

Zweckverband
Abwasserreinigungsanlage
Küsnacht-Erlenbach-Zumikon
(ARA KEZ)

Jahresrechnung 2023

Version 25.04.2024

Ablieferung an Betriebskommission	28.02.2024
Abnahmebeschluss Betriebskommission	13.03.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	13.03.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	05.05.2023
Abnahmebeschluss Gemeinderat Küsnacht	20.03.2024
Abnahmebeschluss Gemeinderat Erlenbach	09.05.2023
Abnahmebeschluss Gemeinderat Zumikon	03.04.2023
Veröffentlichung	18.06.2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Betriebskommission 2
2	Anträge und Beschlüsse 3
3	Kurzbericht der Revisionsstelle 9
4	Vollständigkeitserklärung 12
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	Finanzierung 14
6	Erfolgsrechnung 15
7	Kostenverteiler Erfolgsrechnung 16
8	Investitionsrechnungen 17
9	Bilanz 19
10	Geldflussrechnung 21
11	Anhang
	Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung 23
	Angewandtes Regelwerk
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze
	Organisationseinheiten
	Finanzinformationen
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens 26
	Eventualforderungen 27
	Anlagenspiegel Finanzvermögen 28
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 29
	Beteiligungsspiegel 30
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals 31
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen 32

Zweckverband ARA Künsnacht-Erlenbach-Zumikon

	Seite
Leasingverträge	33
Rückstellungsspiegel	34
Eigenkapitalnachweis	35
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	36
Sonderrechnungen	
Finanzkennzahlen	37
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	38

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

12	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	41
13	Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung	42
14	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	47
15	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen Institutionelle Gliederung	48
16	Investitionsrechnung Finanzvermögen Institutionelle Gliederung	51
17	Bilanz	52

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht nach Funktionaler Gliederung

18	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung	56
19	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen Funktionale Gliederung	61
20	Investitionsrechnung Finanzvermögen Funktionale Gliederung	64

Beilage zur Jahresrechnung

21	Differenzbegründungen Erfolgsrechnung	66
22	Darlehen Verbandsgemeinden	68

Kontakt

Zweckverband Abwasserreinigungsanlage

Künsnacht-Erlenbach-Zumikon

Obere Dorfstrasse 32

8700 Künsnacht

Präsident Betriebskommission Claudio Durisch

Rechnungsführer Marcel Ingold

Telefon 044 913 11 11

E-Mail finanzen@kuesnacht.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

1 Bericht der Betriebskommission

a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung:

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 39 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden getragen. Der Zweckverband kann seine Investitionen ausschliesslich über Darlehen der Verbandsgemeinden finanzieren (Art. 40 Zweckverbandsstatuten). Die Verbandsgemeinden leisten diese Darlehen im Verhältnis, in dem sie die Betriebskosten finanzieren. Die Rückzahlung der Darlehen erfolgt im Umfang der jährlichen Abschreibung des Verwaltungsvermögens. Investitionen werden durch Darlehen der Verbandsgemeinden finanziert.

b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr:

Erfolgsrechnung

Die Rechnung 2023 schliesst bei einem Aufwand von 2.60 Mio. Franken und einem Ertrag von 0.23 Mio. Franken ab. Der Nettoaufwand von 2.37 Mio. Franken entspricht genau dem Budget 2023. Die Bemerkungen zur Jahresrechnung sind unter Ziffer 21 in der Beilage zur Jahresrechnung zu finden.

Investitionsrechnung

Bei den Investitionen werden gegenüber dem Budget von 1'440'000 Franken Minderausgaben von rund 437'000 Franken ausgewiesen. Diese ergaben sich hauptsächlich wie folgt:

- INV00016, 5. Reinigungsstufe, Verzögerung infolge grösseren Zeitaufwand Submission und Vergabe Generalplaner (-Fr. 200'000.-).
- INV00107, Schlammmentwässerung (Ersatz Dekanter und Umgebung), Verzögerung infolge grösserem Zeitaufwand Projektausarbeitung (-Fr. 240'000.-).

Betrieb

Der Betrieb läuft einwandfrei und die Reinigungs- und Ablaufwerte wurden eingehalten.

Projekte

- Die Vergabe des Generalplaners für den Ausbau der 5. Reinigungsstufe (Mikroverunreinigung) ist erfolgt.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget:

Differenzbegründungen Erfolgsrechnung siehe Ziffer 21 "Differenzbegründungen Erfolgsrechnung" in der Beilage zur Jahresrechnung, sowie zur Investitionsrechnung unter den obenstehenden Erläuterungen.

2 Antrag der Betriebskommission

1 Die Betriebskommission hat die **Jahresrechnung 2023** des Zweckverbands ARA KEZ genehmigt.

2 Die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands ARA KEZ weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'602'647.25
	Gesamtertrag	Fr.	227'576.76
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-2'375'070.49

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 39 der Zweckverbandsstatuten aufgrund des festgelegten Kostenverteilens von den Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Küsnacht	Fr.	1'306'526.28
Gemeinde Erlenbach	Fr.	547'691.25
Gemeinde Zumikon	Fr.	520'852.96
Total	Fr.	2'375'070.49

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'002'760.76
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-1'002'760.76


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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	21'339'272.33
---------------	--------------------	------------	----------------------

3 Die Betriebskommission beantragt den Gemeinderäten der Verbandsgemeinden die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands ARA KEZ zu genehmigen.

8700 Küsnacht, 13. März 2024

Betriebskommission ARA KEZ


Claudio Durisch
Präsident


Markus Sütterlin
Sekretär

2 Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2023** des Zweckverbands ARA KEZ in der von der Betriebskommission beschlossenen Fassung vom 13. März 2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'602'647.25
	Gesamtertrag	Fr.	227'576.76
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-2'375'070.49

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 39 der Zweckverbandsstatuten aufgrund des festgelegten Kostenverteilers von den Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Küsnacht	Fr.	1'306'526.28
Gemeinde Erlenbach	Fr.	547'691.25
Gemeinde Zumikon	Fr.	520'852.96
Total	Fr.	2'375'070.49

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'002'760.76
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'002'760.76

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	21'339'272.33
---------------	--------------------	------------	----------------------

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung des Zweckverbands ARA KEZ finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

2 Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt den Gemeinderäten der Verbandsgemeinden, die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands ARA KEZ entsprechend dem Antrag der Betriebskommission zu genehmigen.

