildet wurde.

Prozesse (ohne personal-rechtliche Prozesse) +19.2 Mio. Franken

- +19.0 Amt für Jugend und Berufsberatung: Verwendung der Rückstellung für die Kostenübernahme bei inner- und ausserkantonalen Heimplatzierungen.

Nicht versicherte Schäden -6.3 Mio. Franken

- +4.3 Generalsekretariat der Finanzdirektion: Verwendung und Restauflösung der Rückstellung für Staatshaftungsfälle.
- 6.4 Universitätsspital Zürich: Umgliederung Rückstellung für Haftpflichtfälle, welche im Vorjahr unter der Kategorie «übrigen Rückstellungen» ausgewiesen waren.
- 4.3 Universitätsspital Zürich: Bildung von Rückstellungen für Haftpflichtfälle.

Übrige betriebliche Tätigkeiten +4.2 Mio. Franken

- +2.5 Universität Zürich: Verwendung.
- +1.4 Zürcher Verkehrsverbund: Nettoveränderung der Rückstellung für Sonderabschreibungen der Fahrzeuge.

Vorsorgeverpflichtungen +24.8 Mio. Franken

- +21.2 Verwendung für Vorsorgeleistungen aus Ruhegehaltsordnung für Professorinnen und Professoren der Universität Zürich (Vorjahr: +22.6 Mio. Franken).
- +9.5 Verwendung für Überbrückungszuschüsse (Vorjahr: +10.1 Mio. Franken).
- +6.4 Verwendung für den Einkauf in die BVK für Professorinnen und Professoren der Universität Zürich aufgrund neuer Professuren (Vorjahr: +6.5 Mio. Franken).
- +5.2 Verwendung zur Tilgung der Annuitätenschuld der VBZ gegenüber der Pensionskasse der Stadt Zürich (Vorjahr: +5.2 Mio. Franken).
- 9.0 Bildung für Überbrückungszuschüsse (Vorjahr: -9.4 Mio. Franken).
- 5.6 Bildung für den Einkauf in die BVK für Professorinnen und Professoren der Universität Zürich aufgrund neuer Professuren (Vorjahr: -5.4 Mio. Franken).
- 3.9 Erhöhung für Vorsorgeverpflichtungen aus der Ruhegehaltsordnung für Professorinnen und Professoren der Universität Zürich (Vorjahr: -3.1 Mio. Franken).

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

Übrige Rückstellungen +54.3 Mio. Franken

+53.6 Universitätsspital Zürich: Veränderung Rückstellung für Preisrisiken.

+6.4 Universitätsspital Zürich: Umgliederung Rückstellung für Haftpflichtfälle in die Kategorie «nicht versicherten Schäden».

-1.7 Psychiatrische Universitätsklinik Zürich: Veränderung der Rückstellung.

### Erläuterungen zu den einzelnen Rückstellungskategorien:

- |    |                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| a) | Mehrleistungen des Personals       | <p>Ferien-, Überzeit und Gleitzeitguthaben sowie Guthaben aus nicht bezogenen Dienstaltersgeschenken der Mitarbeiter werden per Stichtag zurückgestellt. Die Bewertung erfolgt in der Regel zu einem festgelegten durchschnittlichen Stundensatz, aufgeteilt nach Verwaltungs- und Lehrpersonal sowie dem Personal der Einheiten des Konsolidierungskreises 3. Für anwartschaftliche Dienstaltersgeschenke werden keine Rückstellungen gebildet.</p> <p>Der Zeitpunkt des Mittelabflusses ist abhängig vom Einzelfall und kann nicht näher bestimmt werden. Ein Teil der Rückstellung wird durch die Kompensation von Zeitguthaben verwendet, die keinen Mittelabfluss bewirkt. Die Unsicherheit bezüglich Betragshöhe ist durch die beschriebene Bewertung gering.</p>                                   |
| b) | Andere Ansprüche des Personals     | <p>Die Kategorie beinhaltet Rückstellungen für personalrechtliche Ansprüche und Prozessrisiken sowie die Verbindlichkeiten für Lebensarbeitszeitmodelle sowie Stundenkontokorrente im Bildungsbereich. Letztere gelten als überjährig. Sie werden deshalb als langfristige Rückstellung unter dieser Kategorie ausgewiesen.</p> <p>Der Zeitpunkt des Mittelabflusses bei personalrechtlichen Ansprüchen und Prozessrisiken ist abhängig vom Einzelfall und kann nicht näher bestimmt werden. Die Betragshöhe stellt die bestmögliche Schätzung dar, hängt jedoch zum Teil von Gerichtsentscheiden ab und kann deshalb Änderungen erfahren. Für die Verbindlichkeiten aus Lebensarbeitszeitmodellen und Stundenkontokorrenten im Bildungsbereich sind die Unsicherheiten bezüglich Betragshöhe gering.</p> |
| c) | Prozesse (ohne personalrechtliche) | <p>Für Prozessrisiken werden Rückstellungen gebildet, wenn die Wahrscheinlichkeit eines für den Kanton negativen Prozessausganges höher als 50% liegt. Um nachteilige Auswirkungen auf den Prozessverlauf zu vermeiden, wird auf eine detaillierte Offenlegung verzichtet.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| d) | Nicht versicherte Schäden          | <p>Für nicht versicherte Schadenfälle oder für den Anteil eines Schadenfalles, der den versicherten Betrag übersteigt, werden Rückstellungen gebildet. Der Mittelabfluss kann sich in gewissen Fällen über Jahre bis Jahrzehnte erstrecken. Die Betragshöhe wird zum Teil durch die effektive Lebensdauer der geschädigten Personen beeinflusst.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| f) | Übrige betriebliche Tätigkeiten    | <p>Die Bildung von Rückstellungen für betriebliche Tätigkeit richtet sich konsequent nach den Passivierungskriterien aus. Für nicht kostendeckende Verwaltungstätigkeiten oder künftige operative Tätigkeiten werden keine Rückstellungen gebildet.</p> <p>Der Mittelabfluss der Rückstellung für Rückbaukosten im Zusammenhang mit dem Umzug der Kantonspolizei ins PJZ Polizei- und Justizzentrum wird ab 2022 erwartet. Der Zeitpunkt des Mittelabflusses ist noch mit Unsicherheiten behaftet und kann sich aufgrund des Baufortschritts verzögern.</p> <p>Die restlichen Rückstellungen in dieser Kategorie weisen grosse Unterschiede bezüglich Zeitpunkts des Mittelabflusses sowie hohe Unsicherheiten in Bezug auf die Betragshöhe auf.</p>                                                      |
| g) | Vorsorgeverpflichtungen            | <p>Die Position umfasst im Wesentlichen die Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen nach Swiss GAAP FER 16 sowie die Rückstellungen für Überbrückungszuschüsse. Die Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen nach Swiss GAAP FER 16 umfassen die Vorsorgeverpflichtungen des Kantons aus der Ruhegehaltsordnung für Professorinnen und Professoren der Universität Zürich.</p> <p>Bei den übrigen Vorsorgeverpflichtungen wird der Zeitpunkt des Mittelabflusses durch den effektiven Pensionierungszeitpunkt und die effektive Lebensdauer der versicherten Personen beeinflusst. Veränderungen in der Altersstruktur, der Lebenserwartung sowie dem Diskontierungssatz können zu einer Veränderung der Betragshöhe der bereits bestehenden Rückstellungen führen.</p>                              |

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

### k) Übrige Rückstellungen

Kategorie für diverse Positionen wie Rückstellungen für latente Grundstücksgewinnsteuern, Sanierung von Altlasten, Preisrisiken beim Universitätsspital Zürich etc.

Der Mittelabfluss durch Nachsorge der Sondermülldeponie Köllikon wird sich wahrscheinlich noch mehrere Jahre hinausziehen. Der Zeitraum der Nachsorge sowie die Betragshöhe sind mit grösseren Unsicherheiten behaftet. Für die Sanierung von Schiessanlagen wird der Mittelabfluss laufend bis ins Jahr 2030 erwartet. Beim Betrag und Zeitpunkt des Mittelabflusses wird mit einer Unsicherheit von ca. 20% gerechnet.

### 44. Fonds im Fremdkapital (ohne Legate und Stiftungen)

R 2018  
Fr. 1000

|                                                                  | Anfangs-<br>bestand<br>per 1.1. | Einlagen      | Entnahmen     | Endbestand<br>per 31.12. | vorfinanzierte,<br>noch nicht<br>abgeschriebene<br>Investitionen | bereits erfolgte<br>Beitragszu-<br>sicherungen | noch nicht<br>durch Einlage<br>gedeckt (+)/<br>noch nicht<br>beansprucht (-) |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------|---------------|--------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Fonds Fremdkapital</b>                                        | <b>-493 309</b>                 | <b>-9 169</b> | <b>32 396</b> | <b>-470 082</b>          | <b>33 236</b>                                                    | <b>250 875</b>                                 | <b>-185 972</b>                                                              |
| Sportfonds                                                       | -88 177                         | -2 234        | -             | -90 411                  | 33 236                                                           | 110 992                                        | 53 817                                                                       |
| Fonds z. Bekämpfung d. Alko-<br>holismus & d. Lotteriespielsucht | -5 404                          | -             | 451           | -4 953                   | -                                                                | -                                              | -4 953                                                                       |
| Schutzraumfonds                                                  | -39 629                         | -6 862        | -             | -46 492                  | -                                                                | -                                              | -46 492                                                                      |
| Lotteriefonds <sup>1)</sup>                                      | -288 784                        | -             | 30 671        | -258 112                 | -                                                                | 130 179                                        | -127 933                                                                     |
| Berufsbildungsfonds                                              | -16 286                         | -             | 1 270         | -15 016                  | -                                                                | -                                              | -15 016                                                                      |
| Deponiefonds                                                     | -25 145                         | - 73          | -             | -25 218                  | -                                                                | -                                              | -25 218                                                                      |
| Kantonaler Waldfonds                                             | - 937                           | -             | 4             | - 933                    | -                                                                | -                                              | - 933                                                                        |
| Denkmalpflegefonds                                               | -28 947                         | -             | -             | -28 947                  | -                                                                | 9 703                                          | -19 244                                                                      |

<sup>1)</sup> In den ausgewiesenen «bereits erfolgten Beitragszusicherungen» sind vorerst befristete wiederkehrende Zusicherungen mit einem Jahresbeitrag von 44.5 Mio. Franken enthalten.

### Erläuterungen zu den Bewegungen 2018:

Einlagen -9.2 Mio. Franken

-6.9 Einlage in den Schutzraumfonds, da die erhaltenen Ersatzabgaben höher waren als die ausgerichteten Beiträge.

-2.2 Einlage in den Sportfonds, weil die ausgerichteten Beiträge und die Aufwendungen für das Sportzentrum Kerenzerberg niedriger waren als der Erlös aus den Ertragsanteilen von Swisslos.

-0.1 Einlage in den Deponiefonds des den Aufwand übersteigendes Erlöses.

Entnahmen +32.4 Mio. Franken

+30.7 Entnahme aus dem Lotteriefonds, da die ausgerichteten Beiträge höher waren als der Erlös aus den Ertragsanteilen von Swisslos.

+1.3 Entnahme aus dem Berufsbildungsfonds, da die erhaltenen Beiträge tiefer waren als die ausgerichteten Beiträge an die Lehrbetriebe.

+0.4 Entnahme aus dem Fonds zur Bekämpfung des Alkoholismus und der Lotteriespielsucht zur Deckung des den Erlös übersteigenden Aufwandes.

### 45. Fonds im Eigenkapital (ohne Legate und Stiftungen)

R 2018  
Fr. 1000

|                                                         | Anfangs-<br>bestand<br>per 1.1. | Einlagen         | Entnahmen    | Endbestand<br>per 31.12. | vorfinanzierte,<br>noch nicht<br>abgeschriebene<br>Investitionen | bereits erfolgte<br>Beitragszu-<br>sicherungen | noch nicht<br>durch Einlage<br>gedeckt (+)/<br>noch nicht be-<br>anspruch (-) |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------|--------------|--------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Fonds Eigenkapital</b>                               | <b>-2 562 097</b>               | <b>- 133 179</b> | <b>1 651</b> | <b>-2 693 625</b>        | <b>3 129 675</b>                                                 | <b>2 445 362</b>                               | <b>2 881 412</b>                                                              |
| Verkehrsfonds                                           | - 850 119                       | -                | 1 148        | - 848 971                | 1 277 458                                                        | 1 700 973                                      | 2 129 461                                                                     |
| Strassenfonds                                           | -1 196 361                      | - 102 926        | -            | -1 299 288               | 1 836 057                                                        | 734 636                                        | 1 271 405                                                                     |
| Wildschadenfonds                                        | - 1 922                         | -                | 100          | - 1 822                  | -                                                                | -                                              | - 1 822                                                                       |
| Flughafenfonds                                          | - 436 197                       | - 4 819          | -            | - 441 016                | -                                                                | -                                              | - 441 016                                                                     |
| Tierseuchenfonds                                        | - 982                           | -                | 121          | - 860                    | -                                                                | -                                              | - 860                                                                         |
| Natur- und Heimatschutzfonds                            | - 9 100                         | - 3 224          | -            | - 12 323                 | 16 160                                                           | 9 753                                          | 13 589                                                                        |
| Sonderabfallfonds                                       | - 1 946                         | -                | 281          | - 1 664                  | -                                                                | -                                              | - 1 664                                                                       |
| Fonds zur Absicherung der<br>Staatsgarantie für die ZKB | - 65 470                        | - 22 210         | -            | - 87 681                 | -                                                                | -                                              | - 87 681                                                                      |

### Erläuterungen zu den Bewegungen 2018:

Einlagen -133.2 Mio. Franken

-102.9 Einlage in den Strassenfonds, weil die Erträge des Fonds aus Verkehrsabgaben und zweckgebundenen Anteilen an Bundeseinnahmen die Aufwendungen für die Strassen überstiegen.

-22.2 Einlage in den Fonds zur Absicherung der Staatsgarantie für die Zürcher Kantonalbank.

-4.8 Einlage in den Flughafenfonds, weil die Zinserträge die vom Fonds zu deckenden Aufwendungen überstiegen.

-3.2 Einlage in den Natur- und Heimatschutzfonds, weil die Erträge die vom Fonds zu deckenden Aufwendungen überstiegen.

## Finanzbericht

### Konsolidierte Rechnung

Entnahmen +1.7 Mio. Franken

- +1.1 Entnahme aus dem Verkehrsfonds, weil die Abschreibungen für Investitionsbeiträge und Zinsaufwendungen die Übertragung aus allgemeinen Staatsmitteln und die kalkulatorischen Zinserträge aus dem Fondskapital überstiegen.
- +0.3 Entnahme aus dem Sonderabfallfonds, weil die Aufwendungen die Entschädigungen von Gemeinden und die kalkulatorischen Zinserträge auf dem Fondskapital überstiegen.
- +0.1 Entnahme aus dem Tierseuchenfonds. Dieser wird aufgrund des per 1. Januar 2014 in Kraft getretenen neuen Kantonalen Tierseuchengesetzes nur noch weitergeführt, bis der Fondsbestand aufgebraucht ist.
- +0.1 Entnahme aus dem Wildschadenfonds, weil die vom Fonds zu deckende Aufwendungen die Erträge überstiegen.

#### 46. Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen sowie zweckgebundenen Fremdmitteln

| Fr. 1000                                                                                       | per<br>31.12.2018 | per<br>31.12.2017 | Differenz R 17/18<br>Δ abs. | Δ %         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|-------------|
| <b>Verbindlichkeiten gegenüber Legaten &amp; Stiftungen sowie zweckgebundenen Fremdmitteln</b> | <b>-383 502</b>   | <b>-373 369</b>   | <b>-10 132</b>              | <b>-2.7</b> |
| Verbindlichkeiten gegenüber Legaten & Stiftungen (Guthaben)                                    | -27 034           | -27 803           | 769                         | 2.8         |
| Durch Finanzanlagen gedeckte Verbindlichkeiten für Legate & Stiftungen                         | -41 103           | -51 298           | 10 195                      | 19.9        |
| Verbindlichkeiten gegenüber zweckgebundenen Fremdmitteln                                       | -315 365          | -294 269          | -21 097                     | -7.2        |

#### Erläuterungen Differenz R 17/18:

Durch Finanzanlagen gedeckte Verpflichtungen für Legate & Stiftungen +10.2 Mio. Franken

- +7.8 Abnahme aufgrund der Übertragung der Finanzanlagen von aufgelösten Legaten auf die begünstigten Spitäler (5.4 Mio. Franken auf das Universitätsspital Zürich, 2.4 Mio. Franken auf die Psychiatrische Universitätsklinik Zürich).
- +2.2 Entnahme bei verschiedenen Legate und Stiftungen aufgrund von nicht mehr erneuerten verzinslichen Anlagen (Umgliederung in die «Verbindlichkeiten gegenüber Legaten & Stiftungen»).

Verpflichtungen gegenüber zweckgebundenen Fremdmitteln -21.1 Mio. Franken

- +3.4 Universitätsspital Zürich: Abnahme.
- 21.4 Universität Zürich: Zunahme der projektbezogenen Forschungsbeiträge und Drittmittel.
- 3.4 Psychiatrische Universitätsklinik Zürich: Zunahme.

## Weitere Erläuterungen

### 47. Vorsorgeverpflichtungen nach Swiss GAAP FER 16

Gemäss den aktuell gültigen Regelungen werden die Vorsorgeverpflichtungen des Kantons nach Swiss GAAP FER 16 berechnet und bilanziert. Der für nicht am Haupttableau börsenkotierte Schweizer Firmen massgebende Rechnungslegungsstandard lehnt sich vollständig an die für Schweizer Vorsorgeeinrichtungen verbindliche statutarische Bilanzierung gemäss Swiss GAAP FER 26 an. Dadurch sind für die Darstellung der bilanziellen Auswirkungen keine Neubewertungen notwendig, sondern es werden die Bewertungen der Vorsorgeeinrichtungen übernommen.

Im Unterschied zu IPSAS 25 verlangt Swiss GAAP FER 16 für die Bewertung der Vorsorgeverpflichtungen keine einheitliche und damit vergleichbare Bewertungsmethode. So werden die versprochenen künftigen Leistungen beispielsweise nicht mit einem einheitlichen Satz diskontiert. Allerdings setzt sich auch Swiss GAAP FER 16 zum Ziel, die tatsächlichen wirtschaftlichen Auswirkungen von Vorsorgeverpflichtungen auf den Arbeitgeber darzustellen. Ein Nutzen oder eine Verpflichtung entsteht nur dann, wenn es für den Arbeitgeber einen positiven (wirtschaftlicher Nutzen) oder negativen (wirtschaftliche Verpflichtung) künftigen Geldfluss zur Folge hat, beispielsweise indem sich die künftigen Arbeitgeberbeiträge aufgrund der statutarischen Deckungssituation verändern. Der ermittelte wirtschaftliche Nutzen bzw. die wirtschaftliche Verpflichtung wird bilanziert. Die Differenz zum entsprechenden Wert der Vorperiode wird zusammen mit dem auf die Periode abgegrenzten Aufwand ergebniswirksam erfasst.

Das aktuelle Vorsorgereglement der BVK Personalvorsorge des Kantons Zürich ist seit dem 1. Januar 2017 in Kraft. Unverändert gelten die Regelungen zur Sicherstellung der langfristigen Finanzierung der Leistungen. Dazu gehören die regulatorischen Sanierungsmassnahmen zur Behebung einer Unterdeckung, die in Abhängigkeit vom Deckungsgrad von Arbeitnehmern als auch Arbeitgebern zu leisten sind.

Die Sanierungsbedingungen des Vorsorgereglements sehen vor, dass der Arbeitgeber nur dann Sanierungsbeiträge von 2.5% des versicherten Lohns leisten muss, wenn der Deckungsgrad unter 90% liegt. Der Stiftungsrat überprüft periodisch die Sanierungs- und Beteiligungsmassnahmen und passt sie den versicherungstechnischen und wirtschaftlichen Gegebenheiten an. Dabei orientiert er sich an den Empfehlungen des Experten für berufliche Vorsorge. In besonderen Situationen kann der Stiftungsrat von den im Vorsorgereglement definierten Massnahmen abweichen. Dabei hat er für eine gleichmässige Belastung der versicherten Personen und der Arbeitgeber unter Berücksichtigung der Verzinsung der Sparguthaben zu sorgen.

Per 31. Dezember 2018 liegt der Deckungsgrad der BVK wie im Vorjahr über 90%, weshalb keine Rückstellung für erwartete Sanierungsbeiträge notwendig ist.

Die Verpflichtung des Kantons aus der Ruhegehaltsordnung der Professorinnen und Professoren der Universität Zürich in Höhe von 205.0 Mio. Franken (Vorjahr: 222.3 Mio. Franken) ist in der Rechnung als Rückstellung ausgewiesen.

Folgende Aufstellung zeigt eine Übersicht über die Vorsorgeverpflichtungen gemäss Swiss GAAP FER 16:

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

Mio. Franken

|                                                                                                     | Über- /<br>Unter-<br>deckung <sup>1)</sup><br>per<br>31.12.2018 | Zugehörige Rückstellung<br>(Wirtschaftlicher Anteil<br>des Kantons Zürich)<br>per<br>31.12.2018 | per<br>31.12.2017 | Veränderung<br>zum Vorjahr<br>bzw. erfolgs-<br>wirksam im<br>Berichtsjahr<br>2018 | auf die<br>Periode<br>abgegrenzte<br>Beiträge | Vorsorgeaufwand im<br>Personalaufwand<br>Rechnung<br>2018 | Rechnung<br>2017 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------|
| BVK Personalvorsorge des Kantons Zürich,<br>Kantonsanteil konsolidiert <sup>2)</sup>                | - 917                                                           | -                                                                                               | -                 | -                                                                                 | - 487                                         | - 487                                                     | - 475            |
| VSAO Vorsorgestiftung <sup>3)</sup>                                                                 | 24                                                              | -                                                                                               | -                 | -                                                                                 | - 32                                          | - 32                                                      | - 31             |
| Witwen-, Waisen- und Pensionskasse der Pro-<br>fessoren der Universität Zürich (WWPK) <sup>3)</sup> | 17                                                              | -                                                                                               | -                 | -                                                                                 | -                                             | -                                                         | -                |
| Ruhegehaltsordnung für Professorinnen und<br>Professoren der Universität Zürich                     | - 205                                                           | - 205                                                                                           | - 222             | 17                                                                                | - 21                                          | - 4                                                       | - 3              |
| <b>Total</b>                                                                                        | <b>-1 081</b>                                                   | <b>- 205</b>                                                                                    | <b>- 222</b>      | <b>17</b>                                                                         | <b>- 540</b>                                  | <b>- 523</b>                                              | <b>- 509</b>     |

<sup>1)</sup> Die Über-/ Unterdeckung wird in Höhe des Kantonsanteils<sup>2)</sup> ausgewiesen.

<sup>2)</sup> Kantonsanteil: Die Vorsorgeverpflichtungen für Volksschullehrer sind mit 20%, die des Zürcher Verkehrsverbundes (ZVV) mit 50%, die der Zentralbibliothek Zürich mit 80% und die übrigen Bereiche zu 100% berücksichtigt.

<sup>3)</sup> Über-/ Unterdeckung gemäss letzter verfügbarer Jahresrechnung und geschätztem Deckungsgrad.

### 48. Vorsorgeverpflichtungen nach IPSAS 25

Der Kanton Zürich legt die Vorsorgeverpflichtungen seiner in verschiedenen Vorsorgeeinrichtungen versicherten Mitarbeitenden gemäss IPSAS als Eventualverbindlichkeit (Ziffer 51) offen. Dabei lehnt sich IPSAS 25 eng an die für börsennotierte Unternehmen vorgeschriebenen International Financial Reporting Standards (IFRS) Norm IAS 19 an. Ziel ist eine höhere Vergleichbarkeit der Staatsrechnungen durch Schaffung einer international einheitlichen Bewertungsmethode für Vorsorgeverpflichtungen. So schreibt IPSAS 25 die «Projected Unit Credit Method» (PUC) vor. Danach ist die Vorsorgeverpflichtung gleich dem Barwert des bis zum Bewertungszeitpunkt

erworbenen Vorsorgeanspruchs unter Berücksichtigung der anteiligen Versicherungsdauer, des voraussichtlichen Lohns, der Wahrscheinlichkeit des Eintritts des Vorsorgefalls und der allenfalls vorgesehenen Rentenanpassungen. Entscheidend ist dabei nicht, wie die Leistungen reglementarisch finanziert werden, sondern die Leistungen werden gemäss PUC linear über die ganze Versicherungsdauer erworben. Für die Berechnungen stützt sich der Kanton Zürich auf folgende für die Resultate entscheidenden versicherungstechnischen Annahmen ab:

|                                                                      | 31.12.2018    | 31.12.2017    |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Versicherungstechnische Annahmen                                     |               |               |
| Versicherungstechnische Grundlagen für Sterblichkeit und Invalidität | VZ 2015 GT    | VZ 2015 GT    |
| Diskontierungssatz für Barwertermittlung der künftigen Leistungen    | 0.9%          | 0.6%          |
| Langfristige Renditeannahme auf dem Vermögen                         | 2.8%          | 2.8%          |
| Projektionszinssatz zur Hochrechnung der Leistungen                  | 2.0%          | 1.0%          |
| Angenommene langfristige Lohnentwicklung                             | 1.7%          | 1.5%          |
| Rentenanpassungen                                                    | 0.0%          | 0.0%          |
| Langfristige Inflationserwartung                                     | 1.0%          | 0.5%          |
| Angenommene altersabhängige Austrittswahrscheinlichkeiten            | BVK ZH        | BVK ZH        |
| Pensionierungsalter und -wahrscheinlichkeit (Männer und Frauen)      | 100% Alter 63 | 100% Alter 63 |
| Wahrscheinlichkeit für Kapitalbezug bei Pensionierung                | 7.0%          | 7.0%          |

### Erläuterungen zu den Annahmen

|                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Versicherungstechnische Grundlagen für Sterblichkeit und Invalidität           | Die biometrischen Statistiken wie Invalidierungs- und Sterbewahrscheinlichkeiten basieren auf den für öffentlich-rechtliche Vorsorgeeinrichtungen massgebenden versicherungstechnischen Grundlagen VZ 2015. Um der vermuteten zukünftigen Zunahme der Lebenserwartung besser Rechnung zu tragen, werden Generationentafeln verwendet.                       |
| Diskontierungssatz für Barwertermittlung der Leistungen (technischer Zinssatz) | Der Diskontierungssatz von 0.9% repräsentiert die Rendite von Unternehmensanleihen bester Bonität mit Laufzeiten von 10 bis 15 Jahren.                                                                                                                                                                                                                      |
| Langfristige Renditeannahme auf dem Vermögen                                   | Die Anlagestrategie der BVK ist darauf ausgerichtet, langfristig eine Rendite von 2.8% zu erzielen. Aus Konsistenzgründen und weil erwartet werden kann, dass dieser Wert im Mittel erreicht wird, wird der Berechnung ebenfalls 2.8% zu Grunde gelegt.                                                                                                     |
| Projektionszinssatz zur Hochrechnung der Leistungen                            | Mit dem Projektionszinssatz von 2.0% werden in einem Beitragsprimat die Altersleistungen hochgerechnet. Bei einem Deckungsgrad zwischen 100% und 115% werden die Sparkapitalien zu 2.0% verzinst, mindestens aber zum BVG-Mindestzinssatz. Da langfristig mit einer Überdeckung der BVK gerechnet wird, wird ein Projektionszinssatz von 2.0% herangezogen. |
| Angenommene langfristige Lohnentwicklung                                       | Es wurde eine langfristige durchschnittliche Gesamtlohnerhöhung von 1.7% angenommen.                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Rentenanpassungen                                                              | Da keine Teuerungsbeiträge erhoben werden und aufgrund des erwarteten Vermögensertrags wurde keine Rentenerhöhung angenommen.                                                                                                                                                                                                                               |
| Langfristige Inflationserwartung                                               | Für die langfristige Inflation wird 1.0% p.a. erwartet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

Angenommene altersabhängige Austrittswahrscheinlichkeiten

Da die BVK eigene Statistiken über die Austritte führt, wurden diese für die Berechnung verwendet. Danach beträgt die Wahrscheinlichkeit im Jahresverlauf auszutreten für eine 24-jährige männliche versicherte Person 18% bzw. 19% für eine Frau. Diese Austrittswahrscheinlichkeiten sinken auf 2% für einen 59-jährigen Mann und auf 4% für eine Frau.

Pensionierungsalter und -wahrscheinlichkeit (Männer und Frauen)

Aufgrund des beobachteten Rücktrittsverhaltens der BVK-Versicherten ergibt sich ein durchschnittliches Rücktrittsalter für Männer und Frauen von 63 Jahren.

Wahrscheinlichkeit für Kapitalbezug bei Pensionierung

Da der Rentenbezug für die BVK nicht kostenneutral ist, wird die Wahrscheinlichkeit für den Kapitalbezug gemäss BVK Statistiken auf 7% festgesetzt.

Für die Ermittlung der Vorsorgeverpflichtungen wurden folgende Vorsorgeeinrichtungen berücksichtigt:

- BVK Personalvorsorge des Kantons Zürich, davon nur in Höhe des kantonalen Anteils in den «Bruttoverpflichtungen» enthalten
  - Volksschullehrpersonen: in Höhe von 20%
  - Zürcher Verkehrsverbund: in Höhe von 50%
  - Zentralbibliothek Zürich: in Höhe von 80%
  - übrige: 100%
- AHV-Überbrückungszuschüsse für vorzeitige Pensionierungen
- Vorsorgestiftung VSAO (Vorsorgeplan 101 Universität, Vorsorgeplan 102 Kanton ZH)
- Vorsorgeverpflichtungen aus der bis 1989 geltenden Ruhegehaltsordnung für Professorinnen und Professoren der Universität Zürich

Die Vorsorgeverpflichtungen der Stiftung Witwen-, Waisen- und Pensionskasse der Professoren der Universität Zürich (WWPK) sowie die Abegg-Stiftungen werden nicht separat bewertet, der Vollständigkeit halber trotzdem konsolidiert.

Mit den obigen aktuariellen Annahmen ergeben sich gemäss IPSAS 25 für den Kanton die nachfolgenden leistungsorientierten Vorsorgeverpflichtungen:

| Mio. Franken                                                                 | per<br>31.12.2018 | per<br>31.12.2017 | per<br>31.12.2016 | per<br>31.12.2015 | per<br>31.12.2014 |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Barwert der Vorsorgeverpflichtungen <sup>1)</sup>                            | -23 640.0         | -23 377.4         | -22 920.5         | -22 342.3         | -21 305.4         |
| Vorsorgevermögen zu Marktwerten                                              | 18 188.8          | 18 765.9          | 17 141.6          | 16 137.4          | 16 106.5          |
| <b>Unterdeckung</b>                                                          | <b>-5 451.2</b>   | <b>-4 611.5</b>   | <b>-5 778.9</b>   | <b>-6 204.9</b>   | <b>-5 198.9</b>   |
| Noch nicht amortisierter versicherungsmathematischer (Gewinn) / Verlust      | 3 487.1           | 2 377.5           | 3 385.3           | 3 810.3           | 1 594.1           |
| <b>Total «Brutto»-Vorsorgeverpflichtungen</b>                                | <b>-1 964.1</b>   | <b>-2 234.0</b>   | <b>-2 393.6</b>   | <b>-2 394.6</b>   | <b>-3 604.8</b>   |
| <sup>1)</sup> davon Barwert der leistungsorientierten Vorsorgeverpflichtung: |                   |                   |                   |                   |                   |
| – Vermögen ausgesondert                                                      | -23 435.0         | -23 155.1         | -22 678.7         | -22 085.6         | -21 028.9         |
| – Vermögen nicht ausgesondert                                                | -205.0            | -222.3            | -241.8            | -256.7            | -276.5            |

Entwicklung der «Brutto»-Vorsorgeverpflichtung:  
Mio. Franken

### Stand 1.1.

Vorsorgeaufwand

Bezahlte Arbeitgeberbeiträge

### Stand 31.12.

Rechnung  
2018

Rechnung  
2017

**-2 234.0**

**-2 393.6**

- 270.0

- 399.7

539.8

559.3

**-1 964.1**

**-2 234.0**

Zusatzangaben zum Vorsorgevermögen:  
Mio. Franken

Rechnung  
2018

Rechnung  
2017

Tatsächliche Erträge aus Planvermögen

- 658.3

1 613.3

Erwartete Arbeitgeber-Beitragszahlungen Folgejahr (Schätzung)<sup>2)</sup>

578.6

567.2

<sup>2)</sup> Die erwarteten Arbeitgeber-Beitragszahlungen Folgejahr (Schätzung) setzen sich zusammen aus ordentlichen Arbeitgeberbeiträgen und möglichen Sanierungsbeiträgen in Höhe von erhöhten Arbeitgeberbeiträgen an die BVK.

## Finanzbericht Konsolidierte Rechnung

Da der Kanton bereits für einige Anspruchsgruppen in der konsolidierten Rechnung Rückstellungen gebildet hat, reduzieren sich die nicht erfassten Vorsorgeverpflichtungen nach IPSAS 25 wie folgt:

Mio. Franken

|                                                                                                                                            | per<br>31.12.2018 | per<br>31.12.2017 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>«Brutto»-Verpflichtung</b>                                                                                                              | <b>-1 964.1</b>   | <b>-2 234.0</b>   |
| – abzüglich erfasste Rückstellung Sanierungsbeiträge in Form von erhöhten Arbeitgeberbeiträgen an die BVK (konsolidierte Einheiten)        | –                 | –                 |
| – abzüglich erfasste Rückstellung Vorsorgeverpflichtungen aus Ruhegehaltsordnung für Professorinnen und Professoren der Universität Zürich | 205.0             | 222.3             |
| <b>«Netto»-Verpflichtung</b>                                                                                                               | <b>-1 759.1</b>   | <b>-2 011.7</b>   |

Die Netto-Verpflichtung von 1 759.1 Mio. Franken ist als Eventualverbindlichkeit erfasst (Ziffer 51). Die Rentenbeziehenden von Institutionen, die aus der BVK ausgeschieden sind, werden in den ausgewiesenen Vorsorgeverpflichtungen nach IPSAS 25 nicht berücksichtigt.

### 49. Absicherungsgeschäfte

| Typ des Geschäftes<br>Fr. 1000     | Laufzeit        | Zins<br>fix | Zins<br>variabel | Nominal Abschlussbetrag | Bewertung <sup>1)</sup> per<br>31.12.2018 |
|------------------------------------|-----------------|-------------|------------------|-------------------------|-------------------------------------------|
| <b>Zinssatzswaps (Payer Swaps)</b> |                 |             |                  | <b>26 000</b>           | <b>-1 685</b>                             |
| Payer Swap                         | 2013-02.05.2019 | 0.5100%     | -0.7454%         | 7 000                   | – 44                                      |
| Payer Swap                         | 2013-02.05.2025 | 1.2050%     | -0.7454%         | 7 000                   | – 666                                     |
| Payer Swap                         | 2014-04.05.2020 | 0.7700%     | -0.7454%         | 6 000                   | – 136                                     |
| Payer Swap                         | 2014-03.08.2026 | 1.6800%     | -0.7454%         | 6 000                   | – 840                                     |

<sup>1)</sup> Barwert auf Grundlage der Liquiditätswerte auf dem Stichtag 31. Dezember

Zur Absicherung von Zins- und Währungsschwankungen von Grundgeschäften (Finanzverbindlichkeiten) werden nach Bedarf derivative Finanzinstrumente eingesetzt. Als Sicherungsgeschäft gilt ein derivatives Finanzinstrument, dessen Marktwert einen teilweisen oder vollständigen Ausgleich der Marktwert- oder Geldflussänderung eines gesicherten Grundgeschäftes bewirkt. Bewertung und Bilanzierung der Sicherungsinstrumente erfolgen zu Marktwerten (Fair Values). Der Marktwert zeigt den positiven oder negativen Wiederbeschaffungswert (Ziffer 22 bzw. 38). Es wird Hedge Accounting angewendet, das heisst die Wertveränderung der Sicherungsinstrumente wird direkt und erfolgsneutral im Eigenkapital erfasst.

Im Kanton Zürich werden in der Regel folgende Sicherungsinstrumente eingesetzt:

- Langfristige Finanzierungen in Schweizer Franken mit variablen Zinssätzen (gesichertes Grundgeschäft) werden

mittels Zinssatzswaps (Sicherungsgeschäft) gegen die Veränderungen der variablen Zinssätze abgesichert.

- Langfristige Finanzierungen mit fixen oder variablen Zinssätzen (gesichertes Grundgeschäft) werden mittels Währungsswaps (Sicherungsgeschäft) gegenüber Kursveränderungen zum Schweizer Franken abgesichert. Zusätzlich werden die variablen Zinssätze abgesichert.

Am 31. Dezember des Berichtsjahres bestanden keine Währungsswap-Geschäfte.

| Typ des Geschäftes<br>Fr. 1000     | Laufzeit        | Zins<br>fix | Zins<br>variabel | Nominal Abschlussbetrag | Bewertung <sup>1)</sup> per<br>31.12.2017 |
|------------------------------------|-----------------|-------------|------------------|-------------------------|-------------------------------------------|
| <b>Zinssatzswaps (Payer Swaps)</b> |                 |             |                  | <b>26 000</b>           | <b>-1 959</b>                             |
| Payer Swap                         | 2013-02.05.2019 | 0.5100%     | -0.7268%         | 7 000                   | – 127                                     |
| Payer Swap                         | 2013-02.05.2025 | 1.2050%     | -0.7268%         | 7 000                   | – 712                                     |
| Payer Swap                         | 2014-04.05.2020 | 0.7700%     | -0.7268%         | 6 000                   | – 202                                     |
| Payer Swap                         | 2014-03.08.2026 | 1.6800%     | -0.7268%         | 6 000                   | – 920                                     |

<sup>1)</sup> Barwert auf Grundlage der Liquiditätswerte auf dem Stichtag 31. Dezember

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

### 50. Eventualforderungen

| Fr. 1000                                                                                 | per<br>31.12.2018 | per<br>31.12.2017 | Δ abs.         | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|--------------------------|
| <b>Eventualforderungen</b>                                                               | <b>256 843</b>    | <b>277 210</b>    | <b>-20 368</b> | <b>-7.3</b>              |
| Gerichtliche Verfahren                                                                   | 2 030             | –                 | 2 030          | n.a.                     |
| Regresssnahme                                                                            | –                 | 5 929             | -5 929         | -100.0                   |
| Heimfallrechte                                                                           | 2 288             | 2 288             | –              | –                        |
| Bedingt rückzahlbare Darlehen (VV)                                                       | 8 856             | 9 606             | - 750          | -7.8                     |
| Künftige Rückerstattung zugunsten brutto bewilligter Verpflichtungskredite <sup>1)</sup> | 47 796            | 43 363            | 4 433          | 10.2                     |
| Grundbeitrag 2016 aufgrund Universitätsförderung gemäss Art. 17 Abs. 3 V-HFKG            | 138 569           | 138 569           | –              | –                        |
| Übrige Eventualforderungen                                                               | 57 304            | 77 456            | -20 152        | -26.0                    |

<sup>1)</sup> Brutto bewilligte Verpflichtungskredite, für die Beiträge Dritter erst nach der Ausgabenbewilligung zugesichert wurden, sind in Ziffer 52 Tabelle «Verpflichtungskredite des Kantonsrates» mit einer entsprechenden Fussnote gekennzeichnet.

#### Erläuterungen Differenz R 17/18:

Gerichtliche Verfahren +2.0 Mio. Franken

+2.0 Immobilienamt: Pendenter Rechtsfall eines Bauprojektes.

Regresssnahme -5.9 Mio. Franken

-4.0 Universitätsspital Zürich: Abnahme aufgrund einer Schadensersatzzahlung.

-1.9 Generalsekretariat der Finanzdirektion: Eine Regresssnahme in einem Staatshaftungsfall wurde infolge eines Gerichtsentscheids in eine Forderung umgewandelt und wertberichtigt.

Künftige Rückerstattungen zugunsten brutto bewilligter Verpflichtungskredite +4.4 Mio. Franken

+3.7 Vollzugszentrum Bachtel: Bundesbeiträge an den Um- und Erweiterungsbau.

Übrige Eventualforderungen -20.2 Mio. Franken

-7.4 Oberstaatsanwaltschaft: Abnahme von beschlagnahmten Vermögenswerten infolge Abschluss der laufenden Verfahren.

-5.9 Beiträge an Schulen: Abnahme der Eventualforderung infolge Rückforderung von allfälligen Reserven aus subventionierten Angeboten bei privaten Anbietern aufgrund Kündigung der Staatsbeitragsberechtigung für diese Angebote.

-5.6 Finanzverwaltung: Abnahme aufgrund von Erlassen und Löschungen von Grundpfandrechten.

-2.2 AWEL Amt für Abfall, Wasser, Energie und Luft: Abnahme.

#### Nicht bezifferbare Eventualforderungen:

Heimfallrechte gemäss Artikel 54 Bundesgesetz über die Nutzbarmachung der Wasserkraft (WRG) vom 22. Dezember 1916 (SR 721.80):

Der Kanton Zürich hat im Zusammenhang mit erteilten wasserrechtlichen Konzessionen anteilige Heimfallrechte an 10 Wasserkraftwerken. Der Umfang der heimfallenden Teile richtet sich nach Art. 67 WRG bzw. nach den Festlegungen in der wasserrechtlichen Konzession.

Heimfallrechte gemäss Kantonsratsbeschluss vom 15. März 2004 zur Vorlage 4089a:

Mit der Übertragung der kantonalen Fernwärme auf die Stadt Zürich besteht ein Heimfallrecht am Heizkraftwerk Aubrugg, Wallisellen.

Das Mittelschul- und Berufsbildungsamts schliesst mit Leistungserbringern gestützt auf § 35 Abs. 1 des Einführungs-gesetzes zum Bundesgesetz über die Berufsbildung (LS 413.31, EG BBG) und § 2 der Verordnung über die Finanzierung von Leistungen der Berufsbildung (LS 413.312, VFin BBG) Leistungsvereinbarungen über Angebote der beruflichen Grundbildung ab. Mögliche Gewinne aus den finanzierten Angeboten können u.a. zur Deckung von Verlusten bezogen auf die gemäss Jahresvereinbarung subventionierten Angebote eingesetzt werden. Bei der Einstellung der Finanzierung eines Angebots sind verbliebene Gewinne dem Kanton zurückzu-bezahlen.

### 51. Eventualverbindlichkeiten

| Fr. 1000                                   | per<br>31.12.2018 | per<br>31.12.2017 | Δ abs.         | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|--------------------------|
| <b>Eventualverbindlichkeiten</b>           | <b>-1 909 019</b> | <b>-2 147 145</b> | <b>238 127</b> | <b>11.1</b>              |
| Vorsorgeverpflichtungen nach IPSAS 25      | -1 759 144        | -2 011 701        | 252 557        | 12.6                     |
| Bürgschaften                               | - 11 880          | - 12 060          | 180            | 1.5                      |
| Garantieverbindlichkeiten                  | –                 | –                 | –              | n.a.                     |
| Pfandbestellungen für Verpflichtung Dritte | –                 | –                 | –              | n.a.                     |
| Rechtsfälle                                | - 6 300           | - 6 943           | 643            | 9.3                      |
| Übrige Eventualverbindlichkeiten           | - 131 695         | - 116 441         | - 15 254       | -13.1                    |

**Erläuterungen Differenz R 17/18:**

Vorsorgeverpflichtungen nach IPSAS 25 +252.6 Mio. Franken

+252.6 Abnahme infolge Neubewertung der Vorsorgeverpflichtungen und des Vorsorgevermögens nach IPSAS 25 (Ziffer 48) und des daraus resultierenden Anstiegs der «noch nicht amortisierten versicherungsmathematischen Verluste» auf 3 487.1 Mio. Franken per 31. Dezember (Vorjahr: 2 377.5 Mio. Franken), die nicht in den Eventualverbindlichkeiten enthalten sind.

Rechtsfälle +0.6 Mio. Franken

+3.0 Generalsekretariat der Finanzdirektion: Abnahme.

–2.0 Volksschulen: Zunahme.

Übrige Eventualverbindlichkeiten –15.2 Mio. Franken

+9.0 Abnahme Ausfallkosten Altlasten inkl. Sanierung Sondermülldeponie Köllikon und Sanierung Schiessanlagen, die nicht durch den Deponiefonds abgedeckt sind, aufgrund Neueinschätzung der gebundenen Kosten gemäss Art. 32d Abs. 3 Umweltschutzgesetz.

–20.6 Liegenschaften des Finanzvermögens der Baudirektion: Zunahme.

–2.5 Liegenschaften des Verwaltungsvermögens der Baudirektion: Zunahme.

–1.2 Koordinationsstelle Berufsschulen: Zunahme aufgrund eines Schlichtungsbegehrens.

**Nicht bezifferbare Eventualverbindlichkeiten:**

Garantie der Einlagen der Zürcher Kantonalbank gemäss Kantonalbankgesetz vom 28. September 1997 (LS 951.1):

§ 6 Der Staat haftet für alle Verbindlichkeiten der Bank, soweit ihre eigenen Mittel nicht ausreichen. Die Haftung erfasst nicht nachrangige Verbindlichkeiten und das Partizipationskapital.

Um langfristig bei einer allfälligen Ziehung der Staatsgarantie genügend flüssige Mittel zur Deckung der Verbindlichkeiten der Zürcher Kantonalbank zur Verfügung zu haben, wurde mit Beschluss des Kantonsrats Vorlage Nr. 245a/2015 ein Fonds zur Absicherung der Staatsgarantie für die Zürcher Kantonalbank gebildet. Per 31. Dezember 2018 betrug der Fondsbestand 87.7 Mio. Franken (31. Dezember 2017: 65.5 Mio. Franken).

Bürgschaft gemäss Gemeindegesetz vom 6. Juni 1926 (LS 131.1, § 149 Abs. 3):

Bei ausgebrochener oder unmittelbar drohender Zahlungsunfähigkeit einer Gemeinde steht dem Regierungsrat das Recht zu, durch Darlehen oder Bürgschaften des Staates die vorübergehende Zahlungsunfähigkeit einer Gemeinde zu verhüten.

Sind die Voraussetzungen gemäss Quellensteuerverordnung erfüllt, werden quellensteuerpflichtige Personen im nachträglichen ordentlichen Steuerverfahren veranlagt. Die in diesem Verfahren erhobene Steuer wird den ordentlichen Staats- und Gemeindesteuern gutgeschrieben. Bereits verbuchte Quellensteuern werden in diesen Fällen storniert. Dies stellt eine latente Verpflichtung zu Lasten der Quellensteuer dar. Die Höhe dieser latenten Verpflichtung kann derzeit betragsmässig nicht eruiert werden.

Um eine Doppelbesteuerung zu vermeiden, wird, sofern die Voraussetzungen gemäss Verordnung über die pauschale Steueranrechnung erfüllt sind, den steuerpflichtigen Personen auf Antrag hin eine pauschale Steueranrechnung gutgeschrieben. Diese Anrechnung entspricht einer Rückzahlung von bereits erhobenen Staats- und Gemeindesteuern. Die noch ausstehenden Anrechnungen stellen eine latente Verpflichtung zu Lasten der Staats- und Gemeindesteuern dar. Die Höhe dieser latenten Verpflichtung kann systembedingt betragsmässig nicht eruiert werden.

Entschädigungsansprüche aus materieller Enteignung gemäss § 3 Flughafenfondsgesetz (LS 748.3) und Verordnung zum Zürcher Fluglärm-Index (ZFI-VO, LS7148.15):

Aus dem Flughafenfonds sind Entschädigungsansprüche aus materieller Enteignung abzugelten, die ihren Grund im Betrieb des Flughafens haben und vom Kanton direkt oder gestützt auf Rückgriffsansprüche der Gemeinden beglichen werden.

Der Zürcher Verkehrsverbund (ZVV) gehört zusammen mit seinen Verkehrsunternehmen der Mehrwertsteuergruppe «Zürcher Verkehrsverbund/ZVV» an und haftet gemäss Art. 22 Mehrwertsteuerverordnung (SR 642.201) für die Mehrwertsteuerschulden gegenüber der Eidgenössischen Steuerverwaltung solidarisch.

Ungewisse Kostenfolgen im Bereich des Amtes für Jugend und Berufsberatung für inner- und ausserkantonale Heimplatzierungen von Kindern und Jugendlichen in beitragsberechtigten Institutionen aus hängigen Verfahren (Offene Frage der Rückabwicklung der Versorgertaxen nach Bundesgerichtsentscheid vom 17.6.2016/ BGE 8C\_709/2015) für den Zeitraum vor dem 1. April 2016.

Subsidiäre Haftung des Kantons für die Verbindlichkeiten des Zentrums für Gehör und Sprache gemäss § 16 des Gesetzes über das Zentrum für Gehör und Sprache (LS 412.41).

Es ist gerichtlich ungeklärt, ob die Umkleidezeit gemäss Verordnung 1 zum Arbeitsgesetz (ArGV 1, SR 822.111) als Arbeitszeit beim Universitätsspital Zürich und beim Kantonsspital Winterthur zu behandeln ist. Sollte dieser Grundsatz bejaht werden, ist zu prüfen, ob mögliche Kostenfolgen zu Erstattungen durch die Tarifpartner führen könnten.

Der Kanton Zürich ist als Arbeitgeber der Pensionskasse BVK angeschlossen. Neben der Zahlung der ordentlichen Beiträge kann der Kanton zu weiteren Zahlungen, abhängig vom Deckungsgrad der BVK am jeweiligen Abschlussstichtag verpflichtet sein.

Nach dem seit 1. Januar 2017 geltenden BVK-Vorsorge-reglement sind bei einem Deckungsgrad unter 90% 2.5%ige Sanierungsbeiträge auf die versicherte Lohnsumme zu leisten, soweit der Stiftungsrat keine Ausnahme beschliesst. Der Deckungsgrad per 31. Dezember 2018 lag bei 95.1% (Vorjahr: 100.0%).

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

### 52. Ausgabenbewilligungen

Eine Ausgabenbewilligung ist die Ermächtigung, für ein bestimmtes Vorhaben und bis zu einer bestimmten Summe finanzielle Verpflichtungen einzugehen (§ 38 Abs. 1 CRG).

In den Tabellen dieser Ziffer werden Verpflichtungskredite des Kantonsrates und Ausgabenbewilligungen des Regierungsrates aus finanzrechtlicher Sicht dargestellt.

Die Spalte «Total» zeigt die Höhe der insgesamt bewilligten Ausgabe. In der Spalte «noch zulässige Ausgaben» wird beziffert, welcher Betrag zulasten der Ausgabenbewilligung

noch ausgegeben werden darf. Wenn Beiträge Dritter erst nach der Ausgabenbewilligung rechtskräftig zugesichert werden, können die «noch zulässige Ausgaben» geringer ausfallen als in der entsprechenden Spalte ausgewiesen (brutto bewilligte Verpflichtungskredite).

Einzelne Beiträge können ebenfalls unter den Zahlungsverpflichtungen (Ziffer 53) ausgewiesen sein. Mehrfachangaben sind dadurch möglich.

