Zweckverband Abwasserreinigungsanlage Küsnacht-Erlenbach-Zumikon

(ARA KEZ)

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Betriebskommission	28.02.2023
Abnahmebeschluss Betriebskommission	09.03.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	09.03.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	05.05.2023
Abnahmebeschluss Gemeinderat Küsnacht	22.03.2023
Abnahmebeschluss Gemeinderat Erlenbach	09.05.2023
Abnahmebeschluss Gemeinderat Zumikon	03.04.2023
Veröffentlichung	13.06.2023

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 Küsnacht-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	63

	Beilage zur Jahresrechnung	
21	Differenzbegründungen Erfolgsrechnung	65
22	Darlehen Verbandsgemeinden	67

Kontakt

Zweckverband Abwasserreinigungsanlage
Küsnacht-Erlenbach-Zumikon
Obere Dorfstrasse 32
8700 Küsnacht

Präsident Betriebskommission	Adrian von Burg
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:

Das neue Gemeindegesetz ist seit 1. Januar 2018 in Kraft. Die erforderliche Statutenrevision wurde am 13. Juni 2021 mit Urnenabstimmung von allen Verbandsgemeinden angenommen. Damit ist die Grundlage für die Führung eines eigenen Haushalts ab 1. Januar 2022 gegeben und der Zweckverband ist vermögensfähig. Die geleisteten Investitionsbeiträge wurden zu 100% in rückzahlbare Darlehen der Verbandsgemeinden umgewandelt. Künftige Investitionen werden ebenfalls durch Darlehen der Verbandsgemeinden finanziert.

b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr:

Erfolgsrechnung

Die Rechnung 2022 schliesst bei einem Aufwand von 2.67 Mio. Franken und einem Ertrag von 0.22 Mio. Franken ab. Gegenüber dem Budget 2022 von 2.42 Mio. Franken sind netto Mehrkosten von 0.03 Mio. Franken angefallen. Die Bemerkungen zur Jahresrechnung sind unter Ziffer 21 in der Beilage zur Jahresrechnung zu finden.

Investitionsrechnung

Bei den Investitionen werden gegenüber dem Budget von 1'295’000 Franken Minderausgaben von rund 1’123'000 Franken ausgewiesen. Diese ergaben sich hauptsächlich wie folgt:
- INV00001 "ARA Ausbau", Ausmassbereinigungen erfolgt (-Fr. 130'000.-).
- INV00100 "Ersatz Dünn- und Dickschlammpumpen", Ausmassbereinigung erfolgt (-Fr. 20'000.-).
- INV00016 "5. Reinigungsstufe", Verzögerung infolge grösseren Zeitaufwandes für die Grundlagenabklärung und Definition Reinigungsverfahren (-Fr. 150'000.-).
- INV00102 "Ersatz Seihtisch und Flockungsmittelstation", Verzögerung infolge neuer Zusammensetzung der Betriebskommission (-Fr- 190'000.-).
- INV00104 "Fremdwassermessungen", Verzögerung infolge Engpässen Lieferung Messtechnik (-Fr. 100'000.-).
- INV00105 "Erneuerung Gebläsestation Biologie 1", Verzögerung infolge neuer Zusammensetzung der Betriebskommission (-Fr. 470'000.-).

Betrieb

Der Betrieb läuft bis auf den Ausfall des Dekanters einwandfrei und die Reinigungs- und Ablaufwerte wurden eingehalten.

Projekte

- Die Arbeiten für den Ersatz der Dünn- und Dickschlammpumpen und die neue Hauptverteilung des alten Betriebsgebäude sind zum grössten Teil abgeschlossen.
- In Planung ist die Erneuerung der Gebläsestation, der Ersatz Seihtisch und Flockungsmittelstation und der Ausbau mit der 5. Reinigungsstufe (Mikroverunreinigungen).

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 2022** des Zweckverbands ARA KEZ genehmigt.

2 Die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands ARA KEZ weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'672'360.27
	Gesamtertrag	Fr.	226'395.86
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-2'445'964.41**

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

	Gemeinde Küsnacht	Fr.	1'339'410.11
	Gemeinde Erlenbach	Fr.	575'290.83
	Gemeinde Zumikon	Fr.	531'263.47
	Total	**Fr.**	**2'445'964.41**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	171'761.13
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-171'761.13**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Bilanz	**Bilanzsumme**	**Fr.**	**20'242'733.21**

3 Die Betriebskommission beantragt den Gemeinderäten der Verbandsgemeinden die Jahresrechnung 2022 des Zweckverbands ARA KEZ zu genehmigen.

8700 Küsnacht, 9. März 2023

Betriebskommission ARA KEZ

Adrian von Burg
Präsident

Markus Sütterlin
Sekretär

2 Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands ARA KEZ in der von der Betriebskommission beschlossenen Fassung vom 9. März 2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'672'360.27
	Gesamtertrag	Fr.	226'395.86
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-2'445'964.41**

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

	Gemeinde Küsnacht	Fr.	1'339'410.11
	Gemeinde Erlenbach	Fr.	575'290.83
	Gemeinde Zumikon	Fr.	531'263.47
	Total	**Fr.**	**2'445'964.41**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	171'761.13
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-171'761.13**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Bilanz	**Bilanzsumme**	**Fr.**	**20'242'733.21**

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 2022 des Zweckverbands ARA KEZ entsprechend dem Antrag der Betriebskommission zu genehmigen.