8700 Küsnacht, xx. xxxx 2022

Rechnungsprüfungskommission Zweckverband ARA KEZ

Markus Ehrat
Präsident

Alexander Herzog
Aktuar

Zweckverband ARA Küsnacht-Erlenbach-Zumikon

2 Beschluss des Gemeinderats Küsnacht

Der Gemeinderat Küsnacht hat die **Jahresrechnung 2023** des Zweckverbands ARA KEZ am 20. März 2024 entsprechend dem Antrag der Betriebskommission genehmigt.
Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'602'647.25
	Gesamtertrag	Fr.	227'576.76
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-2'375'070.49

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 39 der Zweckverbandsstatuten aufgrund des festgelegten Kostenverteilens von den Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Küsnacht	Fr.	1'306'526.28
Gemeinde Erlenbach	Fr.	547'691.25
Gemeinde Zumikon	Fr.	520'852.96
Total	Fr.	2'375'070.49

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'002'760.76
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-1'002'760.76


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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	21'339'272.33
---------------	--------------------	------------	----------------------

8700 Küsnacht, 20. März 2024

Gemeinderat Küsnacht


Markus Ernst
Gemeindepräsident


Catrina Erb
Gemeindeschreiberin

2 Beschluss des Gemeinderats Erlenbach

Der Gemeinderat Erlenbach hat die **Jahresrechnung 2023** des Zweckverbands ARA KEZ am xx. xxxx 2024 entsprechend dem Antrag der Betriebskommission genehmigt.
Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'602'647.25
	Gesamtertrag	Fr.	227'576.76
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-2'375'070.49

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 39 der Zweckverbandsstatuten aufgrund des festgelegten Kostenverteilers von den Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Küsnacht	Fr.	1'306'526.28
Gemeinde Erlenbach	Fr.	547'691.25
Gemeinde Zumikon	Fr.	520'852.96
Total	Fr.	2'375'070.49

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'002'760.76
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'002'760.76

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	21'339'272.33
---------------	--------------------	------------	----------------------

8703 Erlenbach, 7. Juni 2022

Gemeinderat Erlenbach

Philippe Zehnder
Gemeindepräsident

Dr. Adrienne Suvada
Gemeindeschreiberin

2 Beschluss des Gemeinderats Zumikon

Der Gemeinderat Zumikon hat die **Jahresrechnung 2023** des Zweckverbands ARA KEZ am 16. April 2024 entsprechend dem Antrag der Betriebskommission genehmigt.
Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'602'647.25
	Gesamtertrag	Fr.	227'576.76
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-2'375'070.49

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss Art. 39 der Zweckverbandsstatuten aufgrund des festgelegten Kostenverteilers von den Verbandsgemeinden getragen:

Gemeinde Küssnacht	Fr.	1'306'526.28
Gemeinde Erlenbach	Fr.	547'691.25
Gemeinde Zumikon	Fr.	520'852.96
Total	Fr.	2'375'070.49

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'002'760.76
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'002'760.76

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

Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	21'339'272.33
--------	--------------------	------------	----------------------

8126 Zumikon, 16. April 2024

Gemeinderat Zumikon



Stefan Bühler
Gemeindepräsident



Thomas Kauflin
Gemeindeschreiber

3 Kurzbericht der Revisionsstelle



Tel. +41 44 444 35 55
www.bdo.ch
zurich@bdo.ch

BDO AG
Schiffbaustrasse 2
8031 Zürich

BERICHT DER FINANZTECHNISCHEN PRÜFSTELLE

An die Rechnungsprüfungskommission des Zweckverbands ARA Küsnacht-Erlenbach-Zumikon

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung des Zweckverbands ARA Küsnacht-Erlenbach-Zumikon (der Zweckverband) - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung, der Geldflussrechnung und dem Kostenverteiler für das dann endende Rechnungsjahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigegefügte Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und den Statuten.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Zweckverband unabhängig in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Sonstige Informationen

Die sonstigen Informationen umfassen die in der Jahresrechnung enthaltenen Informationen wie den Bericht der Betriebskommission, die Anträge und Beschlüsse, die Vollständigkeitserklärung, die kreditrechtlichen Angaben sowie die Details zum Finanzbericht und die weiteren Offenlegungen, aber nicht die Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung, Kostenverteiler und die gesetzlich vorgeschriebenen Bestandteile des Anhangs sowie unseren dazugehörigen Bericht. Die definitive Version der Jahresrechnung wird uns voraussichtlich nach dem Datum dieses Berichts zur Verfügung gestellt.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

3 Kurzbericht der Revisionsstelle



Tel. +41 44 444 35 55
www.bdo.ch
zurich@bdo.ch

BDO AG
Schiffbaustrasse 2
8031 Zürich

Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die oben genannten sonstigen Informationen - sobald sie verfügbar sind - zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Jahresrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Verantwortlichkeiten der Betriebskommission für die Jahresrechnung

Die Betriebskommission ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und für die internen Kontrollen, die die Betriebskommission als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und den SA-CH durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH üben wir, während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- Identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- Gewinnen wir ein Verständnis von den für die Prüfung relevanten Internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems des Zweckverbands abzugeben.
- Beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.

Wir kommunizieren mit der Betriebskommission und mit der Rechnungsprüfungskommission, unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

3 Kurzbericht der Revisionsstelle



Tel. +41 44 444 35 55
www.bdo.ch
zurich@bdo.ch

BDO AG
Schiffbaustrasse 2
8031 Zürich

Wir empfehlen der Rechnungsprüfungskommission Antrag auf Genehmigung der Jahresrechnung zu stellen.

Zürich, 5. April 2024

BDO AG

A blue ink signature of Renzo Ferretti is written over a background of a fine grid of dots. A small circular red stamp with a white cross is located in the top right corner of the signature area.

Renzo Ferretti

Zugelassener Revisionsexperte

A blue ink signature of Nils Müller is written over a background of a fine grid of dots. A small circular red stamp with a white cross is located in the top right corner of the signature area.

Nils Müller

Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte

4 Vollständigkeitserklärung

Der Präsident, der Sekretär der Betriebskommission ZV ARA KEZ und der Rechnungsführer der Finanzverwaltung Küsnacht bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Differenzbegründungen zur Jahresrechnung enthalten sind.

8700 Küsnacht, 13. März 2024

Betriebskommission ARA KEZ



Claudio Durisch
Präsident

Markus Sütterlin
Sekretär Betriebskommission



Finanzverwaltung Küsnacht

Marcel Ingold
Rechnungsführer



Jahresrechnung - Finanzbericht

5 Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	735'166.81	781'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	735'166.81	781'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'002'760.76	1'440'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-267'593.95	-658'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	73%	54%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte
 > 100 % ideal
 80 - 100 % gut bis vertretbar
 50 - 80 % problematisch
 0 - 50 % ungenügend

6 Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	625'439.88	653'100.00	589'511.75
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'148'988.70	1'046'300.00	1'280'004.06
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	735'166.81	781'800.00	726'744.41
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	93'051.84	97'000.00	76'099.98
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'602'647.23</i>	<i>2'578'200.00</i>	<i>2'672'360.20</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	124'571.17	108'000.00	123'302.50
43 Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	356.35	200.00	500.85
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>124'927.52</i>	<i>108'200.00</i>	<i>123'803.35</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'477'719.71	-2'470'000.00	-2'548'556.85
34 Finanzaufwand	0.02	0.00	0.07
44 Finanzertrag	102'649.24	97'000.00	102'592.51
Ergebnis aus Finanzierung	102'649.22	97'000.00	102'592.44
Operatives Ergebnis	-2'375'070.49	-2'373'000.00	-2'445'964.41
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-2'375'070.49	-2'445'964.41
Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-2'375'070.49	-2'373'000.00	-2'445'964.41
Total	0.00	0.00	0.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	2'602'647.25	2'578'200.00	2'672'360.27
Total Ertrag	227'576.76	205'200.00	226'395.86