#### Verpflichtungskredite des Kantonsrates

per 31.12.2018  
Fr. 1000

|                                                                                                                                                                                                                                   | Ausgaben-<br>bewilligung | Zusatz-<br>kredit(e) | Teuerung<br>bis Ende<br>2018 | Total             | getätigte<br>Ausgaben | noch<br>zulässige<br>Ausgaben |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------------------|----|
| <b>Verpflichtungskredite des Kantonsrates<br/>zu Lasten Erfolgsrechnung<br/>– Einmalige Ausgaben</b>                                                                                                                              | <b>-1 285 075</b>        | <b>-</b>             | <b>- 2 158</b>               | <b>-1 287 232</b> | <b>- 705 941</b>      | <b>- 573 666</b>              |    |
| Rahmenkredit für das Veloförderungsprogramm                                                                                                                                                                                       | - 20 000                 | -                    | - 2 116                      | - 22 116          | - 3 768               | - 18 349                      | 1) |
| Bewilligung eines Beitrages aus dem Lotteriefonds zu Gunsten der Rechtsquellenstiftung des Schweizerischen Juristenvereins und des Staatsarchivs des Kantons Zürich an das Projekt «Rechtsquellen-Edition Zürich» (Teilprojekt 1) | - 4 400                  | -                    | -                            | - 4 400           | - 4 314               | - 86                          |    |
| Bewilligung eines Beitrages aus dem Lotteriefonds zu Gunsten der Stiftung Zürcher Kunsthaus                                                                                                                                       | - 30 000                 | -                    | -                            | - 30 000          | - 30 000              | -                             |    |
| Bewilligung eines Beitrages aus dem Lotteriefonds des Kantons Zürich zugunsten der Zoo Zürich AG für mehrere Infrastrukturvorhaben im Zusammenhang mit dem Zooausbau 2010 bis 2020                                                | - 9 800                  | -                    | -                            | - 9 800           | - 6 392               | - 3 408                       |    |
| Wiederbelebungsmaßnahmen an Fließgewässern, Rahmenkredit                                                                                                                                                                          | - 18 000                 | -                    | -                            | - 18 000          | - 17 660              | -                             |    |
| Beiträge für den Erwerb von Wohneigentum                                                                                                                                                                                          | - 2 000                  | -                    | -                            | - 2 000           | - 231                 | - 1 769                       |    |
| Bewilligung eines Rahmenkredits für die Kostenbeiträge an die anerkannten Religionsgemeinschaften (2014-2019)                                                                                                                     | - 300 000                | -                    | -                            | - 300 000         | - 250 000             | - 50 000                      | 1) |
| Beschluss des Kantonsrates über die Bewilligung eines Rahmenkredits für den Betrieb der Genossenschaft «Theater für den Kanton Zürich» (Spielzeiten 2012/13-2017/18)                                                              | - 11 910                 | -                    | - 41                         | - 11 951          | - 11 951              | -                             |    |
| Beschluss des Kantonsrates über die Bewilligung eines Beitrages aus dem Lotteriefonds zugunsten der Zentralbibliothek Zürich für die Digitalisierung von schützenswerten Dokumenten                                               | - 9 670                  | -                    | -                            | - 9 670           | - 8 257               | - 1 413                       |    |
| Beschluss des Kantonsrates über die Bewilligung eines Beitrags aus dem Lotteriefonds an den Umbau und die Sanierung der Villa Flora, Winterthur                                                                                   | - 6 950                  | -                    | -                            | - 6 950           | - 1 950               | - 5 000                       |    |
| Beschluss des Kantonsrates über die Bewilligung eines Rahmenkredits für die Jahre 2014 bis 2017 für Weiterbildungs- und Beschäftigungsprogramme für Ausgesteuerte                                                                 | - 10 000                 | -                    | -                            | - 10 000          | - 2 715               | -                             | 1) |
| Beschluss des Kantonsrates über die Bewilligung eines Beitrages aus dem Lotteriefonds zugunsten der Stiftung Schweizer Musikinsel Rheinau                                                                                         | - 8 470                  | -                    | -                            | - 8 470           | - 2 293               | - 6 177                       |    |
| Beschluss des Kantonsrates über die Bewilligung eines Rahmenkredits 2014-2017 für Subventionen gestützt auf § 16 des Energiegesetzes                                                                                              | - 2 200                  | -                    | -                            | - 2 200           | - 1 207               | - 993                         | 1) |
| Beschluss des Kantonsrates über die Bewilligung eines Beitrages aus dem Lotteriefonds zugunsten der Baudirektion für die Sanierung der Wasserkraftwerke am Aabach                                                                 | - 21 147                 | -                    | -                            | - 21 147          | - 1 000               | - 20 147                      |    |
| Beschluss des Kantonsrates über die Bewilligung eines Beitrages aus dem Lotteriefonds zugunsten des Vereins Museum Schloss Kyburg                                                                                                 | - 9 043                  | -                    | -                            | - 9 043           | - 6 173               | - 2 870                       |    |
| Beschluss des Kantonsrates über die Bewilligung eines Beitrags an die Stiftung Greater Zurich Area Standortmarketing für 2016 bis 2019                                                                                            | - 8 390                  | -                    | -                            | - 8 390           | - 6 285               | - 2 105                       | 1) |
| Beschluss des Kantonsrates über die Bewilligung eines Beitrages aus dem Lotteriefonds zugunsten der Stiftung Pestalozzianum Zürich                                                                                                | - 7 075                  | -                    | -                            | - 7 075           | - 1 010               | - 6 065                       |    |
| Beschluss des Kantonsrates über die Bewilligung eines Objektkredits für das Ressourcenprojekt Ammoniak Kanton Zürich                                                                                                              | - 5 300                  | -                    | -                            | - 5 300           | - 3 459               | - 1 841                       |    |
| Bewilligung eines Beitrages aus dem Lotteriefonds zugunsten der Städte Zürich und Winterthur für die grossen Kulturinstitutionen in 2014                                                                                          | - 19 637                 | -                    | -                            | - 19 637          | - 17 472              | - 2 165                       |    |
| Bewilligung eines Beitrages aus dem Lotteriefonds zugunsten des Vereins «500 Jahre Zürcher Reformation»                                                                                                                           | - 8 000                  | -                    | -                            | - 8 000           | - 7 630               | - 370                         |    |
| Bewilligung eines Beitrages aus dem Lotteriefonds zugunsten der Kongresshaus-Stiftung Zürich, der Stadt Zürich und der Tonhalle-Gesellschaft für die Sanierung von Tonhalle und Kongresshaus                                      | - 20 000                 | -                    | -                            | - 20 000          | -                     | - 20 000                      |    |
| Bewilligung eines Beitrages aus dem Lotteriefonds zugunsten der Städte Winterthur und Zürich für die grossen Kulturinstitutionen in 2017                                                                                          | - 14 570                 | -                    | -                            | - 14 570          | - 5 100               | - 9 470                       |    |
| Beschluss des Kantonsrates über die Bewilligung eines Rahmenkredits für den Betrieb der Genossenschaft Theater für den Kanton Zürich (Spielzeiten 2018/19-2023/24)                                                                | - 13 800                 | -                    | -                            | - 13 800          | - 958                 | - 12 842                      |    |

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

| per 31.12.2018<br>Fr. 1000                                                                                                                                                                                                    | Ausgaben-<br>bewilligung | Zusatz-<br>kredit(e) | Teuerung<br>bis Ende<br>2018 | Total             | getätigte<br>Ausgaben | noch<br>zulässige<br>Ausgaben |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------------------|----|
| Bewilligung eines Beitrages aus dem Lotteriefonds zu-<br>gunsten der Stiftung für Studentisches Wohnen Zürich<br>SSWZ für das Projekt «Areal Rosengarten»                                                                     | - 3 000                  | -                    | -                            | - 3 000           | -                     | - 3 000                       |    |
| Bewilligung eines Beitrages aus dem Lotteriefonds zu-<br>gunsten der Genossenschaft Theater für den Kanton Zü-<br>rich für den Ausbau der Infrastruktur und der Bühnen-<br>technik                                            | - 900                    | -                    | -                            | - 900             | - 600                 | - 300                         |    |
| Bewilligung eines Beitrages aus dem Lotteriefonds zu-<br>gunsten der Stiftung Swiss Science Center Technorama                                                                                                                 | - 7 000                  | -                    | -                            | - 7 000           | - 7 000               | -                             |    |
| Bewilligung eines Beitrages aus dem Lotteriefonds zu-<br>gunsten des Vereins «200 Jahre Alfred Escher & Gottfried<br>Keller» zur Durchführung von Jubiläumsaktivitäten 2019                                                   | - 1 500                  | -                    | -                            | - 1 500           | - 1 500               | -                             |    |
| Rahmenkredit des Zürcher Verkehrsverbundes für die<br>Fahrplanperiode 2018/2019                                                                                                                                               | - 709 100                | -                    | -                            | - 709 100         | - 306 674             | - 402 426                     |    |
| Beschluss des Kantonsrates über die Gewährung eines<br>zinslosen Darlehens an die Immobilienstiftung Rudolf<br>Steiner Schulen Zürich für die Erneuerung der Schulräu-<br>me an der Plattenstrasse 50 und 52 (Dispositiv III) | - 1 013                  | -                    | -                            | - 1 013           | -                     | - 1 013                       | 5) |
| Bewilligung eines Rahmenkredits 2018-2021 für Subven-<br>tionen gestützt auf § 16 des Energiegesetzes                                                                                                                         | - 2 200                  | -                    | -                            | - 2 200           | - 341                 | - 1 859                       |    |
|                                                                                                                                                                                                                               |                          |                      |                              |                   |                       |                               |    |
| per 31.12.2018<br>Fr. 1000                                                                                                                                                                                                    | Ausgaben-<br>bewilligung | Zusatz-<br>kredit(e) | Teuerung<br>bis Ende<br>2018 | Total             | getätigte<br>Ausgaben | noch<br>zulässige<br>Ausgaben |    |
| <b>Verpflichtungskredite des Kantonsrates<br/>zu Lasten Investitionsrechnung<br/>– Einmalige Ausgaben</b>                                                                                                                     | <b>-8 075 291</b>        | <b>- 687 966</b>     | <b>- 397 687</b>             | <b>-9 160 944</b> | <b>-5 246 942</b>     | <b>-3 864 373</b>             |    |
| Berufsbildungsschule Winterthur Anton Graff-Haus, Win-<br>terthur; Umbau und Erweiterung                                                                                                                                      | - 34 711                 | -                    | -                            | - 34 711          | - 27 866              | - 6 845                       |    |
| Staatsbeitrag an die Stiftung Zentralbibliothek Zürich für<br>die Erstellung eines Erweiterungsbaus                                                                                                                           | - 46 200                 | - 1 700              | - 14 175                     | - 62 075          | - 57 829              | -                             | 2) |
| Umbau der kleinen Reithalle und der Stallungen an der<br>Sihl (Kulturinsel Gessnerallee) für die Schauspiel-<br>Akademie Zürich                                                                                               | - 18 480                 | -                    | -                            | - 18 480          | - 19 093              | -                             | 2) |
| Zürcher Hochschule für Angewandte Wissenschaften,<br>Winterthur, Mieterausbau Liegenschaft Mäander, Trakt C                                                                                                                   | - 11 760                 | -                    | -                            | - 11 760          | - 11 370              | - 390                         | 4) |
| Übergang von Liegenschaften von der Stadt Zürich an<br>den Kanton, Kantonalisierung Schule und Museum für<br>Gestaltung Zürich und Überführung in die Hochschule für<br>Gestaltung und Kunst Zürich                           | - 64 755                 | -                    | -                            | - 64 755          | - 63 268              | - 1 487                       |    |
| Wasserbau, Thurmündung, Hochwasserschutz und Au-<br>enlandschaft, Nettokredit 42 Mio. Franken                                                                                                                                 | - 42 482                 | -                    | - 6 307                      | - 48 789          | - 25 591              | - 23 199                      | 1) |
| Wasserbau, Chämtnerbach, Wetzikon, Ausbau                                                                                                                                                                                     | - 11 310                 | -                    | - 2 440                      | - 13 750          | - 6 941               | - 6 809                       | 1) |
| Erstellung des Zürichseewegs, Abschnitt Giessen bis<br>Mülenen, Stadt Wädenswil und Gemeinde Richterswil,<br>sowie einer Personenunterführung bei der Mülenen, Ge-<br>meinde Richterswil                                      | - 6 300                  | -                    | - 1 650                      | - 7 950           | - 8 274               | -                             |    |
| Neubau Polizei- und Justiz-Zentrum; Gesetz vom<br>7.7.2003                                                                                                                                                                    | - 568 600                | - 122 000            | - 3 700                      | - 694 300         | - 382 001             | - 312 299                     | 1) |
| Bezirksgebäude Dietikon Neubau                                                                                                                                                                                                | - 52 000                 | -                    | - 7 529                      | - 59 529          | - 64 952              | -                             | 1) |
| Rahmenkredit für die Förderung des Wohnungsbaus;<br>Darlehen für den Bau und Sanierung von Wohnungen                                                                                                                          | - 15 000                 | -                    | -                            | - 15 000          | - 12 254              | - 2 746                       |    |
| Staatsbeitrag für einen zweiten unterirdischen Bahnhof<br>unter dem Zürcher Hauptbahnhof (Durchgangsbahnhof<br>Löwenstrasse)                                                                                                  | - 580 000                | - 549 200            | - 111 891                    | -1 241 091        | - 747 848             | - 493 243                     | 1) |
| Rahmenkredit für die Beteiligung des Staates am Ausbau<br>von SBB- und SZU-Anlagen (3. Teilergänzungen S-Bahn);<br>-SBB-Anlagen                                                                                               | - 74 200                 | -                    | - 8 688                      | - 82 888          | - 63 073              | - 19 815                      | 1) |
| Rahmenkredit für einen Staatsbeitrag an den Bau der<br>Glattalbahn; -Zusatzverbindung zur Haltestelle Bahnhof<br>Oerlikon Nord                                                                                                | - 18 000                 | -                    | - 3 164                      | - 21 164          | - 11 388              | - 9 776                       | 1) |
| Rahmenkredit für Staatsbeiträge an die Anpassung ver-<br>schiedener S-Bahnstationen und Tramhaltestellen für<br>Mobilitätsbehinderte; VBZ-Haltestellen                                                                        | - 11 000                 | -                    | - 1 111                      | - 12 111          | - 9 117               | - 2 994                       | 1) |
| Rahmenkredit für einen Staatsbeitrag an die Anpassung<br>verschiedener S-Bahnstationen und Tramhaltestellen für<br>Mobilitätsbehinderte; Haltestellen SZU, FB, BDWM, SOB                                                      | - 21 000                 | -                    | - 2 122                      | - 23 122          | - 9 630               | - 13 492                      | 1) |
| Rahmenkredit für einen Staatsbeitrag an den Bau der<br>Glattalbahn; -Stammnetz der Glattalbahn                                                                                                                                | - 537 000                | -                    | - 94 378                     | - 631 378         | - 315 575             | - 315 804                     | 1) |
| Staatsbeitrag an den Bau einer neuen Tramlinie in Zü-<br>rich-West zwischen Escher-Wyss-Platz und Bahnhof Alt-<br>stetten                                                                                                     | - 90 000                 | -                    | - 14 803                     | - 104 803         | - 36 644              | - 68 160                      | 1) |
| Massnahmezentrum Uitikon, Umbau und Erweiterung<br>geschlossene Abteilung                                                                                                                                                     | - 17 615                 | - 1 058              | - 432                        | - 19 105          | - 18 846              | - 259                         | 1) |
| Rahmenkredit für die Beteiligung des Staates am Ausbau<br>von SBB-Anlagen (4. Teilergänzung S-Bahn)                                                                                                                           | - 346 555                | 3 400                | - 22 822                     | - 365 977         | - 106 947             | - 259 030                     | 1) |
| Rahmenkredit für Regionale Verkehrssteuerungen                                                                                                                                                                                | - 60 500                 | -                    | - 8 520                      | - 69 020          | - 24 360              | - 44 660                      |    |
| Ersatzneubau Stampfenbachstr. 28/30 Zürich                                                                                                                                                                                    | - 11 485                 | -                    | - 304                        | - 11 789          | - 12 343              | -                             |    |
| Hochwasserrückhalteraum Hegmatten, Eulach, Win-<br>terthur                                                                                                                                                                    | - 32 863                 | -                    | - 2 090                      | - 34 953          | - 30 372              | - 4 581                       | 1) |
| Objektkredit für die Autobahnüberdeckung Katzenssee<br>Nationalstrasse A1                                                                                                                                                     | - 25 000                 | -                    | - 5 378                      | - 30 378          | - 18 000              | - 12 378                      |    |
| Objektkredit Einhausung der Autobahn Schwamendingen<br>(Nationalstrasse SN 1.4.4-Zürich Nordost)                                                                                                                              | - 50 600                 | - 14 508             | - 15 957                     | - 81 065          | - 46 698              | - 34 367                      |    |
| Bewilligung eines Objektkredites für den Autobahnzu-<br>bringer A4 Obfelden/Ottenbach                                                                                                                                         | - 39 600                 | -                    | - 4 680                      | - 44 280          | - 3 450               | - 40 829                      |    |

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

per 31.12.2018  
Fr. 1000

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Ausgaben-<br>bewilligung | Zusatz-<br>kredit(e) | Teuerung<br>bis Ende<br>2018 | Total      | getätigte<br>Ausgaben | noch<br>zulässige<br>Ausgaben |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------------|------------|-----------------------|-------------------------------|----|
| Beschluss des Kantonsrates über die Bewilligung eines Objektkredits für die Umnutzung der Klosterinsel Rheinau, Teilbereich Stiftung Schweizer Musikinsel Rheinau, und über die Teilrevision des kantonalen Richtplanes (Kapitel Öffentliche Bauten und Anlage, Neunutzung Klosterinsel Rheinau)                                                             | – 28 500                 | –                    | – 38                         | – 28 538   | – 25 574              | – 2 963                       |    |
| Bewilligung eines Verpflichtungskredits für den Bau der Strasse Uster West zwischen der 339 Winterthurerstrasse und 340 Zürichstrasse                                                                                                                                                                                                                        | – 21 000                 | –                    | – 2 223                      | – 23 223   | – 37                  | – 23 186                      |    |
| Beschluss des Kantonsrates über die Erhöhung des Dotationskapital-Rahmens der Zürcher Kantonalbank von 2.5 Mrd. auf 3.0 Mrd. Franken                                                                                                                                                                                                                         | –3 000 000               | –                    | –                            | –3 000 000 | –2 425 000            | – 575 000                     |    |
| Beschluss des Kantonsrates über die Erhöhung des Grundkapitals der Elektrizitätswerke des Kantons Zürich                                                                                                                                                                                                                                                     | – 120 000                | –                    | –                            | – 120 000  | –                     | – 120 000                     |    |
| Gesetz über das Universitätsspital Zürich (USZG)                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – 50 000                 | –                    | –                            | – 50 000   | – 8 400               | –                             | 2) |
| Gesetz über das Kantonsspital Winterthur (KSWG)                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | – 20 000                 | –                    | –                            | – 20 000   | – 3 700               | – 16 300                      |    |
| Fünfte Bauetappe der Universität Zürich-Irchel (Neubau Laborgebäude)                                                                                                                                                                                                                                                                                         | – 195 000                | –                    | 4 163                        | – 190 837  | – 84 591              | – 106 245                     |    |
| Bewilligung eines Rahmenkredits 2013 und 2014 für Subventionen an Pilotprojekte gestützt auf § 16 des Energiegesetzes                                                                                                                                                                                                                                        | – 20 000                 | –                    | –                            | – 20 000   | – 13 212              | – 6 788                       |    |
| Beschluss des Kantonsrates über die Bewilligung eines Objektkredits für den Umbau des Bildungszentrums Uster und den Neubau der Kantonsschule Uster                                                                                                                                                                                                          | – 69 962                 | –                    | 1 061                        | – 68 901   | – 48 014              | – 20 887                      |    |
| Bewilligung eines Objektkredits für den Umbau des Bildungszentrums Uster und den Neubau der Kantonsschule Uster                                                                                                                                                                                                                                              | – 3 740                  | –                    | –                            | – 3 740    | – 125                 | – 3 615                       |    |
| Beschluss des Kantonsrates über einen Staatsbeitrag an den Bau der Tramverbindung Hardbrücke in Zürich-West                                                                                                                                                                                                                                                  | – 76 400                 | –                    | – 1 522                      | – 77 922   | – 64 448              | – 13 474                      | 1) |
| Beschluss des Kantonsrates über die Bewilligung eines Rahmenkredits 2014-2017 für Subventionen gestützt auf § 16 des Energiegesetzes                                                                                                                                                                                                                         | – 29 800                 | –                    | –                            | – 29 800   | – 18 093              | – 11 707                      |    |
| Beschluss des Kantonsrates über die Bewilligung eines Objektkredits für den Neubau des Radwegs entlang der 724 Tössal/Wetzikerstrasse vom Rigiblick (Wetzikon) bis Bäretswil                                                                                                                                                                                 | – 7 270                  | –                    | – 206                        | – 7 476    | – 7 142               | – 335                         |    |
| Beschluss des Kantonsrates über die Bewilligung eines Objektkredits für den Neubau einer separaten Busspur entlang der 340 Rapperswiler-/ Zürichstrasse von Unterwetzikon bis Bossikon (Hinwil)                                                                                                                                                              | – 4 690                  | –                    | – 95                         | – 4 785    | – 4 002               | – 782                         | 1) |
| Beschluss des Kantonsrates über die Bewilligung von Objektkrediten für die Miete, den Mieterausbau und den Spezialausbau der Halle 52, Sulzerareal, Winterthur, für die Zürcher Hochschule für Angewandte Wissenschaften                                                                                                                                     | – 107 468                | –                    | 0                            | – 107 468  | – 685                 | – 106 783                     |    |
| Beschluss des Kantonsrates über die Bewilligung eines Objektkredits für die Neunutzung der Klosterinsel Rheinau, Projektteil Hauswirtschaftskurse an Mittelschulen und Gastronomie                                                                                                                                                                           | – 29 500                 | –                    | 735                          | – 28 765   | – 26 091              | – 2 674                       |    |
| Beschluss des Kantonsrates über die Bewilligung eines Objektkredits für die Neu- und Ersatzbauten am Strickhof Lindau, Agrovet-Strickhof, Bildungs- und Forschungszentrum                                                                                                                                                                                    | – 29 000                 | – 2 900              | 766                          | – 31 134   | – 32 783              | –                             |    |
| Beschluss des Kantonsrates über die Bewilligung eines Objektkredits für den Bau eines Schwemmhölzrückhaltes an der Sihl oberhalb Langnau a. A.                                                                                                                                                                                                               | – 25 952                 | –                    | – 160                        | – 26 112   | – 15 773              | – 10 339                      |    |
| Beschluss des Kantonsrates über die Teilrevision des kantonalen Richtplanes (Kapitel 6.3 öffentliche Bauten und Anlagen – Bildung und Forschung, Eintrag Universität Zürich-Zentrum, Ersatzneubau Plattenstrasse 14-22) und über die Bewilligung eines Objektkredits für die Erstellung eines Erweiterungsbaus der Universität Zürich (Plattenstrasse 14-22) | – 13 056                 | –                    | 315                          | – 12 742   | – 6 586               | – 6 156                       | 1) |
| Bewilligung eines Objektkredits für den Erweiterungsneubau der Kinderstation Brüschalde, Männedorf, des Kinder- und Jugendpsychiatrischen Dienstes (KJPD)                                                                                                                                                                                                    | – 23 217                 | –                    | – 107                        | – 23 324   | – 23 156              | – 44                          |    |
| Bewilligung von Staatsbeiträgen für den Bau der Limmattalbahn sowie für ergänzende Massnahmen am Strassennetz                                                                                                                                                                                                                                                | – 382 000                | –                    | – 54 431                     | – 436 431  | – 8 979               | – 427 452                     |    |
| Bewilligung eines Kredites für den Ersatzneubau Hochhaus des Kantonsspitals Winterthur                                                                                                                                                                                                                                                                       | – 348 998                | –                    | 5 789                        | – 343 209  | – 95 092              | – 248 118                     |    |
| Bewilligung von Staatsbeiträgen für den Bau der Limmattalbahn sowie für ergänzende Massnahmen am Strassennetz                                                                                                                                                                                                                                                | – 128 300                | –                    | – 18 281                     | – 146 581  | – 77 699              | – 68 883                      |    |
| Bewilligung eines Objektkredits für die Erweiterung des Bildungszentrums Zürichsee in Horgen                                                                                                                                                                                                                                                                 | – 61 307                 | –                    | 955                          | – 60 352   | – 22 549              | – 37 803                      | 3) |
| Bewilligung eines Objektkredits für den Ersatzneubau für die Kantonsschule Büelrain in Winterthur                                                                                                                                                                                                                                                            | – 59 860                 | –                    | 1 211                        | – 58 649   | – 32 450              | – 26 199                      |    |
| Bewilligung eines Objektkredits für die Erweiterung Bau 3 des Staatsarchivs des Kantons Zürich                                                                                                                                                                                                                                                               | – 25 040                 | –                    | 308                          | – 24 732   | – 12 511              | –                             |    |
| Bewilligung eines Objektkredits für den Ausbau der Unterführung SBB Schönenwerd in Dietikon                                                                                                                                                                                                                                                                  | – 16 970                 | –                    | – 602                        | – 17 572   | – 17 477              | – 94                          |    |
| Bewilligung einer Subvention an die Opernhaus Zürich AG für die Asbestsanierung und die Erhöhung der Lagerkapazität im Lagergebäude Kugeliloo                                                                                                                                                                                                                | – 16 000                 | –                    | –                            | – 16 000   | – 11 000              | – 5 000                       |    |
| Bewilligung eines Objektkredits für die Erstellung eines Radstreifens entlang der Weststrasse, Wetzikon, vom Knoten Medikon bis zum Kreisel Usterstrasse                                                                                                                                                                                                     | – 15 570                 | –                    | – 674                        | – 16 244   | – 1 136               | – 15 107                      |    |
| Bewilligung eines Objektkredits für den Neubau eines Kreisels und die Redimensionierung der Feldstrasse in Urdorf                                                                                                                                                                                                                                            | – 11 870                 | –                    | – 421                        | – 12 291   | – 3 592               | – 8 699                       |    |

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

per 31.12.2018  
Fr. 1000

|                                                                                                                                                                                                   | Ausgaben-<br>bewilligung | Zusatz-<br>kredit(e) | Teuerung<br>bis Ende<br>2018 | Total    | getätigte<br>Ausgaben | noch<br>zulässige<br>Ausgaben |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------------|----------|-----------------------|-------------------------------|----|
| Bewilligung eines Objektkredites für die Erstellung eines Rad-/Gehwegs entlang der 382 Zürichstrasse in Knonau/Mettmenstetten                                                                     | - 3 220                  | -                    | - 47                         | - 3 267  | - 195                 | - 3 072                       |    |
| Bewilligung eines Objektkredites für den Ausbau Zürichstrasse Wangen-Brüttisellen                                                                                                                 | - 12 400                 | -                    | - 181                        | - 12 581 | - 1 372               | - 11 208                      |    |
| Bewilligung eines Objektkredites für den Ausbau des Aabachs in Uster                                                                                                                              | - 3 017                  | -                    | - 20                         | - 3 037  | - 1 876               | - 1 161                       |    |
| Bewilligung eines Objektkredites für Miete, Spezialausbau und Ausstattung des Scheller-Areals, Wetzikon, für Schulraum der Sekundarstufe II                                                       | - 41 935                 | -                    | 2                            | - 41 933 | - 329                 | - 41 604                      |    |
| Beschluss des Kantonsrates über die Bewilligung eines Objektkredits für den Umbau und die Erweiterung des Vollzugszentrums Bachtel in Ringwil                                                     | - 44 500                 | -                    | - 38                         | - 44 538 | - 6 707               | - 37 831                      | 1) |
| Objektkredits für die Überdeckung Weiningen, Kostenbeteiligung                                                                                                                                    | - 5 000                  | -                    | -                            | - 5 000  | -                     | - 5 000                       |    |
| Zürcher Hochschule für Angewandte Wissenschaften (ZHAW), Miete sowie Mieterausbau und Ausstattung Liegenschaft RD, Campus Reidbach, Wädenswil                                                     | - 69 400                 | -                    | 1                            | - 69 399 | - 3 001               | - 66 398                      |    |
| Bewilligung eines Objektkredites für den Neubau eines Mehrzweckgebäudes für die Berufsschule Rüti                                                                                                 | - 3 540                  | -                    | - 6                          | - 3 547  | - 700                 | - 2 847                       |    |
| Beschluss des Kantonsrates über die Gewährung eines zinslosen Darlehens an die Immobilienstiftung Rudolf Steiner Schulen Zürich für die Erneuerung der Schulräume an der Plattenstrasse 50 und 52 | - 5 000                  | -                    | -                            | - 5 000  | - 1 876               | - 3 124                       |    |
| Bewilligung eines Objektkredites für zusätzliche Nutzflächen im Neubau fünfte Bauetappe der Universität Zürich-Irchel (Neubau Laborgebäude)                                                       | - 55 444                 | -                    | -                            | - 55 444 | -                     | - 55 444                      |    |
| Bewilligung eines Rahmenkredits 2018-2021 für Subventionen gestützt auf § 16 des Energiegesetzes                                                                                                  | - 1 000                  | -                    | -                            | - 1 000  | -                     | - 1 000                       |    |
| Bewilligung eines Objektkredites für die Übertragung ins Verwaltungsvermögen und die Instandsetzungsarbeiten der Liegenschaft Lindstrasse 8 in Winterthur                                         | - 8 808                  | -                    | 112                          | - 8 697  | - 4 842               | - 3 854                       |    |
| Bewilligung eines Objektkredits für den Ausbau der Schaffhauserstrasse in Bülach und Glatfelden (Hardwald)                                                                                        | - 94 540                 | -                    | - 1 908                      | - 96 448 | - 2 417               | - 94 031                      |    |

- <sup>1)</sup> Bei einem brutto bewilligten Verpflichtungskredit ist die Höhe der bewilligten Ausgabe nicht um zugesicherte oder erwartete Beiträge Dritter reduziert. Soweit Beiträge Dritter noch ausstehend sind, sind diese unter den Eventualforderungen (Ziffer 50) in der Kategorie «Künftige Rückerstattungen zugunsten brutto bewilligter Verpflichtungskredite» ausgewiesen.
- <sup>2)</sup> Verpflichtungskredit = 0, da der Kredit abgeschlossen ist. Die bereinigte Abrechnung ist ausstehend.
- <sup>3)</sup> Wird als Gesamtprojekt (neue und gebundene Ausgaben) geführt. Die Teuerung und die Gesamtausgaben wurden prozentual zur Kreditsumme auf die neuen (Bewilligungsinstanz Kantonsrat) und die gebundenen (Bewilligungsinstanz Regierungsrat) Ausgaben aufgeteilt.
- <sup>4)</sup> Der Mieterausbau wird als Finanzierungsleasing betrachtet. Als getätigte Ausgaben werden die vertraglich geschuldeten Annuitäten (12 Jahre bis März 2017) ausgewiesen.
- <sup>5)</sup> Einnahmenverzicht aus dem Verzicht von Zinszahlungen bei der Gewährung des Darlehens an die Immobilienstiftung Rudolf Steiner Schulen Zürich (ImmoRSS) (Ziffer 31)

per 31.12.2018  
Fr. 1000

### Verpflichtungskredite des Kantonsrates – Wiederkehrende Ausgaben

|                                                                                                                                                                                                                     | zu Lasten<br>Erfolgsrechnung | zu Lasten<br>Investitionsrechnung |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|
| Beschluss des Kantonsrates über die Bewilligung von jährlich wiederkehrenden Überträgen aus dem Lotteriefonds (Leistungsgruppe Nr. 4980) an die Direktionen - Anteil Fachstelle Kultur                              | <b>44 100</b>                | <b>-</b>                          |
| Beschluss des Kantonsrates über die Bewilligung von jährlich wiederkehrenden Überträgen aus dem Lotteriefonds (Leistungsgruppe Nr. 4980) an die Direktionen - Anteil Denkmalpflegefonds                             | 22 700                       | -                                 |
| Beschluss des Kantonsrates über die Bewilligung von jährlich wiederkehrenden Überträgen aus dem Lotteriefonds (Leistungsgruppe Nr. 4980) an die Direktionen - Anteil Bildungsdirektion                              | 9 500                        | -                                 |
| Beschluss des Kantonsrates über die Bewilligung von Beiträgen an die Genossenschaft Zoologischer Garten Zürich zu Lasten des Fonds für gemeinnützige Zwecke (Lotteriefonds)                                         | 6 000                        | -                                 |
| Beschluss des Kantonsrates über die Bewilligung von jährlich wiederkehrenden Überträgen aus dem Lotteriefonds (Leistungsgruppe Nr. 4980) an das Amt für Landschaft und Natur für Leistungen im Bereich Naturbildung | 3 500                        | -                                 |
| Beschluss des Kantonsrates über die Bewilligung von jährlich wiederkehrenden Überträgen aus dem Lotteriefonds (Leistungsgruppe Nr. 4980) an die Direktionen - Anteil Volkswirtschaftsdirektion                      | 1 500                        | -                                 |
| Beschluss des Kantonsrates über die Bewilligung einer jährlichen Subvention an die Stiftung Kultu-rama Zürich                                                                                                       | 500                          | -                                 |
|                                                                                                                                                                                                                     | 400                          | -                                 |

### Ausgabenbewilligungen des Regierungsrates

per 31.12.2018  
Fr. 1000

|                                                                                                                                                  | Ausgaben-<br>bewilligung | Zusatz-<br>kredit(e) | Teuerung<br>bis Ende<br>2018 | Total             | getätigte<br>Ausgaben | noch<br>zulässige<br>Ausgaben |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------------------|
| <b>Ausgabenbewilligungen des Regierungsrates / Oberste Organe der Behörden und Organisationen zu Lasten Erfolgsrechnung – Einmalige Ausgaben</b> | <b>-2 677 487</b>        | <b>- 145 625</b>     | <b>- 5 214</b>               | <b>-2 828 325</b> | <b>-1 558 463</b>     | <b>-1 344 851</b>             |
| - Staatskanzlei                                                                                                                                  | -                        | -                    | -                            | -                 | -                     | -                             |
| - Direktion der Justiz und des Innern                                                                                                            | - 193 350                | - 415                | -                            | - 193 765         | - 74 488              | - 122 101                     |
| - Sicherheitsdirektion                                                                                                                           | - 184 338                | - 402                | -                            | - 184 740         | - 79 271              | - 105 469                     |
| - Finanzdirektion                                                                                                                                | - 86 301                 | - 33 394             | 69                           | - 119 626         | - 90 282              | - 22 097                      |
| - Volkswirtschaftsdirektion                                                                                                                      | - 16 261                 | -                    | -                            | - 16 261          | - 9 787               | - 6 473                       |
| - Gesundheitsdirektion                                                                                                                           | - 1 211 430              | - 2 049              | -                            | -1 213 479        | - 723 940             | - 570 692                     |
| - Bildungsdirektion                                                                                                                              | - 170 513                | - 2 278              | -                            | - 172 791         | - 80 734              | - 92 156                      |
| - Baudirektion                                                                                                                                   | - 601 634                | - 73 166             | - 5 282                      | - 680 082         | - 443 730             | - 236 813                     |
| - Behörden des Konsolidierungskreis 2                                                                                                            | -                        | -                    | -                            | -                 | -                     | -                             |
| - Gerichte und Notariate                                                                                                                         | - 337                    | - 100                | -                            | - 437             | - 156                 | - 281                         |
| - Universität Zürich                                                                                                                             | - 109 691                | - 33 231             | -                            | - 142 923         | - 27 559              | - 113 784                     |
| - Universitätsspital Zürich                                                                                                                      | - 82 365                 | -                    | -                            | - 82 365          | - 17 218              | - 65 148                      |
| - Kantonsspital Winterthur                                                                                                                       | -                        | -                    | -                            | -                 | -                     | -                             |

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

per 31.12.2018  
Fr. 1000

|                                     | Ausgaben-<br>bewilligung | Zusatz-<br>kredit(e) | Teuerung<br>bis Ende<br>2018 | Total    | getätigte<br>Ausgaben | noch<br>zulässige<br>Ausgaben |
|-------------------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------------|----------|-----------------------|-------------------------------|
| - Psychiatrische Universitätsklinik | -                        | -                    | -                            | -        | -                     | -                             |
| - Fachhochschulen                   | -                        | -                    | -                            | -        | -                     | -                             |
| - Zürcher Verkehrsverbund           | - 21 267                 | - 590                | -                            | - 21 857 | - 11 298              | - 9 837                       |
| - Zentralbibliothek Zürich          | -                        | -                    | -                            | -        | -                     | -                             |

per 31.12.2018  
Fr. 1000

|                                                                                                                                                               | Ausgaben-<br>bewilligung | Zusatz-<br>kredit(e) | Teuerung<br>bis Ende<br>2018 | Total             | getätigte<br>Ausgaben | noch<br>zulässige<br>Ausgaben |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------------------|
| <b>Ausgabenbewilligungen des Regierungsrates /<br/>Oberste Organe der Behörden und Organisationen zu<br/>Lasten Investitionsrechnung – Einmalige Ausgaben</b> | <b>-1 958 974</b>        | <b>- 80 498</b>      | <b>3 694</b>                 | <b>-2 035 779</b> | <b>-1 017 258</b>     | <b>-1 018 332</b>             |
| - Staatskanzlei                                                                                                                                               | -                        | -                    | -                            | -                 | -                     | -                             |
| - Direktion der Justiz und des Innern                                                                                                                         | - 53 462                 | - 1 577              | 397                          | - 54 642          | - 41 643              | - 14 230                      |
| - Sicherheitsdirektion                                                                                                                                        | - 105 042                | - 1 860              | 291                          | - 106 611         | - 48 097              | - 58 784                      |
| - Finanzdirektion                                                                                                                                             | - 29 516                 | - 39 356             | 84                           | - 68 788          | - 53 124              | - 14 717                      |
| - Volkswirtschaftsdirektion                                                                                                                                   | - 49 582                 | -                    | -                            | - 49 582          | - 40 631              | - 8 951                       |
| - Gesundheitsdirektion                                                                                                                                        | - 82 760                 | - 2 200              | 367                          | - 84 592          | - 47 413              | - 37 195                      |
| - Bildungsdirektion                                                                                                                                           | - 528 963                | - 7 710              | 3 092                        | - 533 581         | - 284 902             | - 248 388                     |
| - Baudirektion                                                                                                                                                | - 809 216                | - 9 036              | - 538                        | - 818 791         | - 410 281             | - 408 217                     |
| - Behörden des Konsolidierungskreis 2                                                                                                                         | -                        | -                    | -                            | -                 | -                     | -                             |
| - Gerichte und Notariate                                                                                                                                      | - 13 867                 | - 555                | -                            | - 14 422          | - 10 761              | - 3 066                       |
| - Universität Zürich                                                                                                                                          | -                        | -                    | -                            | -                 | -                     | -                             |
| - Universitätsspital Zürich                                                                                                                                   | - 232 828                | - 18 204             | -                            | - 251 032         | - 53 602              | - 197 429                     |
| - Kantonsspital Winterthur                                                                                                                                    | - 45 439                 | -                    | -                            | - 45 439          | - 19 934              | - 25 925                      |
| - Psychiatrische Universitätsklinik                                                                                                                           | -                        | -                    | -                            | -                 | -                     | -                             |
| - Fachhochschulen                                                                                                                                             | -                        | -                    | -                            | -                 | -                     | -                             |
| - Zürcher Verkehrsverbund                                                                                                                                     | - 8 300                  | -                    | -                            | - 8 300           | - 6 870               | - 1 430                       |
| - Zentralbibliothek Zürich                                                                                                                                    | -                        | -                    | -                            | -                 | -                     | -                             |

per 31.12.2018  
Fr. 1000

|                                                                                                                                   | zu Lasten<br>Erfolgsrechnung | zu Lasten<br>Investitionsrechnung |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Ausgabenbewilligungen des Regierungsrates / Oberste Organe der Behörden und Organisa-<br/>tionen – Wiederkehrende Ausgaben</b> | <b>-159 091</b>              | <b>-</b>                          |
| - Direktion der Justiz und des Innern                                                                                             | - 300                        | -                                 |
| - Sicherheitsdirektion                                                                                                            | -1 995                       | -                                 |
| - Finanzdirektion                                                                                                                 | - 950                        | -                                 |
| - Gesundheitsdirektion                                                                                                            | -20 642                      | -                                 |
| - Bildungsdirektion                                                                                                               | -115 213                     | -                                 |
| - Baudirektion                                                                                                                    | -10 252                      | -                                 |
| - Universitätsspital Zürich                                                                                                       | -4 833                       | -                                 |
| - Zürcher Verkehrsverbund                                                                                                         | -4 906                       | -                                 |

### 53. Zahlungsverpflichtungen

In den unten abgebildeten Tabellen werden die vertraglich vereinbarten, unwiderruflichen Zahlungsverpflichtungen für Investitionen und für die Nutzung von Vermögenswerten dargestellt. Als unwiderruflich gelten Zahlungsverpflichtungen, wenn die daraus resultierenden Zahlungen vom Kanton nicht abgewendet werden können, selbst wenn auf die vertragliche Leistung verzichtet wird.

Einzelne Beiträge können ebenfalls unter den Verpflichtungskrediten und Ausgabenbewilligungen (Ziffer 52) oder den rechtsgültig zugesicherten Beiträgen (Ziffer 54) ausgewiesen sein. Mehrfachangaben sind dadurch möglich.

Fr. 1000

|                                                  | per<br>31.12.2018 | per<br>31.12.2017 | Δ abs.        | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------------------------|
| <b>Zahlungsverpflichtungen für Investitionen</b> | <b>-328 006</b>   | <b>-339 011</b>   | <b>11 005</b> | <b>3.2</b>               |
| Sachanlagen                                      | -211 333          | -157 894          | -53 439       | -33.8                    |
| Immaterielle Anlagen                             | - 759             | -1 468            | 710           | 48.3                     |
| Investitionsbeiträge                             | -115 915          | -179 649          | 63 734        | 35.5                     |

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

### Ergänzende Aufteilung der Zahlungsverpflichtungen für Investitionen nach deren Fälligkeit

per 31.12.2018  
Fr. 1000

|                                                  | Fälligkeit<br>≤ 1 Jahr | Fälligkeit<br>2 - 5 Jahre | Fälligkeit<br>> 5 Jahre | Fälligkeiten<br>Total |
|--------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------|
| <b>Zahlungsverpflichtungen für Investitionen</b> | <b>-83 028</b>         | <b>-205 904</b>           | <b>-39 075</b>          | <b>-328 006</b>       |
| <b>Sachanlagen</b>                               | <b>-10 487</b>         | <b>-163 329</b>           | <b>-37 517</b>          | <b>-211 333</b>       |
| Konsolidierungskreis 1                           | - 515                  | -141 579                  | -30 134                 | -172 228              |
| – Direktion der Justiz und des Innern            | - 515                  | -1 894                    | - 534                   | -2 943                |
| – Bildungsdirektion                              | -                      | -139 685                  | -29 600                 | -169 285              |
| Konsolidierungskreis 3                           | -9 972                 | -21 750                   | -7 384                  | -39 105               |
| <b>Immaterielle Anlagen</b>                      | <b>- 759</b>           | <b>-</b>                  | <b>-</b>                | <b>- 759</b>          |
| Konsolidierungskreis 1                           | - 678                  | -                         | -                       | - 678                 |
| – Finanzdirektion                                | - 678                  | -                         | -                       | - 678                 |
| Konsolidierungskreis 3                           | - 81                   | -                         | -                       | - 81                  |
| <b>Investitionsbeiträge</b>                      | <b>-71 783</b>         | <b>-42 574</b>            | <b>-1 558</b>           | <b>-115 915</b>       |
| Konsolidierungskreis 1                           | -71 783                | -42 574                   | -1 558                  | -115 915              |
| – Sicherheitsdirektion                           | -9 931                 | -3 008                    | -                       | -12 939               |
| – Volkswirtschaftsdirektion                      | -58 843                | -36 486                   | -1 558                  | -96 886               |
| – Gesundheitsdirektion                           | - 760                  | -                         | -                       | - 760                 |
| – Bildungsdirektion                              | - 253                  | -                         | -                       | - 253                 |
| – Baudirektion                                   | -1 995                 | -3 081                    | -                       | -5 076                |

per 31.12.2017  
Fr. 1000

|                                                  | Fälligkeit<br>≤ 1 Jahr | Fälligkeit<br>2 - 5 Jahre | Fälligkeit<br>> 5 Jahre | Fälligkeiten<br>Total |
|--------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------|
| <b>Zahlungsverpflichtungen für Investitionen</b> | <b>-112 899</b>        | <b>-225 285</b>           | <b>- 826</b>            | <b>-339 011</b>       |
| <b>Sachanlagen</b>                               | <b>-8 242</b>          | <b>-148 826</b>           | <b>- 826</b>            | <b>-157 894</b>       |
| Konsolidierungskreis 1                           | -3 240                 | -141 749                  | - 826                   | -145 816              |
| – Direktion der Justiz und des Innern            | - 490                  | -2 064                    | - 826                   | -3 381                |
| – Finanzdirektion                                | -                      | -                         | -                       | -                     |
| – Bildungsdirektion                              | -                      | -139 685                  | -                       | -139 685              |
| – Baudirektion                                   | -2 750                 | -                         | -                       | -2 750                |
| Konsolidierungskreis 3                           | -5 002                 | -7 076                    | -                       | -12 078               |
| <b>Immaterielle Anlagen</b>                      | <b>-1 468</b>          | <b>-</b>                  | <b>-</b>                | <b>-1 468</b>         |
| Konsolidierungskreis 1                           | - 879                  | -                         | -                       | - 879                 |
| – Finanzdirektion                                | - 879                  | -                         | -                       | - 879                 |
| – Baudirektion                                   | -                      | -                         | -                       | -                     |
| Konsolidierungskreis 3                           | - 589                  | -                         | -                       | - 589                 |
| <b>Investitionsbeiträge</b>                      | <b>-103 189</b>        | <b>-76 460</b>            | <b>-</b>                | <b>-179 649</b>       |
| Konsolidierungskreis 1                           | -103 189               | -76 460                   | -                       | -179 649              |
| – Sicherheitsdirektion                           | -19 575                | -6 144                    | -                       | -25 719               |
| – Volkswirtschaftsdirektion                      | -74 400                | -65 364                   | -                       | -139 764              |
| – Gesundheitsdirektion                           | -4 874                 | - 427                     | -                       | -5 301                |
| – Bildungsdirektion                              | -                      | -                         | -                       | -                     |
| – Baudirektion                                   | -4 340                 | -4 525                    | -                       | -8 865                |

### Aufteilung der Zahlungsverpflichtungen für Nutzung von Vermögenswerten nach deren Fälligkeit

per 31.12.2018  
Fr. 1000

|                                                                | Fälligkeit<br>≤ 1 Jahr | Fälligkeit<br>2 - 4 Jahre | Fälligkeit<br>> 4 Jahre | Fälligkeiten<br>Total |
|----------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------|
| <b>Zahlungsverpflichtungen für Nutzung von Vermögenswerten</b> | <b>- 184 401</b>       | <b>- 489 765</b>          | <b>-1 124 378</b>       | <b>-1 798 544</b>     |
| Konsolidierungskreis 1                                         | - 74 472               | - 154 770                 | - 289 076               | - 518 318             |
| – Staatskanzlei                                                | -                      | -                         | -                       | -                     |
| – Direktion der Justiz und des Innern                          | - 4 784                | - 11 867                  | - 29 265                | - 45 916              |
| – Sicherheitsdirektion                                         | - 18 414               | - 27 478                  | - 14 438                | - 60 331              |
| – Finanzdirektion                                              | - 16 529               | - 26 569                  | - 52 212                | - 95 310              |
| – Volkswirtschaftsdirektion                                    | - 7 653                | - 15 260                  | - 46 942                | - 69 856              |
| – Gesundheitsdirektion                                         | - 5 163                | - 15 490                  | - 73 710                | - 94 363              |

## Finanzbericht Konsolidierte Rechnung

| per 31.12.2018<br>Fr. 1000 | Fälligkeit<br>≤ 1 Jahr | Fälligkeit<br>2 - 4 Jahre | Fälligkeit<br>> 4 Jahre | Fälligkeiten<br>Total |
|----------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------|
| – Bildungsdirektion        | – 18 696               | – 49 695                  | – 69 738                | – 138 130             |
| – Baudirektion             | – 3 233                | – 8 410                   | – 2 770                 | – 14 412              |
| Konsolidierungskreis 2     | – 5 940                | – 14 711                  | – 39 357                | – 60 007              |
| Konsolidierungskreis 3     | – 103 989              | – 320 284                 | – 795 945               | –1 220 219            |

| per 31.12.2017<br>Fr. 1000                                     | Fälligkeit<br>≤ 1 Jahr | Fälligkeit<br>2 - 4 Jahre | Fälligkeit<br>> 4 Jahre | Fälligkeiten<br>Total |
|----------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------|
| <b>Zahlungsverpflichtungen für Nutzung von Vermögenswerten</b> | <b>– 180 990</b>       | <b>– 453 341</b>          | <b>– 979 045</b>        | <b>–1 613 376</b>     |
| Konsolidierungskreis 1                                         | – 78 611               | – 142 260                 | – 167 060               | – 387 931             |
| – Staatskanzlei                                                | –                      | –                         | –                       | –                     |
| – Direktion der Justiz und des Innern                          | – 4 617                | – 12 818                  | – 31 792                | – 49 228              |
| – Sicherheitsdirektion                                         | – 19 140               | – 25 473                  | – 16 742                | – 61 356              |
| – Finanzdirektion                                              | – 18 316               | – 28 115                  | – 20                    | – 46 450              |
| – Volkswirtschaftsdirektion                                    | – 7 105                | – 12 928                  | – 11 435                | – 31 468              |
| – Gesundheitsdirektion <sup>1)</sup>                           | – 5 927                | – 16 411                  | – 78 873                | – 101 210             |
| – Bildungsdirektion                                            | – 20 419               | – 40 474                  | – 27 263                | – 88 156              |
| – Baudirektion                                                 | – 3 087                | – 6 041                   | – 935                   | – 10 063              |
| Konsolidierungskreis 2                                         | – 6 224                | – 15 280                  | – 40 517                | – 62 021              |
| Konsolidierungskreis 3                                         | – 96 155               | – 295 801                 | – 771 467               | –1 163 423            |

<sup>1)</sup> Im Geschäftsbericht 2017 wurden Zahlungsverpflichtungen für Nutzung von Vermögenswerten der Gesundheitsdirektion in Höhe von 4.3 Mio. Franken offengelegt. Gesamthaft waren somit 96.9 Mio. Franken zu niedrige Verpflichtungen offengelegt worden.

### Ergänzende Angaben zu Zahlungsverpflichtungen für Nutzung von Vermögenswerten

| Fr. 1000                              | Rechnung<br>2018 | Rechnung<br>2017 | Δ abs. | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|---------------------------------------|------------------|------------------|--------|--------------------------|
| Aufwand des Jahres                    | –207 958         | –206 647         | –1 311 | –0.6                     |
| Ertrag des Jahres aus Untervermietung | 319              | 258              | 61     | 23.6                     |
| Künftiger Ertrag aus Untervermietung  | 337              | 266              | 71     | 26.8                     |

### 54. Rechtsgültig zugesicherte Beiträge

Unter den rechtsgültig zugesicherten Beiträgen sind die Ausgabenbewilligungen im Zuständigkeitsbereich des Regierungsrates für Folgejahre dargestellt, sofern sie gestützt auf § 39 lit. d FCV durch die Direktionen oder die Staatskanzlei beschlossen wurden.