8700 Küsnacht, 05. Mai 2023

Rechnungsprüfungskommission Zweckverband ARA KEZ

Alexander Herzog
Präsident

Markus Ehrat
Aktuar

2 Beschluss des Gemeinderats Küsnacht

Der Gemeinderat Küsnacht hat **die Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands ARA KEZ am 22. März 2023 entsprechend dem Antrag der Betriebskommission genehmigt.
Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'672'360.27
	Gesamtertrag	Fr.	226'395.86
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-2'445'964.41**

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

	Gemeinde Küsnacht	Fr.	1'339'410.11
	Gemeinde Erlenbach	Fr.	575'290.83
	Gemeinde Zumikon	Fr.	531'263.47
	Total	**Fr.**	**2'445'964.41**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	171'761.13
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-171'761.13**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Bilanz	**Bilanzsumme**	**Fr.**	**20'242'733.21**

8700 Küsnacht, 22. März 2023

Gemeinderat Küsnacht

Markus Ernst
Gemeindepräsident

Daniel Wipf
Stv. Gemeindeschreiber

2 Beschluss des Gemeinderats Erlenbach

Der Gemeinderat Erlenbach hat **die Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands ARA KEZ am 9. Mai 2023 entsprechend dem Antrag der Betriebskommission genehmigt.
Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	2'672'360.27
Gesamtertrag	Fr.	226'395.86
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-2'445'964.41**

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

Gemeinde Küsnacht	Fr.	1'339'410.11
Gemeinde Erlenbach	Fr.	575'290.83
Gemeinde Zumikon	Fr.	531'263.47
Total	**Fr.**	**2'445'964.41**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	171'761.13
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-171'761.13**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

Bilanz

Bilanzsumme	**Fr.**	**20'242'733.21**

8703 Erlenbach, 9. Mai 2023

Gemeinderat Erlenbach

Philippe Zehnder
Gemeindepräsident

Silvia Bärtschi
Gemeindeschreiberin ad interim

2 Beschluss des Gemeinderats Zumikon

Der Gemeinderat Zumikon hat **die Jahresrechnung 2022** des Zweckverbands ARA KEZ am 3. April 2023 entsprechend dem Antrag der Betriebskommission genehmigt.
Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'672'360.27
	Gesamtertrag	Fr.	226'395.86
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-2'445'964.41**

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

	Gemeinde Küsnacht	Fr.	1'339'410.11
	Gemeinde Erlenbach	Fr.	575'290.83
	Gemeinde Zumikon	Fr.	531'263.47
	Total	**Fr.**	**2'445'964.41**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	171'761.13
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-171'761.13**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Bilanz	**Bilanzsumme**	**Fr.**	**20'242'733.21**

8126 Zumikon, 3. April 2023

Gemeinderat Zumikon

Stefan Bührer
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 2022, 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 beigefügte Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (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 (Gemeindegesetz (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 (Gemeindegesetz (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

BDO

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 (Gemeindegesetz (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 (Gemeindegesetz (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, 28. April 2023

BDO AG

Renzo Ferretti

Zugelassener Revisionsexperte

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 Werteinbussen 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, 9. März 2023

Betriebskommission ARA KEZ

Adrian von Burg
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	726'744.41	776'000.00	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	**726'744.41**	**776'000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	171'761.13	1'295'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**554'983.28**	**-519'000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**423%**	**60%**	**#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

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	589'511.75	684'900.00	692'048.09
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'280'004.06	1'063'700.00	1'015'772.85
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	726'744.41	776'000.00	0.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	76'099.98	82'000.00	74'635.98
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	*2'672'360.20*	*2'606'600.00*	*1'782'456.92*
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	123'302.50	181'000.00	277'222.23
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)	500.85	200.00	109.15
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	*123'803.35*	*181'200.00*	*277'331.38*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	***-2'548'556.85***	***-2'425'400.00***	***-1'505'125.54***
34	Finanzaufwand	0.07	0.00	0.02
44	Finanzertrag	102'592.51	7'000.00	6'711.00
	Ergebnis aus Finanzierung	***102'592.44***	***7'000.00***	***6'710.98***
	Operatives Ergebnis	**-2'445'964.41**	**-2'418'400.00**	**-1'498'414.56**
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 (-)	**-2'445'964.41**	**-2'418'400.00**	**-1'498'414.56**
	Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-2'445'964.41	-2'418'400.00	-1'498'414.56
	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	2'672'360.27	2'606'600.00	1'782'456.94
	Total Ertrag	226'395.86	188'200.00	284'042.38

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 2022**	**Budget 2022**
Küsnacht	34.12	20.64	54.76	1’339’410.11	1’325’300.00
Erlenbach	12.88	10.64	23.52	575’290.83	563’200.00
Zumikon	13.00	8.72	21.72	531’263.47	529’900.00
Total	**60.00**	**40.00**	**100.00**	**2’445’964.41**	**2’418’400.00**

Berechnung Einwohner (EW) und Einwohner Industrie (EGW) Stand 31.12.2022

Einwohner (EW) und Einwohner Industrie (EGW)					**Fremdwasser**	
Gemeinden	**Einwohner (EW)**	**Einwohner Industrie (EGW)**	**Total EW und EGW**		**Fremdwasseranteil**	
		Wasserverbrauch Gewerbe / 55 = EGW	*Absolut*	*in %*	*in l/s*	*in %*
Küsnacht	14’829	1’281	16’110	56.87	22.70	51.59
Erlenbach	5’755	324	6’079	21.46	11.70	26.59
Zumikon	5’528	610	6’138	21.67	9.60	21.82
Total	**26’112**	**2’215**	**28’327**	**100.00**	**44.00**	**100.00**

8 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen			Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen		171’761.13	1’295’000.00	604’169.86
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter		0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen		0.00	0.00	0.00
54	Darlehen		0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien		0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben		**171’761.13**	**1’295’000.00**	**604’169.86**
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	604’169.86
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**	**604’169.86**
Investitionen Verwaltungsvermögen					
	Total Investitionsausgaben		171’761.13	1’295’000.00	604’169.86
	Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	604’169.86
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-171’761.13**	**-1’295’000.00**	**0.00**

8 Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben	**0.00**	**0.00**	**0.00**
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen 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		31.12.2022	01.01.2022
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	0.00
101	Forderungen	2’124’737.22	2’318’038.67
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	364.80	6’576.50
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	***2’125’102.02***	***2’324’615.17***
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	***0.00***	***0.00***
	Total Finanzvermögen	**2’125’102.02**	**2’324’615.17**
140	Sachanlagen VV	18’098’271.19	18’643’574.47
142	Immaterielle Anlagen	19’360.00	29’040.00
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	***18’117’631.19***	***18’672’614.47***
	Total Verwaltungsvermögen	**18’117’631.19**	**18’672’614.47**
	Total Aktiven	**20’242’733.21**	**20’997’229.64**
	*** Total Anlagevermögen**	**18’117’631.19**	**18’672’614.47**