7 Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Finanzierung der Betriebskosten

Die nicht durch Einnahmen gedeckten Betriebskosten des Zweckverbands werden gemäss Art. 39 der Zweckverbandsstatuten von den Verbandsgemeinden getragen. Die Betriebskommission ARA KEZ hat am 15. November 2018 die folgenden Kriterien für die Berechnung des Kostenverteilers festgelegt:

- Anzahl natürliche Einwohner (EW)
- Anzahl zu berücksichtigende Einwohnergleichwerte aus Industrie und Gewerbe (EGW)
- Anfallende Fremdwassermenge (FM)

Die Gewichtung für die EW und EGW wurde auf 60% und für das Fremdwasser auf 40% festgelegt. Die Gewichtung soll alle fünf Jahre überprüft werden. Der definitive Verteilschlüssel für ein Rechnungsjahr wird jeweils Ende des Rechnungsjahres berechnet.

Gemeinden	EW + EGW 60% in %	Fremdwasser 40% in %	Total Anteile in %	Rechnung 2023	Budget 2023
Küssnacht	34.37	20.64	55.01	1'306'526.28	1'307'300.00
Erlenbach	12.42	10.64	23.06	547'691.25	556'200.00
Zumikon	13.21	8.72	21.93	520'852.96	509'500.00
Total	60.00	40.00	100.00	2'375'070.49	2'373'000.00

Berechnung Einwohner (EW) und Einwohner Industrie (EGW) Stand 31.12.2023

Einwohner (EW) und Einwohner Industrie (EGW)				Fremdwasser		
Gemeinden	Einwohner (EW)	Einwohner Industrie (EGW) <i>Wasserverbrauch Gewerbe / 55 = EGW</i>	Total EW und EGW		Fremdwasseranteil	
			Absolut	in %	in l/s	in %
Küssnacht	15'102	1'499	16'601	57.29	22.70	51.59
Erlenbach	5'674	324	5'998	20.70	11.70	26.59
Zumikon	5'621	758	6'379	22.01	9.60	21.82
Total	26'397	2'581	28'978	100.00	44.00	100.00

8 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	1'000'234.76	1'440'000.00	171'761.13
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	2'526.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		1'002'760.76	1'440'000.00	171'761.13
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'002'760.76	1'440'000.00	171'761.13
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'002'760.76	-1'440'000.00	-171'761.13

8 Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

9 Bilanz

Aktiven	31.12.2023	31.12.2022
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	0.00
101 Forderungen	2'951'420.49	2'124'737.22
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	2'626.70	364.80
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
Umlaufvermögen	2'954'047.19	2'125'102.02
107 Finanzanlagen	0.00	0.00
108 Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00
Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen	2'954'047.19	2'125'102.02
140 Sachanlagen VV	18'374'282.14	18'098'271.19
142 Immaterielle Anlagen	10'943.00	19'360.00
144 Darlehen	0.00	0.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146 Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	18'385'225.14	18'117'631.19
Total Verwaltungsvermögen	18'385'225.14	18'117'631.19
Total Aktiven	21'339'272.33	20'242'733.21
* Total Anlagevermögen	18'385'225.14	18'117'631.19

9 Bilanz

Passiven	31.12.2023	31.12.2022
200 Laufende Verbindlichkeiten	-2'954'047.19	-2'125'102.02
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
205 Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
Kurzfristiges Fremdkapital	-2'954'047.19	-2'125'102.02
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-18'385'225.14	-18'117'631.19
208 Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
Langfristiges Fremdkapital	-18'385'225.14	-18'117'631.19
Total Fremdkapital	-21'339'272.33	-20'242'733.21
290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291 Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293 Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294 Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295 Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	0.00	0.00
Zweckfreies Eigenkapital	0.00	0.00
Total Eigenkapital	0.00	0.00
Total Passiven	-21'339'272.33	-20'242'733.21

10 Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2023	Rechnung 2022
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	735'166.81	726'744.41
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-826'683.27	193'301.45
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-2'261.90	6'211.70
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	433'437.94	-76'970.81
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
- Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	339'659.58	849'286.75
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-1'002'760.76	0.00
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-1'002'760.76	-171'761.13
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+ Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-1'002'760.76	-171'761.13

10 Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2023	Rechnung 2022
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+ Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-1'002'760.76	-171'761.13
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	267'593.95	-554'983.28
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	395'507.23	-122'542.34
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	663'101.18	-677'525.62
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	0.00
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	0.00	0.00
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	0.00	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	0.00

11 Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

11 Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00 liegt (Beschluss der Betriebskommission Beko-18-5 vom 13. Juni 2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000.00 nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

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

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. Der Zweckverband ARA KEZ hat kein Grundeigentum im Finanzvermögen.

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

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

Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)

Es werden keine Branchenregelungen angewendet.

Interne Zinsen

Es liegen keine Sachverhalte vor, wofür eine interne Verzinsung nach § 36 VGG anwendbar wäre.

11 Anhang

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt des Zweckverbands grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich den Sonderrechnungen.

Nicht in der Rechnung konsolidiert

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

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

- keine

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

11 Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
-------	-------------	------------------------	---------------------------------	------------------------

Die Angaben sind direkt aus den Einzelheiten der Bilanz ersichtlich, weshalb auf einen Ausweis verzichtet wird.

11 Anhang

Eventualforderungen

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

11 Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Der Zweckverband ARA Künsnacht-Erlenbach-Zumikon hat kein Finanzvermögen.

11 Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gemeindehaushalt	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.2023
	Stand per 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen	Stand per 31.12.2023	Stand per 01.01.2023	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen Wertberichtigungen	Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.2023	
Sachanlagen Verwaltungsvermögen											
1400.01 Grundstücke allgemeiner Haushalt	2'100'000.00	0.00	0.00	2'100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'100'000.00
1403.01 Tiefbauten allgemeiner Haushalt	38'986'589.02	118'521.28	0.00	39'105'110.30	-23'045'743.74	-724'223.81	0.00	0.00	0.00	-23'769'967.55	15'335'142.75
1407.01 Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	57'425.91	881'713.48	0.00	939'139.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	939'139.39
Total Sachanlagen Verwaltungsvermögen	41'144'014.93	1'000'234.76	0.00	42'144'249.69	-23'045'743.74	-724'223.81	0.00	0.00	0.00	-23'769'967.55	18'374'282.14
Immaterielle Anlagen											
1420.01 Software allgemeiner Haushalt	48'400.00	2'526.00	0.00	50'926.00	-29'040.00	-10'943.00	0.00	0.00	0.00	-39'983.00	10'943.00
Total Immaterielle Anlagen	48'400.00	2'526.00	0.00	50'926.00	-29'040.00	-10'943.00	0.00	0.00	0.00	-39'983.00	10'943.00
Total Verwaltungsvermögen	41'192'414.93	1'002'760.76	0.00	42'195'175.69	-23'074'783.74	-735'166.81	0.00	0.00	0.00	-23'809'950.55	18'385'225.14

11 Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2023
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Keine											
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen										0.00	

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Keine											-
-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---

11 Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
-------	-------------	------------------------	---------------------------------	------------------------

Die Angaben sind direkt aus den Einzelheiten der Bilanz ersichtlich, weshalb auf einen Ausweis verzichtet wird.