Einzelne Beiträge können ebenfalls unter den Zahlungsverpflichtungen (Ziffer 53) ausgewiesen sein. Mehrfachangaben sind dadurch möglich.

| per 31.12.2018<br>Fr. 1000            | Fälligkeit<br>≤ 1 Jahr | Fälligkeit<br>2 - 5 Jahre | Fälligkeit<br>> 5 Jahre | Fälligkeiten<br>Total |
|---------------------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------|
| <b>zu Lasten Erfolgsrechnung</b>      | <b>440 773</b>         | <b>106 005</b>            | <b>2 890</b>            | <b>549 667</b>        |
| <b>– Einmalige Ausgaben</b>           |                        |                           |                         |                       |
| Konsolidierungskreis 1                | 440 773                | 106 005                   | 2 890                   | 549 667               |
| – Direktion der Justiz und des Innern | 84 673                 | –                         | –                       | 84 673                |
| – Sicherheitsdirektion                | 260 741                | –                         | –                       | 260 741               |
| – Volkswirtschaftsdirektion           | 400                    | 315                       | –                       | 715                   |
| – Bildungsdirektion                   | 94 959                 | 105 689                   | 2 890                   | 203 538               |

| per 31.12.2018<br>Fr. 1000            | Fälligkeit<br>≤ 1 Jahr | Fälligkeit<br>2 - 5 Jahre | Fälligkeit<br>> 5 Jahre | Fälligkeiten<br>Total |
|---------------------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------|
| <b>zu Lasten Investitionsrechnung</b> | <b>100</b>             | <b>32</b>                 | <b>–</b>                | <b>132</b>            |
| <b>– Einmalige Ausgaben</b>           |                        |                           |                         |                       |
| Konsolidierungskreis 1                | 100                    | 32                        | –                       | 132                   |
| – Volkswirtschaftsdirektion           | 100                    | 32                        | –                       | 132                   |

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

per 31.12.2018  
Fr. 1000

### Wiederkehrende Ausgaben

|                                       | zu Lasten<br>Erfolgsrechnung | zu Lasten<br>Investitionsrechnung |
|---------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Wiederkehrende Ausgaben</b>        | <b>133 274</b>               | <b>–</b>                          |
| Konsolidierungskreis 1                | 133 274                      | –                                 |
| – Direktion der Justiz und des Innern | 6 000                        | –                                 |
| – Finanzdirektion                     | 1 300                        | –                                 |
| – Volkswirtschaftsdirektion           | 32 235                       | –                                 |
| – Bildungsdirektion                   | 93 439                       | –                                 |
| – Baudirektion                        | 300                          | –                                 |

Weiterhin gibt es Fälle, in denen das Gesetz eine Finanzdelegation zugunsten einer Direktion vorsieht. In diesen Fällen leitet sich die Kompetenz zur Ausgabenbewilligung direkt aus dem Facherlass ab und nicht erst in Verbindung mit der Finanzcontrollingverordnung. Diese Ausgabenbewilligungen sind nicht separat aufgeführt.

per 31.12.2017  
Fr. 1000

### zu Lasten Erfolgsrechnung

#### – Einmalige Ausgaben

|                                       | Fälligkeit<br>≤ 1 Jahr | Fälligkeit<br>2 - 5 Jahre | Fälligkeit<br>> 5 Jahre | Fälligkeiten<br>Total |
|---------------------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------|
| <b>zu Lasten Erfolgsrechnung</b>      | <b>477 838</b>         | <b>153 673</b>            | <b>–</b>                | <b>631 510</b>        |
| <b>– Einmalige Ausgaben</b>           |                        |                           |                         |                       |
| Konsolidierungskreis 1                | 477 838                | 153 673                   | –                       | 631 510               |
| – Direktion der Justiz und des Innern | 84 172                 | –                         | –                       | 84 172                |
| – Sicherheitsdirektion                | 273 858                | –                         | –                       | 273 858               |
| – Volkswirtschaftsdirektion           | 400                    | 316                       | –                       | 716                   |
| – Bildungsdirektion                   | 119 407                | 153 357                   | –                       | 272 764               |

per 31.12.2017  
Fr. 1000

### zu Lasten Investitionsrechnung

#### – Einmalige Ausgaben

|                                       | Fälligkeit<br>≤ 1 Jahr | Fälligkeit<br>2 - 5 Jahre | Fälligkeit<br>> 5 Jahre | Fälligkeiten<br>Total |
|---------------------------------------|------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------|
| <b>zu Lasten Investitionsrechnung</b> | <b>1 132</b>           | <b>588</b>                | <b>–</b>                | <b>1 720</b>          |
| <b>– Einmalige Ausgaben</b>           |                        |                           |                         |                       |
| Konsolidierungskreis 1                | 1 132                  | 588                       | –                       | 1 720                 |
| – Volkswirtschaftsdirektion           | 100                    | 29                        | –                       | 129                   |
| – Bildungsdirektion                   | 1 032                  | 558                       | –                       | 1 591                 |

per 31.12.2017  
Fr. 1000

### Wiederkehrende Ausgaben

|                                       | zu Lasten<br>Erfolgsrechnung | zu Lasten<br>Investitionsrechnung |
|---------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Wiederkehrende Ausgaben</b>        | <b>140 462</b>               | <b>–</b>                          |
| Konsolidierungskreis 1                | 140 462                      | –                                 |
| – Direktion der Justiz und des Innern | 5 900                        | –                                 |
| – Finanzdirektion                     | 1 300                        | –                                 |
| – Volkswirtschaftsdirektion           | 31 521                       | –                                 |
| – Bildungsdirektion                   | 101 441                      | –                                 |
| – Baudirektion                        | 300                          | –                                 |

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

### 55. Segmentberichterstattung/ Institutionelle Gliederung

R 2018  
Fr. 1000

|                                             | Stammhaus          | Kantonsrat       | Fonds zur Absicherung der Staatsgarantie für die ZKB | Gerichte und Notariate | Übrige Behörden | Universität       |
|---------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------------------------------------------|------------------------|-----------------|-------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>                      |                    |                  |                                                      |                        |                 |                   |
| Fiskalertrag                                | 6 850 536          | –                | –                                                    | –                      | –               | –                 |
| Regalien und Konzessionen                   | 333 347            | –                | –                                                    | –                      | –               | –                 |
| Entgelte                                    | 642 944            | 81               | 22 210                                               | 153 201                | 297             | 256 084           |
| Verschiedene Erträge                        | 236 296            | –                | –                                                    | 8 713                  | 855             | 58 497            |
| Entnahmen aus Fonds                         | 34 354             | –                | –                                                    | –                      | –               | –                 |
| Transferertrag                              | 3 404 234          | –                | –                                                    | 103                    | –               | 1 087 374         |
| Durchlaufende Beiträge                      | 386 019            | –                | –                                                    | –                      | –               | 10 738            |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                 | <b>11 887 729</b>  | <b>81</b>        | <b>22 210</b>                                        | <b>162 017</b>         | <b>1 152</b>    | <b>1 412 693</b>  |
| Personalaufwand                             | –2 390 129         | – 6 703          | –                                                    | – 211 355              | – 7 515         | – 882 788         |
| Sachaufwand und übriger Betriebsaufwand     | –1 133 411         | – 2 717          | –                                                    | – 111 197              | – 1 382         | – 459 758         |
| Abschreibungen VV                           | – 307 862          | – 77             | –                                                    | – 9 809                | – 20            | – 44 354          |
| Einlagen in Fonds                           | – 9 197            | –                | –                                                    | –                      | –               | – 20 468          |
| Transferaufwand                             | –7 477 919         | – 904            | –                                                    | –                      | –               | – 7 902           |
| Durchlaufende Beiträge                      | – 386 019          | –                | –                                                    | –                      | –               | – 10 738          |
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                | <b>–11 704 537</b> | <b>– 10 401</b>  | <b>–</b>                                             | <b>– 332 361</b>       | <b>– 8 918</b>  | <b>–1 426 008</b> |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b> | <b>183 193</b>     | <b>– 10 320</b>  | <b>22 210</b>                                        | <b>– 170 344</b>       | <b>– 7 765</b>  | <b>– 13 316</b>   |
| <br>                                        |                    |                  |                                                      |                        |                 |                   |
| Finanzertrag FV                             | 65 404             | 1                | –                                                    | 5                      | 0               | 424               |
| Finanzertrag VV                             | 476 327            | –                | –                                                    | 429                    | –               | 6 493             |
| <b>Finanzertrag</b>                         | <b>541 731</b>     | <b>1</b>         | <b>–</b>                                             | <b>433</b>             | <b>0</b>        | <b>6 917</b>      |
| Zinsaufwand                                 | – 76 951           | – 1              | –                                                    | – 2 131                | – 1             | – 1 755           |
| Anderer Finanzaufwand                       | – 11 236           | – 0              | –                                                    | – 2                    | – 0             | – 1 039           |
| <b>Finanzaufwand</b>                        | <b>– 88 187</b>    | <b>– 1</b>       | <b>–</b>                                             | <b>– 2 133</b>         | <b>– 1</b>      | <b>– 2 794</b>    |
| <b>Finanzergebnis</b>                       | <b>453 545</b>     | <b>0</b>         | <b>–</b>                                             | <b>– 1 700</b>         | <b>– 1</b>      | <b>4 123</b>      |
| <br>                                        |                    |                  |                                                      |                        |                 |                   |
| <b>Jahresergebnis</b>                       | <b>636 738</b>     | <b>– 10 320</b>  | <b>22 210</b>                                        | <b>– 172 044</b>       | <b>– 7 766</b>  | <b>– 9 193</b>    |
| <br>                                        |                    |                  |                                                      |                        |                 |                   |
| <b>Investitionsrechnung</b>                 |                    |                  |                                                      |                        |                 |                   |
| Investitionseinnahmen                       | 147 849            | –                | –                                                    | –                      | –               | 713               |
| Investitionsausgaben                        | – 934 008          | –                | –                                                    | – 8 771                | –               | – 47 127          |
| <b>Nettoinvestitionen</b>                   | <b>– 786 160</b>   | <b>–</b>         | <b>–</b>                                             | <b>– 8 771</b>         | <b>–</b>        | <b>– 46 414</b>   |
| <br>                                        |                    |                  |                                                      |                        |                 |                   |
| <b>Bilanz</b>                               |                    |                  |                                                      |                        |                 |                   |
| Umlaufvermögen <sup>1)</sup>                | 7 010 717          | – 135 337        | 87 681                                               | –1 919 536             | – 99 002        | 450 355           |
| Anlagevermögen FV                           | 1 147 655          | –                | –                                                    | 4 301                  | –               | –                 |
| Anlagevermögen VV                           | 14 040 713         | –                | –                                                    | 143 545                | 37              | 146 412           |
| <b>Total Aktiven</b>                        | <b>22 199 085</b>  | <b>– 135 337</b> | <b>87 681</b>                                        | <b>–1 771 690</b>      | <b>– 98 965</b> | <b>596 768</b>    |
| Kurzfristiges Fremdkapital                  | –5 700 084         | – 500            | –                                                    | – 236 829              | – 306           | – 160 736         |
| Langfristiges Fremdkapital                  | –5 573 995         | – 356            | –                                                    | – 813                  | –               | – 335 780         |
| Eigenkapital                                | –10 925 006        | 136 194          | – 87 681                                             | 2 009 333              | 99 270          | – 100 251         |
| <b>Total Passiven</b>                       | <b>–22 199 085</b> | <b>135 337</b>   | <b>– 87 681</b>                                      | <b>1 771 690</b>       | <b>98 965</b>   | <b>– 596 768</b>  |

<sup>1)</sup> Die im Umlaufvermögen enthaltenen buchungskreisübergreifenden Kontokorrente werden nicht seitengerecht ausgewiesen.

# Finanzbericht

## Konsolidierte Rechnung

| Fachhoch-<br>schulen | Universitätsspital<br>Zürich | Kantonsspital<br>Winterthur | Psychiatrische<br>Universitäts-<br>klinik | Zürcher Ver-<br>kehrsverbund<br>(ZVV) | Zentral-<br>bibliothek<br>Zürich | Legate und<br>Stiftungen | Elimination<br>interne Verr. | Konsolidierte<br>Rechnung |
|----------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|------------------------------|---------------------------|
| -                    | -                            | -                           | -                                         | -                                     | -                                | -                        | - 27                         | 6 850 509                 |
| -                    | -                            | -                           | -                                         | -                                     | -                                | -                        | -                            | 333 347                   |
| 130 391              | 996 695                      | 315 935                     | 116 733                                   | 545 698                               | 1 626                            | 91                       | - 794                        | 3 181 192                 |
| 9 737                | 199 776                      | 75 623                      | 32 271                                    | 92 870                                | 998                              | 85                       | - 363 408                    | 352 315                   |
| -                    | 10 217                       | 633                         | 10                                        | -                                     | 29                               | 11 822                   | -                            | 57 066                    |
| 653 285              | 249 694                      | 130 974                     | 89 630                                    | 338 964                               | 39 588                           | -                        | -1 663 595                   | 4 330 251                 |
| 579                  | -                            | -                           | -                                         | 14 652                                | -                                | -                        | -                            | 411 988                   |
| <b>793 992</b>       | <b>1 456 383</b>             | <b>523 166</b>              | <b>238 645</b>                            | <b>992 184</b>                        | <b>42 241</b>                    | <b>11 998</b>            | <b>-2 027 822</b>            | <b>15 516 668</b>         |
| - 570 607            | - 789 677                    | - 304 485                   | - 186 214                                 | - 6 234                               | - 22 078                         | - 97                     | 19 158                       | -5 358 724                |
| - 186 260            | - 574 692                    | - 188 427                   | - 36 322                                  | - 882 610                             | - 15 742                         | - 427                    | 507 458                      | -3 085 488                |
| - 22 929             | - 68 595                     | - 14 957                    | - 12 091                                  | - 618                                 | - 4 048                          | -                        | -                            | - 485 361                 |
| -                    | - 6 855                      | - 1 074                     | - 3 395                                   | -                                     | - 61                             | - 826                    | -                            | - 41 876                  |
| - 5 098              | - 88                         | - 57                        | - 20                                      | - 88 071                              | -                                | - 12 482                 | 1 663 693                    | -5 928 848                |
| - 579                | -                            | -                           | -                                         | - 14 652                              | -                                | -                        | -                            | - 411 988                 |
| <b>- 785 474</b>     | <b>-1 439 909</b>            | <b>- 509 001</b>            | <b>- 238 042</b>                          | <b>- 992 184</b>                      | <b>- 41 930</b>                  | <b>- 13 832</b>          | <b>2 190 310</b>             | <b>-15 312 287</b>        |
| <b>8 518</b>         | <b>16 474</b>                | <b>14 165</b>               | <b>603</b>                                | <b>-</b>                              | <b>311</b>                       | <b>- 1 834</b>           | <b>162 487</b>               | <b>204 382</b>            |
| 413                  | 39 954                       | - 719                       | 195                                       | -                                     | 238                              | 1 236                    | - 46 734                     | 60 417                    |
| 3 523                | 7 765                        | 2 743                       | 584                                       | -                                     | 42                               | 202                      | - 127 528                    | 370 580                   |
| <b>3 936</b>         | <b>47 720</b>                | <b>2 024</b>                | <b>780</b>                                | <b>-</b>                              | <b>280</b>                       | <b>1 438</b>             | <b>- 174 262</b>             | <b>430 997</b>            |
| - 1 078              | - 2 349                      | 286                         | - 647                                     | -                                     | -                                | - 12                     | 11 775                       | - 72 864                  |
| - 247                | - 692                        | - 94                        | - 20                                      | -                                     | - 450                            | - 329                    | -                            | - 14 109                  |
| <b>- 1 326</b>       | <b>- 3 040</b>               | <b>193</b>                  | <b>- 667</b>                              | <b>-</b>                              | <b>- 450</b>                     | <b>- 342</b>             | <b>11 775</b>                | <b>- 86 973</b>           |
| <b>2 610</b>         | <b>44 679</b>                | <b>2 216</b>                | <b>113</b>                                | <b>-</b>                              | <b>- 170</b>                     | <b>1 096</b>             | <b>- 162 487</b>             | <b>344 025</b>            |
| <b>11 128</b>        | <b>61 153</b>                | <b>16 381</b>               | <b>715</b>                                | <b>-</b>                              | <b>141</b>                       | <b>- 738</b>             | <b>-</b>                     | <b>548 406</b>            |
| 592                  | 1 904                        | -                           | 2 000                                     | -                                     | 1 190                            | -                        | - 33 469                     | 120 780                   |
| - 13 971             | - 153 351                    | - 11 916                    | - 13 957                                  | - 1 031                               | - 2 073                          | -                        | 76 580                       | -1 109 624                |
| <b>- 13 379</b>      | <b>- 151 447</b>             | <b>- 11 916</b>             | <b>- 11 957</b>                           | <b>- 1 031</b>                        | <b>- 882</b>                     | <b>-</b>                 | <b>43 111</b>                | <b>- 988 845</b>          |
| 202 161              | 566 254                      | 256 920                     | 85 371                                    | 297 461                               | 11 171                           | 31 743                   | -1 017 732                   | 5 828 227                 |
| -                    | 22 122                       | 11 543                      | 2 046                                     | -                                     | 7 719                            | 73 132                   | - 44 836                     | 1 223 682                 |
| 78 250               | 781 258                      | 50 998                      | 168 323                                   | 5 310                                 | 69 364                           | -                        | - 715 810                    | 14 768 399                |
| <b>280 412</b>       | <b>1 369 634</b>             | <b>319 460</b>              | <b>255 740</b>                            | <b>302 771</b>                        | <b>88 254</b>                    | <b>104 875</b>           | <b>-1 778 378</b>            | <b>21 820 308</b>         |
| - 192 333            | - 306 163                    | - 102 595                   | - 80 084                                  | - 271 974                             | - 2 665                          | - 91                     | 1 020 877                    | -6 033 483                |
| - 8 095              | - 214 389                    | - 58 174                    | - 52 253                                  | - 30 529                              | - 70 020                         | - 64 210                 | 118 491                      | -6 290 126                |
| - 79 984             | - 849 081                    | - 158 691                   | - 123 402                                 | - 268                                 | - 15 569                         | - 40 574                 | 639 010                      | -9 496 700                |
| <b>- 280 412</b>     | <b>-1 369 634</b>            | <b>- 319 460</b>            | <b>- 255 740</b>                          | <b>- 302 771</b>                      | <b>- 88 254</b>                  | <b>- 104 875</b>         | <b>1 778 378</b>             | <b>-21 820 308</b>        |

## **56. Beziehungen zu nahestehenden Personen und Organisationen**

Nach IPSAS 20 sind die Beziehungen zu nahestehenden Einheiten und Personen auszuweisen. Als nahestehende Einheiten gelten beim Kanton Zürich die beherrschten Einheiten, inklusive der indirekten Beherrschung durch Intermediäre oder Töchter, assoziierte Organisationen sowie Einheiten, auf welche die nahestehenden Personen einen bedeutenden Einfluss haben. Nahestehende Personen sind die Mitglieder des Regierungsrates, Vertreter der obersten Verwaltungsebene (Universitätsrat, Spitalrat, Fachhochschulrat, Verkehrsrat) sowie die Familienmitglieder der genannten Personenkreise. Sie können die Beschlussfassung in finanzieller oder operativer Hinsicht beherrschen oder bedeutend beeinflussen. Offen zu legen sind sämtliche wesentlichen Transaktionen mit nahestehenden Personen und Einheiten, welche nicht zu Marktkonditionen durchgeführt wurden, inklusive der Art der Beziehung und der Transaktionen sowie die diesen Transaktionen zu Grunde gelegten Bedingungen. Transaktionen bestehen aus Transfers von Ressourcen oder Verpflichtungen, unabhängig davon, ob ein Entgelt erhoben wird. Bei Transaktionen, die auf einer korrekt angewendeten gesetzlichen Grundlage basieren, wird davon ausgegangen, dass sie zu Marktkonditionen durchgeführt wurden. Zusätzlich sind die Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber nahestehenden Personen und Einheiten anzugeben. Transaktionen, für die eine gesetzliche Grundlage oder ein referendumsfähiger Kantonsratsbeschluss besteht oder die für die Grosszahl der kantonalen Mitarbeiter Gültigkeit haben, sind nicht meldepflichtig.

### **Transaktionen zu Nahestehenden**

Die Organisationseinheiten der konsolidierten Rechnung haben mit zwei Ausnahmen bestätigt, dass im Berichtszeitraum keine Transaktionen mit nahestehenden Personen oder Einheiten stattgefunden haben, die nicht marktkonform wären. Das Kantonsspital Winterthur hat ein zinsloses Darlehen an die Apotheke im KSW AG gewährt (Ziffer 24). Die Zürcher Hochschule der Künste übernimmt 0.1 Mio. Franken Personalaufwand der Fondation Zürcher Hochschule der Künste. Auf den Abschlussstichtag hin wurden keine wesentlichen Forderungen oder Verbindlichkeiten mit nahestehenden Personen oder Einheiten mit Ausnahme der separat offengelegten Kontokorrente mit selbständigen, nicht konsolidierten Einheiten (Ziffer 19 und 37) gemeldet.

### **Offenlegung zu Führungskräften**

Die Entlohnung und die Entrichtung anderer personalrechtlicher Entschädigungen sind im Gesetz über das Arbeitsverhältnis des Staatspersonals (Personalgesetz) vom 27. September 1998, in der Personalverordnung vom 16. Dezember 1998 ab § 8 und in der Vollzugsverordnung zum Personalgesetz in den §§ 32 ff. geregelt.

## **57. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag**

Bis zum 21. März 2019 sind keine wesentlichen Ereignisse eingetreten, die eine Anpassung von Vermögenswerten oder eine Offenlegung erforderlich machen würden. Die Wesentlichkeitsgrenze beträgt 10 Mio. Franken pro Ereignis.

# Bericht der Finanzkontrolle

## Bericht der Finanzkontrolle zur konsolidierten Rechnung des Kantons Zürich

Basierend auf dem Finanzkontrollgesetz haben wir die im Finanzbericht auf den Seiten 5 bis 84 publizierte konsolidierte Rechnung des Kantons Zürich, bestehend aus Erfolgsrechnung, Bilanz, Geldflussrechnung, Eigenkapitalnachweis und Anhang, für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

### Verantwortung des Regierungsrats und der Finanzverwaltung

Gemäss Gesetz über Controlling- und Rechnungslegung (CRG) § 27 legt der Regierungsrat Rechenschaft über die konsolidierte Rechnung ab und ist für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden zuständig. Die Finanzverwaltung ist im Sinne von CRG § 60 und Rechnungslegungsverordnung (RLV) § 41 zuständig für die Erstellung der konsolidierten Rechnung. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems im Sinne von RLV § 39 mit Bezug auf die Aufstellung einer konsolidierten Rechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist.

### Verantwortung der Finanzkontrolle

Unsere Verantwortung gemäss Finanzkontrollgesetz ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die konsolidierte Rechnung abzugeben. Die Ergebnisse der Prüfung der Rechnung des Kantons Zürich werden der Finanzkommission und dem Regierungsrat mitgeteilt. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die konsolidierte Rechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der konsolidierten Rechnung 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 konsolidierten Rechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der konsolidierten Rechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über Existenz und 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 konsolidierten Rechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

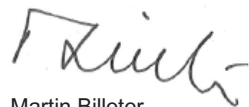
### Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die konsolidierte Rechnung des Kantons Zürich für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Geschäftsjahr den gesetzlichen Vorschriften.

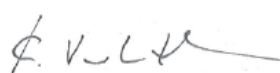
Für die Antragsstellung zur konsolidierten Rechnung ist basierend auf dem Kantonsratsgesetz § 49a die Finanzkommission in Koordination mit den zuständigen Sachkommissionen, der Justizkommission sowie der Geschäftsleitung zuständig.

Zürich, 26. März 2019

Finanzkontrolle des Kantons Zürich



Martin Billeter  
Leiter Finanzkontrolle



Konrad Vonlanthen  
Leitender Revisor

# **Jahresrechnung (Stammhaus)**

Die Jahres- oder Stammhausrechnung umfasst gemäss § 47 CRG den Regierungsrat und die kantonale Verwaltung; ausgenommen sind insbesondere die unselbständigen Anstalten. Sie zeigt konsolidierte Werte. Dies bedeutet, dass Transaktionen innerhalb des Stammhauses eliminiert sind. Alle übrigen Transaktionen mit Einheiten des Konsolidierungskreises gemäss § 54 CRG ausserhalb des Stammhauses werden wie Geschäftsfälle mit Dritten betrachtet.

## **Inhaltsverzeichnis**

|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>      | <b>88</b> |
| <b>Bilanz</b>               | <b>89</b> |
| <b>Geldflussrechnung</b>    | <b>90</b> |
| <b>Eigenkapitalnachweis</b> | <b>91</b> |
| <b>Anhang</b>               | <b>91</b> |

# Erfolgsrechnung

Mio. Franken

|                                             | Rechnung<br>2018 | Rechnung<br>2017 | Differenz R 17/18 |                   |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                                             |                  |                  | Δ abs.            | Δ %               |
| Fiskalertrag                                | 6 851            | 6 744            | 106               | 1.6               |
| Regalien und Konzessionen                   | 333              | 296              | 37                | 12.5              |
| Entgelte                                    | 643              | 751              | – 108             | –14.4             |
| Verschiedene Erträge                        | 236              | 201              | 35                | 17.7              |
| Entnahmen aus Fonds                         | 34               | 76               | – 42              | –54.8             |
| Transferertrag                              | 3 404            | 3 221            | 183               | 5.7               |
| Durchlaufende Beiträge                      | 386              | 405              | – 19              | –4.6              |
| <b>Betrieblicher Ertrag</b>                 | <b>11 888</b>    | <b>11 694</b>    | <b>194</b>        | <b>1.7</b>        |
| Personalaufwand                             | –2 390           | –2 529           | 139               | 5.5               |
| Sachaufwand und übriger Betriebsaufwand     | –1 133           | –1 110           | – 24              | –2.1              |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen          | – 308            | – 363            | 55                | 15.2              |
| Einlagen in Fonds                           | – 9              | – 10             | 1                 | 11.4              |
| Transferaufwand                             | –7 478           | –7 344           | – 134             | –1.8              |
| Durchlaufende Beiträge                      | – 386            | – 405            | 19                | 4.6               |
| <b>Betrieblicher Aufwand</b>                | <b>–11 705</b>   | <b>–11 761</b>   | <b>57</b>         | <b>0.5</b>        |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b> | <b>183</b>       | <b>– 67</b>      | <b>250</b>        | <b>&gt; 100.0</b> |
| Finanzertrag Finanzvermögen                 | 65               | 98               | – 32              | –33.2             |
| Finanzertrag Verwaltungsvermögen            | 476              | 516              | – 40              | –7.7              |
| <b>Finanzertrag</b>                         | <b>542</b>       | <b>614</b>       | <b>– 72</b>       | <b>–11.8</b>      |
| Zinsaufwand                                 | – 77             | – 105            | 28                | 26.7              |
| Anderer Finanzaufwand                       | – 11             | – 16             | 5                 | 31.0              |
| <b>Finanzaufwand</b>                        | <b>– 88</b>      | <b>– 121</b>     | <b>33</b>         | <b>27.2</b>       |
| <b>Finanzergebnis</b>                       | <b>454</b>       | <b>493</b>       | <b>– 39</b>       | <b>–8.0</b>       |
| Jahresergebnis allgemeine Staatsmittel      | 526              | 300              | 226               | 75.4              |
| Jahresergebnis Fonds im Eigenkapital        | 110              | 126              | – 15              | –12.1             |
| <b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>       | <b>637</b>       | <b>426</b>       | <b>211</b>        | <b>49.6</b>       |
| Total Ertrag                                | 12 429           | 12 308           | 121               | 1.0               |
| Total Aufwand                               | –11 793          | –11 883          | 90                | 0.8               |

# Bilanz

Mio. Franken

|                                                      | per<br>31.12.2018 | per<br>31.12.2017 | Differenz R 17/18<br>Δ abs. | Δ %         |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|-------------|
| <b>Umlaufvermögen</b>                                | <b>7 011</b>      | <b>6 299</b>      | <b>711</b>                  | <b>11.3</b> |
| <b>Finanzvermögen<sup>1)</sup></b>                   | <b>7 011</b>      | <b>6 299</b>      | <b>711</b>                  | <b>11.3</b> |
| Flüssige Mittel                                      | 747               | 524               | 223                         | 42.5        |
| Forderungen                                          | 5 378             | 4 931             | 447                         | 9.1         |
| Kurzfristige Finanzanlagen                           | 21                | 17                | 4                           | 21.5        |
| Aktive Rechnungsabgrenzung                           | 803               | 766               | 37                          | 4.8         |
| Vorräte und angefangene Arbeiten                     | 62                | 61                | 1                           | 2.4         |
| <b>Anlagevermögen</b>                                | <b>15 188</b>     | <b>14 971</b>     | <b>218</b>                  | <b>1.5</b>  |
| <b>Finanzvermögen<sup>1)</sup></b>                   | <b>1 148</b>      | <b>1 162</b>      | <b>- 14</b>                 | <b>-1.2</b> |
| Finanzanlagen                                        | 52                | 65                | - 12                        | -19.1       |
| Sachanlagen                                          | 1 095             | 1 097             | - 2                         | -0.2        |
| Immaterielle Anlagen                                 | -                 | -                 | -                           | n.a.        |
| <b>Verwaltungsvermögen</b>                           | <b>14 041</b>     | <b>13 809</b>     | <b>232</b>                  | <b>1.7</b>  |
| Sachanlagen                                          | 7 012             | 7 476             | - 464                       | -6.2        |
| Immaterielle Anlagen                                 | 47                | 49                | - 2                         | -4.1        |
| Kurzfristige Darlehen                                | 20                | 21                | - 2                         | -8.1        |
| Langfristige Darlehen                                | 467               | 448               | 19                          | 4.3         |
| Beteiligungen                                        | 3 679             | 3 054             | 624                         | 20.4        |
| Investitionsbeiträge                                 | 2 816             | 2 760             | 56                          | 2.0         |
| <b>Total Aktiven</b>                                 | <b>22 199</b>     | <b>21 270</b>     | <b>929</b>                  | <b>4.4</b>  |
| <b>Fremdkapital</b>                                  | <b>-11 274</b>    | <b>-10 977</b>    | <b>- 297</b>                | <b>-2.7</b> |
| <b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>                    | <b>-5 700</b>     | <b>-5 582</b>     | <b>- 118</b>                | <b>-2.1</b> |
| Laufende Verbindlichkeiten                           | -2 617            | -2 057            | - 560                       | -27.2       |
| Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                 | -1 408            | -1 664            | 257                         | 15.4        |
| Passive Rechnungsabgrenzung                          | -1 513            | -1 652            | 140                         | 8.4         |
| Kurzfristige Rückstellungen                          | - 163             | - 208             | 45                          | 21.7        |
| <b>Langfristiges Fremdkapital</b>                    | <b>-5 574</b>     | <b>-5 395</b>     | <b>- 179</b>                | <b>-3.3</b> |
| Langfristige Finanzverbindlichkeiten                 | -4 076            | -3 841            | - 235                       | -6.1        |
| Übrige langfristige Verbindlichkeiten                | - 624             | - 631             | 7                           | 1.1         |
| Langfristige Rückstellungen                          | - 401             | - 426             | 25                          | 6.0         |
| Fonds im Fremdkapital und zweckgebundene Fremdmittel | - 473             | - 498             | 24                          | 4.9         |
| <b>Eigenkapital</b>                                  | <b>-10 925</b>    | <b>-10 293</b>    | <b>- 632</b>                | <b>-6.1</b> |
| Jahresergebnis allgemeine Staatsmittel               | - 526             | - 300             | - 226                       | -75.4       |
| Fonds im Eigenkapital                                | -2 606            | -2 497            | - 109                       | -4.4        |
| Übriges Eigenkapital                                 | -7 793            | -7 496            | - 297                       | -4.0        |
| <b>Total Passiven</b>                                | <b>-22 199</b>    | <b>-21 270</b>    | <b>- 929</b>                | <b>-4.4</b> |
| <sup>1)</sup> Total Finanzvermögen                   | 8 158             | 7 461             | 697                         | 9.3         |

# Geldflussrechnung

Mio. Franken

|                                                                      | Rechnung<br>2018 | Rechnung<br>2017 | Differenz R 17/18 |                   |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                      |                  |                  | Δ abs.            | Δ %               |
| <b>Jahresergebnis</b>                                                | <b>637</b>       | <b>426</b>       | <b>211</b>        | <b>49.6</b>       |
| +/- Abnahme/Zunahme Forderungen                                      | - 470            | - 139            | - 331             | > 100.0           |
| +/- Abnahme/Zunahme aktive Rechnungsabgrenzung                       | - 51             | - 181            | 130               | 72.0              |
| +/- Abnahme/Zunahme Vorräte und anfang. Arbeiten                     | - 2              | - 4              | 2                 | 42.1              |
| +/- Abschreibungen und Auflösung passivierte Investitionsbeiträge    | 448              | 496              | - 48              | -9.6              |
| +/- Wertberichtigungen/Wertaufholungen Darlehen und Beteiligungen    | 3                | 0                | 3                 | > 100.0           |
| +/- Kursverluste/Kursgewinne auf Finanzanlagen (nicht realisiert)    | 3                | 4                | - 1               | -29.8             |
| +/- Verlust/Gewinn aus Verkehrswertanpassung FV (nicht realisiert)   | - 4              | - 19             | 14                | 77.0              |
| +/- Zunahme/Abnahme laufende Verbindlichkeiten                       | 568              | 195              | 373               | > 100.0           |
| +/- Zunahme/Abnahme passive Rechnungsabgrenzung                      | - 135            | 45               | - 179             | > 100.0           |
| +/- Bildung/Auflösung bzw. Verwendung Rückstellungen                 | - 51             | - 48             | - 3               | -5.6              |
| +/- Einlagen/Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital und Eigenkapital    | - 25             | - 66             | 41                | 62.3              |
| +/- Übrige nicht geldwirksame Transaktionen                          | - 4              | 0                | - 4               | > 100.0           |
| <b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>                         | <b>917</b>       | <b>708</b>       | <b>209</b>        | <b>29.5</b>       |
| - Ausgaben Sachanlagen                                               | - 579            | - 625            | 46                | 7.4               |
| - Ausgaben auf Rechnungen Dritter                                    | - 1              | - 1              | - 0               | -66.7             |
| - Ausgaben immaterielle Anlagen                                      | - 12             | - 12             | - 0               | -0.6              |
| - Ausgaben Darlehen                                                  | - 85             | - 15             | - 71              | > 100.0           |
| - Ausgaben Beteiligungen                                             | - 0              | - 0              | 0                 | 51.7              |
| - Ausgaben eigene Investitionsbeiträge                               | - 225            | - 211            | - 14              | -6.4              |
| - Ausgaben durchlaufende Investitionsbeiträge                        | - 32             | - 32             | 0                 | 0.2               |
| + Einnahmen Übertragung von Sachanlagen                              | 5                | 12               | - 8               | -62.4             |
| + Einnahmen Rückerstattungen                                         | 1                | 1                | 0                 | 66.7              |
| + Einnahmen Abgang immaterielle Anlagen                              | -                | 0                | - 0               | -100.0            |
| + Einnahmen Investitionsbeiträge für eigene Rechnung                 | 43               | 35               | 8                 | 21.6              |
| + Einnahmen Rückzahlung von Darlehen                                 | 67               | 58               | 9                 | 14.8              |
| + Einnahmen Übertragung von Beteiligungen                            | 0                | -                | 0                 | n.a.              |
| + Einnahmen Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge                 | 0                | 1                | - 1               | -97.1             |
| + Einnahmen durchlaufende Investitionsbeiträge                       | 32               | 32               | - 0               | -0.2              |
| <b>Saldo Investitionsrechnung</b>                                    | <b>- 786</b>     | <b>- 755</b>     | <b>- 31</b>       | <b>-4.1</b>       |
| - Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen                      | - 5              | - 12             | 8                 | 62.4              |
| + Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen                      | 4                | 2                | 2                 | 95.9              |
| + Aktivierungen bei Finanzierungsleasing                             | 0                | 1                | - 1               | -95.6             |
| +/- Übrige nicht geldwirksame Transaktionen der Investitionsrechnung | 101              | 63               | 37                | 58.7              |
| <b>Geldfluss aus der Investitionsrechnung</b>                        | <b>- 686</b>     | <b>- 701</b>     | <b>14</b>         | <b>2.1</b>        |
| +/- Abnahme/Zunahme Finanzanlagen Finanzvermögen                     | 10               | 18               | - 8               | -43.3             |
| +/- Abnahme/Zunahme Sachanlagen Finanzvermögen                       | 3                | 37               | - 35              | -92.7             |
| <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>                           | <b>- 673</b>     | <b>- 645</b>     | <b>- 28</b>       | <b>-4.4</b>       |
| <b>Geldfluss vor Finanzierungstätigkeit</b>                          | <b>244</b>       | <b>63</b>        | <b>180</b>        | <b>&gt; 100.0</b> |
| +/- Zunahme/Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten             | - 257            | - 159            | - 98              | -62.0             |
| +/- Zunahme/Abnahme Hypotheken, Kassascheine                         | 0                | - 7              | 7                 | > 100.0           |
| +/- Zunahme/Abnahme Staatsanleihen                                   | 243              | 276              | - 33              | -12.0             |
| +/- Zunahme/Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten             | - 7              | - 209            | 202               | 96.6              |
| <b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>                          | <b>- 21</b>      | <b>- 98</b>      | <b>77</b>         | <b>78.7</b>       |
| Stand Flüssige Mittel per 1.1.                                       | 524              | 559              | - 35              | -6.2              |
| <b>+/- Zunahme/Abnahme Flüssige Mittel</b>                           | <b>223</b>       | <b>- 35</b>      | <b>258</b>        | <b>&gt; 100.0</b> |
| Stand Flüssige Mittel per 31.12.                                     | 747              | 524              | 223               | 42.5              |

# Eigenkapitalnachweis

Mio. Franken

|                                                                   | Gesetzliche<br>Fonds im<br>Eigenkapital | Rücklagen     | Reserven aus<br>Absiche-<br>rungs-<br>geschäften | Jahres-<br>ergebnis<br>allgemeine<br>Staatsmittel | Kumulierte<br>Ergebnisse<br>der<br>Vorjahre | Eigenkapital<br>Total |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Stand 1. Januar 2017</b>                                       | <b>2 420.09</b>                         | <b>40.12</b>  | <b>-</b>                                         | <b>286.28</b>                                     | <b>7 266.89</b>                             | <b>10 013.38</b>      |
| Verteilung Jahresergebnis                                         | -                                       | 1.19          | -                                                | - 286.28                                          | 285.09                                      | -                     |
| Einlage (+) / Entnahme (-) Verkehrsfonds                          | - 49.11                                 | -             | -                                                | -                                                 | -                                           | - 49.11               |
| Verwendung Rücklagen                                              | -                                       | - 3.03        | -                                                | -                                                 | 3.03                                        | -                     |
| Sonstige Transaktionen                                            | -                                       | -             | -                                                | -                                                 | - 97.32                                     | - 97.32               |
| <b>Total direkt im Eigenkapital verbuch-<br/>te Veränderungen</b> | <b>- 49.11</b>                          | <b>- 1.84</b> | <b>-</b>                                         | <b>- 286.28</b>                                   | <b>190.80</b>                               | <b>- 146.43</b>       |
| Jahresergebnis                                                    | 125.65                                  | -             | -                                                | 300.06                                            | -                                           | 425.71                |
| <b>Total Veränderungen Eigenkapital</b>                           | <b>76.54</b>                            | <b>- 1.84</b> | <b>-</b>                                         | <b>13.78</b>                                      | <b>190.80</b>                               | <b>279.28</b>         |
| <b>Stand 31. Dezember 2017</b>                                    | <b>2 496.63</b>                         | <b>38.27</b>  | <b>-</b>                                         | <b>300.06</b>                                     | <b>7 457.69</b>                             | <b>10 292.65</b>      |
| Verteilung Jahresergebnis                                         | -                                       | 1.42          | -                                                | - 300.06                                          | 298.64                                      | -                     |
| Einlage (+) / Entnahme (-) Verkehrsfonds                          | - 1.15                                  | -             | -                                                | -                                                 | -                                           | - 1.15                |
| Verwendung Rücklagen                                              | -                                       | - 0.87        | -                                                | -                                                 | 0.87                                        | -                     |
| Sonstige Transaktionen <sup>1)</sup>                              | -                                       | -             | -                                                | -                                                 | - 3.24                                      | - 3.24                |
| <b>Total direkt im Eigenkapital verbuch-<br/>te Veränderungen</b> | <b>- 1.15</b>                           | <b>0.55</b>   | <b>-</b>                                         | <b>- 300.06</b>                                   | <b>296.27</b>                               | <b>- 4.39</b>         |
| Jahresergebnis                                                    | 110.47                                  | -             | -                                                | 526.27                                            | -                                           | 636.74                |
| <b>Total Veränderungen Eigenkapital</b>                           | <b>109.32</b>                           | <b>0.55</b>   | <b>-</b>                                         | <b>226.21</b>                                     | <b>296.27</b>                               | <b>632.35</b>         |
| <b>Stand 31. Dezember 2018</b>                                    | <b>2 605.94</b>                         | <b>38.82</b>  | <b>-</b>                                         | <b>526.27</b>                                     | <b>7 753.97</b>                             | <b>10 925.01</b>      |

<sup>1)</sup> Erfolgsneutrale Bereinigung von Rechnungsabgrenzungen aus noch offenen Rezepten bei der Kantonsapotheke, unter welchen Patientinnen und Patienten bis zum Rezeptablauf Medikamente in der Zukunft beziehen können, wobei keine Bezugspflicht besteht. Der Saldo per 1. Januar 2018 (3.2 Mio. Franken) wurde über die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre (übriges Eigenkapital) berichtigt.

## Anhang

### Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Für den Abschluss des Stammhauses kommen die gleichen Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze zur Anwendung wie für die konsolidierte Rechnung des Kantons. Die in der Jahresrechnung des Stammhauses ausgewiesenen Beteiligungen am Universitätsspitals Zürich (512.6 Mio. Franken; Vorjahr: 8.4 Mio. Franken), am Kantonsspitals Winterthur (3.7 Mio. Franken; Vorjahr: 3.7 Mio. Franken) und an der Psychiatrischen Universitätsklinik (122.7 Mio. Franken; Vorjahr: keine Beteiligung) werden zu Anschaffungswerten bewertet.

Auf den 1. Januar 2018 ist das revidierte Gesetz über das Universitätsspital Zürich (USZG, LS 813.15) in Kraft getreten. Damit geht das Eigentum an den vom Universitätsspital Zürich genutzten Bauten des Kantons auf die Anstalt über und erhöht den Beteiligungsbuchwert um 504.2 Mio. Franken.

Auf den 1. Januar 2018 ist das Gesetz über die Psychiatrische Universitätsklinik Zürich (PUKG, LS 813.17) in Kraft getreten. Damit gehen die vom Kanton auf den Namen der bisherigen Psychiatrischen Universitätsklinik begründeten Rechte und eingegangenen Pflichten sowie das Eigentum an den kantonalen Bauten, Anlagen und Betriebseinrichtungen auf die neu gegründete selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt über. Es ergibt sich hieraus ein Beteiligungsbuchwert von 122.7 Mio. Franken.

Für die Jahresrechnung des Stammhauses wird kein eigenständiger Anhang erstellt.

### Hinweis zu den in der Jahresrechnung ausgewiesenen Daten und Tabellen

Die im Zahlenteil aufgeführten Beträge sind gerundet. Totale können Totale können deshalb von der Summe der einzelnen Werte abweichen.

Sind positive oder negative Abweichungen in Prozent (%) grösser als 100.0% wird anstatt des Wertes der Ausdruck «>100.0» angegeben.

# Beilagen zum Finanzbericht

## Inhaltsverzeichnis

|                                                                                |            |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>Kennzahlen der Finanzlage des Kantons Zürich</b>                            | <b>94</b>  |
| <b>Zusammenhang zwischen Erfolgs-, Investitions- und<br/>Geldflussrechnung</b> | <b>97</b>  |
| <b>Tabellen zu 2018</b>                                                        | <b>98</b>  |
| <b>Mehrjahresvergleiche</b>                                                    | <b>107</b> |
| <b>Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit</b>                  | <b>118</b> |

# Kennzahlen der Finanzlage des Kantons Zürich

Die im Rahmen der Harmonisierung des Rechnungslegungsmodells für die Kantone und Gemeinden (HRM2) empfohlenen Kennzahlen sind auch für den Kanton Zürich berechnet und im Geschäftsbericht dargestellt. Zur Beurteilung der Finanzlage sollen folgende Finanzkennzahlen in 1. Priorität herangezogen werden:

- Nettoverschuldungsquotient,
- Selbstfinanzierungsgrad,
- Zinsbelastungsanteil.

In 2. Priorität oder für einzelne Teilbereiche sollen auch die folgenden Finanzkennzahlen herangezogen werden:

- Bruttoverschuldungsanteil,
- Investitionsanteil,
- Kapitaldienstanteil,
- Nettoschuld in Franken pro Einwohner,
- Selbstfinanzierungsanteil.

Nebst diesen im HRM2 empfohlenen Kennzahlen werden wichtige Finanzgrössen des Kantons Zürich als prozentuale Entwicklung zum Startwert 2009 (Einführung Rechnungslegung nach International Public Sector Accounting Standards) ausgewiesen. Damit können die wesentlichen Entwicklungen über die Zeit verfolgt werden.

Tabelle: Kennzahlen 2012-2018 gemäss Harmonisierte Rechnungslegung HRM2

|                               |              | 2012  | 2013  | 2014  | 2015  | 2016  | 2017  | 2018  |
|-------------------------------|--------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Nettoverschuldungsquotient    | (in %)       | 80.8  | 81.8  | 79.4  | 84.0  | 71.5  | 70.4  | 66.8  |
| Selbstfinanzierungsgrad       | (in %)       | 137.3 | 101.7 | 123.1 | 63.0  | 242.1 | 109.4 | 116.1 |
| Zinsbelastungsanteil          | (in %)       | 0.6   | 0.6   | 0.6   | 0.7   | 0.4   | 0.5   | 0.3   |
| Bruttoverschuldungsanteil     | (in %)       | 46.0  | 55.6  | 61.2  | 52.8  | 49.1  | 47.9  | 51.6  |
| Investitionsanteil            | (in %)       | 6.1   | 6.3   | 7.0   | 8.3   | 5.1   | 6.5   | 7.0   |
| Kapitaldienstanteil           | (in %)       | 5.4   | 5.0   | 5.3   | 5.2   | 4.8   | 4.6   | 4.3   |
| Nettoschuld I pro Einwohner*  | (in Franken) | 3 603 | 3 586 | 3 463 | 3 695 | 3 248 | 3 155 | 3 017 |
| Nettoschuld II pro Einwohner* | (in Franken) | 811   | 961   | 1 162 | 1 121 | 876   | 835   | 730   |
| Selbstfinanzierungsanteil     | (in %)       | 5.2   | 4.5   | 4.0   | 4.8   | 6.7   | 6.2   | 7.4   |

Tabelle: Kennzahlen 2012-2018 des Kantons Zürich

|                                          |                     | 2012  | 2013  | 2014  | 2015  | 2016  | 2017  | 2018  |
|------------------------------------------|---------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Entwicklung Aufwand                      | (in %, 2009 = 100%) | 114.3 | 114.9 | 116.4 | 119.7 | 120.0 | 122.9 | 124.4 |
| Entwicklung Ertrag                       | (in %, 2009 = 100%) | 113.4 | 112.8 | 113.6 | 118.0 | 121.2 | 124.0 | 126.8 |
| Entwicklung Staatssteuern                | (in %, 2009 = 100%) | 112.6 | 111.4 | 111.0 | 114.6 | 120.2 | 119.6 | 122.6 |
| Entwicklung Investitionsausgaben         | (in %, 2009 = 100%) | 82.3  | 85.9  | 97.5  | 119.7 | 73.8  | 96.4  | 106.3 |
| Entwicklung konsolidierte Gesamtausgaben | (in %, 2009 = 100%) | 112.1 | 113.9 | 116.5 | 121.5 | 120.0 | 125.2 | 127.4 |
| Entwicklung Eigenkapital                 | (in %, 2009 = 100%) | 89.9  | 90.0  | 88.9  | 89.2  | 93.0  | 95.3  | 101.1 |
| Entwicklung Verschuldung                 | (in %, 2009 = 100%) | 123.3 | 124.1 | 121.7 | 131.6 | 117.4 | 115.3 | 111.2 |
| Entwicklung BIP CH (nominal)*            | (in %, 2009 = 100%) | 106.3 | 108.3 | 110.3 | 111.0 | 112.1 | 113.5 | 117.2 |
| Entwicklung ständige Wohnbevölkerung*    | (in %, 2009 = 100%) | 104.2 | 105.5 | 107.0 | 108.5 | 110.1 | 111.3 | 112.3 |

\* Zum Zeitpunkt der Erarbeitung des Geschäftsberichts 2018 liegen die definitiven Daten zum BIP 2016-2018 und zur Wohnbevölkerung 2018 noch nicht vor. Diese Zeitreihen können sich deshalb in den Folgejahren noch verändern.

Die folgenden Aussagen je Kennzahl entstammen der Fachempfehlung 18 «Finanzkennzahlen» (Version vom 25. Januar 2013) gemäss harmonisiertem Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden HRM2 der Finanzdirektorenkonferenz. Für die detailliertere Berechnungsmethodik der Kennzahlen wird auf die Internetseite des Schweizerischen Rechnungslegungsgremium für den öffentlichen Sektor ([www.srs-cspp.ch](http://www.srs-cspp.ch)) verwiesen.

## **Kennzahlen 1. Priorität (alphabetische Reihenfolge)**

### **Nettoverschuldungsquotient**

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |          |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Berechnung  | $\frac{\text{Nettoschulden I}}{40 \text{ Fiskalertrag}}$                                                                                                                                                                                                                                              |          |
| Bemerkungen | Als Bezugsgrösse wären auch nur die direkten Steuern der natürlichen Personen (400) und die direkten Steuern der juristischen Personen (401) denkbar.<br>Aussergewöhnliche einmalige Steuererträge (Erbschafts- und Liegenschaftensteuern u.a.) können die Aussagekraft der Kennzahl beeinträchtigen. |          |
| Einheiten   | Prozent                                                                                                                                                                                                                                                                                               |          |
| Richtwerte  | < 100%                                                                                                                                                                                                                                                                                                | gut      |
|             | 100%–150%                                                                                                                                                                                                                                                                                             | genügend |
|             | > 150%                                                                                                                                                                                                                                                                                                | schlecht |
| Adressat    | Öffentlichkeit und Politik; Kapitalgeber; Finanzstatistik                                                                                                                                                                                                                                             |          |
| Aussage     | Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wieviel Jahrestranchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.                                                                                                                                                            |          |

### **Selbstfinanzierungsgrad**

|             |                                                                                                                                                                                                                          |          |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Berechnung  | $\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen}}$                                                                                                                                                 |          |
| Bemerkungen | Je kleiner das Gemeinwesen ist, desto grössere Schwankungen müssen bei dieser Kennzahl hingenommen werden.                                                                                                               |          |
| Einheiten   | Prozent                                                                                                                                                                                                                  |          |
| Richtwerte  | Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Je nach Konjunkturlage sollte der Selbstfinanzierungsgrad betragen: |          |
|             | Hochkonjunktur                                                                                                                                                                                                           | > 100%   |
|             | Normalfall                                                                                                                                                                                                               | 80%–100% |
|             | Abschwung                                                                                                                                                                                                                | 50%–80%  |
| Adressat    | Öffentlichkeit und Politik; Kapitalgeber                                                                                                                                                                                 |          |
| Aussage     | Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen eine öffentliche Körperschaft aus eigenen Mitteln finanzieren kann.                                                                                      |          |

### **Zinsbelastungsanteil**

|             |                                                                                                                                                                  |          |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Berechnung  | $\frac{\text{Nettozinsaufwand} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$                                                                                             |          |
| Bemerkungen | –                                                                                                                                                                |          |
| Einheiten   | Prozent                                                                                                                                                          |          |
| Richtwerte  | 0%–4%                                                                                                                                                            | gut      |
|             | 4%–9%                                                                                                                                                            | genügend |
|             | > 9%                                                                                                                                                             | schlecht |
| Adressat    | Öffentlichkeit und Politik, Kapitalgeber                                                                                                                         |          |
| Aussage     | Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des «verfügbaren Einkommens» durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. |          |

## **Kennzahlen 2. Priorität (alphabetische Reihenfolge)**

### **Bruttoverschuldungsanteil**

|             |                                                                                                                                                                |          |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Berechnung  | $\frac{\text{Bruttoschulden} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$                                                                                             |          |
| Bemerkungen | –                                                                                                                                                              |          |
| Einheiten   | Prozent                                                                                                                                                        |          |
| Richtwerte  | < 50%                                                                                                                                                          | sehr gut |
|             | 50%–100%                                                                                                                                                       | gut      |
|             | 100%–150%                                                                                                                                                      | mittel   |
|             | 150%–200%                                                                                                                                                      | schlecht |
|             | > 200%                                                                                                                                                         | kritisch |
| Adressat    | Öffentlichkeit und Politik, Kapitalgeber                                                                                                                       |          |
| Aussage     | Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. |          |

# Finanzbericht

## Beilagen zum Finanzbericht

### Investitionsanteil

|             |                                                                       |                                   |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| Berechnung  | $\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Gesamtausgaben}}$ |                                   |
| Bemerkungen | –                                                                     |                                   |
| Einheiten   | Prozent                                                               |                                   |
| Richtwerte  | < 10%                                                                 | schwache Investitionstätigkeit,   |
|             | 10%–20%                                                               | mittlere Investitionstätigkeit,   |
|             | 20%–30%                                                               | starke Investitionstätigkeit,     |
|             | > 30%                                                                 | sehr starke Investitionstätigkeit |
| Adressat    | Öffentlichkeit und Politik; Kapitalgeber                              |                                   |
| Aussage     | Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen                      |                                   |

### Kapitaldienstanteil

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                     |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Berechnung  | $\frac{\text{Kapitaldienst} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$                                                                                                                                                                                                                      |                     |
| Bemerkungen | –                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |
| Einheiten   | Prozent                                                                                                                                                                                                                                                                                |                     |
| Richtwerte  | < 5%                                                                                                                                                                                                                                                                                   | geringe Belastung,  |
|             | 5%–15%                                                                                                                                                                                                                                                                                 | tragbare Belastung, |
|             | > 15%                                                                                                                                                                                                                                                                                  | hohe Belastung.     |
| Adressat    | Öffentlichkeit und Politik, Kapitalgeber; Finanzstatistik                                                                                                                                                                                                                              |                     |
| Aussage     | Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin. |                     |

### Nettoschuld I oder II in Franken pro Einwohner

|              |                                                                                                                                  |                        |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Berechnung   | I. $\frac{\text{Nettoschulden I}}{\text{Ständige Wohnbevölkerung}}$                                                              |                        |
|              | oder                                                                                                                             |                        |
|              | II. $\frac{\text{Nettoschulden II}}{\text{Ständige Wohnbevölkerung}}$                                                            |                        |
| Einheiten    | Franken pro Einwohner                                                                                                            |                        |
| Richtwerte*  | < Fr. 0                                                                                                                          | Nettovermögen          |
|              | Fr. 0–Fr. 1 000                                                                                                                  | geringe Verschuldung   |
|              | Fr. 1 001–Fr. 2 500                                                                                                              | mittlere Verschuldung  |
|              | Fr. 2 501–Fr. 5 000                                                                                                              | hohe Verschuldung      |
|              | > Fr. 5 000                                                                                                                      | sehr hohe Verschuldung |
| Adressat     | Öffentlichkeit und Politik; Kapitalgeber; Finanzstatistik                                                                        |                        |
| Aussagekraft | Diese Kennzahl hat nur beschränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohner und nicht auf ihre Anzahl ankommt. |                        |

\* Diese Richtwerte gelten für die Nettoschulden I pro Einwohner. Sie gelten sowohl für Kantone wie auch Gemeinden, aber nur dann, wenn die Aufgaben zwischen Kanton und Gemeinden ungefähr im Verhältnis 50% / 50% aufgeteilt sind. Ist die Aufgabenverteilung zwischen Kanton und Gemeinden anders, verschieben sich die Richtwerte entsprechend.