9 Bilanz

Passiven		31.12.2022	01.01.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	-2’125’102.02	-2’324’615.17
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	***-2’125’102.02***	***-2’324’615.17***
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-18’117’631.19	-18’672’614.47
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
	Langfristiges Fremdkapital	***-18’117’631.19***	***-18’672’614.47***
	Total Fremdkapital	**-20’242’733.21**	**-20’997’229.64**
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	**-20’242’733.21**	**-20’997’229.64**

10 Geldflussrechnung

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

10 Geldflussrechnung

	Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2022
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	**0.00**
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	**-171’761.13**
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-554’983.28
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-122’542.34
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	**-677’525.62**
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	**0.00**
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	0.00
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	0.00
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	**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 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	**Buchwert 31.12.2022**

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 Küsnacht-Erlenbach-Zumikon hat kein Finanzvermögen.

11 Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gemeindehaushalt	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						
	Stand per 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen	Stand per 31.12.2022	Stand per 01.01.2022	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen Wertberichtigungen	Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.2022	**Buchwert per 31.12.2022**
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	**38'513'987.26**	23'459.42	449'142.34	38'986'589.02	-22'328'679.33	-717'064.41	0.00	0.00	0.00	-23'045'743.74	**15'940'845.28**
1407.01 Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	**358'266.54**	148'301.71	-449'142.34	57'425.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**57'425.91**
Total Sachanlagen Verwaltungsvermögen	**40'972'253.80**	**171'761.13**	**0.00**	**41'144'014.93**	**-22'328'679.33**	**-717'064.41**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-23'045'743.74**	**18'098'271.19**
Immaterielle Anlagen											
1420.01 Software allgemeiner Haushalt	**48'400.00**	0.00	0.00	48'400.00	-19'360.00	-9'680.00	0.00	0.00	0.00	-29'040.00	**19'360.00**
Total Immaterielle Anlagen	**48'400.00**	**0.00**	**0.00**	**48'400.00**	**-19'360.00**	**-9'680.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-29'040.00**	**19'360.00**
Total Verwaltungsvermögen	**41'020'653.80**	**171'761.13**	**0.00**	**41'192'414.93**	**-22'348'039.33**	**-726'744.41**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-23'074'783.74**	**18'117'631.19**

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 31.12.2022**
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Keine											**0.00**
	Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen										**0.00**
Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge											
Keine											**-**

11 Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	**Buchwert 31.12.2022**

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 2022 vorhanden.

11 Anhang

Eigenkapitalnachweis

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

11 Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
Verbandsgemeinden	Eigenkapital per 01.01.2022	Eigenkapital per 31.12.2022	Beteiligungsquote	Nettoschuld I per 31.12.2022	Einwohner per 31.12.2022	Nettoschuld I pro Einwohner
Gemeinde Küsnacht	0.00	0.00	54.76	9’921’214.84	14’829	669.04
Gemeinde Erlenbach	0.00	0.00	23.52	4’261’266.86	5’755	740.45
Gemeinde Zumikon	0.00	0.00	21.72	3’935’149.49	5’528	711.86
Total	0.00	0.00	100.00	18’117’631.19	26’112	693.84

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 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte	
Anzahl Einwohner Gemeinde Küsnacht	14’829	14’806	14’794		
Anzahl Einwohner Gemeinde Erlenbach	5’755	5’685	5’705		
Anzahl Einwohner Gemeinde Zumikon	5528	5’441	5’441		
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	26’112	25’932	25’940		
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**423%**	60%	0%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**0%**	0%	0%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht

Datum	Kreditgeber	Beschluss-Nr.	Kredit	Kontonr.	Kreditbezeichnung	Gesamtkredit Saldo	Rechnung 2022 Saldo	Objektstand 2022	Restkredit (+) Kredit-überschreitung (-)	Abnahme Abrechnung Datum	Abnahme Abrechnung Organ	Budget 2022 Saldo
				8	**Zweckverband ARA**	**19'787'400.00**	**171'761.13**	**20'782'277.40**	**-994'877.40**			
				872022	**Gebäude, Grundstücke**	**19'787'400.00**	**171'761.13**	**20'782'277.40**	**-994'877.40**			**1'295'000.00**
				INV00001	ARA Ausbau	15'857'000.00	23'459.42	18'117'309.15	-2'260'309.15			150'000.00
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	40'000.00	26'161.19	26'161.19	13'838.81			200'000.00
15.12.21	VO	BIN00108	40'000.00	5030.00								
				INV00100	ARA, Ersatz Dünn- und Dickschlammpumpen	230'000.00	-43'123.95	176'234.45	53'765.55			40'000.00
12.11.20	BK	BIN00102	210'000.00	5030.00								
19.03.20	BK	BIN00103	20'000.00	5030.00								
				INV00101	ARA, Neue Hauptverteilung altes Betriebsgebäude	265'000.00	82'216.89	218'437.98	46'562.02			65'000.00
12.11.20	BK	BIN00102	229'000.00	5030.00								
19.03.20	BK	BIN00103	36'000.00	5030.00								
				INV00102	ARA, Ersatz Seihtisch und Flockungsmittelstation	362'500.00	21'552.23	21'552.23	340'947.77			210'000.00
				INV00103	ARA, Neue Software Reporting und Wartung PLS	48'400.00		48'400.00				
04.09.19	VO	BIN00100	48'400.00	5200.00								
				INV00104	ARA, Fremdwassermessungen	286'500.00	51'782.86	54'469.91	232'030.09			150'000.00
				INV00105	ARA, Erneuerung Gebläsestation Biologie 1	458'000.00	9'712.49	9'712.49	448'287.51			480'000.00
				899990	**Abschluss**							**-1'295'000.00**
				INV00106	Abschluss Investitionsrechnung							-1'295'000.00