11 Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
Keine							0.00
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
Keine							0.00

11 Anhang

Leasingverträge

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

11 Anhang

Rückstellungsspiegel

Keine Rückstellungen per 31. Dezember 2023 vorhanden.

11 Anhang

Eigenkapitalnachweis

Der Zweckverband ARA Küsnacht-Erlenbach-Zumikon verfügt über kein Eigenkapital.

11 Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Verbandsgemeinden	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
	Eigenkapital per 01.01.2023	Eigenkapital per 31.12.2023	Beteiligungsquote	Nettoschuld I per 31.12.2023	Einwohner per 31.12.2023	Nettoschuld I pro Einwohner
Gemeinde Künsnacht	0.00	0.00	55.01	10'113'712.35	15'102	669.69
Gemeinde Erlenbach	0.00	0.00	23.06	4'239'632.92	5'674	747.20
Gemeinde Zumikon	0.00	0.00	21.93	4'031'879.87	5'621	717.29
Total	0.00	0.00	100.00	18'385'225.14	26'397	696.49

Bemerkungen:

Beteiligungsquote: Prozentualer Anteil der Verbandsgemeinde am gesamten Eigenkapital des Zweckverbands

Nettoschuld I: Anteil an der Nettoverschuldung der Verbandsgemeinde gemäss Beteiligungsquote (Nettoschuld I = Fremdkapital ./ . Finanzvermögen)

11 Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner Gemeinde Künsnacht	15'102	14'794	14'829	
Anzahl Einwohner Gemeinde Erlenbach	5'674	5'705	5'755	
Anzahl Einwohner Gemeinde Zumikon	5'621	5'441	5'528	
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	26'397	25'940	26'112	
Selbstfinanzierungsgrad	73%	54%	423%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				

Datum	Kreditgeber	Beschluss-Nr.	Kredit	Kontonr.	Kreditbezeichnung	Gesamtkredit	Rechnung 2023	Objektstand 2023	Restkredit (+)	Abnahme Abrechnung		Budget 2023
						Saldo	Saldo		Kredit- überschreitung (-)	Datum	Organ	Saldo
				8	Zweckverband ARA	20'980'489.24	1'002'760.76	21'785'038.16	-804'548.92			1'440'000.00
				872022	Gebäude, Grundstücke	20'980'489.24	1'002'760.76	21'785'038.16	-804'548.92			1'440'000.00
				INV00001	ARA Ausbau	15'857'000.00	10'765.88	18'128'075.03	-2'271'075.03			
11.03.07	GA	BIN00001	13'600'000.00	5040.00								
07.01.14	BK	BIN00002	75'000.00	5040.00								
25.06.15	BK	BIN00003	300'000.00	5040.00								
22.11.15	GA	BIN00004	1'520'000.00	5040.00								
21.09.16	BK	BIN00019	362'000.00	5040.00								
				INV00002	ARA Ausbau, Investition Hochbau (Parkdeck)	140'000.00		10'000.00	130'000.00			
11.03.07	GA	BIN00005	140'000.00	5040.00								
				INV00004	ARA Ausbau, Landkauf	2'100'000.00		2'100'000.00				
11.03.07	GA	BIN00007	2'100'000.00	5000.00								
				INV00016	ARA, 5. Reinigungsstufe	235'000.00	47'671.55	73'832.74	161'167.26			250'000.00
15.12.21	VO	BIN00108	40'000.00	5030.00								
16.08.23	BK	BIN00113	195'000.00	5030.00								
				INV00100	ARA, Ersatz Dünn- und Dickschlammumpfen	182'125.26	5'890.81	182'125.26		16.08.23	BK	
12.11.20	BK	BIN00102	210'000.00	5030.00								
19.03.20	BK	BIN00103	20'000.00	5030.00								
16.08.23	BK	BIN00116	-47'874.74	5030.00								
				INV00101	ARA, Neue Hauptverteilung altes Betriebsgebäude	218'437.98		218'437.98		16.08.23	BK	
12.11.20	BK	BIN00102	229'000.00	5030.00								
19.03.20	BK	BIN00103	36'000.00	5030.00								
16.08.23	BK	BIN00115	-46'562.02	5030.00								
				INV00102	ARA, Ersatz Seitisch und Flockungsmittelstation	362'500.00	213'260.46	234'812.69	127'687.31			160'000.00
				INV00103	ARA, Neue Software Reporting und Wartung PLS	50'926.00	2'526.00	50'926.00		16.08.23	BK	
04.09.19	VO	BIN00100	48'400.00	5200.00								
16.08.23	BK	BIN00114	2'526.00	5200.00								
				INV00104	ARA, Fremdwassermessungen	286'500.00	101'864.59	156'334.50	130'165.50			100'000.00
				INV00105	ARA, Erneuerung Gebläsestation Biologie 1	458'000.00	375'243.31	384'955.80	73'044.20			430'000.00
				INV00107	ARA, Ersatz Schlammwässerung (Ersatz Dekanter und Umgebung)	1'090'000.00	245'538.16	245'538.16	844'461.84			500'000.00

11 Anhang

Verpflichtungskredite - Kreditgeberverzeichnis (KG)

Kurzbezeichnung	Bezeichnung
BK	Betriebskommission Zweckverband
GA	Gemeindeabstimmung (Urne)
SU-B	Bundesbeiträge
SU-S	Staatsbeiträge
VO	Verfügung Ressortvorsteher

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

12 Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Differenzbegründungen Erfolgsrechnung siehe Ziffer 21 Beilage zur Jahresrechnung.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	Zweckverband ARA	2'602'647.25	2'602'647.25	2'578'200.00	2'578'200.00	2'672'360.27	2'672'360.27
801100	Legislative	7'000.00		8'700.00		10'426.93	
872021	Verwaltung	99'713.36		106'000.00		88'214.01	
872022	Gebäude, Grundstücke	800'508.33	102'649.24	841'600.00	97'000.00	780'704.71	102'592.51
872023	Betrieb	1'695'425.56	124'571.17	1'621'900.00	108'000.00	1'793'014.62	123'302.50
897100	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		356.35		200.00		500.85
899980	Abschluss Zweckverband		2'375'070.49		2'373'000.00		2'445'964.41
	Gesamtergebnis	2'602'647.25	2'602'647.25	2'578'200.00	2'578'200.00	2'672'360.27	2'672'360.27
		2'602'647.25	2'602'647.25	2'578'200.00	2'578'200.00	2'672'360.27	2'672'360.27