### Selbstfinanzierungsanteil

|             |                                                                                                                                         |          |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Berechnung  | $\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$                                                                  |          |
| Bemerkungen | –                                                                                                                                       |          |
| Einheiten   | Prozent                                                                                                                                 |          |
| Richtwerte  | > 20%                                                                                                                                   | gut      |
|             | 10%–20%                                                                                                                                 | mittel   |
|             | < 10%                                                                                                                                   | schlecht |
| Adressat    | Öffentlichkeit und Politik; Kapitalgeber                                                                                                |          |
| Aussage     | Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann. |          |

# Zusammenhang zwischen Erfolgs-, Investitions- und Geldflussrechnung

| Mio. Franken<br>+ Zunahme, – Abnahme flüssige Mittel<br>Fiskalertrag          | Rechnung<br>2018 | Rechnung<br>2017 |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Regalien und Konzessionen inkl. Ausschüttung der Schweizerischen Nationalbank | 6 851            | 6 744            |
| Entgelte                                                                      | 333              | 296              |
| Verschiedene Erträge                                                          | 3 181            | 3 033            |
| Transferzahlungen (netto)                                                     | 352              | 362              |
| Personalaufwand                                                               | – 1 599          | – 1 698          |
| Sach- und Betriebsaufwand                                                     | – 5 359          | – 5 240          |
| Korrektur Geldflusswirksamkeit                                                | – 3 085          | – 3 036          |
| Finanzergebnis                                                                | 139              | 32               |
| <b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit</b>                                  | <b>1 158</b>     | <b>854</b>       |
| <b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit</b>                                    | <b>– 980</b>     | <b>– 761</b>     |
| Veränderung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                              | – 292            | – 99             |
| Zunahme Hypotheken, Schuldscheine, Kassascheine (Vorjahr: Abnahme)            | 0                | – 47             |
| Zunahme Staatsanleihen                                                        | 363              | 276              |
| Zunahme langfristige Finanzverbindlichkeiten (Vorjahr: Abnahme)               | 16               | – 232            |
| <b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>                                   | <b>87</b>        | <b>– 102</b>     |
| <b>Veränderung flüssige Mittel</b>                                            | <b>264</b>       | <b>– 9</b>       |

# Tabellen zu 2018

## Erfolgsrechnung nach Kontenklassen (konsolidiert)

| Franken                                           | Rechnung<br>2018          | Budget<br>2018            | Rechnung<br>2017          | Δ abs.                  | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|---------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------------|
| <b>Ertrag</b>                                     | <b>15 947 665 542.97</b>  | <b>15 655 883 217.92</b>  | <b>15 591 000 167.15</b>  | <b>356 665 375.82</b>   | <b>2.3</b>               |
| <b>Aufwand</b>                                    | <b>-15 399 259 221.83</b> | <b>-15 526 205 832.00</b> | <b>-15 223 643 361.61</b> | <b>- 175 615 860.22</b> | <b>-1.2</b>              |
| <b>Saldo</b>                                      | <b>548 406 321.14</b>     | <b>129 677 385.92</b>     | <b>367 356 805.54</b>     | <b>181 049 515.60</b>   | <b>49.3</b>              |
| <b>Erfolgsrechnung</b>                            |                           |                           |                           |                         |                          |
| <b>3 Aufwand</b>                                  | <b>-15 399 259 221.83</b> | <b>-15 526 205 832.00</b> | <b>-15 223 643 361.61</b> | <b>- 175 615 860.22</b> | <b>-1.2</b>              |
| <b>30 Personalaufwand</b>                         | <b>-5 358 724 424.78</b>  | <b>-5 315 346 187.00</b>  | <b>-5 240 375 773.32</b>  | <b>- 118 348 651.46</b> | <b>-2.3</b>              |
| 300 Behörden, Kommissionen, Richter               | - 70 101 283.00           | - 73 458 700.00           | - 69 816 289.56           | - 284 993.44            | -0.4                     |
| 301 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal       | -2 843 279 141.66         | -2 757 857 492.00         | -2 778 752 888.59         | - 64 526 253.07         | -2.3                     |
| 302 Löhne Lehrkräfte                              | -1 484 275 841.86         | -1 521 959 202.00         | -1 470 629 768.42         | - 13 646 073.44         | -0.9                     |
| 303 Temporäre Arbeitskräfte                       | - 12 105 023.76           | - 15 414 700.00           | - 11 722 378.31           | - 382 645.45            | -3.3                     |
| 304 Zulagen                                       | - 25 122 969.13           | - 22 795 851.00           | - 23 275 957.15           | - 1 847 011.98          | -7.9                     |
| 305 Arbeitgeberbeiträge                           | - 859 092 181.61          | - 850 044 658.00          | - 843 330 896.61          | - 15 761 285.00         | -1.9                     |
| 306 Arbeitgeberleistungen                         | - 10 961 773.75           | - 17 596 034.00           | 8 628 300.80              | - 19 590 074.55         | > 100.00                 |
| 309 Übriger Personalaufwand                       | - 53 786 210.01           | - 56 219 550.00           | - 51 475 895.48           | - 2 310 314.53          | -4.5                     |
| <b>31 Sachaufwand und übriger Betriebsaufwand</b> | <b>-3 085 488 271.22</b>  | <b>-3 119 151 583.00</b>  | <b>-3 035 765 803.13</b>  | <b>- 49 722 468.09</b>  | <b>-1.6</b>              |
| 310 Material- und Warenaufwand                    | - 606 665 326.46          | - 634 904 206.00          | - 580 317 296.83          | - 26 348 029.63         | -4.5                     |
| 311 Nicht Aktivierbare Anlagen                    | - 88 534 671.79           | - 98 521 037.00           | - 89 309 994.23           | 775 322.44              | 0.9                      |
| 312 Ver- und Entsorgung                           | - 63 852 536.10           | - 70 119 000.00           | - 61 831 389.07           | - 2 021 147.03          | -3.3                     |
| 313 Dienstleistungen und Honorare                 | -1 581 267 700.23         | -1 582 920 587.00         | -1 575 392 794.35         | - 5 874 905.88          | -0.4                     |
| 314 Baulicher Unterhalt (VV)                      | - 205 381 710.41          | - 195 508 100.00          | - 210 278 899.38          | 4 897 188.97            | 2.3                      |
| 315 Unterhalt von Anlagen                         | - 129 752 419.24          | - 134 508 453.00          | - 119 333 898.28          | - 10 418 520.96         | -8.7                     |
| 316 Mieten, Leasing, Pacht, Benützungskosten      | - 207 958 110.95          | - 208 990 700.00          | - 206 646 808.92          | - 1 311 302.03          | -0.6                     |
| 317 Spesenentschädigung                           | - 42 950 804.94           | - 37 954 800.00           | - 42 284 030.13           | - 666 774.81            | -1.6                     |
| 318 Wertberichtigungen auf Forderungen            | - 112 151 663.24          | - 87 079 700.00           | - 95 111 852.04           | - 17 039 811.20         | -17.9                    |
| 319 Übriger Betriebsaufwand                       | - 46 973 327.86           | - 68 645 000.00           | - 55 258 839.90           | 8 285 512.04            | 15.0                     |
| <b>33 Abschreibungen VV</b>                       | <b>- 485 361 340.92</b>   | <b>- 511 403 243.00</b>   | <b>- 505 462 237.46</b>   | <b>20 100 896.54</b>    | <b>4.0</b>               |
| 330 Abschreibungen Sachanlagen VV                 | - 456 263 314.40          | - 483 925 399.00          | - 478 151 625.06          | 21 888 310.66           | 4.6                      |
| 332 Abschreibungen Immaterielle Anlagen           | - 29 098 026.52           | - 27 477 844.00           | - 27 310 612.40           | - 1 787 414.12          | -6.5                     |
| <b>34 Finanzaufwand</b>                           | <b>- 86 972 670.22</b>    | <b>- 108 531 900.00</b>   | <b>- 118 021 429.41</b>   | <b>31 048 759.19</b>    | <b>26.3</b>              |
| 340 Zinsaufwand                                   | - 72 863 665.83           | - 86 584 900.00           | - 100 481 454.96          | 27 617 789.13           | 27.5                     |
| 341 Realisierte Kursverluste                      | - 1 355 473.21            | - 656 100.00              | - 6 253 545.26            | 4 898 072.05            | 78.3                     |
| 342 Kapitalbeschaffungskosten                     | - 601 270.51              | - 590 000.00              | - 688 532.25              | 87 261.74               | 12.7                     |
| 343 Liegenschaftsaufwand FV                       | - 6 631 520.80            | - 20 433 000.00           | - 5 566 936.95            | - 1 064 583.85          | -19.1                    |
| 344 Wertberichtigungen Finanzanlagen              | - 3 738 998.95            | - 20 000.00               | - 3 686 910.70            | - 52 088.25             | -1.4                     |
| 349 Übriger Finanzaufwand                         | - 1 781 740.92            | - 247 900.00              | - 1 344 049.29            | - 437 691.63            | -32.6                    |
| <b>35 Einlagen in Fonds</b>                       | <b>- 41 876 436.61</b>    | <b>- 16 924 000.00</b>    | <b>- 35 807 124.38</b>    | <b>- 6 069 312.23</b>   | <b>-17.0</b>             |
| 350 Einlagen in Fonds des FK                      | - 41 876 436.61           | - 16 924 000.00           | - 35 807 124.38           | - 6 069 312.23          | -17.0                    |
| <b>36 Transferaufwand</b>                         | <b>-5 928 847 819.31</b>  | <b>-6 029 894 919.00</b>  | <b>-5 872 130 317.80</b>  | <b>- 56 717 501.51</b>  | <b>-1.0</b>              |
| 360 Ertragsanteile an Dritte                      | - 1 814 082.15            | - 1 790 000.00            | - 1 807 615.30            | - 6 466.85              | -0.4                     |
| 361 Entschädigung an Gemeinwesen                  | - 94 150 739.01           | - 91 764 593.00           | - 94 273 736.18           | 122 997.17              | 0.1                      |
| 362 Finanz- und Lastenausgleich                   | -1 727 357 768.00         | -1 754 284 284.00         | -1 694 442 980.00         | - 32 914 788.00         | -1.9                     |
| 363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte            | -3 935 365 849.81         | -4 014 464 913.00         | -3 917 824 399.04         | - 17 541 450.77         | -0.4                     |
| 364 Wertberichtigung Darlehen VV                  | - 25 684.60               | - 100 000.00              | - 25 341.95               | - 342.65                | -1.4                     |
| 365 Wertberichtigung Beteiligungen VV             | - 3 173 400.00            | -                         | - 20 000.00               | - 3 153 400.00          | > 100.00                 |
| 366 Abschreibung Investitionsbeiträge             | - 166 920 795.74          | - 167 383 129.00          | - 163 486 888.11          | - 3 433 907.63          | -2.1                     |
| 369 Verschiedener Transferaufwand                 | - 39 500.00               | - 108 000.00              | - 249 357.22              | 209 857.22              | 84.2                     |
| <b>37 Durchlaufende Beiträge</b>                  | <b>- 411 988 258.77</b>   | <b>- 424 954 000.00</b>   | <b>- 416 080 676.11</b>   | <b>4 092 417.34</b>     | <b>1.0</b>               |
| 370 Durchlaufende Beiträge                        | - 411 988 258.77          | - 424 954 000.00          | - 416 080 676.11          | 4 092 417.34            | 1.0                      |

# Finanzbericht

## Beilagen zum Finanzbericht

| Franken                                            | Rechnung<br>2018         | Budget<br>2018           | Rechnung<br>2017         | Δ abs.                 | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|----------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| <b>4 Ertrag</b>                                    | <b>15 947 665 542.97</b> | <b>15 655 883 217.92</b> | <b>15 591 000 167.15</b> | <b>356 665 375.82</b>  | <b>2.3</b>               |
| <b>40 Fiskalertrag</b>                             | <b>6 850 509 072.70</b>  | <b>6 967 732 300.00</b>  | <b>6 744 145 381.84</b>  | <b>106 363 690.86</b>  | <b>1.6</b>               |
| 400 Direkte Steuern natürliche Personen            | 4 824 211 081.24         | 4 928 300 000.00         | 4 818 234 184.28         | 5 976 896.96           | 0.1                      |
| 401 Direkte Steuern juristische Personen           | 1 460 868 400.10         | 1 464 000 000.00         | 1 311 463 986.05         | 149 404 414.05         | 11.4                     |
| 402 Übrige direkte Steuern                         | 236 499 397.25           | 245 550 000.00           | 280 817 226.40           | – 44 317 829.15        | –15.8                    |
| 403 Besitz- und Aufwandssteuern                    | 328 930 194.11           | 329 882 300.00           | 333 629 985.11           | – 4 699 791.00         | –1.4                     |
| <b>41 Regalien und Konzessionen</b>                | <b>333 346 966.62</b>    | <b>200 561 000.00</b>    | <b>296 263 382.49</b>    | <b>37 083 584.13</b>   | <b>12.5</b>              |
| 410 Regalien                                       | 2 421 690.35             | 2 318 000.00             | 2 605 890.00             | – 184 199.65           | –7.1                     |
| 411 Schweiz. Nationalbank, Gewinnanteil            | 235 222 242.00           | 116 900 000.00           | 202 773 526.00           | 32 448 716.00          | 16.0                     |
| 412 Konzessionen und Patente                       | 15 991 992.27            | 3 343 000.00             | 3 606 831.49             | 12 385 160.78          | > 100.00                 |
| 413 Ertragsanteil Lotterie, Sport-Toto, etc.       | 79 711 042.00            | 78 000 000.00            | 87 277 135.00            | – 7 566 093.00         | –8.7                     |
| <b>42 Entgelte</b>                                 | <b>3 181 192 023.30</b>  | <b>3 013 974 072.00</b>  | <b>3 033 338 059.31</b>  | <b>147 853 963.99</b>  | <b>4.9</b>               |
| 420 Ersatzabgaben                                  | 7 007 020.00             | 6 500 000.00             | 5 945 265.10             | 1 061 754.90           | 17.9                     |
| 421 Gebühren für Amtshandlungen                    | 300 626 563.66           | 304 823 200.00           | 295 736 053.94           | 4 890 509.72           | 1.7                      |
| 422 Spital- und Heimplatz, Kostgelder              | 1 439 464 163.34         | 1 341 636 089.00         | 1 366 337 638.23         | 73 126 525.11          | 5.4                      |
| 423 Schul- und Kursgelder                          | 166 659 971.30           | 161 177 900.00           | 158 455 061.89           | 8 204 909.41           | 5.2                      |
| 424 Benützungsgeldern und Dienstleis-<br>tungen    | 961 389 690.87           | 922 213 393.00           | 923 770 425.01           | 37 619 265.86          | 4.1                      |
| 425 Erlös aus Verkäufen                            | 120 111 120.47           | 112 945 158.00           | 120 448 370.70           | – 337 250.23           | –0.3                     |
| 426 Rückerstattungen                               | 77 960 043.39            | 69 980 532.00            | 68 320 943.86            | 9 639 099.53           | 14.1                     |
| 427 Bussen                                         | 85 495 613.43            | 70 644 200.00            | 69 433 422.12            | 16 062 191.31          | 23.1                     |
| 429 Übrige Entgelte                                | 22 477 836.84            | 24 053 600.00            | 24 890 878.46            | – 2 413 041.62         | –9.7                     |
| <b>43 Verschiedene Erträge</b>                     | <b>352 314 622.04</b>    | <b>320 207 549.00</b>    | <b>362 360 107.01</b>    | <b>– 10 045 484.97</b> | <b>–2.8</b>              |
| 430 Verschiedene betriebliche Erträge              | 296 632 393.22           | 272 915 928.00           | 269 088 886.53           | 27 543 506.69          | 10.2                     |
| 431 Aktivierung Eigenleistung                      | 12 198 936.98            | 12 048 000.00            | 11 139 234.03            | 1 059 702.95           | 9.5                      |
| 432 Bestandesveränderung                           | 3 983 604.75             | 13 000.00                | 3 314 344.76             | 669 259.99             | 20.2                     |
| 439 Übrige Erträge                                 | 39 499 687.09            | 35 230 621.00            | 78 817 641.69            | – 39 317 954.60        | –49.9                    |
| <b>44 Finanzertrag FV + VV</b>                     | <b>430 997 338.59</b>    | <b>391 716 828.00</b>    | <b>477 724 350.35</b>    | <b>– 46 727 011.76</b> | <b>–9.8</b>              |
| 440 Zinsertrag FV                                  | 26 588 062.18            | 21 582 700.00            | 28 044 052.75            | – 1 455 990.57         | –5.2                     |
| 441 Realisierte Gewinne FV                         | 6 013 158.21             | 3 365 000.00             | 24 664 174.65            | – 18 651 016.44        | –75.6                    |
| 442 Beteiligungsertrag FV                          | 1 410 220.07             | 88 000.00                | 484 732.75               | 925 487.32             | > 100.00                 |
| 443 Liegenschaftenertrag FV                        | 24 547 413.61            | 23 525 800.00            | 25 109 038.13            | – 561 624.52           | –2.2                     |
| 444 Wertberichtigungen Anlagen FV                  | 1 858 189.26             | 2 994 000.00             | 36 540 268.86            | – 34 682 079.60        | –94.9                    |
| 445 Finanzertrag Darlehen u. Beteiligun-<br>gen VV | 69 837 766.24            | 37 452 500.00            | 68 916 491.20            | 921 275.04             | 1.3                      |
| 446 Finanzerträge von öff. Unternehmen<br>VV       | 250 501 908.30           | 269 369 500.00           | 243 226 349.65           | 7 275 558.65           | 3.0                      |
| 447 Liegenschaftenertrag VV                        | 38 541 531.20            | 31 480 148.00            | 40 180 909.38            | – 1 639 378.18         | –4.1                     |
| 448 Erträge von gemieteten Liegenschaf-<br>ten     | 4 348 442.47             | 1 494 180.00             | 4 339 527.36             | 8 915.11               | 0.2                      |
| 449 Übriger Finanzertrag                           | 7 350 647.05             | 365 000.00               | 6 218 805.62             | 1 131 841.43           | 18.2                     |
| <b>45 Entnahmen aus Fonds</b>                      | <b>57 065 974.07</b>     | <b>134 202 059.00</b>    | <b>86 640 085.42</b>     | <b>– 29 574 111.35</b> | <b>–34.1</b>             |
| 450 Entnahme aus Fonds des FK                      | 55 917 568.07            | 80 408 059.00            | 37 531 756.73            | 18 385 811.34          | 49.0                     |
| 451 Entnahme aus Fonds des EK                      | 1 148 406.00             | 53 794 000.00            | 49 108 328.69            | – 47 959 922.69        | –97.7                    |
| <b>46 Transferertrag</b>                           | <b>4 330 251 286.88</b>  | <b>4 202 507 409.92</b>  | <b>4 174 448 124.62</b>  | <b>155 803 162.26</b>  | <b>3.7</b>               |
| 460 Anteile an Erträgen Dritter                    | 1 002 126 606.65         | 916 941 000.00           | 1 045 773 937.04         | – 43 647 330.39        | –4.2                     |
| 461 Entschädigungen von Gemeinwesen                | 477 889 388.97           | 448 307 162.00           | 449 840 443.50           | 28 048 945.47          | 6.2                      |
| 462 Finanz- und Lastenausgleich                    | 988 020 849.00           | 991 482 072.00           | 837 143 532.00           | 150 877 317.00         | 18.0                     |
| 463 Beiträge von Gemeinwesen und Drit-<br>ten      | 1 814 619 797.73         | 1 801 552 300.00         | 1 796 204 861.21         | 18 414 936.52          | 1.0                      |
| 466 Auflösung passivierte Invest. Beiträge         | 39 331 694.60            | 41 348 200.00            | 40 920 729.12            | – 1 589 034.52         | –3.9                     |
| 469 Verschiedener Transferertrag                   | 8 262 949.93             | 2 876 675.92             | 4 564 621.75             | 3 698 328.18           | 81.0                     |
| <b>47 Durchlaufende Beiträge</b>                   | <b>411 988 258.77</b>    | <b>424 982 000.00</b>    | <b>416 080 676.11</b>    | <b>– 4 092 417.34</b>  | <b>–1.0</b>              |
| 470 Durchlaufende Beiträge                         | 411 988 258.77           | 424 982 000.00           | 416 080 676.11           | – 4 092 417.34         | –1.0                     |

# Finanzbericht

## Beilagen zum Finanzbericht

### Investitionsrechnung nach Kontenklassen (konsolidiert)

| Franken                                           | Rechnung<br>2018         | Budget<br>2018           | Rechnung<br>2017         | Δ abs.                  | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|---------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| <b>Investitionseinnahmen</b>                      | <b>120 779 745.08</b>    | <b>108 146 000.00</b>    | <b>144 417 126.99</b>    | <b>- 23 637 381.91</b>  | <b>-16.4</b>             |
| <b>Investitionsausgaben</b>                       | <b>-1 109 624 419.41</b> | <b>-1 165 275 250.00</b> | <b>-1 005 920 210.94</b> | <b>- 103 704 208.47</b> | <b>-10.3</b>             |
| <b>Saldo</b>                                      | <b>- 988 844 674.33</b>  | <b>-1 057 129 250.00</b> | <b>- 861 503 083.95</b>  | <b>- 127 341 590.38</b> | <b>-14.8</b>             |
| <b>Investitionsrechnung</b>                       |                          |                          |                          |                         |                          |
| <b>5 Investitionsausgaben</b>                     | <b>-1 109 624 419.41</b> | <b>-1 165 275 250.00</b> | <b>-1 005 920 210.94</b> | <b>- 103 704 208.47</b> | <b>-10.3</b>             |
| <b>50 Sachanlagen</b>                             | <b>- 816 709 471.43</b>  | <b>- 837 325 750.00</b>  | <b>- 720 264 017.81</b>  | <b>- 96 445 453.62</b>  | <b>-13.4</b>             |
| 500 Grundstücke                                   | - 3 865 071.35           | - 3 387 000.00           | - 2 518 654.00           | - 1 346 417.35          | -53.5                    |
| 501 Strassen                                      | - 109 428 755.56         | - 88 150 000.00          | - 123 333 547.63         | 13 904 792.07           | 11.3                     |
| 502 Wasserbau                                     | - 5 475 323.15           | - 8 547 000.00           | - 13 077 035.02          | 7 601 711.87            | 58.1                     |
| 503 Übriger Tiefbau                               | - 2 312 792.24           | - 1 906 000.00           | - 2 584 629.68           | 271 837.44              | 10.5                     |
| 504 Hochbauten                                    | - 551 925 372.33         | - 546 308 000.00         | - 452 786 569.64         | - 99 138 802.69         | -21.9                    |
| 505 Waldungen                                     | - 367 974.60             | - 40 000.00              | - 194 229.65             | - 173 744.95            | -89.5                    |
| 506 Mobilien                                      | - 143 334 182.20         | - 188 987 750.00         | - 125 769 352.19         | - 17 564 830.01         | -14.0                    |
| <b>51 Investitionen auf Rechnung Dritter</b>      | <b>- 852 372.70</b>      | <b>- 1 140 000.00</b>    | <b>- 510 594.70</b>      | <b>- 341 778.00</b>     | <b>-66.9</b>             |
| 514 Hochbauten auf Rechnung Dritter               | - 86 159.80              | - 560 000.00             | - 179 289.50             | 93 129.70               | 51.9                     |
| 516 Mobilien auf Rechnung Dritter                 | - 766 212.90             | - 580 000.00             | - 331 305.20             | - 434 907.70            | > 100.00                 |
| <b>52 Immaterielle Anlagen</b>                    | <b>- 24 414 680.99</b>   | <b>- 38 246 000.00</b>   | <b>- 28 862 042.03</b>   | <b>4 447 361.04</b>     | <b>15.4</b>              |
| 520 Software                                      | - 24 414 680.99          | - 37 821 000.00          | - 28 862 042.03          | 4 447 361.04            | 15.4                     |
| 521 Lizenzen, Patente, Nutzungs-,<br>Markenrechte | -                        | - 425 000.00             | -                        | -                       | n.a.                     |
| <b>54 Darlehen</b>                                | <b>- 13 269 086.90</b>   | <b>- 14 550 000.00</b>   | <b>- 14 559 381.95</b>   | <b>1 290 295.05</b>     | <b>8.9</b>               |
| 542 Darlehen Gemeinden und Zweckverbände          | - 1 676 400.00           | -                        | - 5 392 000.00           | 3 715 600.00            | 68.9                     |
| 544 Darlehen an öff. Unternehmungen               | - 2 795 451.90           | - 7 550 000.00           | - 100 000.00             | - 2 695 451.90          | > 100.00                 |
| 545 Darlehen an priv. Unternehmungen              | - 5 739 520.00           | - 6 000 000.00           | - 8 732 570.00           | 2 993 050.00            | 34.3                     |
| 546 Darlehen an priv. Org. ohne Erwerbs-<br>zweck | - 2 799 076.00           | - 200 000.00             | -                        | - 2 799 076.00          | n.a.                     |
| 547 Darlehen an priv. Haushalte                   | - 258 639.00             | - 800 000.00             | - 334 811.95             | 76 172.95               | 22.8                     |
| <b>55 Beteiligungen</b>                           | <b>- 141 370.00</b>      | <b>-</b>                 | <b>- 419 855.78</b>      | <b>278 485.78</b>       | <b>66.3</b>              |
| 554 Beteiligungen öff. Unternehmungen             | - 300.00                 | -                        | - 207 148.00             | 206 848.00              | 99.9                     |
| 555 Beteiligungen priv. Unternehmungen            | - 141 020.00             | -                        | - 49 930.00              | - 91 090.00             | > 100.00                 |
| 556 Beteiligungen priv. Org. o. Erwerbszweck      | -                        | -                        | - 160 000.00             | 160 000.00              | 100.0                    |
| 558 Beteiligungen im Ausland                      | - 50.00                  | -                        | - 2 777.78               | 2 727.78                | 98.2                     |
| <b>56 Eigene Investitionsbeiträge</b>             | <b>- 222 122 978.44</b>  | <b>- 229 216 000.00</b>  | <b>- 209 119 515.02</b>  | <b>- 13 003 463.42</b>  | <b>-6.2</b>              |
| 560 Eigene Invest. Beiträge an den Bund           | - 19 186 000.00          | - 19 186 000.00          | - 19 186 000.00          | -                       | -                        |
| 562 Invest.-Beiträge Gemeinden                    | - 74 789 825.10          | - 69 872 000.00          | - 81 680 710.25          | 6 890 885.15            | 8.4                      |
| 564 Invest.-Beiträge öff. Unternehmungen          | - 73 501 686.75          | - 87 100 000.00          | - 73 222 447.35          | - 279 239.40            | -0.4                     |
| 565 Invest.-Beiträge priv. Unternehmungen         | - 12 900 536.35          | - 9 850 000.00           | - 8 330 131.40           | - 4 570 404.95          | -54.9                    |
| 566 Invest.-Beiträge priv. Organisationen         | - 40 204 251.24          | - 40 258 000.00          | - 24 863 478.62          | - 15 340 772.62         | -61.7                    |
| 567 Invest.-Beiträge priv. Haushalte              | - 1 540 679.00           | - 2 950 000.00           | - 1 836 747.40           | 296 068.40              | 16.1                     |
| <b>57 Durchlaufende Investitionsbeiträge</b>      | <b>- 32 114 458.95</b>   | <b>- 44 797 500.00</b>   | <b>- 32 184 803.65</b>   | <b>70 344.70</b>        | <b>0.2</b>               |
| 572 Durchl. I. B. Gemeinden u. Zweckverbän-<br>de | - 6 875 534.75           | - 4 486 500.00           | - 10 647 100.05          | 3 771 565.30            | 35.4                     |
| 574 Durchl. I. B. öff. Unternehmung               | - 42 830.00              | -                        | - 421 254.00             | 378 424.00              | 89.8                     |
| 575 Durchl. I. B. priv. Unternehmung              | - 5 791 896.90           | - 361 000.00             | - 2 670 206.00           | - 3 121 690.90          | > 100.00                 |
| 576 Durchl. I. B. priv. Org. o. Erwerbszweck      | - 6 206 467.00           | - 4 950 000.00           | - 2 820 965.10           | - 3 385 501.90          | > 100.00                 |
| 577 Durchl. I. B. priv. Haushalte                 | - 13 197 730.30          | - 35 000 000.00          | - 15 625 278.50          | 2 427 548.20            | 15.5                     |

# Finanzbericht

## Beilagen zum Finanzbericht

| Franken                                            | Rechnung<br>2018      | Budget<br>2018        | Rechnung<br>2017      | $\Delta$ abs.          | Differenz R 17/18<br>$\Delta$ % |
|----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|---------------------------------|
| <b>6 Investitionseinnahmen</b>                     | <b>120 779 745.08</b> | <b>108 146 000.00</b> | <b>144 417 126.99</b> | <b>- 23 637 381.91</b> | <b>-16.4</b>                    |
| <b>60 Übertragung von Sachanlagen</b>              | <b>5 214 387.37</b>   | <b>100 000.00</b>     | <b>12 574 474.28</b>  | <b>- 7 360 086.91</b>  | <b>-58.5</b>                    |
| 600 Übertragung VV in FV Grundstücke               | 2 789 074.79          | –                     | 8 818 450.00          | - 6 029 375.21         | -68.4                           |
| 601 Übertragung VV in FV Strassen                  | 133 837.50            | –                     | 18 499.00             | 115 338.50             | > 100.00                        |
| 604 Übertragung VV in FV Hochbauten                | 1 620 656.57          | –                     | 3 523 816.79          | - 1 903 160.22         | -54.0                           |
| 605 Übertragung VV in FV Waldungen                 | 51 500.00             | –                     | –                     | 51 500.00              | n.a.                            |
| 606 Übertragung VV in FV Mobilien                  | 619 318.51            | 100 000.00            | 213 708.49            | 405 610.02             | > 100.00                        |
| <b>61 Rückerstattungen</b>                         | <b>852 372.70</b>     | <b>860 000.00</b>     | <b>510 594.70</b>     | <b>341 778.00</b>      | <b>66.9</b>                     |
| 614 Rückerstattungen Hochbau                       | 86 159.80             | 310 000.00            | 179 289.50            | - 93 129.70            | -51.9                           |
| 616 Rückerstattungen Mobilien                      | 766 212.90            | 550 000.00            | 331 305.20            | 434 907.70             | > 100.00                        |
| <b>62 Abgang immaterielle Anlagen</b>              | <b>–</b>              | <b>–</b>              | <b>322 300.08</b>     | <b>- 322 300.08</b>    | <b>-100.0</b>                   |
| 620 Abgang Software                                | –                     | –                     | 322 300.08            | - 322 300.08           | -100.0                          |
| <b>63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</b> | <b>45 405 143.46</b>  | <b>39 912 000.00</b>  | <b>39 506 287.41</b>  | <b>5 898 856.05</b>    | <b>14.9</b>                     |
| 630 I.B. vom Bund                                  | 35 655 543.85         | 32 454 000.00         | 32 124 090.66         | 3 531 453.19           | 11.0                            |
| 631 I.B. von Kantonen und Konkordaten              | 50 800.00             | –                     | 302 667.90            | - 251 867.90           | -83.2                           |
| 632 I.B. von Gemeinden und Zweckverbänden          | 4 243 364.60          | 7 338 000.00          | 3 042 011.17          | 1 201 353.43           | 39.5                            |
| 634 I.B. von öff. Unternehmungen                   | 371 826.00            | –                     | 155 738.15            | 216 087.85             | > 100.00                        |
| 635 I.B. von priv. Unternehmungen                  | 3 192 946.40          | –                     | 436 176.20            | 2 756 770.20           | > 100.00                        |
| 636 I.B. von priv. Org. ohne Erwerbszweck          | 1 529 199.51          | 120 000.00            | 3 304 452.38          | - 1 775 252.87         | -53.7                           |
| 637 I.B. von priv. Haushalten                      | 361 463.10            | –                     | 141 150.95            | 220 312.15             | > 100.00                        |
| <b>64 Rückzahlung von Darlehen</b>                 | <b>37 157 972.60</b>  | <b>22 266 500.00</b>  | <b>58 455 983.87</b>  | <b>- 21 298 011.27</b> | <b>-36.4</b>                    |
| 642 Rückz. Darl. Gemeinden                         | 1 649 450.00          | –                     | 1 602 360.00          | 47 090.00              | 2.9                             |
| 644 Rückz. Darl. öff. Unternehmungen               | 9 874 907.00          | 7 314 600.00          | 7 102 882.22          | 2 772 024.78           | 39.0                            |
| 645 Rückz. Darl. priv. Unternehmungen              | 22 017 029.65         | 7 687 500.00          | 7 286 585.65          | 14 730 444.00          | > 100.00                        |
| 646 Rückz. Darl. priv. Organisationen              | 3 142 538.00          | 6 464 400.00          | 42 000 473.00         | - 38 857 935.00        | -92.5                           |
| 647 Rückz. Darl. priv. Haushalte                   | 474 047.95            | 800 000.00            | 463 683.00            | 10 364.95              | 2.2                             |
| <b>65 Übertragung VV in FV von Beteiligungen</b>   | <b>10 453.00</b>      | <b>–</b>              | <b>13 875.00</b>      | <b>- 3 422.00</b>      | <b>-24.7</b>                    |
| 655 Übertr. Bet. priv. Unternehmungen              | 10 453.00             | –                     | 125.00                | 10 328.00              | > 100.00                        |
| 658 Übertr. Bet. Ausland                           | –                     | –                     | 13 750.00             | - 13 750.00            | -100.0                          |
| <b>66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge</b> | <b>24 957.00</b>      | <b>210 000.00</b>     | <b>848 808.00</b>     | <b>- 823 851.00</b>    | <b>-97.1</b>                    |
| 664 Rückzlg. I.B. öff. Unternehmungen              | –                     | –                     | 843 100.00            | - 843 100.00           | -100.0                          |
| 665 Rückzlg. I.B. priv. Unternehmungen             | 20 067.00             | 200 000.00            | –                     | 20 067.00              | n.a.                            |
| 666 Rückzlg. I.B. priv. Organisationen             | 4 890.00              | 10 000.00             | 5 708.00              | - 818.00               | -14.3                           |
| <b>67 Durchlaufende Investitionsbeiträge</b>       | <b>32 114 458.95</b>  | <b>44 797 500.00</b>  | <b>32 184 803.65</b>  | <b>- 70 344.70</b>     | <b>-0.2</b>                     |
| 670 Durchl. I.B. Bund                              | 31 890 834.55         | 43 797 500.00         | 28 745 470.65         | 3 145 363.90           | 10.9                            |
| 672 Durchl. I.B. Gemeinde                          | 223 624.40            | 1 000 000.00          | 3 439 333.00          | - 3 215 708.60         | -93.5                           |

# Finanzbericht

## Beilagen zum Finanzbericht

### Bilanz nach Kontenklassen (konsolidiert)

| Franken                                       | per<br>31.12.2018         | per<br>31.12.2017         | Δ abs.                   | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|-----------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Aktiven</b>                                | <b>21 820 308 396.25</b>  | <b>20 743 044 006.42</b>  | <b>1 077 264 389.83</b>  | <b>5.2</b>               |
| <b>Passiven</b>                               | <b>-21 820 308 396.25</b> | <b>-20 743 044 006.42</b> | <b>-1 077 264 389.83</b> | <b>-5.2</b>              |
| <b>1 Aktiven</b>                              | <b>21 820 308 396.25</b>  | <b>20 743 044 006.42</b>  | <b>1 077 264 389.83</b>  | <b>5.2</b>               |
| <b>10 Finanzvermögen</b>                      | <b>7 051 908 968.07</b>   | <b>6 354 703 882.08</b>   | <b>697 205 085.99</b>    | <b>11.0</b>              |
| <b>100 Flüssige Mittel und Geldanlagen FV</b> | <b>1 004 839 352.50</b>   | <b>740 789 644.46</b>     | <b>264 049 708.04</b>    | <b>35.6</b>              |
| 1000 Kasse                                    | 3 447 458.71              | 3 658 329.01              | - 210 870.30             | -5.8                     |
| 1001 Post                                     | 138 771 491.31            | 118 893 632.10            | 19 877 859.21            | 16.7                     |
| 1002 Bank                                     | 862 105 595.32            | 617 894 985.41            | 244 210 609.91           | 39.5                     |
| 1003 Geldmarktanlagen bis 90 Tage             | -                         | -                         | -                        | n.a.                     |
| 1004 Debit- und Kreditkarten                  | 495 385.88                | 294 502.61                | 200 883.27               | 68.2                     |
| 1009 übrige flüssige Mittel                   | 19 421.28                 | 48 195.33                 | - 28 774.05              | -59.7                    |
| <b>101 Forderungen FV</b>                     | <b>3 567 284 036.52</b>   | <b>3 160 225 536.72</b>   | <b>407 058 499.80</b>    | <b>12.9</b>              |
| 1010 Ford. aus Lief. und Leist. Dritter       | 728 082 806.90            | 724 976 462.49            | 3 106 344.41             | 0.4                      |
| 1011 Kontokorrente mit Dritten                | 26 593 368.09             | 26 190 214.79             | 403 153.30               | 1.5                      |
| 1012 Fiskalforderungen                        | 2 748 494 533.54          | 2 343 896 925.68          | 404 597 607.86           | 17.3                     |
| 1013 Anzahlungen an Dritte                    | 569 425.95                | 847 021.84                | - 277 595.89             | -32.8                    |
| 1014 Transferforderungen                      | 22 256 940.55             | 17 572 672.89             | 4 684 267.66             | 26.7                     |
| 1015 Interne Kontokorrente                    | 666 594.34                | - 752 884.65              | 1 419 478.99             | > 100.00                 |
| 1016 Vorschüsse für vorl. Verwaltungsausgaben | 716 934.88                | 577 889.37                | 139 045.51               | 24.1                     |
| 1019 Übrige Forderungen                       | 39 903 432.27             | 46 917 234.31             | - 7 013 802.04           | -14.9                    |
| <b>102 Kurzfristige Finanzanlagen FV</b>      | <b>134 236 070.60</b>     | <b>139 832 862.15</b>     | <b>- 5 596 791.55</b>    | <b>-4.0</b>              |
| 1020 Kurzfristige Darlehen                    | 130 691 057.60            | 130 645 961.15            | 45 096.45                | 0.0                      |
| 1022 Verzinsliche Anlagen                     | 3 133 993.00              | 8 673 551.00              | - 5 539 558.00           | -63.9                    |
| 1029 Übrige kurzfristigen Finanzanlagen       | 411 020.00                | 513 350.00                | - 102 330.00             | -19.9                    |
| <b>104 Aktive Rechnungsabgrenzung</b>         | <b>1 043 729 506.10</b>   | <b>1 016 181 090.48</b>   | <b>27 548 415.62</b>     | <b>2.7</b>               |
| 1040 Aktive Abgr. Personalaufwand             | 396 031.56                | 313 148.26                | 82 883.30                | 26.5                     |
| 1041 Aktive Abgr. Sach-, DL-, ü. Btraufw.     | 44 422 633.03             | 43 732 412.90             | 690 220.13               | 1.6                      |
| 1042 Aktive Abgr. Fiskalertrag                | 252 293 997.68            | 218 470 070.88            | 33 823 926.80            | 15.5                     |
| 1043 Aktive Abgr. Transfers der ER            | 441 558 374.90            | 449 256 893.31            | - 7 698 518.41           | -1.7                     |
| 1044 Aktive Abgr. Finanzaufwand/Finanzertrag  | 1 296 890.72              | 3 224 158.76              | - 1 927 268.04           | -59.8                    |
| 1045 Aktive Abgr. ü. betriebl. Aufwand/Ertrag | 250 431 475.18            | 251 451 728.00            | - 1 020 252.82           | -0.4                     |
| 1046 Aktive Abgr. Investitionsrechnung        | 14 718 910.00             | 14 039 939.78             | 678 970.22               | 4.8                      |
| 1049 Aktive Abgr. Erfolgsrechnung             | 38 611 193.03             | 35 692 738.59             | 2 918 454.44             | 8.2                      |
| <b>106 Vorräte und angefangene Arbeiten</b>   | <b>78 138 365.76</b>      | <b>70 936 626.74</b>      | <b>7 201 739.02</b>      | <b>10.2</b>              |
| 1060 Handelswaren                             | 30 439 915.74             | 30 115 374.19             | 324 541.55               | 1.1                      |
| 1061 Roh- und Hilfsmaterial                   | 24 978 788.11             | 22 085 195.89             | 2 893 592.22             | 13.1                     |
| 1062 Halb- und Fertigfabrikate                | 9 277 960.08              | 8 490 194.42              | 787 765.66               | 9.3                      |
| 1063 Angefangene Arbeiten                     | 13 441 701.83             | 10 245 862.24             | 3 195 839.59             | 31.2                     |
| <b>107 Finanzanlagen FV</b>                   | <b>119 249 402.93</b>     | <b>120 567 872.90</b>     | <b>- 1 318 469.97</b>    | <b>-1.1</b>              |
| 1070 Beteiligungen FV                         | 39 536 984.24             | 40 299 671.11             | - 762 686.87             | -1.9                     |
| 1071 Verzinsliche Anlagen                     | 66 022 704.24             | 66 470 471.10             | - 447 766.86             | -0.7                     |
| 1072 Langfristige Forderungen                 | 4 818 657.61              | 4 212 669.30              | 605 988.31               | 14.4                     |
| 1079 Übrige langfristige Finanzanlagen        | 8 871 056.84              | 9 585 061.39              | - 714 004.55             | -7.4                     |
| <b>108 Sachanlagen FV</b>                     | <b>1 104 432 233.66</b>   | <b>1 106 170 248.63</b>   | <b>- 1 738 014.97</b>    | <b>-0.2</b>              |
| 1080 Grundstücke FV                           | 401 506 211.23            | 414 513 816.77            | - 13 007 605.54          | -3.1                     |
| 1084 Gebäude FV                               | 702 326 852.43            | 690 972 531.86            | 11 354 320.57            | 1.6                      |
| 1086 Mobilien FV                              | 599 170.00                | 683 900.00                | - 84 730.00              | -12.4                    |
| 1089 Übrige Sachanlagen FV                    | -                         | -                         | -                        | n.a.                     |
| <b>10897 Immaterielle Anlagen FV</b>          | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  | <b>-</b>                 | <b>n.a.</b>              |
| 10897 Immaterielle Anlagen FV                 | -                         | -                         | -                        | n.a.                     |

# Finanzbericht

## Beilagen zum Finanzbericht

| Franken                                         | per<br>31.12.2018         | per<br>31.12.2017         | Δ abs.                   | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|-------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>14 Verwaltungsvermögen</b>                   | <b>14 768 399 428.18</b>  | <b>14 388 340 124.34</b>  | <b>380 059 303.84</b>    | <b>2.6</b>               |
| <b>140 Sachanlagen VV</b>                       | <b>8 401 217 404.77</b>   | <b>8 045 823 904.40</b>   | <b>355 393 500.37</b>    | <b>4.4</b>               |
| 1400 Grundstücke VV                             | 1 316 930 962.45          | 1 316 849 422.40          | 81 540.05                | 0.0                      |
| 1401 Strassen                                   | 1 243 120 805.06          | 1 184 726 364.72          | 58 394 440.34            | 4.9                      |
| 1402 Wasserbau                                  | 218 307 727.28            | 221 209 520.44            | – 2 901 793.16           | –1.3                     |
| 1403 Übrige Tiefbauten                          | 3 160 993.61              | 3 323 998.36              | – 163 004.75             | –4.9                     |
| 1404 Hochbauten                                 | 4 050 166 502.94          | 4 095 195 652.72          | – 45 029 149.78          | –1.1                     |
| 1405 Waldungen                                  | 16 251 197.55             | 15 887 585.80             | 363 611.75               | 2.3                      |
| 1406 Mobilien                                   | 473 831 535.33            | 495 591 933.02            | – 21 760 397.69          | –4.4                     |
| 1407 Anlagen im Bau                             | 1 079 204 446.08          | 713 039 425.94            | 366 165 020.14           | 51.4                     |
| 1409 Übrige Sachanlagen                         | 243 234.47                | 1.00                      | 243 233.47               | > 100.00                 |
| <b>142 Immaterielle Anlagen VV</b>              | <b>97 492 769.78</b>      | <b>102 029 762.71</b>     | <b>– 4 536 992.93</b>    | <b>–4.4</b>              |
| 1420 Software                                   | 69 051 951.09             | 71 059 734.30             | – 2 007 783.21           | –2.8                     |
| 1421 Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte     | 414 000.00                | 414 000.00                | –                        | –                        |
| 1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung       | 28 026 818.69             | 30 556 028.41             | – 2 529 209.72           | –8.3                     |
| 1429 Übrige immaterielle Anlagen                | –                         | –                         | –                        | n.a.                     |
| <b>143 Kurzfristige Darlehen VV</b>             | <b>16 600 796.65</b>      | <b>21 405 758.80</b>      | <b>– 4 804 962.15</b>    | <b>–22.4</b>             |
| 1430 Kurzfristige Darlehen VV                   | 16 600 796.65             | 21 405 758.80             | – 4 804 962.15           | –22.4                    |
| <b>144 Darlehen VV</b>                          | <b>427 698 348.94</b>     | <b>447 725 766.75</b>     | <b>– 20 027 417.81</b>   | <b>–4.5</b>              |
| 1440 Darlehen an Bund                           | –                         | 4 899 007.66              | – 4 899 007.66           | –100.0                   |
| 1442 Darlehen an Gemeinde                       | 18 899 596.00             | 18 863 723.00             | 35 873.00                | 0.2                      |
| 1444 Darlehen an öffentliche Unternehmen        | 248 539 609.91            | 251 350 467.01            | – 2 810 857.10           | –1.1                     |
| 1445 Darlehen an private Unternehmen            | 79 153 053.05             | 95 033 758.70             | – 15 880 705.65          | –16.7                    |
| 1446 Darlehen an priv. Organisationen           | 80 651 974.00             | 77 153 232.00             | 3 498 742.00             | 4.5                      |
| 1447 Darlehen an private Haushalte              | 454 115.98                | 425 578.38                | 28 537.60                | 6.7                      |
| <b>145 Beteiligungen</b>                        | <b>3 041 262 298.28</b>   | <b>3 043 758 781.28</b>   | <b>– 2 496 483.00</b>    | <b>–0.1</b>              |
| 1454 Beteiligung an öff. Unternehmen            | 2 521 101 948.00          | 2 520 951 648.00          | 150 300.00               | 0.0                      |
| 1455 Beteiligung an priv. Unternehmen           | 519 830 942.00            | 522 427 775.00            | – 2 596 833.00           | –0.5                     |
| 1456 Beteiligung an priv. Org. ohne Erwerb      | 293 300.00                | 343 300.00                | – 50 000.00              | –14.6                    |
| 1458 Beteiligung im Ausland                     | 36 108.28                 | 36 058.28                 | 50.00                    | 0.1                      |
| <b>146 Investitionsbeiträge</b>                 | <b>2 784 127 809.76</b>   | <b>2 727 596 150.40</b>   | <b>56 531 659.36</b>     | <b>2.1</b>               |
| 1461 I.B. an Kantone                            | 507 976.00                | 563 900.00                | – 55 924.00              | –9.9                     |
| 1462 I.B. an Gemeinden                          | 980 327 173.55            | 963 463 130.10            | 16 864 043.45            | 1.8                      |
| 1464 I.B. an öff. Unternehmen                   | 1 079 017 977.49          | 1 103 669 155.96          | – 24 651 178.47          | –2.2                     |
| 1465 I.B. an priv. Unternehmen                  | 38 700 915.00             | 37 737 870.00             | 963 045.00               | 2.6                      |
| 1466 I.B. an priv. Organisationen               | 221 235 443.27            | 194 079 477.77            | 27 155 965.50            | 14.0                     |
| 1467 I.B. an priv. Haushalte                    | –                         | –                         | –                        | n.a.                     |
| 1469 I.B. Altbestand und AiB                    | 464 338 324.45            | 428 082 616.57            | 36 255 707.88            | 8.5                      |
| <b>2 Passiven</b>                               | <b>–21 820 308 396.25</b> | <b>–20 743 044 006.42</b> | <b>–1 077 264 389.83</b> | <b>–5.2</b>              |
| <b>20 Fremdkapital</b>                          | <b>–12 323 608 662.35</b> | <b>–11 790 639 185.42</b> | <b>– 532 969 476.93</b>  | <b>–4.5</b>              |
| <b>200 Laufende Verbindlichkeiten</b>           | <b>–2 282 934 506.17</b>  | <b>–1 634 179 997.48</b>  | <b>– 648 754 508.69</b>  | <b>–39.7</b>             |
| 2000 Verb. aus Lief. und Leist. von Dritten     | – 663 422 369.25          | – 633 417 891.96          | – 30 004 477.29          | –4.7                     |
| 2001 Kontokorrente mit Dritten                  | – 317 925 735.68          | – 223 989 268.16          | – 93 936 467.52          | –41.9                    |
| 2002 Fiskalverbindlichkeiten                    | – 642 812 794.23          | –                         | – 642 812 794.23         | n.a.                     |
| 2003 Erhaltene Anzahlungen von Dritten          | – 214 781 952.74          | – 233 026 116.27          | 18 244 163.53            | 7.8                      |
| 2004 Transfer-Verbindlichkeiten                 | – 42 412 231.38           | – 43 036 002.24           | 623 770.86               | 1.4                      |
| 2005 Interne Kontokorrente                      | – 3 676 553.11            | – 123 883 897.19          | 120 207 344.08           | 97.0                     |
| 2006 Depotgelder und Kautionen                  | – 102 340 814.02          | – 103 418 713.87          | 1 077 899.85             | 1.0                      |
| 2009 Übrige laufende Verpflichtungen            | – 295 562 055.76          | – 273 408 107.79          | – 22 153 947.97          | –8.1                     |
| <b>201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b> | <b>–1 466 600 130.17</b>  | <b>–1 759 047 934.40</b>  | <b>292 447 804.23</b>    | <b>16.6</b>              |
| 2010 Kurzfr. Verb. geg. Finanzintermediären     | –1 205 000 000.00         | –1 480 000 000.00         | 275 000 000.00           | 18.6                     |
| 2012 Kurzfr. Verb. geg. kon. Einheiten          | –                         | –                         | –                        | n.a.                     |
| 2014 Kurzfr. Anteil langfr. Verbindlichkeiten   | – 249 871 735.00          | – 267 023 530.00          | 17 151 795.00            | 6.4                      |
| 2015 Kurzfr. Anteil langfr. Leasingverb.        | – 10 043 456.69           | – 9 747 831.68            | – 295 625.01             | –3.0                     |
| 2016 Derivative Finanzinstrumente               | – 1 684 934.00            | – 2 276 568.24            | 591 634.24               | 26.0                     |
| 2019 Übrige kurzfr. Finanzverb. geg. Dritten    | – 4.48                    | – 4.48                    | –                        | –                        |

# Finanzbericht

## Beilagen zum Finanzbericht

| Franken                                         | per<br>31.12.2018        | per<br>31.12.2017        | Δ abs.                  | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|-------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| <b>204 Passive Rechnungsabgrenzungen</b>        | <b>-1 927 717 446.94</b> | <b>-2 021 715 152.44</b> | <b>93 997 705.50</b>    | <b>4.6</b>               |
| 2040 Passive Abgr. Personalaufwand              | - 13 726 286.21          | - 12 786 972.87          | - 939 313.34            | -7.3                     |
| 2041 Passive Abgr. Sach-, DL-, ü. Btraufw.      | - 35 340 648.18          | - 50 236 004.08          | 14 895 355.90           | 29.7                     |
| 2042 Passive Abgr. Fiskalertrag                 | - 322 176 583.30         | - 317 427 614.30         | - 4 748 969.00          | -1.5                     |
| 2043 Passive Abgr. Transfers der ER             | - 776 823 483.95         | - 862 294 225.95         | 85 470 742.00           | 9.9                      |
| 2044 Passive Abgr. Finanzaufwand/Finanzertrag   | - 24 394 439.64          | - 26 793 022.48          | 2 398 582.84            | 9.0                      |
| 2045 Passive Abgr. ü. betrieblicher Ertrag      | - 336 749 928.75         | - 315 507 236.93         | - 21 242 691.82         | -6.7                     |
| 2046 Passive Abgr. Investitionsrechnung         | - 140 579 397.11         | - 138 210 141.88         | - 2 369 255.23          | -1.7                     |
| 2049 Passive Abgr. Erfolgsrechnung              | - 277 926 679.80         | - 298 459 933.95         | 20 533 254.15           | 6.9                      |
| <b>205 Kurzfristige Rückstellungen</b>          | <b>- 356 230 980.32</b>  | <b>- 432 136 288.87</b>  | <b>75 905 308.55</b>    | <b>17.6</b>              |
| 2050 Kurzfr. Rückst. aus Mehrl. des Personals   | - 158 272 828.04         | - 159 106 921.58         | 834 093.54              | 0.5                      |
| 2051 Kurzfr. Rückst. f.a. Ansp. des Personals   | - 19 734 674.58          | - 17 094 663.89          | - 2 640 010.69          | -15.4                    |
| 2052 Kurzfr. Rückst. für Prozesse               | - 56 475 831.25          | - 75 632 088.95          | 19 156 257.70           | 25.3                     |
| 2053 Rückst. für nicht versicherte Schäden      | - 11 059 214.20          | - 4 428 499.55           | - 6 630 714.65          | > 100.00                 |
| 2055 Rückst. ü. betriebliche Tätigkeiten        | - 12 758 269.69          | - 12 893 767.87          | 135 498.18              | 1.1                      |
| 2056 Kurzfr. Rückst. Vorsorgeverpflichtungen    | - 39 982 369.20          | - 42 114 691.30          | 2 132 322.10            | 5.1                      |
| 2059 Übrige kurzfr. Rückstellungen              | - 57 947 793.36          | - 120 865 655.73         | 62 917 862.37           | 52.1                     |
| <b>206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b> | <b>-4 959 009 636.79</b> | <b>-4 573 476 189.70</b> | <b>- 385 533 447.09</b> | <b>-8.4</b>              |
| 2060 Hypotheken                                 | - 500 000.00             | - 500 000.00             | -                       | -                        |
| 2062 Kassascheine                               | - 406 935 814.00         | - 406 890 999.00         | - 44 815.00             | -0.0                     |
| 2063 Staatsanleihen                             | -3 437 661 237.00        | -3 074 594 010.00        | - 363 067 227.00        | -11.8                    |
| 2064 Darlehen                                   | - 273 413 643.96         | - 259 426 752.06         | - 13 986 891.90         | -5.4                     |
| 2067 Leasingverträge                            | - 128 160 411.13         | - 138 120 297.00         | 9 959 885.87            | 7.2                      |
| 2068 Passivierte Investitionsbeiträge           | - 695 120 144.70         | - 688 999 558.69         | - 6 120 586.01          | -0.9                     |
| 2069 Übrige langfr. Finanzverbindlichkeiten     | - 17 218 386.00          | - 4 944 572.95           | - 12 273 813.05         | > 100.00                 |
| <b>208 Langfristige Rückstellungen</b>          | <b>- 477 532 174.48</b>  | <b>- 503 404 938.28</b>  | <b>25 872 763.80</b>    | <b>5.1</b>               |
| 2081 Rückst. langfr. Ansprüche des Personals    | - 63 894 526.44          | - 71 245 198.24          | 7 350 671.80            | 10.3                     |
| 2082 Langfr. Rückstellungen für Prozesse        | -                        | - 20 000.00              | 20 000.00               | 100.0                    |
| 2083 Langfr. Rückst. n. versicherte Schäden     | - 10 422 300.25          | - 10 708 658.50          | 286 358.25              | 2.7                      |
| 2085 Langfr. Rückst. ü. btr. Tätigkeiten        | - 39 288 420.00          | - 43 395 420.00          | 4 107 000.00            | 9.5                      |
| 2086 Langfr. Rückst. Vorsorgeverpflichtungen    | - 217 982 855.20         | - 240 670 365.45         | 22 687 510.25           | 9.4                      |
| 2088 Langfr. Rückst. der Investitionsrechnung   | - 101 628.00             | - 101 628.00             | -                       | -                        |
| 2089 ü. langfr. Rückst. der Erfolgsrechnung     | - 145 842 444.59         | - 137 263 668.09         | - 8 578 776.50          | -6.2                     |
| <b>209 Fonds im Fremdkapital</b>                | <b>- 853 583 787.48</b>  | <b>- 866 678 684.25</b>  | <b>13 094 896.77</b>    | <b>1.5</b>               |
| 2091 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK    | - 470 082 104.53         | - 493 309 272.69         | 23 227 168.16           | 4.7                      |
| 2092 Verbindl. gegenüber Legaten u. Stift. FK   | - 68 136 597.89          | - 79 100 827.95          | 10 964 230.06           | 13.9                     |
| 2093 Verbindl. gegenüber Drittmitteln im FK     | - 315 365 085.06         | - 294 268 583.61         | - 21 096 501.45         | -7.2                     |
| <b>29 Eigenkapital</b>                          | <b>-9 496 699 733.90</b> | <b>-8 952 404 821.00</b> | <b>- 544 294 912.90</b> | <b>-6.1</b>              |
| <b>291 Fonds im Eigenkapital</b>                | <b>-2 734 198 804.15</b> | <b>-2 603 408 096.02</b> | <b>- 130 790 708.13</b> | <b>-5.0</b>              |
| 2910 Fonds im Eigenkapital                      | -2 693 625 173.28        | -2 562 096 842.72        | - 131 528 330.56        | -5.1                     |
| 2911 Legate und Stiftungen ohne R.P. EK         | - 40 573 630.87          | - 41 311 253.30          | 737 622.43              | 1.8                      |
| <b>292 Rücklagen</b>                            | <b>- 44 743 018.90</b>   | <b>- 44 688 070.66</b>   | <b>- 54 948.24</b>      | <b>-0.1</b>              |
| 2920 Rücklagen des Globalbudgetbereiche         | - 44 743 018.90          | - 44 688 070.66          | - 54 948.24             | -0.1                     |
| <b>296 Neubewertungsreserven</b>                | <b>1 684 934.00</b>      | <b>1 959 135.00</b>      | <b>- 274 201.00</b>     | <b>-14.0</b>             |
| 2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumente     | 1 684 934.00             | 1 959 135.00             | - 274 201.00            | -14.0                    |
| <b>298 Übriges Eigenkapital</b>                 | <b>- 593 899 226.92</b>  | <b>- 482 475 327.21</b>  | <b>- 111 423 899.71</b> | <b>-23.1</b>             |
| 2980 Einbehaltene Gewinne gem.§ 50 Abs.3 FCV    | - 593 899 226.92         | - 482 475 327.21         | - 111 423 899.71        | -23.1                    |
| 2989 Übriges Eigenkapital                       | -                        | -                        | -                       | n.a.                     |
| <b>299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>         | <b>-6 125 543 617.93</b> | <b>-5 823 792 462.11</b> | <b>- 301 751 155.82</b> | <b>-5.2</b>              |
| 2990 Jahresergebnis                             | - 416 467 207.01         | - 218 671 370.28         | - 197 795 836.73        | -90.5                    |
| 2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre         | -5 709 076 410.92        | -5 605 121 091.83        | - 103 955 319.09        | -1.9                     |