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 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	**Zweckverband ARA**	**2'672'360.27**	**2'672'360.27**	**2'606'600.00**	**2'606'600.00**	**1'782'456.94**	**1'782'456.94**
801100	Legislative	10'426.93		9'000.00		1'850.00	
872021	Verwaltung	88'214.01		99'000.00		83'764.10	
872022	Gebäude, Grundstücke	780'704.71	102'592.51	852'600.00	92'000.00	41'964.81	171'047.50
872023	Betrieb	1'793'014.62	123'302.50	1'646'000.00	96'000.00	1'654'878.03	112'885.73
897100	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500.85		200.00		109.15
899980	Abschluss Zweckverband		2'445'964.41		2'418'400.00		1'498'414.56
		2'672'360.27	**2'672'360.27**	**2'606'600.00**	**2'606'600.00**	**1'782'456.94**	**1'782'456.94**
	Gesamtergebnis	**2'672'360.27**	**2'672'360.27**	**2'606'600.00**	**2'606'600.00**	**1'782'456.94**	**1'782'456.94**

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	**Zweckverband ARA**	**2'672'360.27**	**2'672'360.27**	**2'606'600.00**	**2'606'600.00**	**1'782'456.94**	**1'782'456.94**
801100	**Legislative**	**10'426.93**		**9'000.00**		**1'850.00**	
	Nettoergebnis		*10'426.93*		*9'000.00*		*1'850.00*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	450.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600.00		300.00		600.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	9'376.93		8'700.00		1'250.00	
872021	**Verwaltung**	**88'214.01**		**99'000.00**		**83'764.10**	
	Nettoergebnis		*88'214.01*		*99'000.00*		*83'764.10*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'350.00					
3100.00	Büromaterial	1'619.85		1'000.00		330.04	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	467.32		1'000.00		464.39	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'079.99		6'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter / Telefon, Internet und Porti	3'963.79		3'000.00		2'708.69	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	633.08		2'700.00		4'720.00	
3137.00	Steuern und Abgaben			2'300.00		905.00	
3612.01	Entschädigung an Gemeinde Küsnacht / Betriebsleitung	32'159.98		40'000.00		38'135.98	
3612.02	Entschädigung an Gemeinde Küsnacht / Finanzen und Informatik	43'940.00		42'000.00		36'500.00	
872022	**Gebäude, Grundstücke**	**780'704.71**	**102'592.51**	**852'600.00**	**92'000.00**	**41'964.81**	**171'047.50**
	Nettoergebnis		*678'112.20*		*760'600.00*	*129'082.69*	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000.00		37.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	25'019.29		19'600.00		14'007.80	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00	Steuern und Abgaben			1'000.00			
3143.20	Unterhalt und Reparaturen Gebäude, Umgebung	11'691.35		10'000.00		4'076.09	
3143.21	Unterhalt und Reparaturen Anlagen, Maschinen und Einrichtungen					360.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	17'249.66		45'000.00		23'483.27	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	717'064.41		766'300.00			
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	9'680.00		9'700.00			
4250.00	Verkäufe				85'000.00		164'336.50
4470.01	Baurechtszinsen Liegenschaften VV		6'711.00		7'000.00		6'711.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		95'881.51				
872023	**Betrieb**	**1'793'014.62**	**123'302.50**	**1'646'000.00**	**96'000.00**	**1'654'878.03**	**112'885.73**
	Nettoergebnis		*1'669'712.12*		*1'550'000.00*		*1'541'992.30*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	496'364.85		489'000.00		533'105.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-42'598.40				-9'186.50	
3049.00	Übrige Zulagen	6'589.90		50'000.00		8'462.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'966.90		34'600.00		34'568.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	72'262.50		71'400.00		77'834.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'024.95		13'900.00		14'117.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'052.45		6'500.00		6'460.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'673.33		15'000.00		22'638.66	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'375.27		4'500.00		4'046.58	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	59'007.97		56'000.00		39'277.18	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial / Chemikalien / Phosphatfällung	66'046.66		45'000.00		43'399.57	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial / Chemikalien / Flockungsmittel	38'572.04		40'000.00		31'854.96	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	35'364.24		40'000.00		7'002.23	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	44'538.88		30'000.00		83'637.21	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	6'939.92		1'500.00		1'134.87	
3120.01	Wasser und Abwasser	4'734.31		7'000.00		5'144.74	
3120.02	Energie	194'457.11		160'000.00		200'877.11	
3120.03	Heizmaterial	7'039.70		10'000.00		2'976.84	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	32'318.97		30'000.00		32'761.41	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'250.05		20'000.00		7'260.03	
3130.02	Dienstleistungen Dritter / Entsorgung Klärschlamm	285'121.53		150'000.00		165'158.73	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	23'854.50		20'000.00		7'785.02	
3134.00	Sachversicherungsprämien	705.90		2'600.00		705.90	
3137.00	Steuern und Abgaben	233'741.00		236'000.00		233'741.00	
3143.21	Unterhalt und Reparaturen Anlagen, Maschinen und Einrichtungen	104'951.12		70'000.00		73'363.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	10'230.08		2'000.00		664.48	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	99.58		5'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	33'968.55		30'000.00		21'094.29	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	572.43		1'000.00		981.89	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.90		3'000.00		3'852.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'787.36		2'000.00		157.36	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	0.07				0.02	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		87'759.32		71'000.00		83'196.31
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		35'543.18		25'000.00		29'689.42
897100	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**500.85**		**200.00**		**109.15**
	Nettoergebnis	*500.85*		*200.00*		*109.15*	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		500.85		200.00		109.15
899980	**Abschluss Zweckverband**		**2'445'964.41**		**2'418'400.00**		**1'498'414.56**
	Nettoergebnis	*2'445'964.41*		*2'418'400.00*		*1'498'414.56*	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden / Kostenanteil Erlenbach		575'290.83		563'200.00		351'228.37
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden / Kostenanteil Küsnacht		1'339'410.11		1'325'300.00		825'476.58
4612.03	Entschädigungen von Gemeinden / Kostenanteil Zumikon		531'263.47		529'900.00		321'709.61
		2'672'360.27	**2'672'360.27**	**2'606'600.00**	**2'606'600.00**	**1'782'456.94**	**1'782'456.94**
	Gesamtergebnis	**2'672'360.27**	**2'672'360.27**	**2'606'600.00**	**2'606'600.00**	**1'782'456.94**	**1'782'456.94**