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	Zweckverband ARA	2'602'647.25	2'602'647.25	2'578'200.00	2'578'200.00	2'672'360.27	2'672'360.27
801100	Legislative	7'000.00		8'700.00		10'426.93	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'000.00</i>		<i>8'700.00</i>		<i>10'426.93</i>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00		1'200.00		450.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600.00		300.00		600.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'900.00		7'200.00		9'376.93	
872021	Verwaltung	99'713.36		106'000.00		88'214.01	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>99'713.36</i>		<i>106'000.00</i>		<i>88'214.01</i>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	400.00		1'200.00		1'350.00	
3100.00	Büromaterial	1'423.16		500.00		1'619.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	482.93		500.00		467.32	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					4'079.99	
3130.01	Dienstleistungen Dritter / Telefon, Internet und Porti	4'355.43		3'000.00		3'963.79	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			2'800.00		633.08	
3137.00	Steuern und Abgaben			1'000.00			
3612.01	Entschädigung an Gemeinde Küsnacht / Betriebsleitung	31'051.84		35'000.00		32'159.98	
3612.02	Entschädigung an Gemeinde Küsnacht / Finanzen und Informatik	62'000.00		62'000.00		43'940.00	
872022	Gebäude, Grundstücke	800'508.33	102'649.24	841'600.00	97'000.00	780'704.71	102'592.51
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>697'859.09</i>		<i>744'600.00</i>		<i>678'112.20</i>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9.98		1'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	18'719.15		15'800.00		25'019.29	
3137.00	Steuern und Abgaben			1'000.00			
3143.20	Unterhalt und Reparaturen Gebäude, Umgebung	6'597.49		6'000.00		11'691.35	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'014.90		36'000.00		17'249.66	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	724'223.81		772'100.00		717'064.41	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	10'943.00		9'700.00		9'680.00	
4470.01	Baurechtszinsen Liegenschaften VV		6'222.85		7'000.00		6'711.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		96'426.39		90'000.00		95'881.51
872023	Betrieb	1'695'425.56	124'571.17	1'621'900.00	108'000.00	1'793'014.62	123'302.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'570'854.39</i>		<i>1'513'900.00</i>		<i>1'669'712.12</i>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			2'500.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	484'144.65		475'000.00		496'364.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-42'598.40	
3049.00	Übrige Zulagen	892.95		30'000.00		6'589.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'120.60		32'500.00		28'966.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	75'719.80		74'500.00		72'262.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'289.55		11'000.00		10'024.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'234.60		5'700.00		5'052.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	14'190.78		15'000.00		8'673.33	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'946.95		4'500.00		2'375.27	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40'970.45		56'000.00		59'007.97	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial / Chemikalien / Phosphatfällung	64'595.82		45'000.00		66'046.66	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial / Chemikalien / Flockungsmittel	49'127.99		50'000.00		38'572.04	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'665.61		10'000.00		35'364.24	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'691.49		30'000.00		44'538.88	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'126.53		1'500.00		6'939.92	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'020.01					

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.01	Wasser und Abwasser	2'160.46		7'000.00		4'734.31	
3120.02	Energie	228'589.95		190'000.00		194'457.11	
3120.03	Heizmaterial	1'054.04		10'000.00		7'039.70	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	30'596.89		30'000.00		32'318.97	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'248.10		10'000.00		18'250.05	
3130.02	Dienstleistungen Dritter / Entsorgung Klärschlamm	198'915.47		155'000.00		285'121.53	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	35'007.27		20'000.00		23'854.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	608.80		700.00		705.90	
3137.00	Steuern und Abgaben	234'696.00		236'000.00		233'741.00	
3143.21	Unterhalt und Reparaturen Anlagen, Maschinen und Einrichtungen	118'935.70		79'000.00		104'951.12	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'583.52		1'000.00		10'230.08	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			5'000.00		99.58	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	21'781.72		30'000.00		33'968.55	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	622.56		1'000.00		572.43	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'126.60		3'000.00		3'000.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'760.68		1'000.00		1'787.36	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	0.02				0.07	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		89'571.17		78'000.00		87'759.32
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		35'000.00		30'000.00		35'543.18
897100	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		356.35		200.00		500.85
	<i>Nettoergebnis</i>	356.35		200.00		500.85	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		356.35		200.00		500.85
899980	Abschluss Zweckverband		2'375'070.49		2'373'000.00		2'445'964.41
	<i>Nettoergebnis</i>	2'375'070.49		2'373'000.00		2'445'964.41	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden / Kostenanteil Erlenbach		547'691.25		556'200.00		575'290.83

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden / Kostenanteil Küsnacht		1'306'526.28		1'307'300.00		1'339'410.11
4612.03	Entschädigungen von Gemeinden / Kostenanteil Zumikon		520'852.96		509'500.00		531'263.47
Gesamtergebnis		2'602'647.25	2'602'647.25	2'578'200.00	2'578'200.00	2'672'360.27	2'672'360.27
		2'602'647.25	2'602'647.25	2'578'200.00	2'578'200.00	2'672'360.27	2'672'360.27

14 Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Differenzbegründungen Investitionsrechnung siehe Ziffer 1 Bericht der Betriebskommission.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	Zweckverband ARA	1'002'760.76	1'002'760.76	1'440'000.00	1'440'000.00	171'761.13	171'761.13
872022	Gebäude, Grundstücke	1'002'760.76		1'440'000.00		171'761.13	
899990	Abschluss		1'002'760.76		1'440'000.00		171'761.13
	Nettoinvestition	1'002'760.76	1'002'760.76	1'440'000.00	1'440'000.00	171'761.13	171'761.13
		1'002'760.76	1'002'760.76	1'440'000.00	1'440'000.00	171'761.13	171'761.13

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	Zweckverband ARA	1'002'760.76	1'002'760.76	1'440'000.00	1'440'000.00	171'761.13	171'761.13
872022	Gebäude, Grundstücke	1'002'760.76		1'440'000.00		171'761.13	
5030.00	Übrige Tiefbauten	743'930.72		940'000.00		148'301.71	
5040.00	Hochbauten	10'765.88				23'459.42	
5060.00	Mobilien	245'538.16		500'000.00			
5200.00	Software	2'526.00					
899990	Abschluss		1'002'760.76		1'440'000.00		171'761.13
6900.00	Aktiviert Ausgaben		1'002'760.76		1'440'000.00		171'761.13
	Nettoinvestition	1'002'760.76	1'002'760.76	1'440'000.00	1'440'000.00	171'761.13	171'761.13
		1'002'760.76	1'002'760.76	1'440'000.00	1'440'000.00	171'761.13	171'761.13