# Finanzbericht

## Beilagen zum Finanzbericht

### Funktionale Gliederung

#### Erfolgsrechnung 2018 nach Kontenklassen (Konsolidierungskreise 1 bis 3)

Fr. 1000

| Aufgaben                                                      | Aufwand<br>Total  | Personal-<br>aufwand | Sach-<br>aufwand | Laufende<br>Beiträge<br>öffentliche<br>Haushalte | Laufende<br>Beiträge<br>Private | Verrech-<br>nungen<br>und übriger<br>Aufwand | Ertrag<br>Total    | Netto-<br>belastung (-)<br>Nettoertrag (+) |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------|
| <b>Total</b>                                                  | <b>19 079 464</b> | <b>5 358 724</b>     | <b>3 087 032</b> | <b>5 666 590</b>                                 | <b>2 397 635</b>                | <b>2 569 483</b>                             | <b>-19 627 870</b> | <b>548 406</b>                             |
| <b>Allgemeine Verwaltung</b>                                  | <b>499 247</b>    | <b>229 284</b>       | <b>162 453</b>   | <b>8 669</b>                                     | <b>15 266</b>                   | <b>83 575</b>                                | <b>- 287 630</b>   | <b>- 211 618</b>                           |
| <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Ver-<br/>teidigung</b> | <b>1 533 544</b>  | <b>969 258</b>       | <b>348 379</b>   | <b>9 457</b>                                     | <b>1 733</b>                    | <b>204 716</b>                               | <b>- 995 539</b>   | <b>- 538 004</b>                           |
| Rechtsprechung                                                | 450 028           | 248 755              | 140 773          | 267                                              | 97                              | 60 137                                       | - 168 856          | - 281 172                                  |
| Strafvollzug                                                  | 248 606           | 113 323              | 71 436           | 2 648                                            | 1 605                           | 59 596                                       | - 70 181           | - 178 425                                  |
| Allgemeines Rechtswesen                                       | 132 653           | 92 760               | 22 064           | 3 868                                            | -                               | 13 961                                       | - 131 546          | - 1 107                                    |
| Polizei                                                       | 583 791           | 454 250              | 81 765           | 150                                              | -                               | 47 626                                       | - 178 165          | - 405 626                                  |
| Strassenverkehrsamt                                           | 74 013            | 44 772               | 19 971           | 1 390                                            | -                               | 7 880                                        | - 416 674          | 342 661                                    |
| Militärische Verteidigung                                     | 19 100            | 8 499                | 4 868            | 20                                               | 32                              | 5 681                                        | - 11 441           | - 7 660                                    |
| Zivile Verteidigung                                           | 23 458            | 5 933                | 6 822            | 1 115                                            | -                               | 9 589                                        | - 15 578           | - 7 880                                    |
| übrige Sicherheit                                             | 1 894             | 965                  | 681              | -                                                | -                               | 247                                          | - 3 098            | 1 204                                      |
| <b>Bildung</b>                                                | <b>4 319 289</b>  | <b>2 401 928</b>     | <b>598 865</b>   | <b>367 799</b>                                   | <b>285 861</b>                  | <b>664 836</b>                               | <b>-2 009 111</b>  | <b>-2 310 179</b>                          |
| Obligatorische Schule                                         | 477 616           | 304 095              | 23 911           | 68 319                                           | 72 400                          | 8 890                                        | - 36 276           | - 441 339                                  |
| Berufliche Grundbildung                                       | 820 544           | 274 254              | 62 400           | 200 795                                          | 175 507                         | 107 588                                      | - 453 324          | - 367 220                                  |
| Mittelschulen (Allgemeinbildende Schulen)                     | 516 670           | 315 539              | 38 942           | 15 873                                           | 6 311                           | 140 005                                      | - 156 971          | - 359 700                                  |
| übriges Bildungswesen                                         | 107 681           | 63 903               | 14 045           | 5 606                                            | 2 573                           | 21 555                                       | - 33 869           | - 73 812                                   |
| Universität                                                   | 1 521 469         | 877 707              | 297 412          | 14 835                                           | 15 621                          | 315 894                                      | - 887 508          | - 633 961                                  |
| Fachhochschulen                                               | 875 310           | 566 431              | 162 156          | 62 371                                           | 13 449                          | 70 903                                       | - 441 163          | - 434 146                                  |
| <b>Kultur und Freizeit</b>                                    | <b>294 783</b>    | <b>34 583</b>        | <b>23 797</b>    | <b>9 545</b>                                     | <b>213 198</b>                  | <b>13 660</b>                                | <b>- 51 271</b>    | <b>- 243 512</b>                           |
| <b>Gesundheit</b>                                             | <b>3 548 355</b>  | <b>1 385 097</b>     | <b>763 794</b>   | <b>586 822</b>                                   | <b>393 589</b>                  | <b>419 053</b>                               | <b>-2 108 750</b>  | <b>-1 439 605</b>                          |
| <b>Soziale Wohlfahrt</b>                                      | <b>2 398 618</b>  | <b>181 797</b>       | <b>55 631</b>    | <b>790 379</b>                                   | <b>1 299 922</b>                | <b>70 889</b>                                | <b>-1 141 101</b>  | <b>-1 257 518</b>                          |
| Krankheit und Unfall                                          | 874 163           | -                    | -                | 7 645                                            | 863 040                         | 3 478                                        | - 499 784          | - 374 379                                  |
| AHV / IV                                                      | 804 017           | 28 100               | 4 076            | 437 238                                          | 329 995                         | 4 608                                        | - 251 649          | - 552 368                                  |
| übrige                                                        | 720 439           | 153 697              | 51 556           | 345 497                                          | 106 886                         | 62 804                                       | - 389 668          | - 330 771                                  |
| <b>Verkehr</b>                                                | <b>1 590 857</b>  | <b>69 128</b>        | <b>1 035 832</b> | <b>360 602</b>                                   | <b>3 814</b>                    | <b>121 481</b>                               | <b>- 954 788</b>   | <b>- 636 069</b>                           |
| Kantonsstrassen                                               | 265 043           | 39 874               | 117 078          | 25 848                                           | -                               | 82 244                                       | - 38 497           | - 226 546                                  |
| Nationalstrassen                                              | 51 132            | 14 387               | 27 560           | -                                                | -                               | 9 185                                        | - 49 699           | - 1 433                                    |
| übrige Strassen                                               | 77                | -                    | -                | -                                                | 77                              | -                                            | -                  | - 77                                       |
| öffentlicher Verkehr                                          | 1 246 810         | 6 234                | 882 342          | 334 681                                          | 3 615                           | 19 938                                       | - 859 605          | - 387 205                                  |
| übriger Verkehr                                               | 27 795            | 8 634                | 8 852            | 73                                               | 122                             | 10 114                                       | - 6 987            | - 20 809                                   |
| <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>                           | <b>157 236</b>    | <b>48 425</b>        | <b>36 498</b>    | <b>24 259</b>                                    | <b>20 434</b>                   | <b>27 620</b>                                | <b>- 56 387</b>    | <b>- 100 849</b>                           |
| <b>Volkswirtschaft</b>                                        | <b>255 239</b>    | <b>39 128</b>        | <b>19 117</b>    | <b>23 439</b>                                    | <b>159 325</b>                  | <b>14 230</b>                                | <b>- 414 857</b>   | <b>159 618</b>                             |
| Land- und Forstwirtschaft                                     | 223 573           | 26 121               | 13 776           | 14 921                                           | 157 036                         | 11 718                                       | - 169 281          | - 54 292                                   |
| übrige                                                        | 31 666            | 13 007               | 5 341            | 8 518                                            | 2 289                           | 2 512                                        | - 245 576          | 213 910                                    |
| <b>Finanzen und Steuern</b>                                   | <b>1 964 264</b>  | <b>-</b>             | <b>42 439</b>    | <b>1 817 845</b>                                 | <b>3 391</b>                    | <b>100 589</b>                               | <b>-8 929 231</b>  | <b>6 964 967</b>                           |
| Steuern und Einnahmenanteile                                  | 116 484           | -                    | 37 097           | 79 387                                           | -                               | -                                            | -7 551 041         | 7 434 557                                  |
| Finanzausgleich                                               | 1 738 595         | -                    | -                | 1 738 373                                        | -                               | 222                                          | - 988 021          | - 750 575                                  |
| Vermögens- und Schuldenverwaltung                             | 109 185           | -                    | 5 343            | 84                                               | 3 391                           | 100 366                                      | - 390 169          | 280 984                                    |
| <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                               | <b>2 518 032</b>  | <b>97</b>            | <b>226</b>       | <b>1 667 774</b>                                 | <b>1 100</b>                    | <b>848 834</b>                               | <b>-2 679 206</b>  | <b>161 174</b>                             |

Umfasst alle Konsolidierungskreise, nicht konsolidiert. Daher weichen die Totale der einzelnen Spalten von der konsolidierten Erfolgsrechnung ab.

Um Doppelzählungen auszuschliessen, wurden interne Übertragungen und Transfers der Position «Nicht aufgeteilte Posten» zugeordnet.

Diese Position beinhaltet auch alle Legate und Stiftungen.

# Finanzbericht

## Beilagen zum Finanzbericht

### Funktionale Gliederung

#### Investitionsrechnung 2018 nach Kontenklassen (Konsolidierungskreise 1 bis 3)

| Aufgaben                                                | Ausgaben         | Sachgüter      | Darlehen,<br>Beteiligungen | Investitions-<br>beiträge<br>öffentliche<br>Haushalte | Investitions-<br>Beiträge<br>Private | Einnahmen        | Nettoin-<br>vestitionen(-) |
|---------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------|----------------------------|
| <b>Total</b>                                            | <b>1 186 205</b> | <b>841 977</b> | <b>86 482</b>              | <b>177 905</b>                                        | <b>79 842</b>                        | <b>- 197 360</b> | <b>- 988 845</b>           |
| <b>Allgemeine Verwaltung</b>                            | <b>119 049</b>   | <b>119 048</b> | <b>0</b>                   | <b>-</b>                                              | <b>-</b>                             | <b>- 2 220</b>   | <b>- 116 828</b>           |
| <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> | <b>72 751</b>    | <b>71 634</b>  | <b>-</b>                   | <b>1 106</b>                                          | <b>10</b>                            | <b>- 17 613</b>  | <b>- 55 137</b>            |
| Rechtsprechung                                          | 10 144           | 10 144         | -                          | -                                                     | -                                    | -                | - 10 144                   |
| Strafvollzug                                            | 18 827           | 18 827         | -                          | -                                                     | -                                    | - 12 377         | - 6 450                    |
| Allgemeines Rechtswesen                                 | 1 133            | 1 133          | -                          | -                                                     | -                                    | -                | - 1 133                    |
| Polizei                                                 | 35 489           | 35 489         | -                          | -                                                     | -                                    | - 4 120          | - 31 369                   |
| Strassenverkehrsamt                                     | 3 508            | 3 508          | -                          | -                                                     | -                                    | -                | - 3 508                    |
| Militärische Verteidigung                               | 2 288            | 2 288          | -                          | -                                                     | -                                    | -                | - 2 288                    |
| Zivile Verteidigung                                     | 1 361            | 245            | -                          | 1 106                                                 | 10                                   | - 1 117          | - 245                      |
| übrige Sicherheit                                       | -                | -              | -                          | -                                                     | -                                    | -                | -                          |
| <b>Bildung</b>                                          | <b>286 852</b>   | <b>270 801</b> | <b>2 968</b>               | <b>3 173</b>                                          | <b>9 910</b>                         | <b>- 7 601</b>   | <b>- 279 250</b>           |
| Obligatorische Schule                                   | 10 117           | 57             | 259                        | 2 193                                                 | 7 608                                | - 473            | - 9 645                    |
| Berufliche Grundbildung                                 | 33 275           | 30 974         | -                          | -                                                     | 2 301                                | - 85             | - 33 190                   |
| Mittelschulen (Allgemeinbildende Schulen)               | 84 481           | 84 481         | -                          | -                                                     | -                                    | - 126            | - 84 355                   |
| übriges Bildungswesen                                   | 2 731            | 755            | 1 976                      | -                                                     | -                                    | -                | - 2 731                    |
| Universität                                             | 135 175          | 133 923        | 272                        | 980                                                   | -                                    | - 3 144          | - 132 031                  |
| Fachhochschulen                                         | 21 073           | 20 611         | 462                        | -                                                     | -                                    | - 3 774          | - 17 299                   |
| <b>Kultur und Freizeit</b>                              | <b>24 113</b>    | <b>8 548</b>   | <b>231</b>                 | <b>1 707</b>                                          | <b>13 627</b>                        | <b>- 3 140</b>   | <b>- 20 973</b>            |
| <b>Gesundheit</b>                                       | <b>316 983</b>   | <b>239 899</b> | <b>73 072</b>              | <b>4 013</b>                                          | <b>-</b>                             | <b>- 41 121</b>  | <b>- 275 862</b>           |
| <b>Soziale Wohlfahrt</b>                                | <b>35 256</b>    | <b>2 517</b>   | <b>10 004</b>              | <b>-</b>                                              | <b>22 735</b>                        | <b>- 12 567</b>  | <b>- 22 688</b>            |
| Krankheit und Unfall                                    | -                | -              | -                          | -                                                     | -                                    | -                | -                          |
| AHV / IV                                                | 21 360           | 150            | -                          | -                                                     | 21 210                               | -                | - 21 360                   |
| übrige                                                  | 13 896           | 2 367          | 10 004                     | -                                                     | 1 525                                | - 12 567         | - 1 328                    |
| <b>Verkehr</b>                                          | <b>276 079</b>   | <b>117 175</b> | <b>-</b>                   | <b>158 904</b>                                        | <b>-</b>                             | <b>- 20 232</b>  | <b>- 255 847</b>           |
| Kantonsstrassen                                         | 111 637          | 111 637        | -                          | -                                                     | -                                    | - 14 744         | - 96 893                   |
| Nationalstrassen                                        | 23 693           | 4 507          | -                          | 19 186                                                | -                                    | - 986            | - 22 707                   |
| übrige Strassen                                         | 65 392           | -              | -                          | 65 392                                                | -                                    | -                | - 65 392                   |
| öffentlicher Verkehr                                    | 75 358           | 1 031          | -                          | 74 327                                                | -                                    | - 4 502          | - 70 856                   |
| übriger Verkehr                                         | -                | -              | -                          | -                                                     | -                                    | -                | -                          |
| <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>                     | <b>17 259</b>    | <b>11 159</b>  | <b>-</b>                   | <b>6 100</b>                                          | <b>-</b>                             | <b>- 6 246</b>   | <b>- 11 013</b>            |
| <b>Volkswirtschaft</b>                                  | <b>37 857</b>    | <b>1 196</b>   | <b>200</b>                 | <b>2 901</b>                                          | <b>33 560</b>                        | <b>- 27 715</b>  | <b>- 10 142</b>            |
| Land- und Forstwirtschaft                               | 7 629            | 859            | 200                        | -                                                     | 6 570                                | - 2 553          | - 5 076                    |
| übrige                                                  | 30 228           | 337            | -                          | 2 901                                                 | 26 990                               | - 25 162         | - 5 066                    |
| <b>Finanzen und Steuern</b>                             | <b>7</b>         | <b>-</b>       | <b>7</b>                   | <b>-</b>                                              | <b>-</b>                             | <b>- 15 791</b>  | <b>15 784</b>              |
| Steuern und Einnahmenanteile                            | -                | -              | -                          | -                                                     | -                                    | -                | -                          |
| Finanzausgleich                                         | -                | -              | -                          | -                                                     | -                                    | -                | -                          |
| Vermögens- und Schuldenverwaltung                       | 7                | -              | 7                          | -                                                     | -                                    | - 15 791         | 15 784                     |
| <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                         | <b>-</b>         | <b>-</b>       | <b>-</b>                   | <b>-</b>                                              | <b>-</b>                             | <b>- 43 111</b>  | <b>43 111</b>              |

Umfasst alle Konsolidierungskreise, nicht konsolidiert. Daher weichen die Totale der einzelnen Spalten von der konsolidierten Investitionsrechnung ab.

# Mehrjahresvergleiche

## Verwaltungsrechnung seit 1960

| Fr. 1000<br>Jahr   | Erfolgsrechnung<br>Aufwand | Erfolgsrechnung<br>Ertrag | Erfolgsrechnung<br>Saldo <sup>1)</sup> | Investitionsrechnung<br>Ausgaben | Investitionsrechnung<br>Einnahmen | Investitionsrechnung<br>Nettoinvestitionen |
|--------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------|
| 1960               | 456 640                    | 482 321                   | 25 681                                 | 51 850                           | 9 204                             | 42 646                                     |
| 1965               | 827 001                    | 811 928                   | – 15 073                               | 135 164                          | 84 827                            | 50 337                                     |
| 1970               | 1 473 265                  | 1 510 396                 | 37 131                                 | 178 027                          | 85 576                            | 92 451                                     |
| 1971               | 1 749 634                  | 1 635 718                 | – 113 916                              | 281 492                          | 115 208                           | 166 284                                    |
| 1972               | 1 956 375                  | 1 919 606                 | – 36 769                               | 319 359                          | 139 009                           | 180 350                                    |
| 1973               | 2 413 408                  | 2 413 663                 | 255                                    | 376 903                          | 177 851                           | 199 052                                    |
| 1974               | 2 727 639                  | 2 729 060                 | 1 421                                  | 402 556                          | 204 113                           | 198 443                                    |
| 1975               | 2 888 555                  | 2 890 419                 | 1 864                                  | 413 893                          | 199 791                           | 214 102                                    |
| 1976               | 3 114 276                  | 2 993 865                 | – 120 411                              | 468 287                          | 254 613                           | 213 674                                    |
| 1977               | 3 158 761                  | 3 058 808                 | – 99 953                               | 332 627                          | 188 250                           | 144 377                                    |
| 1978               | 3 205 977                  | 3 103 824                 | – 102 153                              | 321 861                          | 176 489                           | 145 372                                    |
| 1979               | 3 356 002                  | 3 362 377                 | 6 375                                  | 312 651                          | 200 606                           | 112 045                                    |
| 1980               | 3 552 883                  | 3 555 209                 | 2 326                                  | 290 712                          | 155 807                           | 134 905                                    |
| 1981               | 3 769 765                  | 3 812 863                 | 43 098                                 | 311 577                          | 154 071                           | 157 506                                    |
| 1982               | 4 703 932                  | 4 851 806                 | 147 874                                | 840 150                          | 253 918                           | 586 232                                    |
| 1983               | 5 095 905                  | 5 058 855                 | – 37 050                               | 914 392                          | 234 606                           | 679 776                                    |
| 1984               | 5 336 826                  | 5 348 843                 | 12 017                                 | 867 260                          | 214 690                           | 652 570                                    |
| 1985               | 5 637 322                  | 5 645 823                 | 8 501                                  | 848 698                          | 193 173                           | 655 525                                    |
| 1986               | 6 186 455                  | 6 486 192                 | 299 737                                | 898 008                          | 139 130                           | 758 878                                    |
| 1987               | 6 635 270                  | 6 626 024                 | – 9 246                                | 907 335                          | 124 528                           | 782 807                                    |
| 1988               | 6 832 436                  | 6 962 440                 | 130 004                                | 947 701                          | 173 393                           | 774 308                                    |
| 1989               | 7 331 607                  | 7 395 307                 | 63 700                                 | 925 926                          | 152 620                           | 773 306                                    |
| 1990               | 7 740 315                  | 7 778 175                 | 37 860                                 | 1 058 628                        | 145 593                           | 913 035                                    |
| 1991               | 8 647 518                  | 8 230 936                 | – 416 582                              | 1 046 246                        | 161 580                           | 884 666                                    |
| 1992               | 9 150 848                  | 8 632 169                 | – 518 679                              | 1 006 955                        | 202 775                           | 804 180                                    |
| 1993               | 9 211 273                  | 8 993 050                 | – 218 223                              | 1 455 812                        | 204 891                           | 1 250 921                                  |
| 1994               | 9 265 473                  | 9 174 370                 | – 91 103                               | 1 433 058                        | 198 395                           | 1 234 663                                  |
| 1995               | 9 521 673                  | 9 409 510                 | – 112 163                              | 931 173                          | 296 801                           | 634 372                                    |
| 1996               | 10 022 494                 | 9 648 417                 | – 374 077                              | 908 276                          | 232 931                           | 675 345                                    |
| 1997               | 9 842 900                  | 9 678 850                 | – 164 050                              | 993 143                          | 232 082                           | 761 060                                    |
| 1998               | 9 742 584                  | 9 824 375                 | 81 791                                 | 1 122 577                        | 481 497                           | 641 080                                    |
| 1999               | 10 158 053                 | 10 612 472                | 454 419                                | 901 853                          | 381 029                           | 520 824                                    |
| 2000               | 10 944 895                 | 11 287 169                | 342 274                                | 1 158 072                        | 822 940                           | 335 132                                    |
| 2001               | 11 451 672                 | 11 611 841                | 160 169                                | 942 898                          | 780 385                           | 162 513                                    |
| 2002               | 11 603 566                 | 11 845 944                | 242 378                                | 1 288 332                        | 678 802                           | 609 529                                    |
| 2003               | 11 648 407                 | 11 029 366                | – 619 041                              | 1 015 113                        | 461 058                           | 554 055                                    |
| 2004               | 11 568 415                 | 11 155 491                | – 412 924                              | 1 171 635                        | 517 814                           | 653 821                                    |
| 2005               | 11 734 479                 | 13 058 347                | 1 323 868                              | 1 284 845                        | 568 525                           | 716 320                                    |
| 2006               | 11 791 214                 | 11 906 029                | 114 815                                | 1 322 955                        | 478 310                           | 844 645                                    |
| 2007               | 11 140 099                 | 11 578 390                | 438 292                                | 1 145 772                        | 440 778                           | 704 994                                    |
| 2008               | 12 224 008                 | 12 538 660                | 314 652                                | 1 052 917                        | 260 926                           | 791 991                                    |
| 2008 <sup>2)</sup> | 12 033 177                 | 12 104 644                | 71 467                                 | 1 186 284                        | 70 308                            | 1 115 976                                  |
| 2009               | 12 382 004                 | 12 578 052                | 196 049                                | 1 043 866                        | 252 642                           | 791 224                                    |
| 2010               | 12 716 210                 | 13 314 084                | 597 874                                | 985 825                          | 214 119                           | 771 706                                    |
| 2011               | 15 673 338                 | 13 950 045                | –1 723 293                             | 983 092                          | 306 082                           | 677 010                                    |
| 2012               | 14 157 695                 | 14 263 322                | 105 626                                | 859 016                          | 340 407                           | 518 609                                    |
| 2013               | 14 226 798                 | 14 189 208                | – 37 590                               | 896 798                          | 294 067                           | 602 731                                    |
| 2014               | 14 413 945                 | 14 290 983                | – 122 962                              | 1 017 864                        | 577 162                           | 440 701                                    |
| 2015               | 14 820 361                 | 14 838 277                | 17 916                                 | 1 249 180                        | 167 945                           | 1 081 235                                  |

# Finanzbericht

## Beilagen zum Finanzbericht

| Fr. 1000<br>Jahr | Erfolgsrechnung<br>Aufwand | Erfolgsrechnung<br>Ertrag | Erfolgsrechnung<br>Saldo <sup>1)</sup> | Investitionsrechnung<br>Ausgaben | Investitionsrechnung<br>Einnahmen | Investitionsrechnung<br>Nettoinvestitionen |
|------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------|
| 2016             | 14 855 799                 | 15 245 365                | 389 566                                | 770 377                          | 362 931                           | 407 446                                    |
| 2017             | 15 223 643                 | 15 591 000                | 367 357                                | 1 005 920                        | 144 417                           | 861 503                                    |
| 2018             | 15 399 259                 | 15 947 666                | 548 406                                | 1 109 624                        | 120 780                           | 988 845                                    |

<sup>1)</sup> + Ertragsüberschuss/ – Aufwandsüberschuss

<sup>2)</sup> Rechnung 2008 restated

Bemerkungen:

1982-2008 gemäss Finanzhaushaltsgesetz (FHG, harmonisiertes Rechnungsmodell HRM)

Ab 2009 gemäss Gesetz über Controlling und Rechnungslegung (CRG, IPSAS), konsolidiert

# Finanzbericht

## Beilagen zum Finanzbericht

### Aufwand der Erfolgsrechnung nach Kontenklassen (konsolidiert)

| Fr. 1000                                          | Rechnung<br>2014    | Rechnung<br>2015    | Rechnung<br>2016    | Rechnung<br>2017    | Rechnung<br>2018    |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>3 Aufwand</b>                                  | <b>- 14 413 945</b> | <b>- 14 820 361</b> | <b>- 14 855 799</b> | <b>- 15 223 643</b> | <b>- 15 399 259</b> |
| <b>30 Personalaufwand</b>                         | <b>- 4 958 625</b>  | <b>- 5 100 269</b>  | <b>- 5 086 779</b>  | <b>- 5 240 376</b>  | <b>- 5 358 724</b>  |
| 300 Behörden, Kommissionen, Richter               | - 56 673            | - 69 972            | - 70 097            | - 69 816            | - 70 101            |
| 301 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal       | - 2 611 496         | - 2 679 182         | - 2 725 534         | - 2 778 753         | - 2 843 279         |
| 302 Löhne Lehrkräfte                              | - 1 450 054         | - 1 478 087         | - 1 470 417         | - 1 470 630         | - 1 484 276         |
| 303 Temporäre Arbeitskräfte                       | - 20 115            | - 15 821            | - 11 236            | - 11 722            | - 12 105            |
| 304 Zulagen                                       | - 21 509            | - 21 552            | - 23 243            | - 23 276            | - 25 123            |
| 305 Arbeitgeberbeiträge                           | - 664 705           | - 775 740           | - 719 348           | - 843 331           | - 859 092           |
| 306 Arbeitgeberleistungen                         | - 89 880            | - 12 222            | - 20 539            | 8 628               | - 10 962            |
| 309 Übriger Personalaufwand                       | - 44 194            | - 47 693            | - 46 363            | - 51 476            | - 53 786            |
| <b>31 Sachaufwand und übriger Betriebsaufwand</b> | <b>- 2 943 690</b>  | <b>- 2 943 087</b>  | <b>- 2 958 332</b>  | <b>- 3 035 766</b>  | <b>- 3 085 488</b>  |
| 310 Material- und Warenaufwand                    | - 546 465           | - 558 787           | - 567 498           | - 580 317           | - 606 665           |
| 311 Nicht Aktivierbare Anlagen                    | - 87 778            | - 89 412            | - 93 884            | - 89 310            | - 88 535            |
| 312 Ver- und Entsorgung                           | - 68 030            | - 68 354            | - 66 789            | - 61 831            | - 63 853            |
| 313 Dienstleistungen und Honorare                 | - 1 557 933         | - 1 520 797         | - 1 537 324         | - 1 575 393         | - 1 581 268         |
| 314 Baulicher Unterhalt (VV)                      | - 214 003           | - 218 499           | - 200 856           | - 210 279           | - 205 382           |
| 315 Unterhalt von Anlagen                         | - 112 605           | - 117 806           | - 118 766           | - 119 334           | - 129 752           |
| 316 Mieten, Leasing, Pacht, Benützungskosten      | - 186 997           | - 200 116           | - 193 678           | - 206 647           | - 207 958           |
| 317 Spesenentschädigung                           | - 41 822            | - 41 199            | - 42 195            | - 42 284            | - 42 951            |
| 318 Wertberichtigungen auf Forderungen            | - 101 622           | - 82 317            | - 82 006            | - 95 112            | - 112 152           |
| 319 Übriger Betriebsaufwand                       | - 26 436            | - 45 801            | - 55 333            | - 55 259            | - 46 973            |
| <b>33 Abschreibungen VV</b>                       | <b>- 531 250</b>    | <b>- 524 418</b>    | <b>- 515 918</b>    | <b>- 505 462</b>    | <b>- 485 361</b>    |
| 330 Abschreibungen Sachanlagen VV                 | - 503 685           | - 493 650           | - 486 323           | - 478 152           | - 456 263           |
| 332 Abschreibungen Immaterielle Anlagen           | - 27 565            | - 30 768            | - 29 594            | - 27 311            | - 29 098            |
| <b>34 Finanzaufwand</b>                           | <b>- 142 166</b>    | <b>- 182 223</b>    | <b>- 116 554</b>    | <b>- 118 021</b>    | <b>- 86 973</b>     |
| 340 Zinsaufwand                                   | - 122 642           | - 133 830           | - 107 083           | - 100 481           | - 72 864            |
| 341 Realisierte Kursverluste                      | - 1 711             | - 1 740             | - 947               | - 6 254             | - 1 355             |
| 342 Kapitalbeschaffungskosten                     | - 815               | - 695               | - 725               | - 689               | - 601               |
| 343 Liegenschaftsaufwand FV                       | - 13 502            | - 3 005             | - 4 523             | - 5 567             | - 6 632             |
| 344 Wertberichtigungen Finanzanlagen              | - 2 488             | - 42 629            | - 1 423             | - 3 687             | - 3 739             |
| 349 Übriger Finanzaufwand                         | - 1 008             | - 325               | - 1 853             | - 1 344             | - 1 782             |
| <b>35 Einlagen in Fonds</b>                       | <b>- 59 164</b>     | <b>- 56 843</b>     | <b>- 35 994</b>     | <b>- 35 807</b>     | <b>- 41 876</b>     |
| 350 Einlagen in Fonds des FK                      | - 41 409            | - 41 382            | - 35 994            | - 35 807            | - 41 876            |
| 351 Einlagen in Fonds des EK                      | - 17 755            | - 15 460            | -                   | -                   | -                   |
| <b>36 Transferaufwand</b>                         | <b>- 5 145 992</b>  | <b>- 5 379 964</b>  | <b>- 5 707 484</b>  | <b>- 5 872 130</b>  | <b>- 5 928 848</b>  |
| 360 Ertragsanteile an Dritte                      | - 1 563             | - 1 565             | - 1 817             | - 1 808             | - 1 814             |
| 361 Entschädigung an Gemeinwesen                  | - 93 674            | - 87 827            | - 89 963            | - 94 274            | - 94 151            |
| 362 Finanz- und Lastenausgleich                   | - 1 600 581         | - 1 616 898         | - 1 661 097         | - 1 694 443         | - 1 727 358         |
| 363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte            | - 3 293 061         | - 3 516 704         | - 3 788 738         | - 3 917 824         | - 3 935 366         |
| 364 Wertberichtigung Darlehen VV                  | - 77                | - 65                | - 49                | - 25                | - 26                |
| 365 Wertberichtigung Beteiligungen VV             | - 0                 | - 2                 | - 338               | - 20                | - 3 173             |
| 366 Abschreibung Investitionsbeiträge             | - 156 830           | - 156 861           | - 165 380           | - 163 487           | - 166 921           |
| 369 Verschiedener Transferaufwand                 | - 206               | - 42                | - 103               | - 249               | - 40                |
| <b>37 Durchlaufende Beiträge</b>                  | <b>- 633 058</b>    | <b>- 633 556</b>    | <b>- 434 739</b>    | <b>- 416 081</b>    | <b>- 411 988</b>    |
| 370 Durchlaufende Beiträge                        | - 633 058           | - 633 556           | - 434 739           | - 416 081           | - 411 988           |

# Finanzbericht

## Beilagen zum Finanzbericht

### Ertrag der Erfolgsrechnung nach Kontenklassen (konsolidiert)

| Fr. 1000                                      | Rechnung<br>2014  | Rechnung<br>2015  | Rechnung<br>2016  | Rechnung<br>2017  | Rechnung<br>2018  |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>4 Ertrag</b>                               | <b>14 290 983</b> | <b>14 838 277</b> | <b>15 245 365</b> | <b>15 591 000</b> | <b>15 947 666</b> |
| <b>40 Fiskalertrag</b>                        | <b>6 306 370</b>  | <b>6 448 178</b>  | <b>6 760 498</b>  | <b>6 744 145</b>  | <b>6 850 509</b>  |
| 400 Direkte Steuern natürliche Personen       | 4 486 530         | 4 591 880         | 4 735 592         | 4 818 234         | 4 824 211         |
| 401 Direkte Steuern juristische Personen      | 1 205 144         | 1 282 416         | 1 424 441         | 1 311 464         | 1 460 868         |
| 402 Übrige direkte Steuern                    | 299 704           | 250 433           | 276 309           | 280 817           | 236 499           |
| 403 Besitz- und Aufwandssteuern               | 314 992           | 323 449           | 324 156           | 333 630           | 328 930           |
| <b>41 Regalien und Konzessionen</b>           | <b>85 589</b>     | <b>326 271</b>    | <b>199 768</b>    | <b>296 263</b>    | <b>333 347</b>    |
| 410 Regalien                                  | 2 694             | 2 607             | 2 603             | 2 606             | 2 422             |
| 411 Schweiz. Nationalbank, Gewinnanteil       | –                 | 233 568           | 116 905           | 202 774           | 235 222           |
| 412 Konzessionen und Patente                  | 3 466             | 5 392             | 3 444             | 3 607             | 15 992            |
| 413 Ertragsanteil Lotterie, Sport-Toto, etc.  | 79 428            | 84 704            | 76 816            | 87 277            | 79 711            |
| <b>42 Entgelte</b>                            | <b>2 805 376</b>  | <b>2 915 289</b>  | <b>2 994 885</b>  | <b>3 033 338</b>  | <b>3 181 192</b>  |
| 420 Ersatzabgaben                             | 10 430            | 7 876             | 7 265             | 5 945             | 7 007             |
| 421 Gebühren für Amtshandlungen               | 302 180           | 321 447           | 313 564           | 295 736           | 300 627           |
| 422 Spital- und Heimtaxen, Kostgelder         | 1 229 748         | 1 267 103         | 1 329 449         | 1 366 338         | 1 439 464         |
| 423 Schul- und Kursgelder                     | 147 636           | 148 338           | 154 784           | 158 455           | 166 660           |
| 424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen   | 839 582           | 877 949           | 903 790           | 923 770           | 961 390           |
| 425 Erlös aus Verkäufen                       | 124 024           | 128 991           | 120 872           | 120 448           | 120 111           |
| 426 Rückerstattungen                          | 82 828            | 76 113            | 72 653            | 68 321            | 77 960            |
| 427 Bussen                                    | 68 101            | 65 675            | 68 661            | 69 433            | 85 496            |
| 429 Übrige Entgelte                           | 848               | 21 797            | 23 847            | 24 891            | 22 478            |
| <b>43 Verschiedene Erträge</b>                | <b>319 627</b>    | <b>298 965</b>    | <b>364 055</b>    | <b>362 360</b>    | <b>352 315</b>    |
| 430 Verschiedene betriebliche Erträge         | 257 819           | 252 459           | 260 398           | 269 089           | 296 632           |
| 431 Aktivierung Eigenleistung                 | 13 135            | 11 040            | 13 841            | 11 139            | 12 199            |
| 432 Bestandesveränderung                      | – 3 136           | – 112             | 2 533             | 3 314             | 3 984             |
| 439 Übrige Erträge                            | 51 810            | 35 578            | 87 283            | 78 818            | 39 500            |
| <b>44 Finanzertrag FV + VV</b>                | <b>454 416</b>    | <b>369 256</b>    | <b>515 323</b>    | <b>477 724</b>    | <b>430 997</b>    |
| 440 Zinsertrag FV                             | 43 137            | 40 754            | 41 403            | 28 044            | 26 588            |
| 441 Realisierte Gewinne FV                    | 10 602            | 6 206             | 12 772            | 24 664            | 6 013             |
| 442 Beteiligungsertrag FV                     | 548               | 563               | 563               | 485               | 1 410             |
| 443 Liegenschaftenertrag FV                   | 22 893            | 23 259            | 24 460            | 25 109            | 24 547            |
| 444 Wertberichtigungen Anlagen FV             | 4 213             | 49 430            | 93 973            | 36 540            | 1 858             |
| 445 Finanzertrag Darlehen u. Beteiligungen VV | 54 727            | 37 748            | 68 889            | 68 916            | 69 838            |
| 446 Finanzerträge von öff. Unternehmen VV     | 270 558           | 165 861           | 229 789           | 243 226           | 250 502           |
| 447 Liegenschaftenertrag VV                   | 34 339            | 36 149            | 37 587            | 40 181            | 38 542            |
| 448 Erträge von gemieteten Liegenschaften     | 5 465             | 3 931             | 4 241             | 4 340             | 4 348             |
| 449 Übriger Finanzertrag                      | 7 934             | 5 354             | 1 645             | 6 219             | 7 351             |
| <b>45 Entnahmen aus Fonds</b>                 | <b>32 092</b>     | <b>30 116</b>     | <b>78 540</b>     | <b>86 640</b>     | <b>57 066</b>     |
| 450 Entnahme aus Fonds des FK                 | 32 092            | 30 116            | 27 391            | 37 532            | 55 918            |
| 451 Entnahme aus Fonds des EK                 | –                 | –                 | 51 149            | 49 108            | 1 148             |
| <b>46 Transferertrag</b>                      | <b>3 654 455</b>  | <b>3 816 646</b>  | <b>3 897 556</b>  | <b>4 174 448</b>  | <b>4 330 251</b>  |
| 460 Anteile an Erträgen Dritter               | 815 746           | 898 316           | 879 222           | 1 045 774         | 1 002 127         |
| 461 Entschädigungen von Gemeinwesen           | 391 127           | 420 960           | 437 977           | 449 840           | 477 889           |
| 462 Finanz- und Lastenausgleich               | 743 174           | 735 421           | 790 690           | 837 144           | 988 021           |
| 463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten      | 1 660 062         | 1 718 929         | 1 744 542         | 1 796 205         | 1 814 620         |
| 466 Auflösung passivierte Invest. Beiträge    | 41 847            | 39 674            | 40 656            | 40 921            | 39 332            |
| 469 Verschiedener Transferertrag              | 2 498             | 3 346             | 4 468             | 4 565             | 8 263             |
| <b>47 Durchlaufende Beiträge</b>              | <b>633 058</b>    | <b>633 556</b>    | <b>434 739</b>    | <b>416 081</b>    | <b>411 988</b>    |
| 470 Durchlaufende Beiträge                    | 633 058           | 633 556           | 434 739           | 416 081           | 411 988           |

# Finanzbericht

## Beilagen zum Finanzbericht

### Ausgaben der Investitionsrechnung nach Kontenklassen (konsolidiert)

| Fr. 1000                                       | Rechnung<br>2014   | Rechnung<br>2015   | Rechnung<br>2016 | Rechnung<br>2017   | Rechnung<br>2018   |
|------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| <b>5 Investitionsausgaben</b>                  | <b>- 1 017 864</b> | <b>- 1 249 180</b> | <b>- 770 377</b> | <b>- 1 005 920</b> | <b>- 1 109 624</b> |
| <b>50 Sachanlagen</b>                          | <b>- 711 710</b>   | <b>- 469 095</b>   | <b>- 525 428</b> | <b>- 720 264</b>   | <b>- 816 709</b>   |
| 500 Grundstücke                                | - 5 701            | - 1 243            | - 20 752         | - 2 519            | - 3 865            |
| 501 Strassen                                   | - 87 262           | - 96 932           | - 79 290         | - 123 334          | - 109 429          |
| 502 Wasserbau                                  | - 3 698            | - 13 805           | - 17 938         | - 13 077           | - 5 475            |
| 503 Übriger Tiefbau                            | - 1 567            | - 2 069            | - 1 421          | - 2 585            | - 2 313            |
| 504 Hochbauten                                 | - 395 859          | - 222 926          | - 267 384        | - 452 787          | - 551 925          |
| 505 Waldungen                                  | - 213              | - 336              | - 285            | - 194              | - 368              |
| 506 Mobilien                                   | - 217 411          | - 131 784          | - 138 358        | - 125 769          | - 143 334          |
| 509 Übrige Sachanlagen                         | -                  | - 1                | -                | -                  | -                  |
| <b>51 Investitionen auf Rechnung Dritter</b>   | <b>- 1 248</b>     | <b>- 265</b>       | <b>- 586</b>     | <b>- 511</b>       | <b>- 852</b>       |
| 512 Wasserbau auf Rechnung Dritter             | - 41               | - 10               | - 53             | -                  | -                  |
| 514 Hochbauten auf Rechnung Dritter            | - 23               | - 60               | - 161            | - 179              | - 86               |
| 516 Mobilien auf Rechnung Dritter              | - 946              | - 195              | - 372            | - 331              | - 766              |
| 519 Übrige Sachanlagen auf Rechnung Dritter    | - 239              | -                  | -                | -                  | -                  |
| <b>52 Immaterielle Anlagen</b>                 | <b>- 35 102</b>    | <b>- 37 826</b>    | <b>- 34 833</b>  | <b>- 28 862</b>    | <b>- 24 415</b>    |
| 520 Software                                   | - 35 102           | - 37 826           | - 34 419         | - 28 862           | - 24 415           |
| 521 Lizenzen, Patente, Nutzungs-, Markenrechte | -                  | -                  | - 414            | -                  | -                  |
| <b>54 Darlehen</b>                             | <b>- 12 387</b>    | <b>- 26 708</b>    | <b>- 8 132</b>   | <b>- 14 559</b>    | <b>- 13 269</b>    |
| 542 Darlehen Gemeinden und Zweckverbände       | - 3 407            | - 1 043            | -                | - 5 392            | - 1 676            |
| 544 Darlehen an öff. Unternehmungen            | - 4 912            | - 3 063            | - 1 467          | - 100              | - 2 795            |
| 545 Darlehen an priv. Unternehmungen           | - 3 424            | - 16 900           | - 5 941          | - 8 733            | - 5 740            |
| 546 Darlehen an priv. Org. ohne Erwerbszweck   | -                  | - 5 250            | -                | -                  | - 2 799            |
| 547 Darlehen an priv. Haushalte                | - 643              | - 452              | - 723            | - 335              | - 259              |
| <b>55 Beteiligungen</b>                        | <b>- 21 138</b>    | <b>- 500 090</b>   | <b>- 449</b>     | <b>- 420</b>       | <b>- 141</b>       |
| 554 Beteiligungen öff. Unternehmungen          | -                  | - 500 018          | -                | - 207              | - 0                |
| 555 Beteiligungen priv. Unternehmungen         | - 21 138           | - 38               | - 382            | - 50               | - 141              |
| 556 Beteiligungen priv. Org. o. Erwerbszweck   | -                  | - 33               | - 50             | - 160              | -                  |
| 558 Beteiligungen im Ausland                   | -                  | - 1                | - 18             | - 3                | - 0                |
| <b>56 Eigene Investitionsbeiträge</b>          | <b>- 197 149</b>   | <b>- 176 948</b>   | <b>- 168 019</b> | <b>- 209 120</b>   | <b>- 222 123</b>   |
| 560 Eigene Invest. Beiträge an den Bund        | - 862              | - 3 912            | - 16 135         | - 19 186           | - 19 186           |
| 562 Invest.-Beiträge Gemeinden                 | - 54 049           | - 64 171           | - 80 097         | - 81 681           | - 74 790           |
| 564 Invest.-Beiträge öff. Unternehmungen       | - 102 476          | - 63 380           | - 33 997         | - 73 222           | - 73 502           |
| 565 Invest.-Beiträge priv. Unternehmungen      | - 5 499            | - 7 737            | - 6 085          | - 8 330            | - 12 901           |
| 566 Invest.-Beiträge priv. Organisationen      | - 31 146           | - 34 529           | - 28 174         | - 24 863           | - 40 204           |
| 567 Invest.-Beiträge priv. Haushalte           | - 3 117            | - 3 218            | - 3 531          | - 1 837            | - 1 541            |
| <b>57 Durchlaufende Investitionsbeiträge</b>   | <b>- 39 130</b>    | <b>- 38 248</b>    | <b>- 32 930</b>  | <b>- 32 185</b>    | <b>- 32 114</b>    |
| 571 Durchl. I. B. Kantone u. Konkordate        | - 130              | -                  | -                | -                  | -                  |
| 572 Durchl. I. B. Gemeinden u. Zweckverbände   | - 4 445            | - 8 698            | - 11 217         | - 10 647           | - 6 876            |
| 574 Durchl. I. B. öff. Unternehmung            | - 3 425            | - 2 607            | - 195            | - 421              | - 43               |
| 575 Durchl. I. B. priv. Unternehmung           | - 1 571            | - 1 857            | - 1 474          | - 2 670            | - 5 792            |
| 576 Durchl. I. B. priv. Org. o. Erwerbszweck   | - 3 854            | - 7 205            | - 3 055          | - 2 821            | - 6 206            |
| 577 Durchl. I. B. priv. Haushalte              | - 25 705           | - 17 880           | - 16 990         | - 15 625           | - 13 198           |

# Finanzbericht

## Beilagen zum Finanzbericht

### Einnahmen der Investitionsrechnung nach Kontenklassen (konsolidiert)

| Fr. 1000                                           | Rechnung<br>2014 | Rechnung<br>2015 | Rechnung<br>2016 | Rechnung<br>2017 | Rechnung<br>2018 |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>6 Investitionseinnahmen</b>                     | <b>577 162</b>   | <b>167 945</b>   | <b>362 931</b>   | <b>144 417</b>   | <b>120 780</b>   |
| <b>60 Übertragung von Sachanlagen</b>              | <b>733</b>       | <b>742</b>       | <b>925</b>       | <b>12 574</b>    | <b>5 214</b>     |
| 600 Übertragung VV in FV Grundstücke               | 78               | 129              | 6                | 8 818            | 2 789            |
| 601 Übertragung VV in FV Strassen                  | 92               | 272              | 461              | 18               | 134              |
| 604 Übertragung VV in FV Hochbauten                | 98               | –                | 216              | 3 524            | 1 621            |
| 605 Übertragung VV in FV Waldungen                 | –                | 75               | –                | –                | 52               |
| 606 Übertragung VV in FV Mobilien                  | 464              | 266              | 241              | 214              | 619              |
| <b>61 Rückerstattungen</b>                         | <b>1 248</b>     | <b>265</b>       | <b>586</b>       | <b>511</b>       | <b>852</b>       |
| 612 Rückerstattungen Wasserbau                     | 41               | 10               | 53               | –                | –                |
| 614 Rückerstattungen Hochbau                       | 23               | 60               | 161              | 179              | 86               |
| 616 Rückerstattungen Mobilien                      | 946              | 195              | 372              | 331              | 766              |
| 619 Rückerstattungen übrige Sachanlagen            | 239              | –                | –                | –                | –                |
| <b>62 Abgang immaterielle Anlagen</b>              | <b>240</b>       | <b>71</b>        | <b>73</b>        | <b>322</b>       | <b>–</b>         |
| 620 Abgang Software                                | 240              | 71               | 73               | 322              | –                |
| <b>63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</b> | <b>73 127</b>    | <b>26 245</b>    | <b>53 263</b>    | <b>39 506</b>    | <b>45 405</b>    |
| 630 I.B. vom Bund                                  | 61 112           | 20 339           | 47 974           | 32 124           | 35 656           |
| 631 I.B. von Kantonen und Konkordaten              | 399              | 4                | 10               | 303              | 51               |
| 632 I.B. von Gemeinden und Zweckverbänden          | 4 746            | 5 122            | 3 378            | 3 042            | 4 243            |
| 634 I.B. von öff. Unternehmungen                   | 3 167            | 88               | 557              | 156              | 372              |
| 635 I.B. von priv. Unternehmungen                  | 486              | 355              | 815              | 436              | 3 193            |
| 636 I.B. von priv. Org. ohne Erwerbszweck          | 3 000            | 11               | 370              | 3 304            | 1 529            |
| 637 I.B. von priv. Haushalten                      | 217              | 326              | 158              | 141              | 361              |
| <b>64 Rückzahlung von Darlehen</b>                 | <b>460 376</b>   | <b>100 269</b>   | <b>272 578</b>   | <b>58 456</b>    | <b>37 158</b>    |
| 640 Rückz. Darl. Bund                              | –                | 3 008            | –                | –                | –                |
| 642 Rückz. Darl. Gemeinden                         | 2 930            | 14 302           | 28 809           | 1 602            | 1 649            |
| 644 Rückz. Darl. öff. Unternehmungen               | 80 388           | 29 514           | 220 520          | 7 103            | 9 875            |
| 645 Rückz. Darl. priv. Unternehmungen              | 307 678          | 22 902           | 15 210           | 7 287            | 22 017           |
| 646 Rückz. Darl. priv. Organisationen              | 68 681           | 29 977           | 7 314            | 42 000           | 3 143            |
| 647 Rückz. Darl. priv. Haushalte                   | 700              | 567              | 725              | 464              | 474              |
| <b>65 Übertragung VV in FV von Beteiligungen</b>   | <b>243</b>       | <b>2</b>         | <b>340</b>       | <b>14</b>        | <b>10</b>        |
| 654 Übertr. Bet. öff. Unternehmungen               | –                | –                | 300              | –                | –                |
| 655 Übertr. Bet. priv. Unternehmungen              | 243              | 2                | 40               | 0                | 10               |
| 658 Übertr. Bet. Ausland                           | –                | –                | –                | 14               | –                |
| <b>66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge</b> | <b>2 064</b>     | <b>2 103</b>     | <b>2 237</b>     | <b>849</b>       | <b>25</b>        |
| 662 Rückzlg. I.B. Gemeinde                         | 148              | 1 829            | 1 829            | –                | –                |
| 664 Rückzlg. I.B. öff. Unternehmungen              | 356              | –                | 37               | 843              | –                |
| 665 Rückzlg. I.B. priv. Unternehmungen             | 1 548            | 270              | 365              | –                | 20               |
| 666 Rückzlg. I.B. priv. Organisationen             | 13               | 5                | 5                | 6                | 5                |
| <b>67 Durchlaufende Investitionsbeiträge</b>       | <b>39 130</b>    | <b>38 248</b>    | <b>32 930</b>    | <b>32 185</b>    | <b>32 114</b>    |
| 670 Durchl. I.B. Bund                              | 31 975           | 38 248           | 30 204           | 28 745           | 31 891           |
| 672 Durchl. I.B. Gemeinde                          | 7 155            | –                | 2 726            | 3 439            | 224              |