14 Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Differenzbegründungen Investitionsrechnung siehe Ziffer 1 Bericht der Betriebskommission.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	**Zweckverband ARA**	**171'761.13**	**171'761.13**	**1'295'000.00**	**1'295'000.00**	**604'169.86**	**604'169.86**
872022	Gebäude, Grundstücke	171'761.13		1'295'000.00		604'169.86	604'169.86
899990	Abschluss		171'761.13		1'295'000.00		
		171'761.13	**171'761.13**	**1'295'000.00**	**1'295'000.00**	**604'169.86**	**604'169.86**
	Nettoinvestition						
		171'761.13	**171'761.13**	**1'295'000.00**	**1'295'000.00**	**604'169.86**	**604'169.86**

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	**Zweckverband ARA**	**171'761.13**	**171'761.13**	**1'295'000.00**	**1'295'000.00**	**604'169.86**	**604'169.86**
872022	**Gebäude, Grundstücke**	**171'761.13**		**1'295'000.00**		**604'169.86**	**604'169.86**
5030.00	Übrige Tiefbauten	148'301.71		1'145'000.00		314'085.02	
5040.00	Hochbauten	23'459.42		150'000.00		290'084.84	
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						604'169.86
899990	**Abschluss**		**171'761.13**		**1'295'000.00**		
6900.00	Aktivierte Ausgaben		171'761.13		1'295'000.00		
		171'761.13	**171'761.13**	**1'295'000.00**	**1'295'000.00**	**604'169.86**	**604'169.86**
	Nettoinvestition						
		171'761.13	**171'761.13**	**1'295'000.00**	**1'295'000.00**	**604'169.86**	**604'169.86**

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	**Zweckverband ARA**	**171'761.13**		**1'295'000.00**		**604'169.86**	**604'169.86**
872022	**Gebäude, Grundstücke**	**171'761.13**		**1'295'000.00**		**604'169.86**	**604'169.86**
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**148'301.71**		**1'145'000.00**		**314'085.02**	
INV00016	ARA, 5. Reinigungsstufe	26'161.19		200'000.00			
INV00100	ARA, Ersatz Dünn- und Dickschlammpumpen	-43'123.95		40'000.00		175'176.88	
INV00101	ARA, Neue Hauptverteilung altes Betriebsgebäude	82'216.89		65'000.00		136'221.09	
INV00102	ARA, Ersatz Seihtisch und Flockungsmittelstation	21'552.23		210'000.00			
INV00104	ARA, Fremdwassermessungen	51'782.86		150'000.00		2'687.05	
INV00105	ARA, Erneuerung Gebläsestation Biologie 1	9'712.49		480'000.00			
5040.00	**Hochbauten**	**23'459.42**		**150'000.00**		**290'084.84**	
INV00001	ARA Ausbau	23'459.42		150'000.00		290'084.84	
6320.00	**Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden**						**604'169.86**
INV00011	Anteil Gemeinde Erlenbach an Investitionen						137'569.48
INV00012	Anteile Gemeinde Küsnacht an Investitionen						350'418.52
INV00013	Anteil Gemeinde Zumikon an Investitionen						116'181.86
		171'761.13		**1'295'000.00**		**604'169.86**	**604'169.86**
	Nettoinvestition		**171'761.13**		**1'295'000.00**		
		171'761.13	**171'761.13**	**1'295'000.00**	**1'295'000.00**	**604'169.86**	**604'169.86**

16 Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Keine Investitionen im Finanzvermögen im Rechnungsjahr 2022.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

		Bilanz 31.12.22	Bilanz 01.01.22	Zu- / Abnahme
1	**Aktiven**	**20'242'733.21**	**20'997'229.64**	**-754'496.43**
10	**Finanzvermögen (FV)**	**2'125'102.02**	**2'324'615.17**	**-199'513.15**
101	Forderungen	2'124'737.22	2'318'038.67	-193'301.45
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	364.80	6'576.50	-6'211.70
14	**Verwaltungsvermögen (VV)**	**18'117'631.19**	**18'672'614.47**	**-554'983.28**
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	18'098'271.19	18'643'574.47	-545'303.28
142	Immaterielle Anlagen	19'360.00	29'040.00	-9'680.00
2	**Passiven**	**-20'242'733.21**	**-20'997'229.64**	**754'496.43**
20	**Fremdkapital**	**-20'242'733.21**	**-20'997'229.64**	**754'496.43**
200	Laufende Verbindlichkeiten	-2'125'102.02	-2'324'615.17	199'513.15
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-18'117'631.19	-18'672'614.47	554'983.28
	Gewinn / Verlust			

		Bilanz 31.12.22	Bilanz 01.01.22	Zu- / Abnahme
1	**Aktiven**	**20'242'733.21**	**20'997'229.64**	**-754'496.43**
10	**Finanzvermögen (FV)**	**2'125'102.02**	**2'324'615.17**	**-199'513.15**
101	**Forderungen**	**2'124'737.22**	**2'318'038.67**	**-193'301.45**
1010	**Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten**	**2'124'737.22**	**2'318'038.67**	**-193'301.45**
1010.02	Forderungen FIS Sammelkonto	2'124'737.22	2'318'038.67	-193'301.45
104	**Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)**	**364.80**	**6'576.50**	**-6'211.70**
1040	**Aktive RA Personalaufwand**	**364.80**	**6'007.50**	**-5'642.70**
1040.01	Aktive RA Personalaufwand	364.80	6'007.50	-5'642.70
1041	**Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand**		**569.00**	**-569.00**
1041.01	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand (31)		569.00	-569.00
14	**Verwaltungsvermögen (VV)**	**18'117'631.19**	**18'672'614.47**	**-554'983.28**
140	**Sachanlagen Verwaltungsvermögen**	**18'098'271.19**	**18'643'574.47**	**-545'303.28**
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**	**15'940'845.28**	**16'185'307.93**	**-244'462.65**
1403.01	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	38'986'589.02	38'513'987.26	472'601.76
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-23'045'743.74	-22'328'679.33	-717'064.41
1407	**Anlagen im Bau VV**	**57'425.91**	**358'266.54**	**-300'840.63**
1407.01	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	57'425.91	358'266.54	-300'840.63
142	**Immaterielle Anlagen**	**19'360.00**	**29'040.00**	**-9'680.00**
1420	**Software**	**19'360.00**	**29'040.00**	**-9'680.00**
1420.01	Software allgemeiner Haushalt	48'400.00	48'400.00	