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	Zweckverband ARA	1'002'760.76		1'440'000.00		171'761.13	
872022	Gebäude, Grundstücke	1'002'760.76		1'440'000.00		171'761.13	
5030.00	Übrige Tiefbauten	743'930.72		940'000.00		148'301.71	
INV00016	ARA, 5. Reinigungsstufe	47'671.55		250'000.00		26'161.19	
INV00100	ARA, Ersatz Dünn- und Dickschlammumpen	5'890.81				-43'123.95	
INV00101	ARA, Neue Hauptverteilung altes Betriebsgebäude					82'216.89	
INV00102	ARA, Ersatz Seihtisch und Flockungsmittelstation	213'260.46		160'000.00		21'552.23	
INV00104	ARA, Fremdwassermessungen	101'864.59		100'000.00		51'782.86	
INV00105	ARA, Erneuerung Gebläsestation Biologie 1	375'243.31		430'000.00		9'712.49	
5040.00	Hochbauten	10'765.88				23'459.42	
INV00001	ARA Ausbau	10'765.88				23'459.42	
5060.00	Mobilien	245'538.16		500'000.00			
INV00107	ARA, Ersatz Schlammwässerung (Ersatz Dekanter und Umgebung)	245'538.16		500'000.00			
5200.00	Software	2'526.00					
INV00103	ARA, Neue Software Reporting und Wartung PLS	2'526.00					
		1'002'760.76		1'440'000.00		171'761.13	
	Nettoinvestition		1'002'760.76		1'440'000.00		171'761.13
		1'002'760.76	1'002'760.76	1'440'000.00	1'440'000.00	171'761.13	171'761.13

16 Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Rechnung 2023		Ausgaben	Budget 2023		Ausgaben	Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen		Einnahmen	Einnahmen			
Keine Investitionen im Finanzvermögen im Rechnungsjahr 2023.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

		Bilanz 31.12.23	Bilanz 31.12.22	Zu- / Abnahme
1	Aktiven	21'339'272.33	20'242'733.21	1'096'539.12
10	Finanzvermögen (FV)	2'954'047.19	2'125'102.02	828'945.17
101	Forderungen	2'951'420.49	2'124'737.22	826'683.27
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	2'626.70	364.80	2'261.90
14	Verwaltungsvermögen (VV)	18'385'225.14	18'117'631.19	267'593.95
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	18'374'282.14	18'098'271.19	276'010.95
142	Immaterielle Anlagen	10'943.00	19'360.00	-8'417.00
2	Passiven	-21'339'272.33	-20'242'733.21	-1'096'539.12
20	Fremdkapital	-21'339'272.33	-20'242'733.21	-1'096'539.12
200	Laufende Verbindlichkeiten	-2'954'047.19	-2'125'102.02	-828'945.17
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-18'385'225.14	-18'117'631.19	-267'593.95
	Gewinn / Verlust			

		Bilanz 31.12.23	Bilanz 31.12.22	Zu- / Abnahme
1	Aktiven	21'339'272.33	20'242'733.21	1'096'539.12
10	Finanzvermögen (FV)	2'954'047.19	2'125'102.02	828'945.17
101	Forderungen	2'951'420.49	2'124'737.22	826'683.27
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	2'951'420.49	2'124'737.22	826'683.27
1010.02	Forderungen FIS Sammelkonto	2'951'420.49	2'124'737.22	826'683.27
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	2'626.70	364.80	2'261.90
1040	Aktive RA Personalaufwand	2'626.70	364.80	2'261.90
1040.01	Aktive RA Personalaufwand	2'626.70	364.80	2'261.90
14	Verwaltungsvermögen (VV)	18'385'225.14	18'117'631.19	267'593.95
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	18'374'282.14	18'098'271.19	276'010.95
1400	Grundstücke VV	2'100'000.00	2'100'000.00	
1400.01	Grundstücke allgemeiner Haushalt	2'100'000.00	2'100'000.00	
1403	Tiefbauten	15'335'142.75	15'940'845.28	-605'702.53
1403.01	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	39'105'110.30	38'986'589.02	118'521.28
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-23'769'967.55	-23'045'743.74	-724'223.81
1407	Anlagen im Bau VV	939'139.39	57'425.91	881'713.48
1407.01	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	939'139.39	57'425.91	881'713.48
142	Immaterielle Anlagen	10'943.00	19'360.00	-8'417.00
1420	Software	10'943.00	19'360.00	-8'417.00
1420.01	Software allgemeiner Haushalt	50'926.00	48'400.00	2'526.00
1420.09	WB Software allgemeiner Haushalt	-39'983.00	-29'040.00	-10'943.00
2	Passiven	-21'339'272.33	-20'242'733.21	-1'096'539.12

		Bilanz 31.12.23	Bilanz 31.12.22	Zu- / Abnahme
20	Fremdkapital	-21'339'272.33	-20'242'733.21	-1'096'539.12
200	Laufende Verbindlichkeiten	-2'954'047.19	-2'125'102.02	-828'945.17
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-777'595.42	-183'599.65	-593'995.77
2000.01	Kreditoren FIS Sammelkonto	-777'595.42	-183'599.65	-593'995.77
2001	Kontokorrente mit Dritten	-2'176'451.77	-1'780'944.54	-395'507.23
2001.11	Kontokorrent mit Politischer Gemeinde Küsnacht	-2'176'451.77	-1'780'944.54	-395'507.23
2002	Steuern		-160'557.83	160'557.83
2002.28	MWST, Umsatzsteuer		-160'557.83	160'557.83
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-18'385'225.14	-18'117'631.19	-267'593.95
2064	Darlehen, Schuldscheine	-18'385'225.14	-18'117'631.19	-267'593.95
2064.01	Langfristige Darlehen / Gemeinde Küsnacht	-10'673'410.99	-10'526'207.55	-147'203.44
2064.02	Langfristige Darlehen / Gemeinde Erlenbach	-4'182'929.41	-4'121'222.25	-61'707.16
2064.03	Langfristige Darlehen / Gemeinde Zumikon	-3'528'884.74	-3'470'201.39	-58'683.35
Gewinn / Verlust				

Jahresrechnung

Details zum Finanzbericht nach Funktionaler Gliederung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	7'000.00		8'700.00		10'426.93	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'000.00</i>		<i>8'700.00</i>		<i>10'426.93</i>
01	Legislative und Executive	7'000.00		8'700.00		10'426.93	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'595'647.25	227'220.41	2'569'500.00	205'000.00	2'661'933.34	225'895.01
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'368'426.84</i>		<i>2'364'500.00</i>		<i>2'436'038.33</i>
72	Abwasserbeseitigung	2'595'647.25	227'220.41	2'569'500.00	205'000.00	2'661'933.34	225'895.01
9	FINANZEN UND STEUERN		2'375'426.84		2'373'200.00		2'446'465.26
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'375'426.84</i>		<i>2'373'200.00</i>		<i>2'446'465.26</i>	
97	Rückverteilungen		356.35		200.00		500.85
99	Nicht aufgeteilte Posten		2'375'070.49		2'373'000.00		2'445'964.41
	Gesamtergebnis	2'602'647.25	2'602'647.25	2'578'200.00	2'578'200.00	2'672'360.27	2'672'360.27
		2'602'647.25	2'602'647.25	2'578'200.00	2'578'200.00	2'672'360.27	2'672'360.27