**Bilanz nach Kontenklassen (konsolidiert)**

Fr. 1000

|                                          | per<br>31.12.2014   | per<br>31.12.2015   | per<br>31.12.2016   | per<br>31.12.2017   | per<br>31.12.2018   |
|------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1 Aktiven</b>                         | <b>21 361 317</b>   | <b>20 380 068</b>   | <b>20 442 164</b>   | <b>20 743 044</b>   | <b>21 820 308</b>   |
| <b>10 Finanzvermögen</b>                 | <b>7 297 939</b>    | <b>5 896 744</b>    | <b>6 187 563</b>    | <b>6 354 704</b>    | <b>7 051 909</b>    |
| 100 Flüssige Mittel und Geldanlagen FV   | 1 955 715           | 783 778             | 749 763             | 740 790             | 1 004 839           |
| 101 Forderungen FV                       | 3 494 378           | 2 875 045           | 3 162 556           | 3 160 226           | 3 567 284           |
| 102 Kurzfristige Finanzanlagen FV        | 141 707             | 137 106             | 133 442             | 139 833             | 134 236             |
| 104 Aktive Rechnungsabgrenzung           | 539 586             | 939 602             | 838 403             | 1 016 181           | 1 043 730           |
| 106 Vorräte und angefangene Arbeiten     | 58 617              | 59 189              | 65 682              | 70 937              | 78 138              |
| 107 Finanzanlagen FV                     | 96 434              | 105 428             | 105 276             | 120 568             | 119 249             |
| 108 Sachanlagen FV                       | 1 011 501           | 996 596             | 1 132 440           | 1 106 170           | 1 104 432           |
| <b>14 Verwaltungsvermögen</b>            | <b>14 063 378</b>   | <b>14 483 325</b>   | <b>14 254 602</b>   | <b>14 388 340</b>   | <b>14 768 399</b>   |
| 140 Sachanlagen VV                       | 7 917 259           | 7 884 003           | 7 914 353           | 8 045 824           | 8 401 217           |
| 142 Immaterielle Anlagen VV              | 86 916              | 95 667              | 100 871             | 102 030             | 97 493              |
| 143 Kurzfristige Darlehen VV             | 64 001              | 44 675              | 26 741              | 21 406              | 16 601              |
| 144 Darlehen VV                          | 785 585             | 731 292             | 486 289             | 447 726             | 427 698             |
| 145 Beteiligungen                        | 2 543 514           | 3 043 601           | 3 043 373           | 3 043 759           | 3 041 262           |
| 146 Investitionsbeiträge                 | 2 666 103           | 2 684 087           | 2 682 975           | 2 727 596           | 2 784 128           |
| <b>2 Passiven</b>                        | <b>- 21 361 317</b> | <b>- 20 380 068</b> | <b>- 20 442 164</b> | <b>- 20 743 044</b> | <b>- 21 820 308</b> |
| <b>20 Fremdkapital</b>                   | <b>- 13 010 269</b> | <b>- 12 002 014</b> | <b>- 11 711 211</b> | <b>- 11 790 639</b> | <b>- 12 323 609</b> |
| 200 Laufende Verbindlichkeiten           | - 1 572 433         | - 1 503 637         | - 1 528 343         | - 1 634 180         | - 2 282 935         |
| 201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | - 1 218 060         | - 959 117           | - 1 858 689         | - 1 759 048         | - 1 466 600         |
| 204 Passive Rechnungsabgrenzungen        | - 1 872 816         | - 1 810 753         | - 1 876 174         | - 2 021 715         | - 1 927 717         |
| 205 Kurzfristige Rückstellungen          | - 378 319           | - 362 158           | - 343 651           | - 432 136           | - 356 231           |
| 206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten | - 6 275 784         | - 5 730 290         | - 4 576 401         | - 4 573 476         | - 4 959 010         |
| 208 Langfristige Rückstellungen          | - 835 171           | - 771 813           | - 660 052           | - 503 405           | - 477 532           |
| 209 Fonds im Fremdkapital                | - 857 686           | - 864 247           | - 867 901           | - 866 679           | - 853 584           |
| <b>29 Eigenkapital</b>                   | <b>- 8 351 048</b>  | <b>- 8 378 054</b>  | <b>- 8 730 954</b>  | <b>- 8 952 405</b>  | <b>- 9 496 700</b>  |
| 291 Fonds im Eigenkapital                | - 2 273 058         | - 2 411 761         | - 2 503 831         | - 2 603 408         | - 2 734 199         |
| 292 Rücklagen                            | - 43 351            | - 47 062            | - 46 450            | - 44 688            | - 44 743            |
| 296 Neubewertungsreserven                | 1 903               | 2 589               | 2 485               | 1 959               | 1 685               |
| 298 Übriges Eigenkapital                 | - 270 518           | - 324 839           | - 353 677           | - 482 475           | - 593 899           |
| 299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag         | - 5 766 023         | - 5 596 981         | - 5 829 480         | - 5 823 792         | - 6 125 544         |

# Finanzbericht

## Beilagen zum Finanzbericht

### Funktionale Gliederung

#### Erfolgsrechnung 2015–2018 (Konsolidierungskreise 1 bis 3)

Fr. 1000

| Aufgaben                                                | 2018              | 2017              | 2016              | Aufwand<br>2015   |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Total</b>                                            | <b>19 079 464</b> | <b>18 913 682</b> | <b>18 466 068</b> | <b>18 390 338</b> |
| <b>Allgemeine Verwaltung</b>                            | <b>499 247</b>    | <b>537 816</b>    | <b>558 348</b>    | <b>596 769</b>    |
| <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> | <b>1 533 544</b>  | <b>1 519 156</b>  | <b>1 511 005</b>  | <b>1 486 640</b>  |
| Rechtsprechung                                          | 450 028           | 430 250           | 422 962           | 409 147           |
| Strafvollzug                                            | 248 606           | 245 361           | 243 079           | 232 931           |
| Allgemeines Rechtswesen                                 | 132 653           | 138 700           | 137 938           | 137 797           |
| Polizei                                                 | 583 791           | 585 100           | 587 007           | 584 905           |
| Strassenverkehrsamt                                     | 74 013            | 74 697            | 71 957            | 70 732            |
| Militärische Verteidigung                               | 19 100            | 19 899            | 20 145            | 20 725            |
| Zivile Verteidigung                                     | 23 458            | 23 490            | 25 896            | 28 421            |
| übrige Sicherheit                                       | 1 894             | 1 660             | 2 022             | 1 983             |
| <b>Bildung</b>                                          | <b>4 319 289</b>  | <b>4 257 804</b>  | <b>4 136 035</b>  | <b>4 421 429</b>  |
| Obligatorische Schule                                   | 477 616           | 470 309           | 474 495           | 471 968           |
| Berufliche Grundbildung                                 | 820 544           | 847 653           | 792 361           | 804 298           |
| Mittelschulen (Allgemeinbildende Schulen)               | 516 670           | 501 603           | 457 839           | 449 859           |
| übriges Bildungswesen                                   | 107 681           | 104 618           | 105 841           | 101 864           |
| Universität                                             | 1 521 469         | 1 466 212         | 1 449 767         | 1 620 506         |
| Fachhochschulen                                         | 875 310           | 867 408           | 855 733           | 972 933           |
| <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>               | <b>294 783</b>    | <b>292 021</b>    | <b>283 026</b>    | <b>257 947</b>    |
| <b>Gesundheit</b>                                       | <b>3 548 355</b>  | <b>3 526 980</b>  | <b>3 335 321</b>  | <b>3 225 333</b>  |
| <b>Soziale Wohlfahrt</b>                                | <b>2 398 618</b>  | <b>2 379 123</b>  | <b>2 393 516</b>  | <b>2 200 902</b>  |
| Krankheit und Unfall                                    | 874 163           | 830 757           | 851 656           | 808 505           |
| AHV / IV                                                | 804 017           | 749 312           | 766 141           | 743 547           |
| übrige                                                  | 720 439           | 799 054           | 775 719           | 648 850           |
| <b>Verkehr</b>                                          | <b>1 590 857</b>  | <b>1 578 439</b>  | <b>1 547 052</b>  | <b>1 441 019</b>  |
| Kantonsstrassen                                         | 265 043           | 271 999           | 304 855           | 314 904           |
| Nationalstrassen                                        | 51 132            | 52 409            | 46 798            | 48 032            |
| übrige Strassen                                         | 77                | 77                | 705               | 656               |
| öffentlicher Verkehr                                    | 1 246 810         | 1 225 801         | 1 169 950         | 1 050 569         |
| übriger Verkehr                                         | 27 795            | 28 154            | 24 744            | 26 858            |
| <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>                     | <b>157 236</b>    | <b>145 681</b>    | <b>172 527</b>    | <b>162 624</b>    |
| <b>Volkswirtschaft</b>                                  | <b>255 239</b>    | <b>258 946</b>    | <b>256 252</b>    | <b>251 490</b>    |
| Land- und Forstwirtschaft                               | 223 573           | 226 642           | 224 089           | 217 799           |
| übrige                                                  | 31 666            | 32 305            | 32 163            | 33 691            |
| <b>Finanzen und Steuern</b>                             | <b>1 964 264</b>  | <b>1 948 802</b>  | <b>1 900 309</b>  | <b>1 939 993</b>  |
| Steuern und Einnahmenanteile                            | 116 484           | 112 157           | 102 269           | 108 814           |
| Finanzausgleich                                         | 1 738 595         | 1 700 549         | 1 669 113         | 1 626 380         |
| Vermögens- und Schuldenverwaltung                       | 109 185           | 136 096           | 128 927           | 204 799           |
| <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                         | <b>2 518 032</b>  | <b>2 468 914</b>  | <b>2 372 678</b>  | <b>2 406 193</b>  |

Um Doppelzählungen auszuschliessen, wurden interne Übertragungen und Transfers der Position «Nicht aufgeteilte Posten» zugeordnet.

Diese Position beinhaltet auch alle Legate und Stiftungen.

Die Statistik ist mit den Vorjahresstatistiken vor 2009 nur bedingt vergleichbar.

# Finanzbericht

## Beilagen zum Finanzbericht

| 2018               | 2017               | 2016               | Ertrag<br>2015     | 2018              | 2017              | 2016              | Nettobelastung (-) /<br>Nettoertrag (+)<br>2015 |
|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
| <b>-19 627 870</b> | <b>-19 281 039</b> | <b>-18 855 634</b> | <b>-18 408 254</b> | <b>548 406</b>    | <b>367 357</b>    | <b>389 566</b>    | <b>17 916</b>                                   |
| <b>- 287 630</b>   | <b>- 318 124</b>   | <b>- 321 230</b>   | <b>- 322 313</b>   | <b>- 211 618</b>  | <b>- 219 692</b>  | <b>- 237 118</b>  | <b>- 274 456</b>                                |
| <b>- 995 539</b>   | <b>- 970 978</b>   | <b>- 976 288</b>   | <b>- 976 975</b>   | <b>- 538 004</b>  | <b>- 548 178</b>  | <b>- 534 717</b>  | <b>- 509 665</b>                                |
| - 168 856          | - 148 559          | - 148 701          | - 150 765          | - 281 172         | - 281 691         | - 274 261         | - 258 382                                       |
| - 70 181           | - 64 844           | - 64 481           | - 62 045           | - 178 425         | - 180 517         | - 178 597         | - 170 887                                       |
| - 131 546          | - 129 156          | - 143 362          | - 144 072          | - 1 107           | - 9 544           | 5 425             | 6 275                                           |
| - 178 165          | - 176 120          | - 175 706          | - 175 163          | - 405 626         | - 408 980         | - 411 302         | - 409 741                                       |
| - 416 674          | - 421 294          | - 412 186          | - 409 787          | 342 661           | 346 597           | 340 229           | 339 055                                         |
| - 11 441           | - 13 185           | - 10 059           | - 10 353           | - 7 660           | - 6 713           | - 10 086          | - 10 372                                        |
| - 15 578           | - 15 340           | - 18 765           | - 21 921           | - 7 880           | - 8 150           | - 7 131           | - 6 499                                         |
| - 3 098            | - 2 482            | - 3 029            | - 2 869            | 1 204             | 821               | 1 007             | 886                                             |
| <b>-2 009 111</b>  | <b>-1 957 834</b>  | <b>-1 857 687</b>  | <b>-2 099 440</b>  | <b>-2 310 179</b> | <b>-2 299 970</b> | <b>-2 278 349</b> | <b>-2 321 989</b>                               |
| - 36 276           | - 43 110           | - 55 312           | - 50 497           | - 441 339         | - 427 199         | - 419 183         | - 421 471                                       |
| - 453 324          | - 456 405          | - 414 115          | - 404 597          | - 367 220         | - 391 249         | - 378 246         | - 399 701                                       |
| - 156 971          | - 143 433          | - 92 391           | - 88 078           | - 359 700         | - 358 170         | - 365 448         | - 361 781                                       |
| - 33 869           | - 30 116           | - 31 250           | - 31 917           | - 73 812          | - 74 501          | - 74 592          | - 69 948                                        |
| - 887 508          | - 855 801          | - 845 896          | - 999 460          | - 633 961         | - 610 412         | - 603 872         | - 621 046                                       |
| - 441 163          | - 428 969          | - 418 723          | - 524 892          | - 434 146         | - 438 439         | - 437 010         | - 448 042                                       |
| <b>- 51 271</b>    | <b>- 55 750</b>    | <b>- 53 970</b>    | <b>- 51 996</b>    | <b>- 243 512</b>  | <b>- 236 271</b>  | <b>- 229 056</b>  | <b>- 205 951</b>                                |
| <b>-2 108 750</b>  | <b>-2 068 492</b>  | <b>-2 003 082</b>  | <b>-1 885 775</b>  | <b>-1 439 605</b> | <b>-1 458 488</b> | <b>-1 332 239</b> | <b>-1 339 557</b>                               |
| <b>-1 141 101</b>  | <b>-1 112 428</b>  | <b>-1 087 493</b>  | <b>-1 000 676</b>  | <b>-1 257 518</b> | <b>-1 266 695</b> | <b>-1 306 023</b> | <b>-1 200 226</b>                               |
| - 499 784          | - 473 581          | - 446 399          | - 423 395          | - 374 379         | - 357 176         | - 405 257         | - 385 110                                       |
| - 251 649          | - 240 757          | - 236 037          | - 230 486          | - 552 368         | - 508 556         | - 530 104         | - 513 061                                       |
| - 389 668          | - 398 090          | - 405 057          | - 346 795          | - 330 771         | - 400 964         | - 370 661         | - 302 055                                       |
| <b>- 954 788</b>   | <b>- 974 498</b>   | <b>- 960 798</b>   | <b>- 904 067</b>   | <b>- 636 069</b>  | <b>- 603 941</b>  | <b>- 586 254</b>  | <b>- 536 952</b>                                |
| - 38 497           | - 36 171           | - 33 931           | - 36 501           | - 226 546         | - 235 827         | - 270 923         | - 278 403                                       |
| - 49 699           | - 47 591           | - 48 506           | - 46 864           | - 1 433           | - 4 818           | 1 708             | - 1 167                                         |
| -                  | -                  | -                  | -                  | - 77              | - 77              | - 705             | - 656                                           |
| - 859 605          | - 883 757          | - 871 618          | - 812 930          | - 387 205         | - 342 044         | - 298 332         | - 237 640                                       |
| - 6 987            | - 6 979            | - 6 742            | - 7 772            | - 20 809          | - 21 175          | - 18 002          | - 19 086                                        |
| <b>- 56 387</b>    | <b>- 53 730</b>    | <b>- 49 682</b>    | <b>- 49 187</b>    | <b>- 100 849</b>  | <b>- 91 951</b>   | <b>- 122 845</b>  | <b>- 113 437</b>                                |
| <b>- 414 857</b>   | <b>- 384 815</b>   | <b>- 296 009</b>   | <b>- 411 898</b>   | <b>159 618</b>    | <b>125 869</b>    | <b>39 757</b>     | <b>160 408</b>                                  |
| - 169 281          | - 170 980          | - 168 201          | - 167 230          | - 54 292          | - 55 662          | - 55 888          | - 50 570                                        |
| - 245 576          | - 213 835          | - 127 808          | - 244 669          | 213 910           | 181 531           | 95 645            | 210 977                                         |
| <b>-8 929 231</b>  | <b>-8 719 065</b>  | <b>-8 586 504</b>  | <b>-8 079 990</b>  | <b>6 964 967</b>  | <b>6 770 263</b>  | <b>6 686 195</b>  | <b>6 139 997</b>                                |
| -7 551 041         | -7 467 358         | -7 326 212         | -7 029 937         | 7 434 557         | 7 355 201         | 7 223 943         | 6 921 123                                       |
| - 988 021          | - 837 144          | - 790 690          | - 735 421          | - 750 575         | - 863 405         | - 878 422         | - 890 960                                       |
| - 390 169          | - 414 563          | - 469 602          | - 314 633          | 280 984           | 278 467           | 340 675           | 109 834                                         |
| <b>-2 679 206</b>  | <b>-2 665 325</b>  | <b>-2 662 892</b>  | <b>-2 625 937</b>  | <b>161 174</b>    | <b>196 411</b>    | <b>290 215</b>    | <b>219 744</b>                                  |

# Finanzbericht

## Beilagen zum Finanzbericht

### Funktionale Gliederung

#### Investitionsrechnung 2015–2018 (Konsolidierungskreise 1 bis 3)

Fr. 1000

| Aufgaben                                                | 2018             | 2017             | 2016           | Ausgaben<br>2015 |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| <b>Total</b>                                            | <b>1 186 205</b> | <b>1 008 385</b> | <b>772 800</b> | <b>1 251 394</b> |
| <b>Allgemeine Verwaltung</b>                            | <b>119 049</b>   | <b>132 653</b>   | <b>59 336</b>  | <b>51 980</b>    |
| <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> | <b>72 751</b>    | <b>53 079</b>    | <b>50 793</b>  | <b>59 932</b>    |
| Rechtsprechung                                          | 10 144           | 4 658            | 11 132         | 7 742            |
| Strafvollzug                                            | 18 827           | 12 844           | 11 022         | 14 134           |
| Allgemeines Rechtswesen                                 | 1 133            | 456              | 4 674          | 7 844            |
| Polizei                                                 | 35 489           | 25 117           | 20 116         | 22 917           |
| Strassenverkehrsamt                                     | 3 508            | 2 799            | 1 322          | 1 150            |
| Militärische Verteidigung                               | 2 288            | 6 331            | 1 609          | 3 444            |
| Zivile Verteidigung                                     | 1 361            | 874              | 918            | 2 700            |
| übrige Sicherheit                                       | –                | –                | –              | –                |
| <b>Bildung</b>                                          | <b>286 852</b>   | <b>239 596</b>   | <b>196 528</b> | <b>156 919</b>   |
| Obligatorische Schule                                   | 10 117           | 10 779           | 10 234         | 9 677            |
| Berufliche Grundbildung                                 | 33 275           | 31 872           | 30 511         | 23 066           |
| Mittelschulen (Allgemeinbildende Schulen)               | 84 481           | 57 866           | 28 884         | 20 334           |
| übriges Bildungswesen                                   | 2 731            | 324              | 761            | 386              |
| Universität                                             | 135 175          | 103 031          | 104 177        | 83 612           |
| Fachhochschulen                                         | 21 073           | 35 723           | 21 962         | 19 844           |
| <b>Kultur und Freizeit</b>                              | <b>24 113</b>    | <b>16 791</b>    | <b>11 568</b>  | <b>15 385</b>    |
| <b>Gesundheit</b>                                       | <b>316 983</b>   | <b>178 341</b>   | <b>155 202</b> | <b>153 132</b>   |
| <b>Soziale Wohlfahrt</b>                                | <b>35 256</b>    | <b>30 327</b>    | <b>26 018</b>  | <b>30 625</b>    |
| Krankheit und Unfall                                    | –                | –                | –              | –                |
| AHV / IV                                                | 21 360           | 14 624           | 15 325         | 16 118           |
| übrige                                                  | 13 896           | 15 703           | 10 693         | 14 507           |
| <b>Verkehr</b>                                          | <b>276 079</b>   | <b>301 130</b>   | <b>209 761</b> | <b>218 829</b>   |
| Kantonsstrassen                                         | 111 637          | 126 851          | 81 020         | 93 934           |
| Nationalstrassen                                        | 23 693           | 20 807           | 18 502         | 9 887            |
| übrige Strassen                                         | 65 392           | 45 372           | 52 486         | 45 702           |
| öffentlicher Verkehr                                    | 75 358           | 108 099          | 57 753         | 69 305           |
| übriger Verkehr                                         | –                | –                | –              | –                |
| <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>                     | <b>17 259</b>    | <b>24 396</b>    | <b>27 163</b>  | <b>20 687</b>    |
| <b>Volkswirtschaft</b>                                  | <b>37 857</b>    | <b>32 073</b>    | <b>36 004</b>  | <b>543 097</b>   |
| Land- und Forstwirtschaft                               | 7 629            | 9 210            | 11 632         | 15 058           |
| übrige                                                  | 30 228           | 22 863           | 24 372         | 528 040          |
| <b>Finanzen und Steuern</b>                             | <b>7</b>         | <b>–</b>         | <b>427</b>     | <b>808</b>       |
| Steuern und Einnahmenanteile                            | –                | –                | –              | –                |
| Finanzausgleich                                         | –                | –                | 427            | 808              |
| Vermögens- und Schuldenverwaltung                       | 7                | –                | –              | –                |
| <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                         | <b>–</b>         | <b>–</b>         | <b>–</b>       | <b>–</b>         |

Umfasst alle Konsolidierungskreise, nicht konsolidiert. Daher weichen die Totale der einzelnen Spalten von der konsolidierten Investitionsrechnung ab.  
Die Statistik ist mit den Vorjahresstatistiken vor 2009 nur bedingt vergleichbar.

# Finanzbericht

## Beilagen zum Finanzbericht

| 2018             | 2017             | 2016             | Einnahmen<br>2015 | 2018             | 2017             | 2016             | Netto-<br>investitionen(-)<br>2015 |
|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------------------|
| <b>- 197 360</b> | <b>- 146 882</b> | <b>- 365 355</b> | <b>- 170 160</b>  | <b>- 988 845</b> | <b>- 861 503</b> | <b>- 407 446</b> | <b>-1 081 235</b>                  |
| <b>- 2 220</b>   | <b>- 2 384</b>   | <b>- 673</b>     | <b>- 396</b>      | <b>- 116 828</b> | <b>- 130 269</b> | <b>- 58 663</b>  | <b>- 52 376</b>                    |
| <b>- 17 613</b>  | <b>- 3 194</b>   | <b>- 7 836</b>   | <b>- 6 522</b>    | <b>- 55 137</b>  | <b>- 49 885</b>  | <b>- 42 957</b>  | <b>- 53 410</b>                    |
| -                | - 92             | -                | - 20              | - 10 144         | - 4 566          | - 11 132         | - 7 722                            |
| - 12 377         | - 2 172          | - 4 825          | - 3 518           | - 6 450          | - 10 672         | - 6 197          | - 10 616                           |
| -                | -                | - 1 510          | - 1 604           | - 1 133          | - 456            | - 3 164          | - 6 241                            |
| - 4 120          | - 56             | - 707            | - 47              | - 31 369         | - 25 061         | - 19 409         | - 22 870                           |
| -                | -                | -                | -                 | - 3 508          | - 2 799          | - 1 322          | - 1 150                            |
| -                | -                | -                | -                 | - 2 288          | - 6 331          | - 1 609          | - 3 444                            |
| - 1 117          | - 874            | - 795            | - 1 333           | - 245            | -                | - 123            | - 1 367                            |
| -                | -                | -                | -                 | -                | -                | -                | -                                  |
| <b>- 7 601</b>   | <b>- 7 780</b>   | <b>- 20 289</b>  | <b>- 10 444</b>   | <b>- 279 250</b> | <b>- 231 816</b> | <b>- 176 239</b> | <b>- 146 475</b>                   |
| - 473            | - 462            | - 723            | - 565             | - 9 645          | - 10 317         | - 9 510          | - 9 112                            |
| - 85             | - 3 252          | -                | -                 | - 33 190         | - 28 620         | - 30 511         | - 23 066                           |
| - 126            | - 250            | - 47             | -                 | - 84 355         | - 57 617         | - 28 837         | - 20 334                           |
| -                | -                | -                | -                 | - 2 731          | - 324            | - 761            | - 386                              |
| - 3 144          | - 2 467          | - 11 334         | - 6 433           | - 132 031        | - 100 564        | - 92 842         | - 77 179                           |
| - 3 774          | - 1 349          | - 8 185          | - 3 446           | - 17 299         | - 34 374         | - 13 777         | - 16 399                           |
| <b>- 3 140</b>   | <b>- 3 591</b>   | <b>- 2 853</b>   | <b>- 4 376</b>    | <b>- 20 973</b>  | <b>- 13 200</b>  | <b>- 8 715</b>   | <b>- 11 009</b>                    |
| <b>- 41 121</b>  | <b>- 57 321</b>  | <b>- 259 946</b> | <b>- 73 105</b>   | <b>- 275 862</b> | <b>- 121 020</b> | <b>104 744</b>   | <b>- 80 028</b>                    |
| <b>- 12 567</b>  | <b>- 10 103</b>  | <b>- 10 666</b>  | <b>- 9 867</b>    | <b>- 22 688</b>  | <b>- 20 224</b>  | <b>- 15 352</b>  | <b>- 20 758</b>                    |
| -                | -                | -                | -                 | -                | -                | -                | -                                  |
| -                | -                | -                | -                 | - 21 360         | - 14 624         | - 15 325         | - 16 118                           |
| - 12 567         | - 10 103         | - 10 666         | - 9 867           | - 1 328          | - 5 600          | - 27             | - 4 640                            |
| <b>- 20 232</b>  | <b>- 21 214</b>  | <b>- 23 682</b>  | <b>- 24 202</b>   | <b>- 255 847</b> | <b>- 279 915</b> | <b>- 186 079</b> | <b>- 194 627</b>                   |
| - 14 744         | - 19 671         | - 18 709         | - 13 248          | - 96 893         | - 107 180        | - 62 311         | - 80 686                           |
| - 986            | - 142            | - 996            | - 2 303           | - 22 707         | - 20 666         | - 17 507         | - 7 584                            |
| -                | -                | -                | -                 | - 65 392         | - 45 372         | - 52 486         | - 45 702                           |
| - 4 502          | - 1 402          | - 3 978          | - 8 651           | - 70 856         | - 106 697        | - 53 775         | - 60 654                           |
| -                | -                | -                | -                 | -                | -                | -                | -                                  |
| <b>- 6 246</b>   | <b>- 17 905</b>  | <b>- 15 533</b>  | <b>- 4 829</b>    | <b>- 11 013</b>  | <b>- 6 491</b>   | <b>- 11 631</b>  | <b>- 15 859</b>                    |
| <b>- 27 715</b>  | <b>- 22 628</b>  | <b>- 23 181</b>  | <b>- 26 507</b>   | <b>- 10 142</b>  | <b>- 9 445</b>   | <b>- 12 823</b>  | <b>- 516 590</b>                   |
| - 2 553          | - 2 328          | - 3 536          | - 5 178           | - 5 076          | - 6 881          | - 8 096          | - 9 879                            |
| - 25 162         | - 20 300         | - 19 645         | - 21 329          | - 5 066          | - 2 564          | - 4 727          | - 506 710                          |
| <b>- 15 791</b>  | <b>- 762</b>     | <b>- 696</b>     | <b>- 10 704</b>   | <b>15 784</b>    | <b>762</b>       | <b>269</b>       | <b>9 896</b>                       |
| -                | -                | -                | -                 | -                | -                | -                | -                                  |
| -                | -                | -                | -                 | -                | -                | - 427            | - 808                              |
| - 15 791         | - 762            | - 696            | - 10 704          | 15 784           | 762              | 696              | 10 704                             |
| <b>- 43 111</b>  | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>          | <b>43 111</b>    | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>                           |

# Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit

Bei allen Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit sind Veränderungen des Fondsbestandes als «Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)» ausgewiesen. Daher sind Einlagen in resp. Entnahmen aus Legaten und Stiftungen im Fremdkapital nicht in deren Erträgen resp. Aufwänden enthalten.

| Erfolgsrechnung<br>Franken                       | Bilanz<br>R 2018<br>Franken | per<br>31.12.2018                           | per<br>31.12.2017   | Δ abs.              | Differenz R 17/18<br>Δ % |              |
|--------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------|--------------|
| <b>Totalisierung aller Legate und Stiftungen</b> |                             |                                             |                     |                     |                          |              |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge             | 176 274                     | Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 28 481 556          | 26 779 206          | 1 702 349                | 6.4          |
| Finanzerträge                                    | 1 437 669                   | Finanzanlagen (kurz- und langfristig)       | 67 079 364          | 80 424 942          | -13 345 578              | -16.6        |
| <b>Total Erträge</b>                             | <b>1 613 943</b>            | Sachanlagen                                 | 8 984 000           | 8 984 000           | -                        | -            |
| Aufwand für Legatzwecke und Verwaltung           | -13 006 458                 | übrige Aktiven                              | 329 750             | 427 601             | - 97 851                 | -22.9        |
| Finanzaufwand                                    | - 341 679                   | <b>Total Aktiven</b>                        | <b>104 874 670</b>  | <b>116 615 749</b>  | <b>-11 741 079</b>       | <b>-10.1</b> |
| <b>Total Aufwand</b>                             | <b>-13 348 137</b>          | übrige Passiven                             | - 590 688           | - 597 573           | 6 885                    | 1.2          |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)          | -11 734 194                 | Fondsbestand                                | -104 283 982        | -116 018 176        | 11 734 194               | 10.1         |
| - davon Finanzerfolg                             | 1 095 990                   | <b>Total Passiven</b>                       | <b>-104 874 670</b> | <b>-116 615 749</b> | <b>11 741 079</b>        | <b>10.1</b>  |

| Erfolgsrechnung<br>Franken                                                                                                                                                                                                | R 2018         | Bilanz<br>Franken                             | per<br>31.12.2018 | per<br>31.12.2017 | Δ abs.         | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|--------------------------|
| <b>Direktion der Justiz und des Innern</b>                                                                                                                                                                                |                |                                               |                   |                   |                |                          |
| <b>9803 Fonds für einen wohltätigen Zweck</b>                                                                                                                                                                             |                |                                               |                   |                   |                |                          |
| Akten-Nr. 8200 Vermächtnis von Karl Theodor Fierz-Zollinger in Zürich und weitere Zuwendungen zur Hilfe an Straffällige und ihre Familien, welche sich in wirtschaftlicher Not befinden. RRB Nrn. 1209/1905 und 3117/1972 |                |                                               |                   |                   |                |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                      |                | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 150 482           | 135 267           | 15 215         | 11.2                     |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                             | 2 193          | Finanzanlagen (kurz- und langfristig)         | 832 202           | 846 061           | – 13 859       | –1.6                     |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                      | <b>2 193</b>   | Sachanlagen                                   | –                 | –                 | –              | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                   |                | – 988 übrige Aktiven                          | 4 469             | 4 722             | – 253          | –5.4                     |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                             | – 102          | <b>Total Aktiven</b>                          | <b>987 153</b>    | <b>986 050</b>    | <b>1 103</b>   | <b>0.1</b>               |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                      | <b>– 1 090</b> | übrige Passiven                               | –                 | –                 | –              | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                   | 1 103          | Fondsbestand                                  | – 987 153         | – 986 050         | – 1 103        | –0.1                     |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                      | 2 091          | <b>Total Passiven</b>                         | <b>– 987 153</b>  | <b>– 986 050</b>  | <b>– 1 103</b> | <b>–0.1</b>              |

|                                                                                              |  |                                               |                  |                  |              |             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------------------|------------------|------------------|--------------|-------------|
| <b>9804 Hilfskasse der Angestellten der JVA Pöschwies</b>                                    |  |                                               |                  |                  |              |             |
| Akten-Nr. 8211 Verordnung über die kantonale Strafanstalt vom 12. Februar 1975, §§ 80 und 81 |  |                                               |                  |                  |              |             |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                         |  | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 88 177           | 56 791           | 31 386       | 55.3        |
| Finanzerträge                                                                                |  | – 513 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)   | 182 720          | 214 853          | – 32 133     | –15.0       |
| <b>Total Erträge</b>                                                                         |  | <b>– 513</b> Sachanlagen                      | –                | –                | –            | –           |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                      |  | – 272 übrige Aktiven                          | 839              | 1 029            | – 190        | –18.5       |
| Finanzaufwand                                                                                |  | – 153 <b>Total Aktiven</b>                    | <b>271 736</b>   | <b>272 673</b>   | <b>– 938</b> | <b>–0.3</b> |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                         |  | <b>– 425</b> übrige Passiven                  | –                | –                | –            | –           |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                      |  | – 938 Fondsbestand                            | – 271 736        | – 272 673        | 938          | 0.3         |
| – davon Finanzerfolg                                                                         |  | – 666 <b>Total Passiven</b>                   | <b>– 271 736</b> | <b>– 272 673</b> | <b>938</b>   | <b>0.3</b>  |

| Erfolgsrechnung<br>Franken                                                                                                                                                    | R 2018         | Bilanz<br>Franken                             | per<br>31.12.2018 | per<br>31.12.2017 | Δ abs.         | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|--------------------------|
| <b>Sicherheitsdirektion</b>                                                                                                                                                   |                |                                               |                   |                   |                |                          |
| <b>9805 Hilfsfonds für Angehörige der Kantonspolizei Zürich</b>                                                                                                               |                |                                               |                   |                   |                |                          |
| Akten-Nr. 8300 Vergabung von ungenannter Seite zur Unterstützung bedürftiger Angehöriger der Kantonspolizei Zürich und ihrer Hinterlassenen. RRB Nrn. 5619/1969 und 1901/1977 |                |                                               |                   |                   |                |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                          |                | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 337 555           | 111 413           | 226 142        | 203.0                    |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                 | 8 145          | Finanzanlagen (kurz- und langfristig)         | 1 164 629         | 1 386 494         | – 221 865      | –16.0                    |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                          | <b>8 145</b>   | Sachanlagen                                   | –                 | –                 | –              | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                       | – 1 511        | übrige Aktiven                                | 7 309             | 8 707             | – 1 398        | –16.1                    |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                 | – 3 755        | <b>Total Aktiven</b>                          | <b>1 509 493</b>  | <b>1 506 614</b>  | <b>2 879</b>   | <b>0.2</b>               |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                          | <b>– 5 266</b> | übrige Passiven                               | –                 | –                 | –              | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                       | 2 879          | Fondsbestand                                  | –1 509 493        | –1 506 614        | – 2 879        | –0.2                     |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                          | 4 390          | <b>Total Passiven</b>                         | <b>–1 509 493</b> | <b>–1 506 614</b> | <b>– 2 879</b> | <b>–0.2</b>              |

| 9806 Fonds zur Unterstützung schweizerischer Wehrmänner                                                                                                                                                                                               |                |                                             |                  |                  |                |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|-------------|
| Akten-Nr. 8400 Schenkung des zürcherischen Hilfsvereins schweizerischer Wehrmänner zur Unterstützung der Familien von Wehrmännern, der militärischen Weiterausbildung und der Orientierung der Stellungspflichtigen. RRB Nrn. 3673/1920 und 3504/1980 |                |                                             |                  |                  |                |             |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                  | –              | Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 29 738           | 32 049           | – 2 310        | –7.2        |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                         | – 416          | Finanzanlagen (kurz- und langfristig)       | 197 289          | 200 620          | – 3 331        | –1.7        |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                  | <b>– 416</b>   | Sachanlagen                                 | –                | –                | –              | –           |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                               | – 5 225        | übrige Aktiven                              | 914              | 914              | –              | –           |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                         | –              | <b>Total Aktiven</b>                        | <b>227 941</b>   | <b>233 583</b>   | <b>– 5 641</b> | <b>–2.4</b> |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                  | <b>– 5 225</b> | übrige Passiven                             | –                | –                | –              | –           |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                               | – 5 641        | Fondsbestand                                | – 227 941        | – 233 583        | 5 641          | 2.4         |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                  | – 416          | <b>Total Passiven</b>                       | <b>– 227 941</b> | <b>– 233 583</b> | <b>5 641</b>   | <b>2.4</b>  |

# Finanzbericht

## Beilagen zum Finanzbericht

| Erfolgsrechnung<br>Franken                                                                                                                           | Bilanz<br>R 2018 Franken                      | per<br>31.12.2018 | per<br>31.12.2017 | Δ abs.       | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|--------------------------|
| <b>9807 Fonds zur Förderung der bewaffneten Kadettenkorps im Kanton Zürich</b>                                                                       |                                               |                   |                   |              |                          |
| Akten-Nr. 8410 Vermögen der am 1. Februar 1962 aufgelösten Stiftung «Fonds des Freiwilligen Militärischen Vorunterrichtes» der Kantonsschule Zürich. |                                               |                   |                   |              |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                 | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 6 997             | 7 097             | – 100        | –1.4                     |
| Finanzerträge                                                                                                                                        | – Finanzanlagen (kurz- und langfristig)       | –                 | –                 | –            | –                        |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                 | – Sachanlagen                                 | –                 | –                 | –            | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                              | – 100 übrige Aktiven                          | –                 | –                 | –            | –                        |
| Finanzaufwand                                                                                                                                        | – <b>Total Aktiven</b>                        | <b>6 997</b>      | <b>7 097</b>      | <b>– 100</b> | <b>–1.4</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                 | – <b>100 übrige Passiven</b>                  | –                 | –                 | –            | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                              | – 100 Fondsbestand                            | – 6 997           | – 7 097           | 100          | 1.4                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                 | – <b>Total Passiven</b>                       | <b>– 6 997</b>    | <b>– 7 097</b>    | <b>100</b>   | <b>1.4</b>               |

| Erfolgsrechnung<br>Franken | Bilanz<br>R 2018 Franken | per<br>31.12.2018 | per<br>31.12.2017 | Δ abs. | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|----------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|--------|--------------------------|
|----------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|--------|--------------------------|

## Finanzdirektion

### 9810 Eva Maria Ehrlich-Fonds

Akten-Nr. 8500 Vermächtnis von Frau Maria Ehrlich-Bugl, von Zürich, zur Unterstützung von Institutionen, die bestimmte gemeinnützige und wohltätige Zwecke verfolgen. RRB Nr. 4681/1972

|                                         |                                               |                   |                   |                |             |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------|
| Zuwendungen und betriebliche Erträge    | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 1 061 821         | 613 695           | 448 126        | 73.0        |
| Finanzerträge                           | 24 345 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)  | 5 738 583         | 6 173 700         | – 435 117      | –7.0        |
| <b>Total Erträge</b>                    | <b>24 345</b> Sachanlagen                     | –                 | –                 | –              | –           |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung | – 6 843 übrige Aktiven                        | 35 972            | 40 589            | – 4 617        | –11.4       |
| Finanzaufwand                           | – 9 110 <b>Total Aktiven</b>                  | <b>6 836 376</b>  | <b>6 827 984</b>  | <b>8 392</b>   | <b>0.1</b>  |
| <b>Total Aufwand</b>                    | – <b>15 953 übrige Passiven</b>               | –                 | –                 | –              | –           |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand) | 8 392 Fondsbestand                            | –6 836 376        | –6 827 984        | – 8 392        | –0.1        |
| – davon Finanzerfolg                    | 15 235 <b>Total Passiven</b>                  | <b>–6 836 376</b> | <b>–6 827 984</b> | <b>– 8 392</b> | <b>–0.1</b> |

### 9811 Hilfsfonds für das Staatspersonal

Akten-Nr. 8510 Liquidationserlös der Sparkasse für das kriegswirtschaftliche Personal. KRB vom 11. Dezember 1950

|                                         |                                               |                  |                  |                |             |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|-------------|
| Zuwendungen und betriebliche Erträge    | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 263 998          | 30 806           | 233 192        | 757.0       |
| Finanzerträge                           | 1 767 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)   | 5 041            | 239 031          | – 233 991      | –97.9       |
| <b>Total Erträge</b>                    | <b>1 767</b> Sachanlagen                      | –                | –                | –              | –           |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung | – 269 übrige Aktiven                          | –                | 1 551            | – 1 551        | –100.0      |
| Finanzaufwand                           | – 3 847 <b>Total Aktiven</b>                  | <b>269 038</b>   | <b>271 388</b>   | <b>– 2 350</b> | <b>–0.9</b> |
| <b>Total Aufwand</b>                    | – <b>4 116 übrige Passiven</b>                | –                | –                | –              | –           |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand) | – 2 350 Fondsbestand                          | – 269 038        | – 271 388        | 2 350          | 0.9         |
| – davon Finanzerfolg                    | – 2 081 <b>Total Passiven</b>                 | <b>– 269 038</b> | <b>– 271 388</b> | <b>2 350</b>   | <b>0.9</b>  |

### 9812 Schmid-Wörner-Stiftung

Akten-Nr. 8520 Vermächtnis von Jakob Albert Schmid-Wörner in Zürich zugunsten von Gebrechlichen und Unbemittelten. RRB Nr. 238/1919

|                                         |                                               |                  |                  |                |             |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|-------------|
| Zuwendungen und betriebliche Erträge    | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 100 193          | 99 856           | 337            | 0.3         |
| Finanzerträge                           | – 1 452 Finanzanlagen (kurz- und langfristig) | 434 520          | 444 347          | – 9 827        | –2.2        |
| <b>Total Erträge</b>                    | – <b>1 452</b> Sachanlagen                    | –                | –                | –              | –           |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung | – 8 039 übrige Aktiven                        | 3 272            | 3 273            | – 1            | –0.0        |
| Finanzaufwand                           | – <b>Total Aktiven</b>                        | <b>537 985</b>   | <b>547 476</b>   | <b>– 9 491</b> | <b>–1.7</b> |
| <b>Total Aufwand</b>                    | – <b>8 039 übrige Passiven</b>                | –                | –                | –              | –           |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand) | – 9 491 Fondsbestand                          | – 537 985        | – 547 476        | 9 491          | 1.7         |
| – davon Finanzerfolg                    | – 1 452 <b>Total Passiven</b>                 | <b>– 537 985</b> | <b>– 547 476</b> | <b>9 491</b>   | <b>1.7</b>  |

### 9813 Fonds Zürcher Bildnisse aus sechs Jahrhunderten

Akten-Nr. 8530 Zur Durchführung einer Gemäldeausstellung «Zürcher Bildnisse aus sechs Jahrhunderten» anlässlich der 700-Jahr-Feier des Standes Zürich im Jahre 2051. RRB Nr. 3774/1962

|                                         |                                               |                  |                  |             |             |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|------------------|-------------|-------------|
| Zuwendungen und betriebliche Erträge    | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 89 033           | 46 862           | 42 171      | 90.0        |
| Finanzerträge                           | 865 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)     | 64 415           | 106 448          | – 42 033    | –39.5       |
| <b>Total Erträge</b>                    | <b>865</b> Sachanlagen                        | –                | –                | –           | –           |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung | – 154 übrige Aktiven                          | 714              | 909              | – 195       | –21.5       |
| Finanzaufwand                           | – 768 <b>Total Aktiven</b>                    | <b>154 162</b>   | <b>154 219</b>   | <b>– 57</b> | <b>–0.0</b> |
| <b>Total Aufwand</b>                    | – <b>922 übrige Passiven</b>                  | –                | –                | –           | –           |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand) | – 57 Fondsbestand                             | – 154 162        | – 154 219        | 57          | 0.0         |
| – davon Finanzerfolg                    | 97 <b>Total Passiven</b>                      | <b>– 154 162</b> | <b>– 154 219</b> | <b>57</b>   | <b>0.0</b>  |

| Erfolgsrechnung<br>Franken | Bilanz<br>R 2018 Franken | per<br>31.12.2018 | per<br>31.12.2017 | Δ abs. | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|----------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|--------|--------------------------|
|----------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|--------|--------------------------|

## Gesundheitsdirektion

### 9817 Fonds für wissenschaftliche Zwecke im Interesse der Heilung von Geisteskrankheiten

Akten-Nr. 8702 Geschenk eines nicht genannt sein wollenden Spenders und Vermächtnis von Hermann Otto Rücker-Emboden für wissenschaftliche Zwecke im Interesse der Heilung von Geisteskrankheiten. RRB Nrn. 4131/1962 und 4406/1982

In 2018 Übertragung an die Psychiatrische Univesitätsklinik Zürich (RRB Nr. 1093/2017)

|                                         |                                               |   |                  |                  |               |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|---|------------------|------------------|---------------|
| Zuwendungen und betriebliche Erträge    | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | – | 131 634          | – 131 634        | –100.0        |
| Finanzerträge                           | 4 196 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)   | – | 561 897          | – 561 897        | –100.0        |
| <b>Total Erträge</b>                    | <b>4 196</b> Sachanlagen                      | – | –                | –                | –             |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung | – 696 487 übrige Aktiven                      | – | 3 314            | – 3 314          | –100.0        |
| Finanzaufwand                           | – 4 553 <b>Total Aktiven</b>                  | – | <b>696 845</b>   | <b>– 696 845</b> | <b>–100.0</b> |
| <b>Total Aufwand</b>                    | – <b>701 040 übrige Passiven</b>              | – | –                | –                | –             |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand) | – 696 845 Fondsbestand                        | – | – 696 845        | 696 845          | 100.0         |
| – davon Finanzerfolg                    | – 358 <b>Total Passiven</b>                   | – | <b>– 696 845</b> | <b>696 845</b>   | <b>100.0</b>  |

# Finanzbericht

## Beilagen zum Finanzbericht

| Erfolgsrechnung<br>Franken                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Bilanz<br>R 2018<br>Franken                     | per<br>31.12.2018 | per<br>31.12.2017 | Δ abs.            | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| <b>9818 Fonds für Kranke des Universitätsspitals Zürich</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                 |                   |                   |                   |                          |
| Akten-Nr. 8710 Für hilfs- und betreuungsbedürftige stationäre und ambulante Kranke sowie für die Unterstützung von Angehörigen von Kranken. Deckung nicht anderweitig gedeckter Schäden, die Kranken von andern zugefügt werden. Zusammenlegung von:                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                 |                   |                   |                   |                          |
| – Vereinigte Fonds für Kranke des Universitätsspitals Zürich, RRB Nr. 1211/1932                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                 |                   |                   |                   |                          |
| – Eduard Alexander Schneeli-Stiftung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                 |                   |                   |                   |                          |
| – August Abegg-Fonds für die Unterstützung von Patienten der Universitäts-Augenklinik                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                 |                   |                   |                   |                          |
| – Oberrichter Dr. Hans Kem-Fonds für ein Freibett im Universitätsspital Zürich.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                 |                   |                   |                   |                          |
| RRB Nrn. 4982/1979 und 3159/1980                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                 |                   |                   |                   |                          |
| In 2018 Übertragung an das Universitätsspital Zürich (RRB Nr. 1093/2017).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                 |                   |                   |                   |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente   | –                 | 749 616           | – 749 616         | –100.0                   |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 30 170 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)    | –                 | 3 315 302         | –3 315 302        | –100.0                   |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>30 170</b> Sachanlagen                       | –                 | –                 | –                 | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | –4 094 184 übrige Aktiven                       | –                 | 24 874            | – 24 874          | –100.0                   |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – 25 778 <b>Total Aktiven</b>                   | –                 | <b>4 089 792</b>  | <b>–4 089 792</b> | <b>–100.0</b>            |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>–4 119 962</b> übrige Passiven               | –                 | –                 | –                 | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | –4 089 792 Fondsbestand                         | –                 | –4 089 792        | 4 089 792         | 100.0                    |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 4 392 <b>Total Passiven</b>                     | –                 | <b>–4 089 792</b> | <b>4 089 792</b>  | <b>100.0</b>             |
| <b>9819 Fonds für das Personal des Universitätsspitals Zürich</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                 |                   |                   |                   |                          |
| Akten-Nr. 8711 Für hilfsbedürftiges, gegenwärtiges und ehemaliges Personal und hilfsbedürftige Familienangehörige solchen Personals; für die Förderung, insbesondere die Fortbildung des Personals, für die Finanzierung von Personalanlässen, für die Deckung nicht anderweitig gedeckter Schäden, die dem Personal von Patienten zugefügt werden. Zusammenlegung des Fonds für das Pflegepersonal des Universitätsspitals Zürich und des Wilhelm Friedrich Weilenmann-Fonds. RRB Nrn. 4982/1979, 3159/1980 und 226/1986 |                                                 |                   |                   |                   |                          |
| In 2018 Übertragung an das Universitätsspital Zürich (RRB Nr. 1093/2017).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                 |                   |                   |                   |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente   | –                 | 586 028           | – 586 028         | –100.0                   |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 16 392 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)    | –                 | 2 054 323         | –2 054 323        | –100.0                   |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>16 392</b> Sachanlagen                       | –                 | –                 | –                 | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | –2 653 073 übrige Aktiven                       | –                 | 12 408            | – 12 408          | –100.0                   |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – 16 078 <b>Total Aktiven</b>                   | –                 | <b>2 652 759</b>  | <b>–2 652 759</b> | <b>–100.0</b>            |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>–2 669 151</b> übrige Passiven               | –                 | –                 | –                 | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | –2 652 759 Fondsbestand                         | –                 | –2 652 759        | 2 652 759         | 100.0                    |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 314 <b>Total Passiven</b>                       | –                 | <b>–2 652 759</b> | <b>2 652 759</b>  | <b>100.0</b>             |
| <b>9820 Dr. Max und Marie Alpiger-Fonds</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                 |                   |                   |                   |                          |
| Akten-Nr. 8712 Vermächtnis von Fräulein Marie Alpiger zugunsten des Universitätsspitals Zürich für gemeinnützige Zwecke, unter anderem zur Beschaffung von Büchern für die Patientenbibliothek. RRB Nrn. 1410/1942 und 3159/1980                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                 |                   |                   |                   |                          |
| In 2018 Übertragung an das Universitätsspital Zürich (RRB Nr. 1093/2017).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                 |                   |                   |                   |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente   | –                 | 80 646            | – 80 646          | –100.0                   |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 398 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)       | –                 | 42 232            | – 42 232          | –100.0                   |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>398</b> Sachanlagen                          | –                 | –                 | –                 | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | – 123 279 übrige Aktiven                        | –                 | 415               | – 415             | –100.0                   |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – 412 <b>Total Aktiven</b>                      | –                 | <b>123 293</b>    | <b>– 123 293</b>  | <b>–100.0</b>            |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>– 123 691</b> übrige Passiven                | –                 | –                 | –                 | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | – 123 293 Fondsbestand                          | –                 | – 123 293         | 123 293           | 100.0                    |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | – 14 <b>Total Passiven</b>                      | –                 | <b>– 123 293</b>  | <b>123 293</b>    | <b>100.0</b>             |
| <b>9821 Fonds für Kranke des Kantonsspitals Winterthur</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                 |                   |                   |                   |                          |
| Akten-Nr. 8720 Für hilfs- und betreuungsbedürftige stationäre und ambulante Kranke sowie für die Unterstützung von Angehörigen von Kranken. Deckung nicht anderweitig gedeckter Schäden, die Kranken von andern zugefügt werden. Zusammenlegung von:                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                 |                   |                   |                   |                          |
| – Vereinigte Fonds für Kranke des Kantonsspitals Winterthur, RRB Nr. 1211/1932                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                 |                   |                   |                   |                          |
| – Carl Roth-Stiftung, RRB Nrn. 4982/1979 und 1359/1980                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                 |                   |                   |                   |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 373 Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 1 454 922         | 801 850           | 653 073           | 81.4                     |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 21 894 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)    | 2 479 622         | 3 175 609         | – 695 987         | –21.9                    |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>22 267</b> Sachanlagen                       | –                 | –                 | –                 | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | – 56 780 übrige Aktiven                         | 16 993            | 22 002            | – 5 009           | –22.8                    |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – 13 410 <b>Total Aktiven</b>                   | <b>3 951 537</b>  | <b>3 999 461</b>  | <b>– 47 923</b>   | <b>–1.2</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>– 70 190</b> übrige Passiven                 | –                 | –                 | –                 | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | – 47 923 Fondsbestand                           | –3 951 537        | –3 999 461        | 47 923            | 1.2                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 8 484 <b>Total Passiven</b>                     | <b>–3 951 537</b> | <b>–3 999 461</b> | <b>47 923</b>     | <b>1.2</b>               |
| <b>9822 Fonds für das Pflegepersonal des Kantonsspitals Winterthur (Marta-Weiss-Fonds)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                 |                   |                   |                   |                          |
| Akten-Nr. 8721 Für die Unterstützung von hilfsbedürftigem Personal und hilfsbedürftigen Angehörigen des Personals. Für die Fortbildung des Personals, die Finanzierung von Personalanlässen und die Deckung nicht anderweitig gedeckter Schäden, die dem Personal von Patienten zugefügt werden. RRB Nr. 3159/1980                                                                                                                                                                                                        |                                                 |                   |                   |                   |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente   | 73 884            | 42 027            | 31 858            | 75.8                     |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 97 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)        | 154 975           | 186 929           | – 31 954          | –17.1                    |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>97</b> Sachanlagen                           | –                 | –                 | –                 | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | – 230 übrige Aktiven                            | 626               | 816               | – 190             | –23.3                    |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – 153 <b>Total Aktiven</b>                      | <b>229 485</b>    | <b>229 772</b>    | <b>– 287</b>      | <b>–0.1</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>– 383</b> übrige Passiven                    | –                 | –                 | –                 | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | – 287 Fondsbestand                              | – 229 485         | – 229 772         | 287               | 0.1                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | – 57 <b>Total Passiven</b>                      | <b>– 229 485</b>  | <b>– 229 772</b>  | <b>287</b>        | <b>0.1</b>               |
| <b>9823 Fonds für Kranke der Psychiatrischen Universitätsklinik Zürich</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                 |                   |                   |                   |                          |
| Akten-Nr. 8730 Für hilfs- und betreuungsbedürftige stationäre und ambulante Patienten sowie für die Unterstützung von Angehörigen von Kranken. Deckung nicht anderweitig gedeckter Schäden, die Kranken von anderen zugefügt werden. RRB Nrn. 3159/1980 und 1265/2011                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                 |                   |                   |                   |                          |
| In 2018 Übertragung an die Psychiatrische Univesitätsklinik Zürich (RRB Nr. 1093/2017)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                 |                   |                   |                   |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente   | –                 | 336 989           | – 336 989         | –100.0                   |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 14 328 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)    | –                 | 1 670 840         | –1 670 840        | –100.0                   |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>14 328</b> Sachanlagen                       | –                 | –                 | –                 | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | –2 017 376 übrige Aktiven                       | –                 | 9 976             | – 9 976           | –100.0                   |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – 14 757 <b>Total Aktiven</b>                   | –                 | <b>2 017 805</b>  | <b>–2 017 805</b> | <b>–100.0</b>            |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>–2 032 133</b> übrige Passiven               | –                 | –                 | –                 | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | –2 017 805 Fondsbestand                         | –                 | –2 017 805        | 2 017 805         | 100.0                    |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | – 429 <b>Total Passiven</b>                     | –                 | <b>–2 017 805</b> | <b>2 017 805</b>  | <b>100.0</b>             |