		Bilanz 31.12.22	Bilanz 01.01.22	Zu- / Abnahme
1420.09	WB Software allgemeiner Haushalt	-29'040.00	-19'360.00	-9'680.00
2	**Passiven**	**-20'242'733.21**	**-20'997'229.64**	**754'496.43**
20	**Fremdkapital**	**-20'242'733.21**	**-20'997'229.64**	**754'496.43**
200	**Laufende Verbindlichkeiten**	**-2'125'102.02**	**-2'324'615.17**	**199'513.15**
2000	**Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten**	**-183'599.65**	**-298'547.97**	**114'948.32**
2000.01	Kreditoren FIS Sammelkonto	-183'599.65	-298'547.97	114'948.32
2001	**Kontokorrente mit Dritten**	**-1'780'944.54**	**-1'903'486.88**	**122'542.34**
2001.11	Kontokorrent mit Politischer Gemeinde Küsnacht	-1'780'944.54	-1'903'486.88	122'542.34
2002	**Steuern**	**-160'557.83**	**-122'580.32**	**-37'977.51**
2002.28	MWST, Umsatzsteuer	-160'557.83	-122'580.32	-37'977.51
206	**Langfristige Finanzverbindlichkeiten**	**-18'117'631.19**	**-18'672'614.47**	**554'983.28**
2064	**Darlehen, Schuldscheine**	**-18'117'631.19**	**-18'672'614.47**	**554'983.28**
2064.01	Langfristige Darlehen / Gemeinde Küsnacht	-10'526'207.55	-10'830'116.39	303'908.84
2064.02	Langfristige Darlehen / Gemeinde Erlenbach	-4'121'222.25	-4'251'754.32	130'532.07
2064.03	Langfristige Darlehen / Gemeinde Zumikon	-3'470'201.39	-3'590'743.76	120'542.37
	Gewinn / Verlust			

Jahresrechnung
Details zum Finanzbericht nach Funktionaler Gliederung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**10'426.93**		**9'000.00**		**1'850.00**	
01	Legislative und Executive	10'426.93		9'000.00		1'850.00	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2'661'933.34**	**225'895.01**	**2'597'600.00**	**188'000.00**	**1'780'606.94**	**283'933.23**
72	Abwasserbeseitigung	2'661'933.34	225'895.01	2'597'600.00	188'000.00	1'780'606.94	283'933.23
9	**FINANZEN UND STEUERN**		**2'446'465.26**		**2'418'600.00**		**1'498'523.71**
97	Rückverteilungen		500.85		200.00		109.15
99	Nicht aufgeteilte Posten		2'445'964.41		2'418'400.00		1'498'414.56
		2'672'360.27	**2'672'360.27**	**2'606'600.00**	**2'606'600.00**	**1'782'456.94**	**1'782'456.94**
	Gesamtergebnis	**2'672'360.27**	**2'672'360.27**	**2'606'600.00**	**2'606'600.00**	**1'782'456.94**	**1'782'456.94**