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	7'000.00		8'700.00		10'426.93	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'000.00</i>		<i>8'700.00</i>		<i>10'426.93</i>
01	Legislative und Executive	7'000.00		8'700.00		10'426.93	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'000.00</i>		<i>8'700.00</i>		<i>10'426.93</i>
011	Legislative	7'000.00		8'700.00		10'426.93	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'000.00</i>		<i>8'700.00</i>		<i>10'426.93</i>
0110	Legislative	7'000.00		8'700.00		10'426.93	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'000.00</i>		<i>8'700.00</i>		<i>10'426.93</i>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00		1'200.00		450.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600.00		300.00		600.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'900.00		7'200.00		9'376.93	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'595'647.25	227'220.41	2'569'500.00	205'000.00	2'661'933.34	225'895.01
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'368'426.84</i>		<i>2'364'500.00</i>		<i>2'436'038.33</i>
72	Abwasserbeseitigung	2'595'647.25	227'220.41	2'569'500.00	205'000.00	2'661'933.34	225'895.01
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'368'426.84</i>		<i>2'364'500.00</i>		<i>2'436'038.33</i>
720	Abwasserbeseitigung	2'595'647.25	227'220.41	2'569'500.00	205'000.00	2'661'933.34	225'895.01
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'368'426.84</i>		<i>2'364'500.00</i>		<i>2'436'038.33</i>
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	2'595'647.25	227'220.41	2'569'500.00	205'000.00	2'661'933.34	225'895.01
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'368'426.84</i>		<i>2'364'500.00</i>		<i>2'436'038.33</i>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	400.00		3'700.00		1'350.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	484'144.65		475'000.00		496'364.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-42'598.40	
3049.00	Übrige Zulagen	892.95		30'000.00		6'589.90	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'120.60		32'500.00		28'966.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	75'719.80		74'500.00		72'262.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'289.55		11'000.00		10'024.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'234.60		5'700.00		5'052.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	14'190.78		15'000.00		8'673.33	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'946.95		4'500.00		2'375.27	
3100.00	Büromaterial	1'423.16		500.00		1'619.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40'980.43		57'000.00		59'007.97	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial / Chemikalien / Phosphatfällung	64'595.82		45'000.00		66'046.66	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial / Chemikalien / Flockungsmittel	49'127.99		50'000.00		38'572.04	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	482.93		500.00		467.32	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'665.61		10'000.00		35'364.24	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'691.49		30'000.00		44'538.88	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'126.53		1'500.00		6'939.92	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'020.01					
3120.01	Wasser und Abwasser	2'160.46		7'000.00		4'734.31	
3120.02	Energie	228'589.95		190'000.00		194'457.11	
3120.03	Heizmaterial	1'054.04		10'000.00		7'039.70	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	30'596.89		30'000.00		32'318.97	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'248.10		10'000.00		22'330.04	
3130.01	Dienstleistungen Dritter / Telefon, Internet und Porti	4'355.43		3'000.00		3'963.79	
3130.02	Dienstleistungen Dritter / Entsorgung Klärschlamm	198'915.47		155'000.00		285'121.53	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	35'007.27		22'800.00		24'487.58	
3134.00	Sachversicherungsprämien	19'327.95		16'500.00		25'725.19	
3137.00	Steuern und Abgaben	234'696.00		238'000.00		233'741.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.20	Unterhalt und Reparaturen Gebäude, Umgebung	6'597.49		6'000.00		11'691.35	
3143.21	Unterhalt und Reparaturen Anlagen, Maschinen und Einrichtungen	118'935.70		79'000.00		104'951.12	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'014.90		36'000.00		17'249.66	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'583.52		1'000.00		10'230.08	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			5'000.00		99.58	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	21'781.72		30'000.00		33'968.55	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	622.56		1'000.00		572.43	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'126.60		3'000.00		3'000.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'760.68		1'000.00		1'787.36	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	724'223.81		772'100.00		717'064.41	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	10'943.00		9'700.00		9'680.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	0.02				0.07	
3612.01	Entschädigung an Gemeinde Küsnacht / Betriebsleitung	31'051.84		35'000.00		32'159.98	
3612.02	Entschädigung an Gemeinde Küsnacht / Finanzen und Informatik	62'000.00		62'000.00		43'940.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		89'571.17		78'000.00		87'759.32
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		35'000.00		30'000.00		35'543.18
4470.01	Baurechtszinsen Liegenschaften VV		6'222.85		7'000.00		6'711.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		96'426.39		90'000.00		95'881.51
9	FINANZEN UND STEUERN		2'375'426.84		2'373'200.00		2'446'465.26
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'375'426.84</i>		<i>2'373'200.00</i>		<i>2'446'465.26</i>	
97	Rückverteilungen		356.35		200.00		500.85
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>356.35</i>		<i>200.00</i>		<i>500.85</i>	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		356.35		200.00		500.85
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>356.35</i>		<i>200.00</i>		<i>500.85</i>	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		356.35		200.00		500.85
	<i>Nettoergebnis</i>	356.35		200.00		500.85	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		356.35		200.00		500.85
99	Nicht aufgeteilte Posten		2'375'070.49		2'373'000.00		2'445'964.41
	<i>Nettoergebnis</i>	2'375'070.49		2'373'000.00		2'445'964.41	
999	Abschluss		2'375'070.49		2'373'000.00		2'445'964.41
	<i>Nettoergebnis</i>	2'375'070.49		2'373'000.00		2'445'964.41	
9998	Abschluss Zweckverband		2'375'070.49		2'373'000.00		2'445'964.41
	<i>Nettoergebnis</i>	2'375'070.49		2'373'000.00		2'445'964.41	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden / Kostenanteil Erlenbach		547'691.25		556'200.00		575'290.83
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden / Kostenanteil Küsnacht		1'306'526.28		1'307'300.00		1'339'410.11
4612.03	Entschädigungen von Gemeinden / Kostenanteil Zumikon		520'852.96		509'500.00		531'263.47
	Gesamtergebnis	2'602'647.25	2'602'647.25	2'578'200.00	2'578'200.00	2'672'360.27	2'672'360.27
		2'602'647.25	2'602'647.25	2'578'200.00	2'578'200.00	2'672'360.27	2'672'360.27

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'002'760.76		1'440'000.00		171'761.13	
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>1'002'760.76</i>		<i>1'440'000.00</i>		<i>171'761.13</i>
72	Abwasserbeseitigung	1'002'760.76		1'440'000.00		171'761.13	
9	FINANZEN UND STEUERN		1'002'760.76		1'440'000.00		171'761.13
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>1'002'760.76</i>		<i>1'440'000.00</i>		<i>171'761.13</i>	
99	Nicht aufgeteilte Posten		1'002'760.76		1'440'000.00		171'761.13
	Nettoinvestition	1'002'760.76	1'002'760.76	1'440'000.00	1'440'000.00	171'761.13	171'761.13
		1'002'760.76	1'002'760.76	1'440'000.00	1'440'000.00	171'761.13	171'761.13