# Finanzbericht

## Beilagen zum Finanzbericht

| Erfolgsrechnung<br>Franken                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Bilanz<br>R 2018<br>Franken                    | per<br>31.12.2018 | per<br>31.12.2017 | Δ abs.           | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------------|
| <b>9824 Fonds für das Personal der Psychiatrischen Universitätsklinik Zürich</b>                                                                                                                                                                                                                                   |                                                |                   |                   |                  |                          |
| Akten-Nr. 8731 Für die Unterstützung von hilfsbedürftigem Personal und hilfsbedürftigen Angehörigen des Personals. Für die Fortbildung des Personals, die Finanzierung von Personalanlässen und die Deckung nicht anderweitig gedeckter Schäden, die dem Personal von Patienten zugefügt werden. RRB Nr. 3159/1980 |                                                |                   |                   |                  |                          |
| In 2018 Übertragung an die Psychiatrische Universitätsklinik Zürich (RRB Nr. 1093/2017).                                                                                                                                                                                                                           |                                                |                   |                   |                  |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                               | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente  | –                 | 162 632           | – 162 632        | –100.0                   |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 2 081 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)    | –                 | 265 685           | – 265 685        | –100.0                   |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>2 081</b> Sachanlagen                       | –                 | –                 | –                | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                            | – 431 921 übrige Aktiven                       | –                 | 2 609             | – 2 609          | –100.0                   |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | – 1 086 <b>Total Aktiven</b>                   | –                 | <b>430 926</b>    | <b>– 430 926</b> | <b>–100.0</b>            |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>– 433 007</b> übrige Passiven               | –                 | –                 | –                | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                            | – 430 926 Fondsbestand                         | –                 | – 430 926         | 430 926          | 100.0                    |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 995 <b>Total Passiven</b>                      | –                 | <b>– 430 926</b>  | <b>430 926</b>   | <b>100.0</b>             |
| <b>9826 Fonds für Kranke der IPW Klinik Schosstal</b>                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                |                   |                   |                  |                          |
| Akten-Nr. 8740 Für hilfs- und betreuungsbedürftige stationäre und ambulante Kranke sowie für die Unterstützung von Angehörigen von Kranken. Deckung nicht anderweitig gedeckter Schäden, die Kranken von andern zugefügt werden. RRB Nr. 3159/1980                                                                 |                                                |                   |                   |                  |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                               | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente  | 190 451           | 209 886           | – 19 434         | –9.3                     |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 3 760 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)    | 758 965           | 737 280           | 21 685           | 2.9                      |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>3 760</b> Sachanlagen                       | –                 | –                 | –                | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                            | – 955 übrige Aktiven                           | 4 138             | 4 606             | – 468            | –10.2                    |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | – 1 022 <b>Total Aktiven</b>                   | <b>953 554</b>    | <b>951 772</b>    | <b>1 783</b>     | <b>0.2</b>               |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>– 1 977</b> übrige Passiven                 | –                 | –                 | –                | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1 783 Fondsbestand                             | – 953 554         | – 951 772         | – 1 783          | –0.2                     |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2 738 <b>Total Passiven</b>                    | <b>– 953 554</b>  | <b>– 951 772</b>  | <b>– 1 783</b>   | <b>–0.2</b>              |
| <b>9828 Fonds für das Kinderheim Brüschalde, Männedorf</b>                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                |                   |                   |                  |                          |
| Akten-Nr. 8750 Vermächtnis von Robert Ernst, von Winterthur, für Zwecke des Kinderheims. RRB Nr. 3159/1980                                                                                                                                                                                                         |                                                |                   |                   |                  |                          |
| In 2018 Übertragung an die Psychiatrische Universitätsklinik Zürich (RRB Nr. 1093/2017).                                                                                                                                                                                                                           |                                                |                   |                   |                  |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                               | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente  | –                 | 108 244           | – 108 244        | –100.0                   |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1 195 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)    | –                 | 147 386           | – 147 386        | –100.0                   |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>1 195</b> Sachanlagen                       | –                 | –                 | –                | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                            | – 256 915 übrige Aktiven                       | –                 | 1 253             | – 1 253          | –100.0                   |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | – 1 162 <b>Total Aktiven</b>                   | –                 | <b>256 883</b>    | <b>– 256 883</b> | <b>–100.0</b>            |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>– 258 077</b> übrige Passiven               | –                 | –                 | –                | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                            | – 256 883 Fondsbestand                         | –                 | – 256 883         | 256 883          | 100.0                    |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 33 <b>Total Passiven</b>                       | –                 | <b>– 256 883</b>  | <b>256 883</b>   | <b>100.0</b>             |
| <b>9898 Stiftung ZInEP</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                |                   |                   |                  |                          |
| Akten-Nr. 9898 Schenkung zur Realisierung des Zürcher Impulsprogramms zur nachhaltigen Entwicklung in der Psychiatrie. Annahmeerklärung der Gesundheitsdirektion vom 4. November 2008                                                                                                                              |                                                |                   |                   |                  |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                               | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente  | 39 867            | 121 275           | – 81 408         | –67.1                    |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | – Finanzanlagen (kurz- und langfristig)        | –                 | –                 | –                | –                        |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                               | – Sachanlagen                                  | –                 | –                 | –                | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                            | – 103 478 übrige Aktiven                       | –                 | –                 | –                | –                        |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | – 3 <b>Total Aktiven</b>                       | <b>39 867</b>     | <b>121 275</b>    | <b>– 81 408</b>  | <b>–67.1</b>             |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>– 103 481</b> übrige Passiven               | – 22 073          | –                 | – 22 073         | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                            | – 103 481 Fondsbestand                         | – 17 794          | – 121 275         | 103 481          | 85.3                     |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                               | – 3 <b>Total Passiven</b>                      | <b>– 39 867</b>   | <b>– 121 275</b>  | <b>81 408</b>    | <b>67.1</b>              |
| Erfolgsrechnung<br>Franken                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Bilanz<br>R 2018<br>Franken                    | per<br>31.12.2018 | per<br>31.12.2017 | Δ abs.           | Differenz R 17/18<br>Δ % |
| <b>Bildungsdirektion</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                |                   |                   |                  |                          |
| <b>9829 Hochschulstiftung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                |                   |                   |                  |                          |
| Akten-Nr. 8900 Zusammenlegung von drei Fonds:<br>– Hochschulfonds<br>– Dotationsfonds der Universität<br>– Carl Friedrich Naef-Fonds.<br>RRB Nr. 375/1980; Gesetz über den Finanzhaushalt des Kantons vom 2. September 1979 (GS 611, § 48h)                                                                        |                                                |                   |                   |                  |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                               | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente  | 491 101           | 139 408           | 351 693          | 252.3                    |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 52 311 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)   | 5 874 807         | 6 292 990         | – 418 183        | –6.6                     |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>52 311</b> Sachanlagen                      | –                 | –                 | –                | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                            | – 104 318 übrige Aktiven                       | 30 493            | 39 435            | – 8 941          | –22.7                    |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | – 23 425 <b>Total Aktiven</b>                  | <b>6 396 401</b>  | <b>6 471 833</b>  | <b>– 75 431</b>  | <b>–1.2</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>– 127 743</b> übrige Passiven               | –                 | –                 | –                | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                            | – 75 431 Fondsbestand                          | –6 396 401        | –6 471 833        | 75 431           | 1.2                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 28 886 <b>Total Passiven</b>                   | <b>–6 396 401</b> | <b>–6 471 833</b> | <b>75 431</b>    | <b>1.2</b>               |
| <b>9830 Dr. Hermann Stoll-Fonds zugunsten der Universität Zürich</b>                                                                                                                                                                                                                                               |                                                |                   |                   |                  |                          |
| Akten-Nr. 8902 Vermächtnis von Dr. Hermann Stoll, Zürich, für Zulagen an einzelne als Forscher oder Lehrer besonders hervor-<br>ragende Professoren. RRB Nr. 1508/1948                                                                                                                                             |                                                |                   |                   |                  |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                               | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente  | 78 332            | 247 748           | – 169 416        | –68.4                    |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | – 58 258 Finanzanlagen (kurz- und langfristig) | 1 822 876         | 1 734 536         | 88 340           | 5.1                      |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>– 58 258</b> Sachanlagen                    | –                 | –                 | –                | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                            | – 14 780 übrige Aktiven                        | 8 580             | 8 179             | 400              | 4.9                      |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | – 7 545 <b>Total Aktiven</b>                   | <b>1 909 788</b>  | <b>1 990 463</b>  | <b>– 80 676</b>  | <b>–4.1</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>– 22 325</b> übrige Passiven                | – 1 886           | – 1 978           | 92               | 4.7                      |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                            | – 80 583 Fondsbestand                          | –1 907 902        | –1 988 485        | 80 583           | 4.1                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                               | – 65 804 <b>Total Passiven</b>                 | <b>–1 909 788</b> | <b>–1 990 463</b> | <b>80 676</b>    | <b>4.1</b>               |
| <b>9831 Helene Bieber-Fonds</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                |                   |                   |                  |                          |
| Akten-Nr. 8903 Vermächtnis von Frau Helene Bieber, von Castagnola, zugunsten der Universität Zürich, insbesondere zur Förderung besonderer Forschungen. RRB Nr. 2579/1971                                                                                                                                          |                                                |                   |                   |                  |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                               | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente  | 34 500            | 39 699            | – 5 199          | –13.1                    |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 924 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)      | 689 437           | 684 105           | 5 332            | 0.8                      |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>924</b> Sachanlagen                         | –                 | –                 | –                | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                            | – 728 übrige Aktiven                           | 3 571             | 3 507             | 63               | 1.8                      |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | – <b>Total Aktiven</b>                         | <b>727 508</b>    | <b>727 312</b>    | <b>196</b>       | <b>0.0</b>               |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>– 728</b> übrige Passiven                   | –                 | –                 | –                | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                            | 196 Fondsbestand                               | – 727 508         | – 727 312         | – 196            | –0.0                     |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 924 <b>Total Passiven</b>                      | <b>– 727 508</b>  | <b>– 727 312</b>  | <b>– 196</b>     | <b>–0.0</b>              |

# Finanzbericht

## Beilagen zum Finanzbericht

| Erfolgsrechnung<br>Franken                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Bilanz<br>R 2018<br>Franken                   | per<br>31.12.2018 | per<br>31.12.2017 | Δ abs.          | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------------------------|
| <b>9832 Fonds für ein Dozenten-Gästehaus der Universität Zürich</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Akten-Nr. 8904 Vermächtnis von alt Oberstdivisionär Dr. Karl Brunner für Beiträge an Angehörige der Universität oder Institutionen der Studentenschaft in Härtefällen. RRB Nr. 4220/1974                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 8 965             | 21 443            | – 12 478        | –58.2                    |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | – 477 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)   | 198 478           | 201 685           | – 3 207         | –1.6                     |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>– 477</b> Sachanlagen                      | –                 | –                 | –               | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | – 15 208 übrige Aktiven                       | 752               | 752               | –               | –                        |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | – <b>Total Aktiven</b>                        | <b>208 195</b>    | <b>223 880</b>    | <b>– 15 685</b> | <b>–7.0</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>– 15 208</b> übrige Passiven               | –                 | –                 | –               | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | – 15 685 Fondsbestand                         | – 208 195         | – 223 880         | 15 685          | 7.0                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | – 477 <b>Total Passiven</b>                   | <b>– 208 195</b>  | <b>– 223 880</b>  | <b>15 685</b>   | <b>7.0</b>               |
| <b>9833 Fonds für ein Studentenheim an der Universität Zürich</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Akten-Nr. 8905 Vereinigung der für die Gründung eines Studentenheims an der Universität Zürich zur Verfügung stehenden Beträge. Verfügung der Erziehungsdirektion vom 11. Dezember 1922                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 118 666           | 98 440            | 20 226          | 20.5                     |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 23 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)      | 30 630            | 50 957            | – 20 327        | –39.9                    |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>23</b> Sachanlagen                         | –                 | –                 | –               | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | – 149 übrige Aktiven                          | 11                | 138               | – 127           | –91.9                    |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | – 102 <b>Total Aktiven</b>                    | <b>149 307</b>    | <b>149 535</b>    | <b>– 228</b>    | <b>–0.2</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>– 251</b> übrige Passiven                  | –                 | –                 | –               | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | – 228 Fondsbestand                            | – 149 307         | – 149 535         | 228             | 0.2                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | – 79 <b>Total Passiven</b>                    | <b>– 149 307</b>  | <b>– 149 535</b>  | <b>228</b>      | <b>0.2</b>               |
| <b>9834 Frieda Magdalena Cattaruzza-Fonds</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Akten-Nr. 8908 Vermächtnis von Frau Frieda Magdalena Cattaruzza an die Augenklinik des Universitätsspitals Zürich zur Unterstützung von Auszubildenden auf dem Gebiet der Augenheilkunde und Augen Chirurgie. RRB Nr. 1673/1997                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 2 878             | 2 978             | – 100           | –3.4                     |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | – Finanzanlagen (kurz- und langfristig)       | –                 | –                 | –               | –                        |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>–</b> Sachanlagen                          | –                 | –                 | –               | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | – 100 übrige Aktiven                          | –                 | –                 | –               | –                        |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | – <b>Total Aktiven</b>                        | <b>2 878</b>      | <b>2 978</b>      | <b>– 100</b>    | <b>–3.4</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>– 100</b> übrige Passiven                  | –                 | –                 | –               | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | – 100 Fondsbestand                            | – 2 878           | – 2 978           | 100             | 3.4                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | – <b>Total Passiven</b>                       | <b>– 2 878</b>    | <b>– 2 978</b>    | <b>100</b>      | <b>3.4</b>               |
| <b>9835 Nelly Stolz-Legat</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Akten-Nr. 8909 Vermächtnis von Frau Nelly Stolz-Nocker für Forschungszwecke der Neurologischen Klinik der Universität Zürich. RRB Nr. 3065/1988                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 29 425            | 49 257            | – 19 832        | –40.3                    |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | – 2 569 Finanzanlagen (kurz- und langfristig) | 435 789           | 491 281           | – 55 492        | –11.3                    |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>– 2 569</b> Sachanlagen                    | –                 | –                 | –               | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | – 72 509 übrige Aktiven                       | 2 920             | 3 227             | – 307           | –9.5                     |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | – 553 <b>Total Aktiven</b>                    | <b>468 134</b>    | <b>543 765</b>    | <b>– 75 631</b> | <b>–13.9</b>             |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>– 73 062</b> übrige Passiven               | –                 | –                 | –               | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | – 75 631 Fondsbestand                         | – 468 134         | – 543 765         | 75 631          | 13.9                     |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | – 3 122 <b>Total Passiven</b>                 | <b>– 468 134</b>  | <b>– 543 765</b>  | <b>75 631</b>   | <b>13.9</b>              |
| <b>9836 Fonds für medizinische Forschungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Akten-Nr. 8910 Vereinigte Fonds gemäss RRB Nr. 1211/1932:<br>– Karl Rieser- und Heinrich Paur-Fonds zur Förderung medizinwissenschaftlicher Forschung und Vermächtnisse von Dr. med. H. und Frau D. Hürlimann-Perini, Otto Josef Hirschmann, Martha Klara Grossmann und Hans Otto Schorn-Furrer<br>– Fonds für die Krebsforschung an der Universität Zürich, gestiftet durch Daniel Jenny in Ennenda, und Vermächtnisse von A. Hürlimann-Hirzel, Adolf Alexander, Luise Dilger, Emil Otto Berthele, Edith Kusch-Neumann und Renée Weil-Schlesinger<br>– Dr. Stierlin-Preis RRB Nr. 1151/1956<br>– Zuwendung von Edith Kusch-Neumann für die Forschung auf dem Gebiet der Augenheilkunde. |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 386 344           | 140 573           | 245 771         | 174.8                    |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 20 892 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)  | 2 934 098         | 3 169 925         | – 235 827       | –7.4                     |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>20 892</b> Sachanlagen                     | –                 | –                 | –               | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | – 3 339 übrige Aktiven                        | 14 764            | 18 355            | – 3 592         | –19.6                    |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | – 11 200 <b>Total Aktiven</b>                 | <b>3 335 206</b>  | <b>3 328 853</b>  | <b>6 353</b>    | <b>0.2</b>               |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>– 14 539</b> übrige Passiven               | –                 | –                 | –               | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 6 353 Fondsbestand                            | –3 335 206        | –3 328 853        | – 6 353         | –0.2                     |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 9 692 <b>Total Passiven</b>                   | <b>–3 335 206</b> | <b>–3 328 853</b> | <b>– 6 353</b>  | <b>–0.2</b>              |
| <b>9837 Fonds für das Pharmakologische Institut der Universität Zürich</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Akten-Nr. 8911 Schenkung von Prof. Dr. Max Cloetta zur Anschaffung wissenschaftlicher Zeitschriften. RRB Nr. 1915/1937                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 22 599            | 19 443            | 3 156           | 16.2                     |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | – 940 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)   | 303 240           | 308 261           | – 5 021         | –1.6                     |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>– 940</b> Sachanlagen                      | –                 | –                 | –               | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | – 1 017 übrige Aktiven                        | 1 619             | 1 919             | – 300           | –15.6                    |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | – 208 <b>Total Aktiven</b>                    | <b>327 458</b>    | <b>329 623</b>    | <b>– 2 165</b>  | <b>–0.7</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>– 1 225</b> übrige Passiven                | –                 | –                 | –               | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | – 2 165 Fondsbestand                          | – 327 458         | – 329 623         | 2 165           | 0.7                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | – 1 148 <b>Total Passiven</b>                 | <b>– 327 458</b>  | <b>– 329 623</b>  | <b>2 165</b>    | <b>0.7</b>               |
| <b>9838 Fonds für wissenschaftliche Untersuchungen am Gerichtsmedizinischen Institut (Heinrich Zangger-Legat)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Akten-Nr. 8912 Schenkung von zwei Versicherungsgesellschaften zum Ausbau des Gerichtsmedizinischen Instituts sowie Legat von Fräulein Gina Zangger für denselben Zweck. RRB Nrn. 3408/1936 und 1181/1982                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 14 385            | 14 485            | – 100           | –0.7                     |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | – Finanzanlagen (kurz- und langfristig)       | –                 | –                 | –               | –                        |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>–</b> Sachanlagen                          | –                 | –                 | –               | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | – 100 übrige Aktiven                          | –                 | –                 | –               | –                        |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | – <b>Total Aktiven</b>                        | <b>14 385</b>     | <b>14 485</b>     | <b>– 100</b>    | <b>–0.7</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>– 100</b> übrige Passiven                  | –                 | –                 | –               | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | – 100 Fondsbestand                            | – 14 385          | – 14 485          | 100             | 0.7                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | – <b>Total Passiven</b>                       | <b>– 14 385</b>   | <b>– 14 485</b>   | <b>100</b>      | <b>0.7</b>               |

# Finanzbericht

## Beilagen zum Finanzbericht

| Erfolgsrechnung<br>Franken                                                                                                                                                                                                                                                               | Bilanz<br>R 2018 Franken                       | per<br>31.12.2018 | per<br>31.12.2017 | Δ abs.          | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------------------------|
| <b>9840 Dr. med. Eugen Schurter-Fonds</b>                                                                                                                                                                                                                                                |                                                |                   |                   |                 |                          |
| Akten-Nr. 8914 Vermächtnis von Dr. med. Eugen Schurter in Pfäffikon zur Förderung der Bibliothek des Universitätsspitals.<br>RRB Nr. 3493/1959                                                                                                                                           |                                                |                   |                   |                 |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                     | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente  | 21 446            | 35 970            | – 14 524        | –40.4                    |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                            | 356 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)      | 315 967           | 301 510           | 14 457          | 4.8                      |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>356</b> Sachanlagen                         | –                 | –                 | –               | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                  | – 339 übrige Aktiven                           | 1 516             | 1 432             | 84              | 5.9                      |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                            | – <b>Total Aktiven</b>                         | <b>338 929</b>    | <b>338 912</b>    | <b>17</b>       | <b>0.0</b>               |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>– 339</b> übrige Passiven                   | –                 | –                 | –               | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                  | 17 Fondsbestand                                | – 338 929         | – 338 912         | – 17            | –0.0                     |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                     | 356 <b>Total Passiven</b>                      | <b>– 338 929</b>  | <b>– 338 912</b>  | <b>– 17</b>     | <b>–0.0</b>              |
| <b>9841 Marguerita Edith Bitterlin-Legat</b>                                                                                                                                                                                                                                             |                                                |                   |                   |                 |                          |
| Akten-Nr. 8915 Vermächtnis von Frau Marguerita Edith Bitterlin-Wydler in Zumikon zugunsten verschiedener Institute und Kliniken<br>der Universität Zürich für Forschungen auf dem Gebiet der Parkinson'schen Krankheit und der Krebskrankheiten. RRB Nr. 3214/1987                       |                                                |                   |                   |                 |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                     | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente  | 94 765            | 75 458            | 19 307          | 25.6                     |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                            | 14 728 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)   | 1 707 745         | 1 785 600         | – 77 855        | –4.4                     |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>14 728</b> Sachanlagen                      | –                 | –                 | –               | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                  | – 69 380 übrige Aktiven                        | 10 717            | 13 442            | – 2 724         | –20.3                    |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                            | – 6 620 <b>Total Aktiven</b>                   | <b>1 813 227</b>  | <b>1 874 499</b>  | <b>– 61 272</b> | <b>–3.3</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>– 76 000</b> übrige Passiven                | –                 | –                 | –               | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                  | – 61 272 Fondsbestand                          | –1 813 227        | –1 874 499        | 61 272          | 3.3                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                     | 8 108 <b>Total Passiven</b>                    | <b>–1 813 227</b> | <b>–1 874 499</b> | <b>61 272</b>   | <b>3.3</b>               |
| <b>9842 Stehr-Boldt-Fonds der Universität Zürich</b>                                                                                                                                                                                                                                     |                                                |                   |                   |                 |                          |
| Akten-Nr. 8916 Schenkung von Sanitätsrat Dr. Alfred Stehr zur Veröffentlichung der hinterlassenen wissenschaftlichen Arbeit des<br>Donators und zur Durchführung von Preisausschreiben durch die Universität auf dem vom Donator gepflegten Forschungsgebiet.                            |                                                |                   |                   |                 |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                     | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente  | 49 966            | 148 767           | – 98 801        | –66.4                    |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                            | – 18 678 Finanzanlagen (kurz- und langfristig) | 1 038 271         | 964 111           | 74 160          | 7.7                      |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>– 18 678</b> Sachanlagen                    | –                 | –                 | –               | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                  | – 1 082 übrige Aktiven                         | 6 267             | 5 854             | 413             | 7.1                      |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                            | – 4 437 <b>Total Aktiven</b>                   | <b>1 094 503</b>  | <b>1 118 731</b>  | <b>– 24 227</b> | <b>–2.2</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>– 5 519</b> übrige Passiven                 | – 1 082           | – 1 112           | 30              | 2.7                      |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                  | – 24 197 Fondsbestand                          | –1 093 421        | –1 117 618        | 24 197          | 2.2                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                     | – 23 115 <b>Total Passiven</b>                 | <b>–1 094 503</b> | <b>–1 118 731</b> | <b>24 227</b>   | <b>2.2</b>               |
| <b>9843 Rosalia-Legat</b>                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                |                   |                   |                 |                          |
| Akten-Nr. 8917 Sammlung italienischer Staatsangehöriger für die Behandlung von unbemittelten italienischen Staatsangehörigen,<br>vorzugsweise Kindern, in der Abteilung Kieferkrankheiten und Kieferchirurgie des Zahnärztlichen Institutes der Universität Zürich.<br>RRB Nr. 3278/1988 |                                                |                   |                   |                 |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                     | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente  | 91 662            | 71 449            | 20 213          | 28.3                     |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                            | 48 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)       | 20 420            | 40 672            | – 20 252        | –49.8                    |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>48</b> Sachanlagen                          | –                 | –                 | –               | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                  | – 112 übrige Aktiven                           | 8                 | 134               | – 127           | –94.4                    |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                            | – 102 <b>Total Aktiven</b>                     | <b>112 090</b>    | <b>112 256</b>    | <b>– 166</b>    | <b>–0.1</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>– 214</b> übrige Passiven                   | –                 | –                 | –               | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                  | – 166 Fondsbestand                             | – 112 090         | – 112 256         | 166             | 0.1                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                     | – 54 <b>Total Passiven</b>                     | <b>– 112 090</b>  | <b>– 112 256</b>  | <b>166</b>      | <b>0.1</b>               |
| <b>9844 Ida de Pottère-Leupold und Dr. jur. Erik de Pottère-Stiftung</b>                                                                                                                                                                                                                 |                                                |                   |                   |                 |                          |
| Akten-Nr. 8918 Schenkung von Dr. jur. Erik de Pottère zur Förderung der Krebsforschung an der Universität Zürich.<br>RRB Nr. 244/1964                                                                                                                                                    |                                                |                   |                   |                 |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                     | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente  | 27 834            | 26 488            | 1 345           | 5.1                      |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                            | 7 396 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)    | 283 076           | 277 380           | 5 696           | 2.1                      |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>7 396</b> Sachanlagen                       | –                 | –                 | –               | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                  | – 312 übrige Aktiven                           | 678               | 636               | 42              | 6.6                      |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                            | – <b>Total Aktiven</b>                         | <b>311 588</b>    | <b>304 504</b>    | <b>7 084</b>    | <b>2.3</b>               |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>– 312</b> übrige Passiven                   | –                 | –                 | –               | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                  | 7 084 Fondsbestand                             | – 311 588         | – 304 504         | – 7 084         | –2.3                     |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                     | 7 396 <b>Total Passiven</b>                    | <b>– 311 588</b>  | <b>– 304 504</b>  | <b>– 7 084</b>  | <b>–2.3</b>              |
| <b>9845 Schenkung Artan-Stiftung</b>                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                |                   |                   |                 |                          |
| Akten-Nr. 8919 Schenkung der Artan-Stiftung in Vaduz zwecks Ausrichtung von Stipendien an Absolventen der Medizinischen Fakultät.<br>RRB Nr. 2327/1996                                                                                                                                   |                                                |                   |                   |                 |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                     | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente  | 71 905            | 51 003            | 20 902          | 41.0                     |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                            | – 1 692 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)  | 24 866            | 47 535            | – 22 669        | –47.7                    |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>– 1 692</b> Sachanlagen                     | –                 | –                 | –               | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                  | – 100 übrige Aktiven                           | 13                | 140               | – 127           | –90.6                    |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                            | – 102 <b>Total Aktiven</b>                     | <b>96 784</b>     | <b>98 678</b>     | <b>– 1 894</b>  | <b>–1.9</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>– 202</b> übrige Passiven                   | –                 | –                 | –               | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                  | – 1 894 Fondsbestand                           | – 96 784          | – 98 678          | 1 894           | 1.9                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                     | – 1 794 <b>Total Passiven</b>                  | <b>– 96 784</b>   | <b>– 98 678</b>   | <b>1 894</b>    | <b>1.9</b>               |
| <b>9846 Rousseau-Preis der Universität Zürich</b>                                                                                                                                                                                                                                        |                                                |                   |                   |                 |                          |
| Akten-Nr. 8920 Gegründet durch Prof. Dr. Ernst Bovet für Semesterpreise an sich besonders auszeichnende ordentliche Mitglieder<br>des Romanischen Seminars der Universität Zürich. RRB Nr. 3149/1922                                                                                     |                                                |                   |                   |                 |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                     | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente  | 49 837            | 50 336            | – 498           | –1.0                     |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                            | – 1 759 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)  | 14 652            | 17 013            | – 2 361         | –13.9                    |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>– 1 759</b> Sachanlagen                     | –                 | –                 | –               | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                  | – 1 100 übrige Aktiven                         | –                 | –                 | –               | –                        |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                            | – <b>Total Aktiven</b>                         | <b>64 489</b>     | <b>67 348</b>     | <b>– 2 859</b>  | <b>–4.2</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>– 1 100</b> übrige Passiven                 | –                 | –                 | –               | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                  | – 2 859 Fondsbestand                           | – 64 489          | – 67 348          | 2 859           | 4.2                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                     | – 1 759 <b>Total Passiven</b>                  | <b>– 64 489</b>   | <b>– 67 348</b>   | <b>2 859</b>    | <b>4.2</b>               |

# Finanzbericht

## Beilagen zum Finanzbericht

| Erfolgsrechnung<br>Franken                                                                                                                                                                                                                   | Bilanz<br>R 2018 Franken                      | per<br>31.12.2018 | per<br>31.12.2017 | Δ abs.          | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------------------------|
| <b>9847 Dr. Oscar Reinhart-Fonds</b>                                                                                                                                                                                                         |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Akten-Nr. 8921 Schenkung von Dr.h.c. Oscar Reinhart in Winterthur zugunsten des Kunsthistorischen Seminars für Anschaffungen und Beiträge an Exkursionen. RRB Nrn. 1204/1952 und 4009/1966                                                   |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                         | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 104 339           | 82 943            | 21 396          | 25.8                     |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                | 98 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)      | 74 245            | 95 697            | – 21 452        | –22.4                    |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                         | <b>98</b> Sachanlagen                         | –                 | –                 | –               | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                      | – 179 übrige Aktiven                          | 383               | 509               | – 127           | –24.9                    |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                | – 102 <b>Total Aktiven</b>                    | <b>178 967</b>    | <b>179 149</b>    | <b>– 183</b>    | <b>–0.1</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                         | <b>– 281</b> übrige Passiven                  | –                 | –                 | –               | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                      | – 183 Fondsbestand                            | – 178 967         | – 179 149         | 183             | 0.1                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                         | – 4 <b>Total Passiven</b>                     | <b>– 178 967</b>  | <b>– 179 149</b>  | <b>183</b>      | <b>0.1</b>               |
| <b>9848 Hans Süssle-Fonds</b>                                                                                                                                                                                                                |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Akten-Nr. 8922 Vermächtnis von Johann Christian Süssle zur Unterstützung parapsychologischer Forschung. RRB Nr. 3219/1974                                                                                                                    |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                         | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 76 557            | 52 747            | 23 810          | 45.1                     |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                | 1 249 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)   | 234 019           | 256 928           | – 22 909        | –8.9                     |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                         | <b>1 249</b> Sachanlagen                      | –                 | –                 | –               | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                      | – 312 übrige Aktiven                          | 905               | 1 022             | – 117           | –11.4                    |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                | – 153 <b>Total Aktiven</b>                    | <b>311 481</b>    | <b>310 697</b>    | <b>784</b>      | <b>0.3</b>               |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                         | <b>– 465</b> übrige Passiven                  | –                 | –                 | –               | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                      | 784 Fondsbestand                              | – 311 481         | – 310 697         | – 784           | –0.3                     |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                         | 1 096 <b>Total Passiven</b>                   | <b>– 311 481</b>  | <b>– 310 697</b>  | <b>– 784</b>    | <b>–0.3</b>              |
| <b>9849 Wettstein-Fonds</b>                                                                                                                                                                                                                  |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Akten-Nr. 8923 Gesammt und der Universität geschenkt von alt Regierungsrat Dr.h.c. O. Wettstein zur Förderung des Journalistischen Seminars der Universität Zürich. RRB Nr. 1382/1941                                                        |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                         | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 67 919            | 47 453            | 20 466          | 43.1                     |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                | 88 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)      | 41 160            | 61 622            | – 20 462        | –33.2                    |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                         | <b>88</b> Sachanlagen                         | –                 | –                 | –               | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                      | – 109 übrige Aktiven                          | 177               | 304               | – 127           | –41.8                    |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                | – 102 <b>Total Aktiven</b>                    | <b>109 256</b>    | <b>109 379</b>    | <b>– 123</b>    | <b>–0.1</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                         | <b>– 211</b> übrige Passiven                  | –                 | –                 | –               | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                      | – 123 Fondsbestand                            | – 109 256         | – 109 379         | 123             | 0.1                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                         | – 14 <b>Total Passiven</b>                    | <b>– 109 256</b>  | <b>– 109 379</b>  | <b>123</b>      | <b>0.1</b>               |
| <b>9850 Legat Dr.h.c. Georges Bloch</b>                                                                                                                                                                                                      |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Akten-Nr. 8924 Schenkung von Georges Bloch für Beiträge an Publikationen sowie die Durchführung von Seminarien, Kolloquien und Tagungen, hauptsächlich zugunsten des Kunstgeschichtlichen Seminars der Universität Zürich. RRB Nr. 3554/1984 |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                         | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 67 703            | 2 659             | 65 044          | 2446.2                   |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                | – 2 483 Finanzanlagen (kurz- und langfristig) | 24 354            | 109 718           | – 85 364        | –77.8                    |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                         | <b>– 2 483</b> Sachanlagen                    | –                 | –                 | –               | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                      | – 17 300 übrige Aktiven                       | –                 | 151               | – 151           | –100.0                   |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                | – 688 <b>Total Aktiven</b>                    | <b>92 057</b>     | <b>112 528</b>    | <b>– 20 471</b> | <b>–18.2</b>             |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                         | <b>– 17 988</b> übrige Passiven               | –                 | –                 | –               | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                      | – 20 471 Fondsbestand                         | – 92 057          | – 112 528         | 20 471          | 18.2                     |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                         | – 3 171 <b>Total Passiven</b>                 | <b>– 92 057</b>   | <b>– 112 528</b>  | <b>20 471</b>   | <b>18.2</b>              |
| <b>9851 Meyer-Keyser-Legat</b>                                                                                                                                                                                                               |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Akten-Nr. 8925 Vermächtnis von Prof. Dr. Arnold Meyer-Keyser für wissenschaftliche Zwecke an der Universität. Regulativ vom 16. November 1916 (ZG 4, S. 397) und RRB Nr. 2720/1916                                                           |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                         | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 102 782           | 82 580            | 20 202          | 24.5                     |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                | 48 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)      | 20 420            | 40 672            | – 20 252        | –49.8                    |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                         | <b>48</b> Sachanlagen                         | –                 | –                 | –               | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                      | – 123 übrige Aktiven                          | 8                 | 134               | – 127           | –94.4                    |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                | – 102 <b>Total Aktiven</b>                    | <b>123 210</b>    | <b>123 387</b>    | <b>– 177</b>    | <b>–0.1</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                         | <b>– 225</b> übrige Passiven                  | –                 | –                 | –               | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                      | – 177 Fondsbestand                            | – 123 210         | – 123 387         | 177             | 0.1                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                         | – 54 <b>Total Passiven</b>                    | <b>– 123 210</b>  | <b>– 123 387</b>  | <b>177</b>      | <b>0.1</b>               |
| <b>9852 Tocquart-Fonds</b>                                                                                                                                                                                                                   |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Akten-Nr. 8926 Vermächtnis von Frau Redda Marguerite Tocquart in Paris zur Ausrichtung eines «Prix Jacques de Bedriaga» an Studierende der Zoologie und der Botanik an der Universität Zürich. RRB Nr. 3875/1966                             |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                         | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 110 372           | 78 949            | 31 423          | 39.8                     |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                | 197 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)     | 53 825            | 85 178            | – 31 353        | –36.8                    |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                         | <b>197</b> Sachanlagen                        | –                 | –                 | –               | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                      | – 165 übrige Aktiven                          | 375               | 565               | – 190           | –33.7                    |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                | – 153 <b>Total Aktiven</b>                    | <b>164 572</b>    | <b>164 692</b>    | <b>– 121</b>    | <b>–0.1</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                         | <b>– 318</b> übrige Passiven                  | –                 | –                 | –               | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                      | – 121 Fondsbestand                            | – 164 572         | – 164 692         | 121             | 0.1                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                         | 44 <b>Total Passiven</b>                      | <b>– 164 572</b>  | <b>– 164 692</b>  | <b>121</b>      | <b>0.1</b>               |
| <b>9853 Dr. Carl Fiedler-Stiftung</b>                                                                                                                                                                                                        |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Akten-Nr. 8927 Vermächtnis von Dr. Carl Fiedler für Beiträge an junge Gelehrte zur Erleichterung des Besuches zoologischer Meeresstationen. RRB Nr. 815/1894                                                                                 |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                         | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 27 118            | 30 075            | – 2 956         | –9.8                     |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                | – Finanzanlagen (kurz- und langfristig)       | –                 | –                 | –               | –                        |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                         | – Sachanlagen                                 | –                 | –                 | –               | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                      | – 2 956 übrige Aktiven                        | –                 | –                 | –               | –                        |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                | – <b>Total Aktiven</b>                        | <b>27 118</b>     | <b>30 075</b>     | <b>– 2 956</b>  | <b>–9.8</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                         | <b>– 2 956</b> übrige Passiven                | –                 | –                 | –               | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                      | – 2 956 Fondsbestand                          | – 27 118          | – 30 075          | 2 956           | 9.8                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                         | – <b>Total Passiven</b>                       | <b>– 27 118</b>   | <b>– 30 075</b>   | <b>2 956</b>    | <b>9.8</b>               |

# Finanzbericht

## Beilagen zum Finanzbericht

| Erfolgsrechnung<br>Franken                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Bilanz<br>R 2018 Franken                      | per<br>31.12.2018 | per<br>31.12.2017 | Δ abs.           | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------------|
| <b>9854 Karl Hescheler-Stiftung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                               |                   |                   |                  |                          |
| Akten-Nr. 8928 Vermächtnis von Prof. Dr. Karl Hescheler. Die Erträge sind zur Hälfte zugunsten des Zoologischen Instituts und je zu einem Viertel zugunsten des Paläontologischen Instituts und Museums sowie des Zoologischen Museums der Universität Zürich zu verwenden. RRB Nrn. 3853/1948,1734/1949 und 496/1986 |                                               |                   |                   |                  |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                  | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 85 260            | 25 319            | 59 940           | 236.7                    |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 4 319 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)   | 668 411           | 736 637           | – 68 226         | –9.3                     |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>4 319</b> Sachanlagen                      | –                 | –                 | –                | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                               | – 11 467 übrige Aktiven                       | 5 399             | 5 388             | 11               | 0.2                      |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | – 1 127 <b>Total Aktiven</b>                  | <b>759 069</b>    | <b>767 344</b>    | <b>– 8 275</b>   | <b>–1.1</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>– 12 594</b> übrige Passiven               | –                 | –                 | –                | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                               | – 8 275 Fondsbestand                          | – 759 069         | – 767 344         | 8 275            | 1.1                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 3 192 <b>Total Passiven</b>                   | <b>– 759 069</b>  | <b>– 767 344</b>  | <b>8 275</b>     | <b>1.1</b>               |
| <b>9855 Alfred Werner-Legat</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                               |                   |                   |                  |                          |
| Akten-Nr. 8929 Vermächtnis von Fräulein Charlotte Werner zum Andenken an Professor Alfred Werner für chemische Forschungszwecke und Stipendien an schweizerische Chemiestudenten. RRB Nr. 3992/1981                                                                                                                   |                                               |                   |                   |                  |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                  | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 394 928           | 196 602           | 198 326          | 100.9                    |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | – 7 738 Finanzanlagen (kurz- und langfristig) | 9 104 017         | 9 617 396         | – 513 378        | –5.3                     |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>– 7 738</b> Sachanlagen                    | –                 | –                 | –                | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                               | – 292 817 übrige Aktiven                      | 23 321            | 26 535            | – 3 214          | –12.1                    |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | – 17 711 <b>Total Aktiven</b>                 | <b>9 522 267</b>  | <b>9 840 533</b>  | <b>– 318 266</b> | <b>–3.2</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>– 310 528</b> übrige Passiven              | –                 | –                 | –                | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                               | – 318 266 Fondsbestand                        | –9 522 267        | –9 840 533        | 318 266          | 3.2                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | – 25 449 <b>Total Passiven</b>                | <b>–9 522 267</b> | <b>–9 840 533</b> | <b>318 266</b>   | <b>3.2</b>               |
| <b>9856 Orelli-Stiftung für die Universität</b>                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                               |                   |                   |                  |                          |
| Akten-Nr. 8930 Vermächtnis von Prof. Dr. Alois von Orelli in Zürich zur Förderung und Ausstattung der Rechts- und Staatswissenschaftlichen Fakultät insbesondere des Juristischen Seminars. RRB Nr. 313/1892                                                                                                          |                                               |                   |                   |                  |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                  | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 18 328            | 42 448            | – 24 120         | –56.8                    |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 2 869 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)   | 413 700           | 387 335           | 26 365           | 6.8                      |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>2 869</b> Sachanlagen                      | –                 | –                 | –                | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                               | – 434 übrige Aktiven                          | 2 221             | 2 033             | 188              | 9.2                      |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | – 2 <b>Total Aktiven</b>                      | <b>434 249</b>    | <b>431 816</b>    | <b>2 433</b>     | <b>0.6</b>               |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>– 436</b> übrige Passiven                  | –                 | –                 | –                | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2 433 Fondsbestand                            | – 434 249         | – 431 816         | – 2 433          | –0.6                     |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2 867 <b>Total Passiven</b>                   | <b>– 434 249</b>  | <b>– 431 816</b>  | <b>– 2 433</b>   | <b>–0.6</b>              |
| <b>9857 Maria Lang-Heussi-Legat</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                               |                   |                   |                  |                          |
| Akten-Nr. 8931 Vermächtnis von Frau Maria Lang-Heussi in Embrach zugunsten des Botanischen Gartens, Institut für systematische Botanik der Universität Zürich, für die botanische Forschung. RRB Nr. 2925/1989                                                                                                        |                                               |                   |                   |                  |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                  | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 42 994            | 53 599            | – 10 604         | –19.8                    |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 2 226 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)   | 714 459           | 702 607           | 11 852           | 1.7                      |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>2 226</b> Sachanlagen                      | –                 | –                 | –                | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                               | – 762 übrige Aktiven                          | 4 162             | 4 971             | – 808            | –16.3                    |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | – 1 024 <b>Total Aktiven</b>                  | <b>761 616</b>    | <b>761 176</b>    | <b>440</b>       | <b>0.1</b>               |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>– 1 786</b> übrige Passiven                | –                 | –                 | –                | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                               | 440 Fondsbestand                              | – 761 616         | – 761 176         | – 440            | –0.1                     |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1 202 <b>Total Passiven</b>                   | <b>– 761 616</b>  | <b>– 761 176</b>  | <b>– 440</b>     | <b>–0.1</b>              |
| <b>9858 Dr. Edwin Frey-Fonds</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                               |                   |                   |                  |                          |
| Akten-Nr. 8932 Vermächtnis von Frau Eugenie Frey-Schäfer in Zürich zum Andenken an ihren Sohn Dr. Edwin Frey zur Förderung betriebswirtschaftlicher Studien des Handelswissenschaftlichen Seminars der Universität Zürich. RRB Nr. 2827/1965                                                                          |                                               |                   |                   |                  |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                  | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 82 834            | 26 445            | 56 389           | 213.2                    |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1 521 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)   | 476 208           | 532 420           | – 56 212         | –10.6                    |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>1 521</b> Sachanlagen                      | –                 | –                 | –                | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                               | – 561 übrige Aktiven                          | 1 646             | 1 668             | – 22             | –1.3                     |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | – 805 <b>Total Aktiven</b>                    | <b>560 688</b>    | <b>560 533</b>    | <b>155</b>       | <b>0.0</b>               |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>– 1 366</b> übrige Passiven                | –                 | –                 | –                | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                               | 155 Fondsbestand                              | – 560 688         | – 560 533         | – 155            | –0.0                     |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 716 <b>Total Passiven</b>                     | <b>– 560 688</b>  | <b>– 560 533</b>  | <b>– 155</b>     | <b>–0.0</b>              |
| <b>9859 Karr-Legat</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                               |                   |                   |                  |                          |
| Akten-Nr. 8933 Schenkung der Firma Karr & Cie. AG, Getreide und Ölsaaten, Zürich, zugunsten der wirtschaftswissenschaftlichen Abteilung der Rechts- und Staatswissenschaftlichen Fakultät der Universität Zürich für die Volkswirtschaftliche Ausbildung afrikanischer Studenten. RRB Nr. 2305/1986                   |                                               |                   |                   |                  |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                  | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 235               | 88 210            | – 87 976         | –99.7                    |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 481 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)     | –                 | 17 013            | – 17 013         | –100.0                   |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>481</b> Sachanlagen                        | –                 | –                 | –                | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                               | – 104 100 übrige Aktiven                      | –                 | –                 | –                | –                        |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | – 1 369 <b>Total Aktiven</b>                  | <b>235</b>        | <b>105 223</b>    | <b>– 104 988</b> | <b>–99.8</b>             |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>– 105 469</b> übrige Passiven              | –                 | –                 | –                | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                               | – 104 988 Fondsbestand                        | – 235             | – 105 223         | 104 988          | 99.8                     |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | – 888 <b>Total Passiven</b>                   | <b>– 235</b>      | <b>– 105 223</b>  | <b>104 988</b>   | <b>99.8</b>              |
| <b>9860 Marie Louise Splinter-Legat</b>                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                               |                   |                   |                  |                          |
| Akten-Nr. 8934 Vermächtnis von Marie Louise Splinter-Hensel in Greifensee zugunsten der Naturwissenschaftlichen Fakultät der Universität Zürich für die Ausrichtung von Stipendien an junge Studenten auf dem Gebiet der Botanik. RRB Nr. 737/1989                                                                    |                                               |                   |                   |                  |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                  | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 37 838            | 16 175            | 21 663           | 133.9                    |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | – 450 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)   | 222 712           | 245 062           | – 22 350         | –9.1                     |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>– 450</b> Sachanlagen                      | –                 | –                 | –                | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                               | – 262 übrige Aktiven                          | 1 033             | 1 160             | – 127            | –10.9                    |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | – 102 <b>Total Aktiven</b>                    | <b>261 584</b>    | <b>262 398</b>    | <b>– 814</b>     | <b>–0.3</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>– 364</b> übrige Passiven                  | –                 | –                 | –                | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                               | – 814 Fondsbestand                            | – 261 584         | – 262 398         | 814              | 0.3                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | – 552 <b>Total Passiven</b>                   | <b>– 261 584</b>  | <b>– 262 398</b>  | <b>814</b>       | <b>0.3</b>               |

# Finanzbericht

## Beilagen zum Finanzbericht

| Erfolgsrechnung<br>Franken                                                                                                                                                                                                                                          | Bilanz<br>R 2018<br>Franken                   | per<br>31.12.2018 | per<br>31.12.2017 | Δ abs.          | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------------------------|
| <b>9861 Vereinigte Fonds für die Veterinärchirurgische Klinik (Legate Bühler und Krauer)</b>                                                                                                                                                                        |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Akten-Nr. 8935 Vereinigung früher selbständiger Fonds zur Förderung von Forschungen an der Veterinärchirurgischen Klinik.<br>RRB Nr. 5928/1972                                                                                                                      |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 69 779            | 37 362            | 32 416          | 86.8                     |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                       | 1 629 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)   | 10 360            | 41 060            | – 30 700        | –74.8                    |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                | <b>1 629</b> Sachanlagen                      | –                 | –                 | –               | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                             | – 100 übrige Aktiven                          | 63                | 250               | – 188           | –75.0                    |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                       | – <b>Total Aktiven</b>                        | <b>80 201</b>     | <b>78 672</b>     | <b>1 529</b>    | <b>1.9</b>               |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                | – <b>100</b> übrige Passiven                  | –                 | –                 | –               | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                             | 1 529 Fondsbestand                            | – 80 201          | – 78 672          | – 1 529         | –1.9                     |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                | 1 629 <b>Total Passiven</b>                   | <b>– 80 201</b>   | <b>– 78 672</b>   | <b>– 1 529</b>  | <b>–1.9</b>              |
| <b>9862 Edith P. Fischer-Walking-Legat</b>                                                                                                                                                                                                                          |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Akten-Nr. 8936 Vermächtnis von Frau Edith P. Fischer-Walking für die Verbesserung der diagnostischen und therapeutischen Einrichtungen des kantonalen Tierspitals. RRB Nr. 2936/1981                                                                                |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 478 851           | 425 966           | 52 885          | 12.4                     |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                       | 1 472 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)   | 147 419           | 199 310           | – 51 891        | –26.0                    |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                | <b>1 472</b> Sachanlagen                      | –                 | –                 | –               | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                             | – 628 übrige Aktiven                          | 1 295             | 1 645             | – 350           | –21.3                    |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                       | – 200 <b>Total Aktiven</b>                    | <b>627 565</b>    | <b>626 921</b>    | <b>644</b>      | <b>0.1</b>               |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                | – <b>828</b> übrige Passiven                  | –                 | –                 | –               | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                             | 644 Fondsbestand                              | – 627 565         | – 626 921         | – 644           | –0.1                     |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                | 1 272 <b>Total Passiven</b>                   | <b>– 627 565</b>  | <b>– 626 921</b>  | <b>– 644</b>    | <b>–0.1</b>              |
| <b>9863 Betty Sassella-Keller-Legat</b>                                                                                                                                                                                                                             |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Akten-Nr. 8937 Vermächtnis von Frau Betty Sassella-Keller zugunsten des Organisch-chemischen Institutes (OCI) für Forschung, Förderung von Mitarbeitern jeder Stufe und Förderung der zwischenmenschlichen Beziehungen innerhalb des OCI.<br>RRB Nr. 4352/1985      |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 23 219            | 39 199            | – 15 980        | –40.8                    |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                       | – 3 066 Finanzanlagen (kurz- und langfristig) | 410 440           | 398 473           | 11 967          | 3.0                      |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                | <b>– 3 066</b> Sachanlagen                    | –                 | –                 | –               | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                             | – 437 übrige Aktiven                          | 2 592             | 2 482             | 110             | 4.4                      |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                       | – 400 <b>Total Aktiven</b>                    | <b>436 250</b>    | <b>440 154</b>    | <b>– 3 903</b>  | <b>–0.9</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                | – <b>837</b> übrige Passiven                  | –                 | –                 | –               | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                             | – 3 903 Fondsbestand                          | – 436 250         | – 440 154         | 3 903           | 0.9                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                | – 3 466 <b>Total Passiven</b>                 | <b>– 436 250</b>  | <b>– 440 154</b>  | <b>3 903</b>    | <b>0.9</b>               |
| <b>9864 Dr. Wilhelm Jerg-Legat</b>                                                                                                                                                                                                                                  |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Akten-Nr. 8938 Vermächtnis von Frau Ida Jerg zur Förderung des kulturellen und gesellschaftlichen Lebens, der musikwissenschaftlichen Forschung und von interdisziplinären Veranstaltungen an der Universität Zürich. RRB Nr. 930/1986                              |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 8 961             | 16 506            | – 7 545         | –45.7                    |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                       | – 1 260 Finanzanlagen (kurz- und langfristig) | 10 494            | 12 185            | – 1 691         | –13.9                    |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                | <b>– 1 260</b> Sachanlagen                    | –                 | –                 | –               | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                             | – 6 475 übrige Aktiven                        | –                 | –                 | –               | –                        |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                       | – <b>Total Aktiven</b>                        | <b>19 455</b>     | <b>28 690</b>     | <b>– 9 235</b>  | <b>–32.2</b>             |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                | – <b>6 475</b> übrige Passiven                | –                 | – 1 500           | 1 500           | 100.0                    |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                             | – 7 735 Fondsbestand                          | – 19 455          | – 27 190          | 7 735           | 28.4                     |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                | – 1 260 <b>Total Passiven</b>                 | <b>– 19 455</b>   | <b>– 28 690</b>   | <b>9 235</b>    | <b>32.2</b>              |
| <b>9865 Fonds zur Förderung der Forschung und Ausbildung auf dem Gebiet der Chemie und Pharmazie an der Universität Zürich</b>                                                                                                                                      |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Akten-Nr. 8940 Schenkung des Schweizerischen Chemie-Syndikates für Forschung und Ausbildung auf dem Gebiet der Chemie und Pharmazie an der Universität Zürich. RRB Nr. 263/1948                                                                                     |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 44 109            | 21 103            | 23 006          | 109.0                    |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                       | 587 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)     | 248 164           | 270 852           | – 22 688        | –8.4                     |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                | <b>587</b> Sachanlagen                        | –                 | –                 | –               | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                             | – 294 übrige Aktiven                          | 1 111             | 1 238             | – 127           | –10.2                    |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                       | – 102 <b>Total Aktiven</b>                    | <b>293 384</b>    | <b>293 193</b>    | <b>191</b>      | <b>0.1</b>               |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                | – <b>396</b> übrige Passiven                  | –                 | –                 | –               | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                             | 191 Fondsbestand                              | – 293 384         | – 293 193         | – 191           | –0.1                     |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                | 485 <b>Total Passiven</b>                     | <b>– 293 384</b>  | <b>– 293 193</b>  | <b>– 191</b>    | <b>–0.1</b>              |
| <b>9866 Walter Imhof-Fonds</b>                                                                                                                                                                                                                                      |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Akten-Nr. 9866 Vermächtnis von Walter Imhof zugunsten der Kantonsschule Küsnacht für die Unterstützung von minderbemittelten Schülerinnen und Schülern sowie der Ausstattung des Neubaus. Verfügung der Bildungsdirektion und der Finanzdirektion vom 6. April 2011 |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 220 377           | 360 249           | – 139 872       | –38.8                    |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                       | 19 207 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)  | 1 388 190         | 1 267 401         | 120 789         | 9.5                      |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                | <b>19 207</b> Sachanlagen                     | –                 | –                 | –               | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                             | – 10 641 übrige Aktiven                       | 4 858             | 6 626             | – 1 768         | –26.7                    |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                       | – 2 270 <b>Total Aktiven</b>                  | <b>1 613 425</b>  | <b>1 634 276</b>  | <b>– 20 851</b> | <b>–1.3</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                | – <b>12 911</b> übrige Passiven               | –                 | – 27 147          | 27 147          | 100.0                    |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                             | 6 296 Fondsbestand                            | –1 613 425        | –1 607 129        | – 6 296         | –0.4                     |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                | 16 937 <b>Total Passiven</b>                  | <b>–1 613 425</b> | <b>–1 634 276</b> | <b>20 851</b>   | <b>1.3</b>               |
| <b>9867 Fritz Rohrer-Fonds</b>                                                                                                                                                                                                                                      |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Akten-Nr. 8941 Stiftung von Fräulein Alice Rohrer zugunsten der Medizinischen Fakultät sowie des Kunstgeschichtlichen und des Musikwissenschaftlichen Seminars der Universität Zürich. RRB Nr. 4703/1967                                                            |                                               |                   |                   |                 |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 47 973            | 45 558            | 2 415           | 5.3                      |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                       | – 797 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)   | 146 433           | 149 840           | – 3 407         | –2.3                     |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                | <b>– 797</b> Sachanlagen                      | –                 | –                 | –               | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                             | – 195 übrige Aktiven                          | 493               | 493               | –               | –                        |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                       | – <b>Total Aktiven</b>                        | <b>194 900</b>    | <b>195 892</b>    | <b>– 992</b>    | <b>–0.5</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                | – <b>195</b> übrige Passiven                  | –                 | –                 | –               | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                             | – 992 Fondsbestand                            | – 194 900         | – 195 892         | 992             | 0.5                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                | – 797 <b>Total Passiven</b>                   | <b>– 194 900</b>  | <b>– 195 892</b>  | <b>992</b>      | <b>0.5</b>               |