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**10'426.93**		**9'000.00**		**1'850.00**	
01	**Legislative und Executive**	**10'426.93**		**9'000.00**		**1'850.00**	
	Nettoergebnis		*10'426.93*		*9'000.00*		*1'850.00*
011	**Legislative**	**10'426.93**		**9'000.00**		**1'850.00**	
	Nettoergebnis		*10'426.93*		*9'000.00*		*1'850.00*
0110	**Legislative**	**10'426.93**		**9'000.00**		**1'850.00**	
	Nettoergebnis		*10'426.93*		*9'000.00*		*1'850.00*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	450.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600.00		300.00		600.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	9'376.93		8'700.00		1'250.00	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2'661'933.34**	**225'895.01**	**2'597'600.00**	**188'000.00**	**1'780'606.94**	**283'933.23**
72	**Abwasserbeseitigung**	**2'661'933.34**	**225'895.01**	**2'597'600.00**	**188'000.00**	**1'780'606.94**	**283'933.23**
	Nettoergebnis		*2'436'038.33*		*2'409'600.00*		*1'496'673.71*
720	**Abwasserbeseitigung**	**2'661'933.34**	**225'895.01**	**2'597'600.00**	**188'000.00**	**1'780'606.94**	**283'933.23**
	Nettoergebnis		*2'436'038.33*		*2'409'600.00*		*1'496'673.71*
7202	**Kläranlagen (Gemeindebetrieb)**	**2'661'933.34**	**225'895.01**	**2'597'600.00**	**188'000.00**	**1'780'606.94**	**283'933.23**
	Nettoergebnis		*2'436'038.33*		*2'409'600.00*		*1'496'673.71*
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'350.00					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	496'364.85		489'000.00		533'105.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-42'598.40				-9'186.50	
3049.00	Übrige Zulagen	6'589.90		50'000.00		8'462.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'966.90		34'600.00		34'568.90	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	72'262.50		71'400.00		77'834.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'024.95		13'900.00		14'117.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'052.45		6'500.00		6'460.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'673.33		15'000.00		22'638.66	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'375.27		4'500.00		4'046.58	
3100.00	Büromaterial	1'619.85		1'000.00		330.04	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	59'007.97		57'000.00		39'314.83	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial / Chemikalien / Phosphatfällung	66'046.66		45'000.00		43'399.57	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial / Chemikalien / Flockungsmittel	38'572.04		40'000.00		31'854.96	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	467.32		1'000.00		464.39	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	35'364.24		40'000.00		7'002.23	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	44'538.88		31'000.00		83'637.21	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	6'939.92		1'500.00		1'134.87	
3120.01	Wasser und Abwasser	4'734.31		7'000.00		5'144.74	
3120.02	Energie	194'457.11		160'000.00		200'877.11	
3120.03	Heizmaterial	7'039.70		10'000.00		2'976.84	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren	32'318.97		30'000.00		32'761.41	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'330.04		26'000.00		7'260.03	
3130.01	Dienstleistungen Dritter / Telefon, Internet und Porti	3'963.79		3'000.00		2'708.69	
3130.02	Dienstleistungen Dritter / Entsorgung Klärschlamm	285'121.53		150'000.00		165'158.73	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	24'487.58		22'700.00		12'505.02	
3134.00	Sachversicherungsprämien	25'725.19		22'200.00		14'713.70	
3137.00	Steuern und Abgaben	233'741.00		239'300.00		234'646.00	
3143.20	Unterhalt und Reparaturen Gebäude, Umgebung	11'691.35		10'000.00		4'076.09	
3143.21	Unterhalt und Reparaturen Anlagen, Maschinen und Einrichtungen	104'951.12		70'000.00		73'723.10	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	17'249.66		45'000.00		23'483.27	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	10'230.08		2'000.00		664.48	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	99.58		5'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	33'968.55		30'000.00		21'094.29	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	572.43		1'000.00		981.89	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.90		3'000.00		3'852.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'787.36		2'000.00		157.36	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	717'064.41		766'300.00			
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	9'680.00		9'700.00			
3499.00	Übriger Finanzaufwand	0.07				0.02	
3612.01	Entschädigung an Gemeinde Küsnacht / Betriebsleitung	32'159.98		40'000.00		38'135.98	
3612.02	Entschädigung an Gemeinde Küsnacht / Finanzen und Informatik	43'940.00		42'000.00		36'500.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		87'759.32		71'000.00		83'196.31
4250.00	Verkäufe				85'000.00		164'336.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		35'543.18		25'000.00		29'689.42
4470.01	Baurechtszinsen Liegenschaften VV		6'711.00		7'000.00		6'711.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		95'881.51				
9	**FINANZEN UND STEUERN**		**2'446'465.26**		**2'418'600.00**		**1'498'523.71**
97	**Rückverteilungen**		**500.85**		**200.00**		**109.15**
	Nettoergebnis	*500.85*		*200.00*		*109.15*	
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**500.85**		**200.00**		**109.15**
	Nettoergebnis	*500.85*		*200.00*		*109.15*	
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**500.85**		**200.00**		**109.15**
	Nettoergebnis	*500.85*		*200.00*		*109.15*	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		500.85		200.00		109.15

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**2'445'964.41**		**2'418'400.00**		**1'498'414.56**
	Nettoergebnis	*2'445'964.41*		*2'418'400.00*		*1'498'414.56*	
999	**Abschluss**		**2'445'964.41**		**2'418'400.00**		**1'498'414.56**
	Nettoergebnis	*2'445'964.41*		*2'418'400.00*		*1'498'414.56*	
9998	**Abschluss Zweckverband**		**2'445'964.41**		**2'418'400.00**		**1'498'414.56**
	Nettoergebnis	*2'445'964.41*		*2'418'400.00*		*1'498'414.56*	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden / Kostenanteil Erlenbach		575'290.83		563'200.00		351'228.37
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden / Kostenanteil Küsnacht		1'339'410.11		1'325'300.00		825'476.58
4612.03	Entschädigungen von Gemeinden / Kostenanteil Zumikon		531'263.47		529'900.00		321'709.61
		2'672'360.27	**2'672'360.27**	**2'606'600.00**	**2'606'600.00**	**1'782'456.94**	**1'782'456.94**
	Gesamtergebnis	**2'672'360.27**	**2'672'360.27**	**2'606'600.00**	**2'606'600.00**	**1'782'456.94**	**1'782'456.94**

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**171'761.13**		**1'295'000.00**		**604'169.86**	
	Nettoinvestition		*171'761.13*		*1'295'000.00*		*604'169.86*
72	Abwasserbeseitigung	171'761.13		1'295'000.00		604'169.86	
9	**FINANZEN UND STEUERN**		**171'761.13**		**1'295'000.00**		**604'169.86**
	Nettoinvestition	*171'761.13*		*1'295'000.00*		*604'169.86*	
99	Nicht aufgeteilte Posten		171'761.13		1'295'000.00		604'169.86
		171'761.13	**171'761.13**	**1'295'000.00**	**1'295'000.00**	**604'169.86**	**604'169.86**
	Nettoinvestition						
		171'761.13	**171'761.13**	**1'295'000.00**	**1'295'000.00**	**604'169.86**	**604'169.86**

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**171'761.13**		**1'295'000.00**		**604'169.86**	
72	**Abwasserbeseitigung**	**171'761.13**		**1'295'000.00**		**604'169.86**	
720	**Abwasserbeseitigung**	**171'761.13**		**1'295'000.00**		**604'169.86**	
7202	**Kläranlagen (Gemeindebetrieb)**	**171'761.13**		**1'295'000.00**		**604'169.86**	
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**148'301.71**		**1'145'000.00**		**314'085.02**	
INV00016	ARA, 5. Reinigungsstufe	26'161.19		200'000.00			
INV00100	ARA, Ersatz Dünn- und Dickschlammpumpen	-43'123.95		40'000.00		175'176.88	
INV00101	ARA, Neue Hauptverteilung altes Betriebsgebäude	82'216.89		65'000.00		136'221.09	
INV00102	ARA, Ersatz Seihtisch und Flockungsmittelstation	21'552.23		210'000.00			
INV00104	ARA, Fremdwassermessungen	51'782.86		150'000.00		2'687.05	
INV00105	ARA, Erneuerung Gebläsestation Biologie 1	9'712.49		480'000.00			
5040.00	**Hochbauten**	**23'459.42**		**150'000.00**		**290'084.84**	
INV00001	ARA Ausbau	23'459.42		150'000.00		290'084.84	
9	**FINANZEN UND STEUERN**						**604'169.86**
99	**Nicht aufgeteilte Posten**						**604'169.86**
999	**Abschluss**						**604'169.86**
9998	**Abschluss Zweckverband**						**604'169.86**
6320.00	**Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden**						**604'169.86**
INV00011	Anteil Gemeinde Erlenbach an Investitionen						137'569.48
INV00012	Anteile Gemeinde Küsnacht an Investitionen						350'418.52
INV00013	Anteil Gemeinde Zumikon an Investitionen						116'181.86
		171'761.13		**1'295'000.00**		**604'169.86**	**604'169.86**
	Nettoinvestition		**171'761.13**		**1'295'000.00**		
		171'761.13	**171'761.13**	**1'295'000.00**	**1'295'000.00**	**604'169.86**	**604'169.86**