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'002'760.76		1'440'000.00		171'761.13	
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>1'002'760.76</i>		<i>1'440'000.00</i>		<i>171'761.13</i>
72	Abwasserbeseitigung	1'002'760.76		1'440'000.00		171'761.13	
720	Abwasserbeseitigung	1'002'760.76		1'440'000.00		171'761.13	
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	1'002'760.76		1'440'000.00		171'761.13	
5030.00	Übrige Tiefbauten	743'930.72		940'000.00		148'301.71	
5040.00	Hochbauten	10'765.88				23'459.42	
5060.00	Mobilien	245'538.16		500'000.00			
5200.00	Software	2'526.00					
9	FINANZEN UND STEUERN		1'002'760.76		1'440'000.00		171'761.13
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>1'002'760.76</i>		<i>1'440'000.00</i>		<i>171'761.13</i>	
99	Nicht aufgeteilte Posten		1'002'760.76		1'440'000.00		171'761.13
999	Abschluss		1'002'760.76		1'440'000.00		171'761.13
9999	Abschluss		1'002'760.76		1'440'000.00		171'761.13
6900.00	Aktivierete Ausgaben		1'002'760.76		1'440'000.00		171'761.13
	Nettoinvestition	1'002'760.76	1'002'760.76	1'440'000.00	1'440'000.00	171'761.13	171'761.13
		1'002'760.76	1'002'760.76	1'440'000.00	1'440'000.00	171'761.13	171'761.13

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'002'760.76		1'440'000.00		171'761.13	
72	Abwasserbeseitigung	1'002'760.76		1'440'000.00		171'761.13	
720	Abwasserbeseitigung	1'002'760.76		1'440'000.00		171'761.13	
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	1'002'760.76		1'440'000.00		171'761.13	
5030.00	Übrige Tiefbauten	743'930.72		940'000.00		148'301.71	
INV00016	ARA, 5. Reinigungsstufe	47'671.55		250'000.00		26'161.19	
INV00100	ARA, Ersatz Dünn- und Dickschlammumpen	5'890.81				-43'123.95	
INV00101	ARA, Neue Hauptverteilung altes Betriebsgebäude					82'216.89	
INV00102	ARA, Ersatz Seihtisch und Flockungsmittelstation	213'260.46		160'000.00		21'552.23	
INV00104	ARA, Fremdwassermessungen	101'864.59		100'000.00		51'782.86	
INV00105	ARA, Erneuerung Gebläsestation Biologie 1	375'243.31		430'000.00		9'712.49	
5040.00	Hochbauten	10'765.88				23'459.42	
INV00001	ARA Ausbau	10'765.88				23'459.42	
5060.00	Mobilien	245'538.16		500'000.00			
INV00107	ARA, Ersatz Schlammwässerung (Ersatz Dekanter und Umgebung)	245'538.16		500'000.00			
5200.00	Software	2'526.00					
INV00103	ARA, Neue Software Reporting und Wartung PLS	2'526.00					
		1'002'760.76		1'440'000.00		171'761.13	
	Nettoinvestition		1'002'760.76		1'440'000.00		171'761.13
		1'002'760.76	1'002'760.76	1'440'000.00	1'440'000.00	171'761.13	171'761.13

20 Investitionsrechnung Finanzvermögen Funktionale Gliederung

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Rechnung 2023		Ausgaben	Budget 2023		Ausgaben	Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen		Einnahmen	Einnahmen			
Keine Investitionen im Finanzvermögen im Rechnungsjahr 2023.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Beilage zur Jahresrechnung

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget	Rechnung	Rechnung	Abweichung Rechnung		Kommentare
		2023	2023	2022	2021	2023 / Budget 2023	2023 / Budget 2023	
						Betrag	%	
8	Zweckverband ARA							
872022	Gebäude, Grundstücke							
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	724'223.81	772'100.00	717'064.41		-47'876.19	-6.20	Abschreibungen aufgrund der effektiven Investitionsausgaben 2023 und den Restbuchwerten per Ende 2022. Daraus ergeben sich Abweichungen gegenüber den budgetierten Abschreibungen. In der Rechnung 2023 lagen die effektiven Investitionsausgaben unter den budgetierten Erwartungen.
872023	Betrieb							
3049.00	Übrige Zulagen	892.95	30'000.00	6'589.90	8'462.75	-29'107.05	-97.02	Pikettauszahlungen/Kompensation; Minderausgaben infolge erste Priorität Kompensation der Stunden aus dem Pikett. Im Budget 2024 nur noch mit Fr. 10'000.- berücksichtigt.
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40'970.45	56'000.00	59'007.97	39'277.18	-15'029.55	-26.84	Betriebs- und Verbrauchsmaterial geringer ausgefallen als angenommen.
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial / Chemikalien / Phosphatfällung	64'595.82	45'000.00	66'046.66	43'399.57	19'595.82	43.55	Höhere Preise infolge Lieferengpässe bei den Fällmittel. Im Budget 2024 mit Fr. 70'000.- berücksichtigt.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'691.49	30'000.00	44'538.88	83'637.21	-11'308.51	-37.70	Ersatz Impfschlammpumpe kann erst im 2024 geliefert werden, Fr. 11'000.-.
3120.02	Energie	228'589.95	190'000.00	194'457.11	200'877.11	38'589.95	20.31	Energieverbrauch höher ausgefallen als angenommen.
3130.02	Dienstleistungen Dritter / Entsorgung Klärschlamm	198'915.47	155'000.00	285'121.53	165'158.73	43'915.47	28.33	Verspätete Rechnung aus dem Jahr 2022 vom Zweckverband Schlammbehandlungsanlage, Oetwil am See, Nassschlamm; Fr. 40'000.-.
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	35'007.27	20'000.00	23'854.50	7'785.02	15'007.27	75.04	Machbarkeitsstudie Solarfaltdach ARA, war im Budget nicht eingeplant.
3143.21	Unterhalt und Reparaturen Anlagen, Maschinen und Einrichtungen	118'935.70	79'000.00	104'951.12	73'363.10	39'935.70	50.55	Ausfall Dekanter, Notreparatur, Fr. 33'000.-.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-89'571.17	-78'000.00	-87'759.32	-83'196.31	-11'571.17	14.83	Höhere Einnahmen bei der Entsorgung mobilen WC's.

Institutionelle Gliederung		Rechnung	Budget	Rechnung	Rechnung	Abweichung Rechnung		Kommentare
		2023	2023	2022	2021	2023 / Budget 2023	Betrag %	
899980	Abschluss Zweckverband							
4612.03	Entschädigungen von Gemeinden / Kostenanteil Zumikon	-520'852.96	-509'500.00	-531'263.47	-321'709.61	-11'352.96	2.23	Anteil der Gemeinde gemäss Kostenverteiler.

22 Darlehen Verbandsgemeinden

Darlehen Verbandsgemeinden (Veränderungen)

Grundlage Statuten Zweckverband vom 13. Juni 2021 (Art. 40)

	in Fr.	Anteil Küsnacht		Anteil Erlenbach		Anteil Zumikon	
		in %	in Fr.	in %	in Fr.	in %	in Fr.
Neue Darlehen							
Nettoinvestitionen 2023	1'002'760.76	55.01	551'618.70	23.06	231'236.63	21.93	219'905.43
Rückzahlung Darlehen							
Abschreibungen Verwaltungsvermögen gem. Rechnung	-735'166.81	55.01	-404'415.26	23.06	-169'529.47	21.93	-161'222.08
Nettoverrechnung Darlehen	267'593.95		147'203.44		61'707.16		58'683.35