# Finanzbericht

## Beilagen zum Finanzbericht

| Erfolgsrechnung<br>Franken                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Bilanz<br>R 2018 Franken                       | per<br>31.12.2018  | per<br>31.12.2017  | Δ abs.           | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------------|
| <b>9868 Anna Feddersen-Wagner-Fonds</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                |                    |                    |                  |                          |
| Akten-Nr. 8942 Vermächtnis von Frau Dr. Anna Feddersen-Wagner für Forschungen auf dem Gebiet der Medizin und der Chemie an der Universität Zürich. RRB Nr. 2093/1952                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                |                    |                    |                  |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente  | 25 849             | 53 077             | – 27 228         | –51.3                    |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | – 555 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)    | 246 151            | 219 940            | 26 211           | 11.9                     |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – <b>555</b> Sachanlagen                       | –                  | –                  | –                | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 274 übrige Aktiven                           | 1 809              | 1 621              | 188              | 11.6                     |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | – <b>Total Aktiven</b>                         | <b>273 809</b>     | <b>274 638</b>     | <b>– 829</b>     | <b>–0.3</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – <b>274</b> übrige Passiven                   | –                  | –                  | –                | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 829 Fondsbestand                             | – 273 809          | – 274 638          | 829              | 0.3                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – 555 <b>Total Passiven</b>                    | <b>– 273 809</b>   | <b>– 274 638</b>   | <b>829</b>       | <b>0.3</b>               |
| <b>9869 Dr. Martha Pfister-Legat</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                |                    |                    |                  |                          |
| Akten-Nr. 8943 Vermächtnis von Fräulein Dr. Martha Pfister in Zürich für Anschaffungen und zur Förderung wissenschaftlicher Arbeiten von Dozenten und Studierenden der Theologischen und der philosophischen Fakultät II der Universität Zürich. RRB Nr. 3788/1967                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                |                    |                    |                  |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente  | 48 180             | 48 280             | – 100            | –0.2                     |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | – Finanzanlagen (kurz- und langfristig)        | –                  | –                  | –                | –                        |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – Sachanlagen                                  | –                  | –                  | –                | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 100 übrige Aktiven                           | –                  | –                  | –                | –                        |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | – <b>Total Aktiven</b>                         | <b>48 180</b>      | <b>48 280</b>      | <b>– 100</b>     | <b>–0.2</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – <b>100</b> übrige Passiven                   | –                  | –                  | –                | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 100 Fondsbestand                             | – 48 180           | – 48 280           | 100              | 0.2                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – <b>Total Passiven</b>                        | <b>– 48 180</b>    | <b>– 48 280</b>    | <b>100</b>       | <b>0.2</b>               |
| <b>9870 Schenkung EPA / Neue Warenhaus AG</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                |                    |                    |                  |                          |
| Akten-Nr. 8944 Schenkung der EPA / Neue Warenhaus AG an das Archäologische Institut der Universität Zürich zum Andenken an Herrn Julius Weber-Locher. RRB Nr. 563/1990                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                |                    |                    |                  |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente  | 292                | 13 392             | – 13 100         | –97.8                    |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | – Finanzanlagen (kurz- und langfristig)        | –                  | –                  | –                | –                        |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – Sachanlagen                                  | –                  | –                  | –                | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 13 100 übrige Aktiven                        | –                  | –                  | –                | –                        |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | – <b>Total Aktiven</b>                         | <b>292</b>         | <b>13 392</b>      | <b>– 13 100</b>  | <b>–97.8</b>             |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – <b>13 100</b> übrige Passiven                | –                  | –                  | –                | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 13 100 Fondsbestand                          | – 292              | – 13 392           | 13 100           | 97.8                     |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – <b>Total Passiven</b>                        | <b>– 292</b>       | <b>– 13 392</b>    | <b>13 100</b>    | <b>97.8</b>              |
| <b>9871 Issekutz-Fonds</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                |                    |                    |                  |                          |
| Akten-Nr. 8945 Schenkung von ungenannt sein wollenden Donatoren zum Andenken an den ungarischen Wirtschaftsrechtler Dr. Stefan Issekutz zwecks Preisvergaben für hervorragende Arbeiten im Bereich des Wirtschaftsrechts. RRB Nr. 323/1998                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                |                    |                    |                  |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente  | 22 883             | 25 584             | – 2 701          | –10.6                    |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | – 22 652 Finanzanlagen (kurz- und langfristig) | 651 274            | 677 946            | – 26 672         | –3.9                     |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – <b>22 652</b> Sachanlagen                    | –                  | –                  | –                | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 6 679 übrige Aktiven                         | 3 681              | 3 638              | 42               | 1.2                      |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | – <b>Total Aktiven</b>                         | <b>677 838</b>     | <b>707 168</b>     | <b>– 29 331</b>  | <b>–4.1</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – <b>6 679</b> übrige Passiven                 | –                  | –                  | –                | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 29 331 Fondsbestand                          | – 677 838          | – 707 168          | 29 331           | 4.1                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – 22 652 <b>Total Passiven</b>                 | <b>– 677 838</b>   | <b>– 707 168</b>   | <b>29 331</b>    | <b>4.1</b>               |
| <b>9872 Emma Louise Kessler-Fonds</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                |                    |                    |                  |                          |
| Akten-Nr. 8946 Vermächtnis von Frau Dr. med. Emma Louise Kessler an das Institut für Rechtsmedizin der Universität Zürich. Verwendungszweck: Anschaffung von Betriebseinrichtungen für Lehre und Forschung; Ausrichtung von Unterstützungsbeiträgen zur Förderung von Forschungs-Projekten des Institutes für Rechtsmedizin sowie Unterhalt der im Vermächtnis enthaltenen Liegenschaft. RRB Nr. 584/1998                                                                                                                                                        |                                                |                    |                    |                  |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente  | 1 217 509          | 107 373            | 1 110 136        | 1033.9                   |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 97 983 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)   | 17 708 006         | 19 303 675         | –1 595 669       | –8.3                     |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>97 983</b> Sachanlagen                      | 863 500            | 863 500            | –                | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 572 875 übrige Aktiven                       | 93 696             | 97 448             | – 3 753          | –3.9                     |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | – 14 394 <b>Total Aktiven</b>                  | <b>19 882 711</b>  | <b>20 371 997</b>  | <b>– 489 286</b> | <b>–2.4</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – <b>587 269</b> übrige Passiven               | –                  | –                  | –                | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 489 286 Fondsbestand                         | –19 882 711        | –20 371 997        | 489 286          | 2.4                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 83 589 <b>Total Passiven</b>                   | <b>–19 882 711</b> | <b>–20 371 997</b> | <b>489 286</b>   | <b>2.4</b>               |
| <b>9873 Legat zur Prämierung hervorragender wissenschaftlicher Arbeiten der Philosophischen Fakultät II</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                |                    |                    |                  |                          |
| Akten-Nr. 8948 Schenkung einer liechtensteinischen Stiftung zur Prämierung hervorragender wissenschaftlicher Arbeiten der Philosophischen Fakultät II. RRB Nr. 1215/1996                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                |                    |                    |                  |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente  | 143 314            | 33 667             | 109 647          | 325.7                    |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 924 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)      | 649 299            | 760 601            | – 111 302        | –14.6                    |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>924</b> Sachanlagen                         | –                  | –                  | –                | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 797 übrige Aktiven                           | 3 495              | 4 671              | – 1 176          | –25.2                    |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | – 2 958 <b>Total Aktiven</b>                   | <b>796 108</b>     | <b>798 938</b>     | <b>– 2 831</b>   | <b>–0.4</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – <b>3 755</b> übrige Passiven                 | –                  | –                  | –                | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 2 831 Fondsbestand                           | – 796 108          | – 798 938          | 2 831            | 0.4                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – 2 034 <b>Total Passiven</b>                  | <b>– 796 108</b>   | <b>– 798 938</b>   | <b>2 831</b>     | <b>0.4</b>               |
| <b>9874 Stipendienfonds der höheren Lehranstalten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                |                    |                    |                  |                          |
| Akten-Nr. 8950 Vereinigte Fonds gemäss RRB Nr. 2725/1920 und ergänzt durch RRB Nrn. 2720/1951 und 552/1956:<br>– Stipendienfonds für höhere Lehranstalten<br>– Jubiläumsstipendienfonds der Universität<br>– Luchsinger-Fonds<br>– Reichenbach-Stipendienfonds<br>– Unterstützungsfonds für Chemiestudierende<br>– Dr. Emil Bindschedler-Fonds zum Andenken an Prof. Dr. Alfred Werner<br>– Stipendienkasse der Universität Zürich.<br>Verordnung über die Ausrichtung von Studienbeiträgen an Schüler und Studierende höherer Lehranstalten vom 6. Februar 1974 |                                                |                    |                    |                  |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente  | 1 905 916          | 1 903 761          | 2 155            | 0.1                      |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 3 403 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)    | 284 068            | 285 015            | – 947            | –0.3                     |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>3 403</b> Sachanlagen                       | –                  | –                  | –                | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 2 195 übrige Aktiven                         | 2 774              | 2 774              | –                | –                        |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | – <b>Total Aktiven</b>                         | <b>2 192 758</b>   | <b>2 191 550</b>   | <b>1 208</b>     | <b>0.1</b>               |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – <b>2 195</b> übrige Passiven                 | –                  | –                  | –                | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1 208 Fondsbestand                             | –2 192 758         | –2 191 550         | – 1 208          | –0.1                     |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 3 403 <b>Total Passiven</b>                    | <b>–2 192 758</b>  | <b>–2 191 550</b>  | <b>– 1 208</b>   | <b>–0.1</b>              |

# Finanzbericht

## Beilagen zum Finanzbericht

| Erfolgsrechnung<br>Franken                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Bilanz<br>R 2018<br>Franken                   | per<br>31.12.2018 | per<br>31.12.2017 | Δ abs.         | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|--------------------------|
| <b>9875 Von Schweizer'scher Stipendienfonds</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                               |                   |                   |                |                          |
| Akten-Nr. 8951 Vermächtnis des russischen Staatsrates G. von Schweizer zur Unterstützung eines hilfsbedürftigen Studierenden aus Stadt und Kanton Zürich. Reglement des Regierungsrates vom 11. Oktober 1873 / 7. Januar 1891                                                                                                                                                                                    |                                               |                   |                   |                |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 64 938            | 65 038            | – 100          | –0.2                     |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | – Finanzanlagen (kurz- und langfristig)       | –                 | –                 | –              | –                        |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – Sachanlagen                                 | –                 | –                 | –              | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 100 übrige Aktiven                          | –                 | –                 | –              | –                        |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | – <b>Total Aktiven</b>                        | <b>64 938</b>     | <b>65 038</b>     | <b>– 100</b>   | <b>–0.2</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – 100 übrige Passiven                         | –                 | –                 | –              | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 100 Fondsbestand                            | – 64 938          | – 65 038          | 100            | 0.2                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – <b>Total Passiven</b>                       | <b>– 64 938</b>   | <b>– 65 038</b>   | <b>100</b>     | <b>0.2</b>               |
| <b>9876 Jacques Huber-Fonds</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                               |                   |                   |                |                          |
| Akten-Nr. 8952 Vermächtnis von Frau Edith Margaretha Huber in Zürich für Beiträge an den Druck vorzüglicher Dissertationen von unbemittelten Studierenden der Universität Zürich. RRB Nr. 3063/1950                                                                                                                                                                                                              |                                               |                   |                   |                |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 26 290            | 26 390            | – 100          | –0.4                     |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | – Finanzanlagen (kurz- und langfristig)       | –                 | –                 | –              | –                        |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – Sachanlagen                                 | –                 | –                 | –              | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 100 übrige Aktiven                          | –                 | –                 | –              | –                        |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | – <b>Total Aktiven</b>                        | <b>26 290</b>     | <b>26 390</b>     | <b>– 100</b>   | <b>–0.4</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – 100 übrige Passiven                         | –                 | –                 | –              | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 100 Fondsbestand                            | – 26 290          | – 26 390          | 100            | 0.4                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – <b>Total Passiven</b>                       | <b>– 26 290</b>   | <b>– 26 390</b>   | <b>100</b>     | <b>0.4</b>               |
| <b>9877 Auslandschweizer-Studentenfonds des Vereins Zürcherischer Rechtsanwälte</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                               |                   |                   |                |                          |
| Akten-Nr. 8953 Schenkung des Vereins Zürcherischer Rechtsanwälte aus Anlass seines hundertjährigen Bestehens für Stipendien an Auslandschweizer, die in Zürich die Rechte studieren. RRB Nr. 2897/1976                                                                                                                                                                                                           |                                               |                   |                   |                |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 24 163            | 24 263            | – 100          | –0.4                     |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | – Finanzanlagen (kurz- und langfristig)       | –                 | –                 | –              | –                        |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – Sachanlagen                                 | –                 | –                 | –              | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 100 übrige Aktiven                          | –                 | –                 | –              | –                        |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | – <b>Total Aktiven</b>                        | <b>24 163</b>     | <b>24 263</b>     | <b>– 100</b>   | <b>–0.4</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – 100 übrige Passiven                         | –                 | –                 | –              | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 100 Fondsbestand                            | – 24 163          | – 24 263          | 100            | 0.4                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – <b>Total Passiven</b>                       | <b>– 24 163</b>   | <b>– 24 263</b>   | <b>100</b>     | <b>0.4</b>               |
| <b>9878 Sächsishe Stiftung «Providentiae memor»</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                               |                   |                   |                |                          |
| Akten-Nr. 8954 Gegründet durch Dr. Peter Maximilian Krenkel in Dresden für Studierende der Theologischen Fakultät der Universität Zürich. RRB Nrn. 1416/1899 und 3807/1961                                                                                                                                                                                                                                       |                                               |                   |                   |                |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 60 170            | 60 270            | – 100          | –0.2                     |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | – Finanzanlagen (kurz- und langfristig)       | –                 | –                 | –              | –                        |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – Sachanlagen                                 | –                 | –                 | –              | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 100 übrige Aktiven                          | –                 | –                 | –              | –                        |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | – <b>Total Aktiven</b>                        | <b>60 170</b>     | <b>60 270</b>     | <b>– 100</b>   | <b>–0.2</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – 100 übrige Passiven                         | –                 | –                 | –              | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 100 Fondsbestand                            | – 60 170          | – 60 270          | 100            | 0.2                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – <b>Total Passiven</b>                       | <b>– 60 170</b>   | <b>– 60 270</b>   | <b>100</b>     | <b>0.2</b>               |
| <b>9879 Scheller-Kunz-Stipendienfonds</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                               |                   |                   |                |                          |
| Akten-Nr. 8956 Vermächtnis von Frau Anna Christine Scheller-Kunz für Stipendien an Studierende der protestantischen Theologie. Erziehungsratsbeschluss Nr. 716/1932                                                                                                                                                                                                                                              |                                               |                   |                   |                |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 55 572            | 55 672            | – 100          | –0.2                     |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | – Finanzanlagen (kurz- und langfristig)       | –                 | –                 | –              | –                        |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – Sachanlagen                                 | –                 | –                 | –              | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 100 übrige Aktiven                          | –                 | –                 | –              | –                        |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | – <b>Total Aktiven</b>                        | <b>55 572</b>     | <b>55 672</b>     | <b>– 100</b>   | <b>–0.2</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – 100 übrige Passiven                         | –                 | –                 | –              | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 100 Fondsbestand                            | – 55 572          | – 55 672          | 100            | 0.2                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – <b>Total Passiven</b>                       | <b>– 55 572</b>   | <b>– 55 672</b>   | <b>100</b>     | <b>0.2</b>               |
| <b>9880 Dr. Otto Schnabel-Fonds</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                               |                   |                   |                |                          |
| Akten-Nr. 8957 Schenkung der Erben von Dr. Otto Schnabel in Zürich und von Dr. med. Ilse Berta Maria Schnabel, alle Otto Schnabel-Bertha Gassmann-Fonds für Auslandssemester, die Drucklegung von guten Dissertationen oder die Fortsetzung des Studiums nach Abschluss der Doktor-Prüfung zugunsten Studierender der Rechts- und Staatswissenschaftlichen Fakultät. RRB Nrn. 1552/1943, 1742/1969 und 2908/1975 |                                               |                   |                   |                |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 22 495            | 21 718            | 777            | 3.6                      |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | – 1 799 Finanzanlagen (kurz- und langfristig) | 55 162            | 57 838            | – 2 676        | –4.6                     |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – <b>1 799</b> Sachanlagen                    | –                 | –                 | –              | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 100 übrige Aktiven                          | 173               | 173               | –              | –                        |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | – <b>Total Aktiven</b>                        | <b>77 829</b>     | <b>79 728</b>     | <b>– 1 899</b> | <b>–2.4</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – 100 übrige Passiven                         | –                 | –                 | –              | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 1 899 Fondsbestand                          | – 77 829          | – 79 728          | 1 899          | 2.4                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – 1 799 <b>Total Passiven</b>                 | <b>– 77 829</b>   | <b>– 79 728</b>   | <b>1 899</b>   | <b>2.4</b>               |
| <b>9881 Heini Suter-Fonds</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                               |                   |                   |                |                          |
| Akten-Nr. 8958 Schenkung der Eheleute K. Suter-Wehrli in Zürich zum Andenken an ihren Sohn Heini Suter zur Unterstützung bedürftiger Studierender der Medizin. RRB Nrn. 1799/1939 und 939/1943                                                                                                                                                                                                                   |                                               |                   |                   |                |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 67 126            | 67 226            | – 100          | –0.1                     |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | – Finanzanlagen (kurz- und langfristig)       | –                 | –                 | –              | –                        |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – Sachanlagen                                 | –                 | –                 | –              | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 100 übrige Aktiven                          | –                 | –                 | –              | –                        |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | – <b>Total Aktiven</b>                        | <b>67 126</b>     | <b>67 226</b>     | <b>– 100</b>   | <b>–0.1</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – 100 übrige Passiven                         | –                 | –                 | –              | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 100 Fondsbestand                            | – 67 126          | – 67 226          | 100            | 0.1                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – <b>Total Passiven</b>                       | <b>– 67 126</b>   | <b>– 67 226</b>   | <b>100</b>     | <b>0.1</b>               |

# Finanzbericht

## Beilagen zum Finanzbericht

| Erfolgsrechnung<br>Franken                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Bilanz<br>R 2018<br>Franken                   | per<br>31.12.2018 | per<br>31.12.2017 | Δ abs.         | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|--------------------------|
| <b>9882 Fonds zur Förderung von Auslandsstudien in Allgemeiner neuerer Geschichte</b>                                                                                                                                                                                                                                            |                                               |                   |                   |                |                          |
| Akten-Nr. 8959 Schenkungen zur Förderung von Auslandsstudien in Allgemeiner neuerer Geschichte. RRB Nr. 2635/1968                                                                                                                                                                                                                |                                               |                   |                   |                |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | –                 | 1 973             | – 1 973        | –100.0                   |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | – Finanzanlagen (kurz- und langfristig)       | –                 | –                 | –              | –                        |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – Sachanlagen                                 | –                 | –                 | –              | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 1 973 übrige Aktiven                        | –                 | –                 | –              | –                        |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | – <b>Total Aktiven</b>                        | –                 | <b>1 973</b>      | <b>– 1 973</b> | <b>–100.0</b>            |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – <b>1 973</b> übrige Passiven                | –                 | –                 | –              | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 1 973 Fondsbestand                          | –                 | – 1 973           | 1 973          | 100.0                    |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – <b>Total Passiven</b>                       | –                 | <b>– 1 973</b>    | <b>1 973</b>   | <b>100.0</b>             |
| <b>9883 Dr. Phil Eugen Baumann-Fonds</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                               |                   |                   |                |                          |
| Akten-Nr. 8960 Legat von Dr. Eugen Baumann zur Unterstützung von unbemittelten tüchtigen Studierenden der Botanik an der Universität Zürich und für botanische Exkursionen. RRB Nrn. 2103/1935 und 471/1943                                                                                                                      |                                               |                   |                   |                |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 52 687            | 32 412            | 20 275         | 62.6                     |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 88 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)      | 20 200            | 40 462            | – 20 262       | –50.1                    |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 88 Sachanlagen                                | –                 | –                 | –              | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 100 übrige Aktiven                          | 113               | 239               | – 127          | –53.0                    |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | – 102 <b>Total Aktiven</b>                    | <b>73 000</b>     | <b>73 113</b>     | <b>– 114</b>   | <b>–0.2</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – <b>202</b> übrige Passiven                  | –                 | –                 | –              | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 114 Fondsbestand                            | – 73 000          | – 73 113          | 114            | 0.2                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – 14 <b>Total Passiven</b>                    | <b>– 73 000</b>   | <b>– 73 113</b>   | <b>114</b>     | <b>0.2</b>               |
| <b>9884 Ernst Strehler-Fonds</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                               |                   |                   |                |                          |
| Akten-Nr. 8961 Gegründet durch Theodor Strehler in Uster zum Andenken an seinen verstorbenen Bruder Ernst Strehler für schweizerische Schüler der kantonalen Handelsschule und Studierende der handelswissenschaftlichen Abteilung an der Universität Zürich. Reglement vom 17. September 1925 (ZG 4, S. 295); RRB Nr. 2762/1924 |                                               |                   |                   |                |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 101 386           | 30 773            | 70 613         | 229.5                    |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | – 352 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)   | 410 518           | 482 261           | – 71 743       | –14.9                    |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – <b>352</b> Sachanlagen                      | –                 | –                 | –              | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 515 übrige Aktiven                          | 2 541             | 2 763             | – 221          | –8.0                     |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | – 483 <b>Total Aktiven</b>                    | <b>514 446</b>    | <b>515 796</b>    | <b>– 1 350</b> | <b>–0.3</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – <b>998</b> übrige Passiven                  | –                 | –                 | –              | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 1 350 Fondsbestand                          | – 514 446         | – 515 796         | 1 350          | 0.3                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – 835 <b>Total Passiven</b>                   | <b>– 514 446</b>  | <b>– 515 796</b>  | <b>1 350</b>   | <b>0.3</b>               |
| <b>9885 Fonds für Höhengaufenthalte von Kantonsschülern</b>                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                               |                   |                   |                |                          |
| Akten-Nr. 8962 Beitrag des Fonds für gemeinnützige Zwecke für Beiträge an Höhengaufenthalte zürcherischer Kantonsschüler an alpinen Mittelschulen. RRB Nr. 1445/1950                                                                                                                                                             |                                               |                   |                   |                |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 55 095            | 32 815            | 22 280         | 67.9                     |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | – 9 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)     | 255 174           | 278 113           | – 22 940       | –8.2                     |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – <b>9</b> Sachanlagen                        | –                 | –                 | –              | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 312 übrige Aktiven                          | 1 147             | 1 310             | – 163          | –12.4                    |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | – 502 <b>Total Aktiven</b>                    | <b>311 415</b>    | <b>312 238</b>    | <b>– 823</b>   | <b>–0.3</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – <b>814</b> übrige Passiven                  | –                 | –                 | –              | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 823 Fondsbestand                            | – 311 415         | – 312 238         | 823            | 0.3                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – 511 <b>Total Passiven</b>                   | <b>– 311 415</b>  | <b>– 312 238</b>  | <b>823</b>     | <b>0.3</b>               |
| <b>9886 Fonds für die Kantonsschule Zürich</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                               |                   |                   |                |                          |
| Akten-Nr. 8965 Vereinigte Fonds gemäss RRB Nrn. 1211/1932 und 3270/1950:<br>– Schulfestfonds<br>– Unfall- und Sachschadenkasse<br>– Wilhelm Fiedler'scher Zeichenfonds<br>– Karl Göhri-Fonds<br>– Fonds für die Oberrealschule Zürich<br>– Max Gröbli-Fonds                                                                      |                                               |                   |                   |                |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 111 525           | 135 364           | – 23 839       | –17.6                    |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 527 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)     | 555 979           | 532 852           | 23 127         | 4.3                      |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 527 Sachanlagen                               | –                 | –                 | –              | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 673 übrige Aktiven                          | 4 680             | 4 616             | 64             | 1.4                      |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | – 502 <b>Total Aktiven</b>                    | <b>672 184</b>    | <b>672 832</b>    | <b>– 648</b>   | <b>–0.1</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – <b>1 175</b> übrige Passiven                | –                 | –                 | –              | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 648 Fondsbestand                            | – 672 184         | – 672 832         | 648            | 0.1                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 25 <b>Total Passiven</b>                      | <b>– 672 184</b>  | <b>– 672 832</b>  | <b>648</b>     | <b>0.1</b>               |
| <b>9887 Schulseisefonds der Kantonsschule Zürich</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                               |                   |                   |                |                          |
| Akten-Nr. 8966 Gegründet durch ehemalige Angehörige der Gymnasialklasse 1865-71 und geäufnet von ehemaligen Schülern und weiteren Freunden der Kantonsschule für längere Schulseisen der oberen Klassen. RRB Nr. 899/1902                                                                                                        |                                               |                   |                   |                |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 44 538            | 42 590            | 1 948          | 4.6                      |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | – 234 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)   | 196 682           | 199 105           | – 2 424        | –1.2                     |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – <b>234</b> Sachanlagen                      | –                 | –                 | –              | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 242 übrige Aktiven                          | 769               | 769               | –              | –                        |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | – <b>Total Aktiven</b>                        | <b>241 989</b>    | <b>242 464</b>    | <b>– 476</b>   | <b>–0.2</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – <b>242</b> übrige Passiven                  | –                 | –                 | –              | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 476 Fondsbestand                            | – 241 989         | – 242 464         | 476            | 0.2                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – 234 <b>Total Passiven</b>                   | <b>– 241 989</b>  | <b>– 242 464</b>  | <b>476</b>     | <b>0.2</b>               |
| <b>9888 Karl Egli-Fonds für das Chemische Institut der Kantonsschule Zürich</b>                                                                                                                                                                                                                                                  |                                               |                   |                   |                |                          |
| Akten-Nr. 8967 Schenkung von Frau Prof. Hedwig Egli-Baumann zum Andenken an Prof. Dr. Karl Egli für Anschaffungen des Chemischen Instituts der Kantonsschule Zürich. Verfügung der Erziehungsdirektion vom 15. Juli 1920                                                                                                         |                                               |                   |                   |                |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 34 673            | 34 773            | – 100          | –0.3                     |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | – Finanzanlagen (kurz- und langfristig)       | –                 | –                 | –              | –                        |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – Sachanlagen                                 | –                 | –                 | –              | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 100 übrige Aktiven                          | –                 | –                 | –              | –                        |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | – <b>Total Aktiven</b>                        | <b>34 673</b>     | <b>34 773</b>     | <b>– 100</b>   | <b>–0.3</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – <b>100</b> übrige Passiven                  | –                 | –                 | –              | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                          | – 100 Fondsbestand                            | – 34 673          | – 34 773          | 100            | 0.3                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | – <b>Total Passiven</b>                       | <b>– 34 673</b>   | <b>– 34 773</b>   | <b>100</b>     | <b>0.3</b>               |

# Finanzbericht

## Beilagen zum Finanzbericht

| Erfolgsrechnung<br>Franken                                                                                                                                                                                                       | Bilanz<br>R 2018<br>Franken                    | per<br>31.12.2018 | per<br>31.12.2017 | Δ abs.          | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------------------------|
| <b>9889 Adolf Flunser-Fonds</b>                                                                                                                                                                                                  |                                                |                   |                   |                 |                          |
| Akten-Nr. 8968 Legat von Direktor Adolf Flunser zur Unterstützung von intelligenten bedürftigen Schülern und zur Förderung des Kunsthaus- und Kunstausstellungsbesuches von Klassen der Oberrealschule Zürich. RRB Nr. 1239/1950 |                                                |                   |                   |                 |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                             | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente  | 42 484            | 42 584            | – 100           | –0.2                     |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                    | – Finanzanlagen (kurz- und langfristig)        | –                 | –                 | –               | –                        |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                             | – Sachanlagen                                  | –                 | –                 | –               | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                          | – 100 übrige Aktiven                           | –                 | –                 | –               | –                        |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                    | – <b>Total Aktiven</b>                         | <b>42 484</b>     | <b>42 584</b>     | <b>– 100</b>    | <b>–0.2</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                             | – 100 übrige Passiven                          | –                 | –                 | –               | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                          | – 100 Fondsbestand                             | – 42 484          | – 42 584          | 100             | 0.2                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                             | – <b>Total Passiven</b>                        | <b>– 42 484</b>   | <b>– 42 584</b>   | <b>100</b>      | <b>0.2</b>               |
| <b>9890 Berta Reiser-Fonds für die Kantonsschule Zürich</b>                                                                                                                                                                      |                                                |                   |                   |                 |                          |
| Akten-Nr. 8969 Schenkung aus dem Nachlass von Fräulein Berta Reiser für Schüler in Fällen, in denen dem Staate keine oder nicht ausreichende Mittel zur Verfügung stehen. Verfügung der Erziehungsdirektion vom 15. Januar 1935  |                                                |                   |                   |                 |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                             | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente  | 33 457            | 33 557            | – 100           | –0.3                     |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                    | – Finanzanlagen (kurz- und langfristig)        | –                 | –                 | –               | –                        |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                             | – Sachanlagen                                  | –                 | –                 | –               | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                          | – 100 übrige Aktiven                           | –                 | –                 | –               | –                        |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                    | – <b>Total Aktiven</b>                         | <b>33 457</b>     | <b>33 557</b>     | <b>– 100</b>    | <b>–0.3</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                             | – 100 übrige Passiven                          | –                 | –                 | –               | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                          | – 100 Fondsbestand                             | – 33 457          | – 33 557          | 100             | 0.3                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                             | – <b>Total Passiven</b>                        | <b>– 33 457</b>   | <b>– 33 557</b>   | <b>100</b>      | <b>0.3</b>               |
| <b>9891 August Abegg-Fonds zur Förderung des Übungskontors der kantonalen Handelsschule Zürich</b>                                                                                                                               |                                                |                   |                   |                 |                          |
| Akten-Nr. 8975 Gegründet durch C. Abegg-Stockar und Frau Escher-Abegg zum Andenken an ihren Bruder August Abegg. RRB Nr. 2751/1925                                                                                               |                                                |                   |                   |                 |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                             | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente  | 72 319            | 39 903            | 32 416          | 81.2                     |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                    | 1 629 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)    | 10 360            | 41 060            | – 30 700        | –74.8                    |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                             | <b>1 629</b> Sachanlagen                       | –                 | –                 | –               | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                          | – 100 übrige Aktiven                           | 63                | 250               | – 187           | –74.8                    |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                    | – <b>Total Aktiven</b>                         | <b>82 742</b>     | <b>81 213</b>     | <b>1 529</b>    | <b>1.9</b>               |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                             | – 100 übrige Passiven                          | –                 | –                 | –               | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                          | 1 529 Fondsbestand                             | – 82 742          | – 81 213          | – 1 529         | –1.9                     |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                             | 1 629 <b>Total Passiven</b>                    | <b>– 82 742</b>   | <b>– 81 213</b>   | <b>– 1 529</b>  | <b>–1.9</b>              |
| <b>9892 Dr. Fritz Bek-Fonds zugunsten der kantonalen Handelsschule Zürich</b>                                                                                                                                                    |                                                |                   |                   |                 |                          |
| Akten-Nr. 8976 Schenkung von Dr. Friedrich Bek-Andreae in Bern für kulturelle Veranstaltungen und die Anschaffung von Unterrichtshilfen. RRB Nr. 3369/1971                                                                       |                                                |                   |                   |                 |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                             | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente  | 76 425            | 102 530           | – 26 106        | –25.5                    |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                    | – 43 850 Finanzanlagen (kurz- und langfristig) | 1 049 784         | 1 080 469         | – 30 685        | –2.8                     |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                             | <b>– 43 850</b> Sachanlagen                    | –                 | –                 | –               | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                          | – 12 349 übrige Aktiven                        | 2 127             | 1 936             | 191             | 9.9                      |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                    | – 400 <b>Total Aktiven</b>                     | <b>1 128 336</b>  | <b>1 184 935</b>  | <b>– 56 599</b> | <b>–4.8</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                             | – <b>12 749</b> übrige Passiven                | –                 | –                 | –               | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                          | – 56 599 Fondsbestand                          | –1 128 336        | –1 184 935        | 56 599          | 4.8                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                             | – 44 250 <b>Total Passiven</b>                 | <b>–1 128 336</b> | <b>–1 184 935</b> | <b>56 599</b>   | <b>4.8</b>               |
| <b>9893 Huber-Fonds für die kantonalen Handelsschulen Zürich und Winterthur</b>                                                                                                                                                  |                                                |                   |                   |                 |                          |
| Akten-Nr. 8977 Vermächtnis von Johann Heinrich Huber an die beiden Lehranstalten. Die Erträge sind im Interesse der beiden Handelsschulen zu verwenden. RRB Nr. 1211/1932                                                        |                                                |                   |                   |                 |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                             | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente  | 36 320            | 36 420            | – 100           | –0.3                     |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                    | – Finanzanlagen (kurz- und langfristig)        | –                 | –                 | –               | –                        |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                             | – Sachanlagen                                  | –                 | –                 | –               | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                          | – 100 übrige Aktiven                           | –                 | –                 | –               | –                        |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                    | – <b>Total Aktiven</b>                         | <b>36 320</b>     | <b>36 420</b>     | <b>– 100</b>    | <b>–0.3</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                             | – 100 übrige Passiven                          | –                 | –                 | –               | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                          | – 100 Fondsbestand                             | – 36 320          | – 36 420          | 100             | 0.3                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                             | – <b>Total Passiven</b>                        | <b>– 36 320</b>   | <b>– 36 420</b>   | <b>100</b>      | <b>0.3</b>               |
| <b>9895 Robert J.F. Schwarzenbach-Fonds</b>                                                                                                                                                                                      |                                                |                   |                   |                 |                          |
| Akten-Nr. 8991 Vermächtnis von Generalkonsul Robert J.F. Schwarzenbach in New York für Sammlung, Erwerb und Erhaltung von Helvetica. RRB Nr. 297/1930                                                                            |                                                |                   |                   |                 |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                             | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente  | 28 716            | 15 746            | 12 970          | 82.4                     |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                    | – 166 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)    | 347 868           | 361 700           | – 13 832        | –3.8                     |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                             | – <b>166</b> Sachanlagen                       | –                 | –                 | –               | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                          | – 378 übrige Aktiven                           | 1 463             | 1 545             | – 82            | –5.3                     |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                    | – 400 <b>Total Aktiven</b>                     | <b>378 047</b>    | <b>378 991</b>    | <b>– 944</b>    | <b>–0.2</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                             | – <b>778</b> übrige Passiven                   | –                 | –                 | –               | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                          | – 944 Fondsbestand                             | – 378 047         | – 378 991         | 944             | 0.2                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                             | – 566 <b>Total Passiven</b>                    | <b>– 378 047</b>  | <b>– 378 991</b>  | <b>944</b>      | <b>0.2</b>               |
| <b>9897 Ella Ganz-Murkowsky-Fonds</b>                                                                                                                                                                                            |                                                |                   |                   |                 |                          |
| Akten-Nr. 8993 Legat von Frau Ella Ganz-Murkowsky für Unterstützungs- und Ausbildungsbeiträge an benachteiligte Kinder und Jugendliche. RRB Nr. 2120/1998                                                                        |                                                |                   |                   |                 |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                             | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente  | 132 207           | 33 848            | 98 359          | 290.6                    |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                    | 5 944 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)    | 215 670           | 318 032           | – 102 362       | –32.2                    |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                             | <b>5 944</b> Sachanlagen                       | –                 | –                 | –               | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                          | – 10 350 übrige Aktiven                        | 1 630             | 2 535             | – 905           | –35.7                    |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                    | – 502 <b>Total Aktiven</b>                     | <b>349 507</b>    | <b>354 415</b>    | <b>– 4 908</b>  | <b>–1.4</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                             | – <b>10 852</b> übrige Passiven                | –                 | –                 | –               | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                          | – 4 908 Fondsbestand                           | – 349 507         | – 354 415         | 4 908           | 1.4                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                             | 5 442 <b>Total Passiven</b>                    | <b>– 349 507</b>  | <b>– 354 415</b>  | <b>4 908</b>    | <b>1.4</b>               |

# Finanzbericht

## Beilagen zum Finanzbericht

| Erfolgsrechnung<br>Franken                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Bilanz<br>R 2018 Franken                            | per<br>31.12.2018 | per<br>31.12.2017 | Δ abs.           | Differenz R 17/18<br>Δ % |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------------|
| <b>9899 Bertha Meierhofer-Fonds</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                     |                   |                   |                  |                          |
| Akten-Nr. 9899 Schenkung von Frau Bertha Meierhofer-Brauchli zu Gunsten des Instituts für Hirnforschung zur Förderung von Forschung und Lehre am Zentrum für Neurowissenschaften. Reglement vom 27.11.2003 und RRB Nr. 1278/2012                                                                                                                      |                                                     |                   |                   |                  |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente       | 718 041           | 22 718            | 695 323          | 3060.7                   |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 985 858 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)       | 912 181           | 807 885           | 104 296          | 12.9                     |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>985 858</b> Sachanlagen                          | <b>2 650 000</b>  | <b>2 650 000</b>  | –                | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | – 133 468 übrige Aktiven                            | 1 319             | 1 250             | 69               | 5.6                      |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | – 52 702 <b>Total Aktiven</b>                       | <b>4 281 541</b>  | <b>3 481 852</b>  | <b>799 688</b>   | <b>23.0</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>– 186 170</b> übrige Passiven                    | <b>– 100 000</b>  | <b>– 100 000</b>  | –                | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 799 688 Fondsbestand                                | –4 181 541        | –3 381 852        | – 799 688        | –23.6                    |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 933 156 <b>Total Passiven</b>                       | <b>–4 281 541</b> | <b>–3 481 852</b> | <b>– 799 688</b> | <b>–23.0</b>             |
| <b>9900 Gina Zangger-Schenkung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                     |                   |                   |                  |                          |
| Akten-Nr. 9900 Schenkung von Frau Gina Zangger im Andenken an Heinrich Zangger an das Institut für Rechtsmedizin zur Unterstützung von Gerichtsmedizinerinnen und Gerichtsmedizinern für Reisen zu Ausbildungszwecken und an Kongresse. Reglement vom 23.10.1996                                                                                      |                                                     |                   |                   |                  |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente       | 150 672           | 150 980           | – 308            | –0.2                     |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 15 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)            | –                 | –                 | –                | –                        |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>15</b> Sachanlagen                               | –                 | –                 | –                | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | – übrige Aktiven                                    | –                 | –                 | –                | –                        |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | – 323 <b>Total Aktiven</b>                          | <b>150 672</b>    | <b>150 980</b>    | <b>– 308</b>     | <b>–0.2</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>– 323</b> übrige Passiven                        | –                 | –                 | –                | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | – 308 Fondsbestand                                  | – 150 672         | – 150 980         | 308              | 0.2                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | – 308 <b>Total Passiven</b>                         | <b>– 150 672</b>  | <b>– 150 980</b>  | <b>308</b>       | <b>0.2</b>               |
| <b>9901 Fonds ZHAW</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                     |                   |                   |                  |                          |
| Akten-Nr. 9901 Legat des Rektorats und Departements Finanzen & Services der ZHAW; für die finanzielle Unterstützung von Studierenden der ZHAW, von Projekten mit fachlichem Bezug zur ZHAW sowie sozialen und kulturellen Veranstaltungen, die einen Bezug zur ZHAW aufweisen. Reglement vom 30. September 2011 ersetzt alle vorhergehende Reglemente |                                                     |                   |                   |                  |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente       | 693 268           | 677 092           | 16 176           | 2.4                      |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 62 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)            | 1 182 437         | 1 278 745         | – 96 308         | –7.5                     |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>62</b> Sachanlagen                               | –                 | –                 | –                | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | – übrige Aktiven                                    | –                 | –                 | –                | –                        |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | – 80 194 <b>Total Aktiven</b>                       | <b>1 875 705</b>  | <b>1 955 837</b>  | <b>– 80 131</b>  | <b>–4.1</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>– 80 194</b> übrige Passiven                     | –                 | –                 | –                | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | – 80 131 Fondsbestand                               | –1 875 705        | –1 955 837        | 80 131           | 4.1                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | – 80 131 <b>Total Passiven</b>                      | <b>–1 875 705</b> | <b>–1 955 837</b> | <b>80 131</b>    | <b>4.1</b>               |
| <b>9912 Legat Sylvia Isobel Willener</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                     |                   |                   |                  |                          |
| Akten-Nr. 9912 Vermächtnis von Frau Sylvia Isobel Willener zur finanziellen Unterstützung begabter Akademiker, die an wissenschaftlichen Forschungsprojekten der UZH beteiligt sind. Beschluss des Universitätsrats der Universität Zürich vom 23. Januar 2012                                                                                        |                                                     |                   |                   |                  |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente       | 116 524           | 147 239           | – 30 715         | –20.9                    |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 33 011 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)        | –                 | –                 | –                | –                        |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>33 011</b> Sachanlagen                           | 1 900 000         | 1 900 000         | –                | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | – 63 725 übrige Aktiven                             | –                 | –                 | –                | –                        |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | – <b>Total Aktiven</b>                              | <b>2 016 524</b>  | <b>2 047 239</b>  | <b>– 30 715</b>  | <b>–1.5</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>– 63 725</b> übrige Passiven                     | –                 | –                 | –                | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | – 30 715 Fondsbestand                               | –2 016 524        | –2 047 239        | 30 715           | 1.5                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 33 011 <b>Total Passiven</b>                        | <b>–2 016 524</b> | <b>–2 047 239</b> | <b>30 715</b>    | <b>1.5</b>               |
| <b>9913 Gerda Zeltner Legat</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                     |                   |                   |                  |                          |
| Die am 2. Oktober 2015 verstorbene Frau Gerda Zeltner setzte die philosophische Fakultät der Universität Zürich als Alleinerbin ein. Die Erbschaft wurde mit Beschluss des Universitätsrats vom 2. August 2016 angenommen. Mit dem Erbschein des Kantons Solothurn vom 24. November 2016 wurde die Universität Zürich als einzige Erbin bestätigt.    |                                                     |                   |                   |                  |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente       | – 15 992          | 13 647            | – 29 640         | –217.2                   |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 6 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)             | –                 | –                 | –                | –                        |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>6</b> Sachanlagen                                | 3 570 500         | 3 570 500         | –                | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | – 18 452 übrige Aktiven                             | –                 | –                 | –                | –                        |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | – 11 004 <b>Total Aktiven</b>                       | <b>3 554 508</b>  | <b>3 584 147</b>  | <b>– 29 640</b>  | <b>–0.8</b>              |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>– 29 456</b> übrige Passiven                     | – 465 647         | – 465 836         | 189              | 0.0                      |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | – 29 450 Fondsbestand                               | –3 088 861        | –3 118 312        | 29 450           | 0.9                      |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | – 10 999 <b>Total Passiven</b>                      | <b>–3 554 508</b> | <b>–3 584 147</b> | <b>29 640</b>    | <b>0.8</b>               |
| <b>9920 Fonds Stipendien Tanz ZHdK</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                     |                   |                   |                  |                          |
| Akten-Nr. 9920 Legat der Tanz Akademie Zürich (taZ) für die Unterstützung von bedürftigen Studierenden an der taZ mit hervorragenden Leistungen und grossem Entwicklungspotential. Reglement vom 12. Oktober 2010                                                                                                                                     |                                                     |                   |                   |                  |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 175 900 Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 535 648           | 610 030           | – 74 382         | –12.2                    |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | – Finanzanlagen (kurz- und langfristig)             | –                 | –                 | –                | –                        |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>175 900</b> Sachanlagen                          | –                 | –                 | –                | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | – 250 283 übrige Aktiven                            | –                 | –                 | –                | –                        |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | – <b>Total Aktiven</b>                              | <b>535 648</b>    | <b>610 030</b>    | <b>– 74 382</b>  | <b>–12.2</b>             |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>– 250 283</b> übrige Passiven                    | –                 | –                 | –                | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | – 74 382 Fondsbestand                               | – 535 648         | – 610 030         | 74 382           | 12.2                     |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | – <b>Total Passiven</b>                             | <b>– 535 648</b>  | <b>– 610 030</b>  | <b>74 382</b>    | <b>12.2</b>              |
| <b>9921 Unterstützungsfonds ZHdK</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                     |                   |                   |                  |                          |
| Akten-Nr. 9921 Gewährung von zinslosen Darlehen für die Diplomstudiengänge und die Vorbildung (Propädeutikum) an der ZHdK. Reglement vom 9. September 2009, ergänzt am 20. Oktober 2009                                                                                                                                                               |                                                     |                   |                   |                  |                          |
| Zuwendungen und betriebliche Erträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente       | 85 797            | 78 797            | 7 000            | 8.9                      |
| Finanzerträge                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | – Finanzanlagen (kurz- und langfristig)             | 9 000             | 16 000            | – 7 000          | –43.8                    |
| <b>Total Erträge</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | – Sachanlagen                                       | –                 | –                 | –                | –                        |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | – übrige Aktiven                                    | –                 | –                 | –                | –                        |
| Finanzaufwand                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | – <b>Total Aktiven</b>                              | <b>94 797</b>     | <b>94 797</b>     | –                | –                        |
| <b>Total Aufwand</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | – übrige Passiven                                   | –                 | –                 | –                | –                        |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand)                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | – Fondsbestand                                      | – 94 797          | – 94 797          | –                | –                        |
| – davon Finanzerfolg                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | – <b>Total Passiven</b>                             | <b>– 94 797</b>   | <b>– 94 797</b>   | –                | –                        |

# Finanzbericht

## Beilagen zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung  
Franken

Bilanz  
R 2018 Franken

per  
31.12.2018

per  
31.12.2017

Differenz R 17/18  
Δ abs. Δ %

### Baudirektion

#### 9801 Fonds zur Förderung des Umweltschutzes

Akten-Nr. 8101 Schenkung von ungenannter Seite zur Unterstützung von Bestrebungen zur Wahrung der natürlichen Ressourcen sowie zum Schutze des Menschen und seiner natürlichen Umwelt vor schädlichen und lästigen Immissionen. RRB Nrn. 7144/1971, 430/1978 und 213/1985

|                                         |                                               |                  |                  |                 |              |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------|
| Zuwendungen und betriebliche Erträge    | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 36 094           | 34 012           | 2 082           | 6.1          |
| Finanzerträge                           | – 1 975 Finanzanlagen (kurz- und langfristig) | 118 297          | 142 484          | – 24 187        | –17.0        |
| <b>Total Erträge</b>                    | <b>– 1 975</b> Sachanlagen                    | –                | –                | –               | –            |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung | – 20 155 übrige Aktiven                       | 396              | 523              | – 127           | –24.3        |
| Finanzaufwand                           | – 102 <b>Total Aktiven</b>                    | <b>154 787</b>   | <b>177 019</b>   | <b>– 22 232</b> | <b>–12.6</b> |
| <b>Total Aufwand</b>                    | <b>– 20 257</b> übrige Passiven               | –                | –                | –               | –            |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand) | – 22 232 Fondsbestand                         | – 154 787        | – 177 019        | 22 232          | 12.6         |
| – davon Finanzerfolg                    | – 2 077 <b>Total Passiven</b>                 | <b>– 154 787</b> | <b>– 177 019</b> | <b>22 232</b>   | <b>12.6</b>  |

#### 9815 Fonds für die landwirtschaftliche Berufsbildung am Strickhof (vormals Fonds für die Landwirtschaftliche Schule Wetzikon)

Akten-Nr. 8610 Beitrag der Gemeinde Wetzikon und der Freunde der Schule zur Anschaffung von Lehrmitteln sowie zur Ausrichtung von Stipendien. RRB Nrn. 1244/1923 und 1887/1926

|                                         |                                               |                  |                  |                |             |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|-------------|
| Zuwendungen und betriebliche Erträge    | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 209 541          | 114 893          | 94 648         | 82.4        |
| Finanzerträge                           | 2 782 Finanzanlagen (kurz- und langfristig)   | 84 912           | 176 760          | – 91 848       | –52.0       |
| <b>Total Erträge</b>                    | <b>2 782</b> Sachanlagen                      | –                | –                | –              | –           |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung | – 295 übrige Aktiven                          | 679              | 1 247            | – 568          | –45.5       |
| Finanzaufwand                           | – 255 <b>Total Aktiven</b>                    | <b>295 132</b>   | <b>292 900</b>   | <b>2 232</b>   | <b>0.8</b>  |
| <b>Total Aufwand</b>                    | <b>– 550</b> übrige Passiven                  | –                | –                | –              | –           |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand) | 2 232 Fondsbestand                            | – 295 132        | – 292 900        | – 2 232        | –0.8        |
| – davon Finanzerfolg                    | 2 527 <b>Total Passiven</b>                   | <b>– 295 132</b> | <b>– 292 900</b> | <b>– 2 232</b> | <b>–0.8</b> |

#### 9911 Fonds zur Finanzierung der Baurechtszinsen für die Erweiterung des Kunsthause

Akten-Nr. 9911 Einlage des Barwertes der Baurechtszinsen für die im Baurecht an das Kunsthaus Zürich abgetretenen Grundstücke aus dem Lotteriefonds. Der Fonds finanziert während 80 Jahren die jährlichen Baurechtszinsen. RRB Nr. 1224/2011

|                                         |                                               |                    |                    |                  |             |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|-------------|
| Zuwendungen und betriebliche Erträge    | – Flüssige Mittel, Forderungen, Kontokorrente | 13 851 232         | 14 339 046         | – 487 814        | –3.4        |
| Finanzerträge                           | 215 086 Finanzanlagen (kurz- und langfristig) | –                  | –                  | –                | –           |
| <b>Total Erträge</b>                    | <b>215 086</b> Sachanlagen                    | –                  | –                  | –                | –           |
| Aufwand für Legatszwecke und Verwaltung | – 702 900 übrige Aktiven                      | –                  | –                  | –                | –           |
| Finanzaufwand                           | – <b>Total Aktiven</b>                        | <b>13 851 232</b>  | <b>14 339 046</b>  | <b>– 487 814</b> | <b>–3.4</b> |
| <b>Total Aufwand</b>                    | <b>– 702 900</b> übrige Passiven              | –                  | –                  | –                | –           |
| Jahreserfolg (Veränderung Fondsbestand) | – 487 814 Fondsbestand                        | –13 851 232        | –14 339 046        | 487 814          | 3.4         |
| – davon Finanzerfolg                    | 215 086 <b>Total Passiven</b>                 | <b>–13 851 232</b> | <b>–14 339 046</b> | <b>487 814</b>   | <b>3.4</b>  |

# **Impressum**

**Herausgeberin**

Staatskanzlei des Kantons Zürich, 8090 Zürich

**Fotos Umschlag**

André Roth und Marc Schmid, Zürich

**Druck**

Kantonale Drucksachen- und Materialzentrale kdmz

**Auflage**

570

**Internet**

[www.gb.zh.ch](http://www.gb.zh.ch)

**Weitere Informationen**

[info@sk.zh.ch](mailto:info@sk.zh.ch)

**Bezugsquelle**

Kantonale Drucksachen- und Materialzentrale kdmz

**ISSN-Nummer**

ISSN 2504-4737