20 Investitionsrechnung Finanzvermögen Funktionale Gliederung

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Keine Investitionen im Finanzvermögen im Rechnungsjahr 2022.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Beilage zur Jahresrechnung

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Abweichung Rechnung 2022 / Budget 2022 Betrag	%	Kommentare
8	**Zweckverband ARA**							
872022	**Gebäude, Grundstücke**							
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	17'249.66	45'000.00	23'483.27	44'805.97	-27'750.34	-61.67	Malerarbeiten konnten in Eigenregie durchgeführt werden, - Fr. 15'000.-. Diverse Unterhaltsarbeiten geringer angefallen als budgetiert, - Fr. 12'000.-.
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	717'064.41	766'300.00			-49'235.59	-6.43	Abschreibungen aufgrund der effektiven Investitionsausgaben 2022 und den Restbuchwerten per Ende 2021. Daraus ergeben sich Abweichungen gebenüber den budgetierten Abschreibungen. In der Rechnung 2022 lagen die effektiven Investitionsausgaben unter den budgetierten Erwartungen.
4250.00	Verkäufe		-85'000.00	-164'336.50		85'000.00	-100.00	Die Erträge aus der Einspeisung von Strom werden neu gemäss Weisung des Gemeindeamts des Kantons Zürich auf Konto 872022.4479.00 budgetiert und verbucht.
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-95'881.51				-95'881.51	-100.00	Die Erträge aus der Einspeisung von Strom werden neu gemäss Weisung des Gemeindeamts des Kantons Zürich auf Konto 872022.4479.00 budgetiert und verbucht.
872023	**Betrieb**							
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-42'598.40		-9'186.50	-6'612.15	-42'598.40	-100.00	Unfall, Taggeldentschädigung bei drei ARA Mitarbeitern.
3049.00	Übrige Zulagen	6'589.90	50'000.00	8'462.75	70'683.35	-43'410.10	-86.82	Pikettvergütungen wurden mit Priorisierung 1 kompensiert.
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial / Chemikalien / Phosphatfällung	66'046.66	45'000.00	43'399.57	47'626.78	21'046.66	46.77	Preiserhöhung unter dem Jahr von Fr. 220.- auf Fr. 475.- pro Tonne.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	44'538.88	30'000.00	83'637.21	27'915.28	14'538.88	48.46	Vorgaben SUVA Schlauchrollen, + Fr. 6'000.-. Notstrombatterie für Prozessleitsystem, + Fr. 9'000.-.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Abweichung Rechnung 2022 / Budget 2022 Betrag	%	Kommentare
3120.02	Energie	194'457.11	160'000.00	200'877.11	159'706.60	34'457.11	21.54	Man hat infolge Aufhebung Covid-Massnahmen (Home Office) angenommen, dass der Energieverbrauch sinkt. Er ist zwar gegenüber dem letzten Jahr gesunken, aber nur um 8 %.
3130.02	Dienstleistungen Dritter / Entsorgung Klärschlamm	285'121.53	150'000.00	165'158.73	157'736.54	135'121.53	90.08	Ausfall Dekanter im Herbst, Schlamm konnte nicht mehr entwässert werden und musste in die ZSA Pfannenstiel geliefert werden. Höhere Transport- und Entsorgungskosten, + Fr. 133'000.-.
3143.21	Unterhalt und Reparaturen Anlagen, Maschinen und Einrichtungen	104'951.12	70'000.00	73'363.10	211'341.58	34'951.12	49.93	Ausfall Dekanter im Herbst, Notfallreparaturen, + Fr. 35'000.-.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-87'759.32	-71'000.00	-83'196.31	-137'292.93	-16'759.32	23.60	Unterhalt (Personalaufwand) zurückgebauter ARA Zumikon im Budget nicht berücksichtigt.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-35'543.18	-25'000.00	-29'689.42	-6'685.24	-10'543.18	42.17	CO2 Rückvergütung Southpole höher ausgefallen als budgetiert.
899980	**Abschluss Zweckverband**							
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden / Kostenanteil Erlenbach	-575'290.83	-563'200.00	-351'228.37	-454'283.15	-12'090.83	2.15	Höhere Aufwendungen führten zu höheren Kostenanteilen der Verbandsgemeinden.
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden / Kostenanteil Küsnacht	-1'339'410.11	-1'325'300.00	-825'476.58	-1'101'250.16	-14'110.11	1.06	Siehe Konto 899980.4612.01.

22 Darlehen Verbandsgemeinden

Darlehen Verbandsgemeinden (Veränderungen)

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

		Anteil Küsnacht		Anteil Erlenbach		Anteil Zumikon	
	in Fr.	in %	in Fr.	in %	in Fr.	in %	in Fr.
Neue Darlehen							
Nettoinvestitionen 2022	171’761.13	54.76	94’056.39	23.52	40’398.22	21.72	37’306.52
Rückzahlung Darlehen							
Abschreibungen Verwaltungsvermögen gem. Rechnung	-726’744.41	54.76	-397’965.23	23.52	-170’930.29	21.72	-157’848.89
Nettoverrechnung Darlehen	-554’983.28		-303’908.84		-130’532.07		-120’542.37