

Gemeindeversammlung
Montag, 12. Juni 2023
19.30 Uhr, Heslihalle

Die Akten können ab sofort im Gemeindehaus (Gemeinderatskanzlei) eingesehen werden: montags bis freitags 08.00–11.30 Uhr und 13.30–16.30 Uhr, montags bis 18.00 Uhr; ausserhalb der Öffnungszeiten nach telefonischer Vereinbarung (T 044 913 11 35).

Die Zusammenfassungen der Jahresrechnungen und die entsprechenden Erläuterungen sind in dieser Weisung enthalten. Die Broschüre «Rechnungen» wird nicht mehr gedruckt. Interessierte Stimmberechtigte können die vollständigen Unterlagen auf der Website unter www.kuesnacht.ch/finanzverwaltung oder in der Aktenauflage zur Gemeindeversammlung einsehen.

Traktanden der Gemeindeversammlung vom 12. Juni 2023

Politische Gemeinde

- | | | |
|---|---|-------|
| 1 | Genehmigung der Jahresrechnung und der Sonderrechnungen 2022 | S. 4 |
| 2 | Netzanstalt Küsnacht / Genehmigung Geschäftsbericht und
Jahresrechnung 2022 / Entlastung Organe / Wahl | S. 30 |

Genehmigung der Jahresrechnung und der Sonderrechnungen 2022

Antrag

Der Gemeindeversammlung wird beantragt zu beschliessen:

Die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Politischen Gemeinde werden genehmigt.

Weisung

Das Wichtigste in Kürze

Bei einem Aufwand von 263.6 Mio. Franken und einem Ertrag von 270.1 Mio. Franken resultiert ein Ertragsüberschuss von 6.5 Mio. Franken. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von 2.9 Mio. Franken. Die mit dem Budget 2023 veröffentlichte Hochrechnung 2022 wies einen Ertragsüberschuss von 8.6 Mio. Franken aus. In der Erfolgsrechnung zeigen sich folgende wesentliche Abweichungen zum Budget 2022:

Verbesserungen gegenüber dem Budget (Mehrerträge / Minderaufwendungen)

- **Finanzen:** Höhere Steuererträge (Fiskalertrag) um +3.2 Mio. Franken (+1.7%). Bei den allgemeinen Gemeindesteuern resultiert ein Minderertrag von 6.3 Mio. Franken (-3.7%) und aus Grundstückgewinnsteuern ein Rekordergebnis von 32.5 Mio. Franken (+9.5 Mio. Franken, +41.2%).
- **Finanzen:** Um 7.7 Mio. Franken (-6.8%) geringere Finanzausgleichsabgabe von 105.4 Mio. Franken (massgebende Steuererträge -6.3 Mio. Franken). Entlastend wirkte die positive Entwicklung der Steuerkraft der anderen Gemeinden (relevantes Kantonsmittel).
- **Finanzen:** Tieferer Wertberichtigungsbedarf auf Liegenschaften Finanzvermögen wegen der Verzögerung von budgetierten Investitionen (-1.8 Mio. Franken).
- **Liegenschaften:** Verzögerung des Beitrags an den Fussballclub Küsnacht für das Garderobengebäude Sportplatz Fallacher (-0.5 Mio. Franken).

- **Tiefbau und Sicherheit:** Minderaufwand Gemeindestrassen für Unterhalt und Abschreibungen (-0.4 Mio. Franken).

Verschlechterungen gegenüber dem Budget (Mehraufwendungen / Mindererträge)

- **Liegenschaften:** Mehraufwand für Verwaltungs- und Schulliegenschaften (+0.5 Mio. Franken) und Finanzliegenschaften (+0.2 Mio. Franken). Die Gründe sind höhere Energie-, Unterhalts- und Planungsaufwendungen sowie der Neuerwerb von Liegenschaften. Gleichzeitig Mehrerträge aus Vermietungen.
- **Gesundheit:** Um 1.5 Mio. Franken (+19.1%) höhere Pflegefinanzierungsbeiträge wegen Anpassung Pflegeeinstufungssystem BESA und Erhöhung Normdefizitbeiträge. Dadurch Ergebnisverbesserung der Alters- und Gesundheitszentren (+0.4 Mio. Franken).
- **Gesellschaft:** Höherer Nettoaufwand Asylwesen (+0.5 Mio. Franken, +61.3%).
- **Schule:** Mehraufwand von netto 1.7 Mio. Franken (+6.5%). Hauptgründe sind Springereinsätze und Pensenerhöhungen bei Schulverwaltung und Schulleitungen (+0.3 Mio.), Auffangklassen für Ukraine-Flüchtlinge, Vikariate und sonderpädagogische Massnahmen bei der Primarstufe (+0.9 Mio. Franken), zusätzliche Schülertransporte (+0.5 Mio. Franken) sowie Mehraufwand für die schulergänzende Betreuung (+0.3 Mio. Franken). Dagegen rückläufige Aufwendungen für Sonderschulen (-0.4 Mio. Franken).

Investitionen

Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von 47.5 Mio. Franken (Budget 57.0 Mio. Franken) sind bei einer Selbstfinanzierung von 23.7 Mio. Franken (Budget 14.5 Mio. Franken) mit einem Selbstfinanzierungsgrad von 50% gedeckt. Für den steuerfinanzierten Haushalt liegt der Selbstfinanzierungsgrad bei 46% (Nettoinvestitionen 45.4 Mio. Franken, Selbstfinanzierung 21.1 Mio. Franken). Im Grundeigentum Finanzvermögen belaufen sich die Investitionen auf 7.1 Mio. Franken (Budget 5.9 Mio. Franken).

Bilanz

Mit einem zweckfreien Eigenkapital im Steuerhaushalt von 182.7 Mio. Franken und einer Nettoschuld im Steuerhaushalt von 61.2 Mio. Franken verfügt die Gemeinde Küsnacht über eine solide Bilanz. Die Gemeinde hat keine verzinslichen Schulden.

1. Jahresrechnung 2022

Die Jahresrechnung ist auf den nachfolgenden Seiten zusammenfassend dargestellt. Die detaillierte Fassung ist auf der Website verfügbar (www.kuesnacht.ch/gemeindeversammlung) und kann bei der Gemeindeverwaltung eingesehen werden.

2. Erfolgsrechnung

2.1 Übersicht

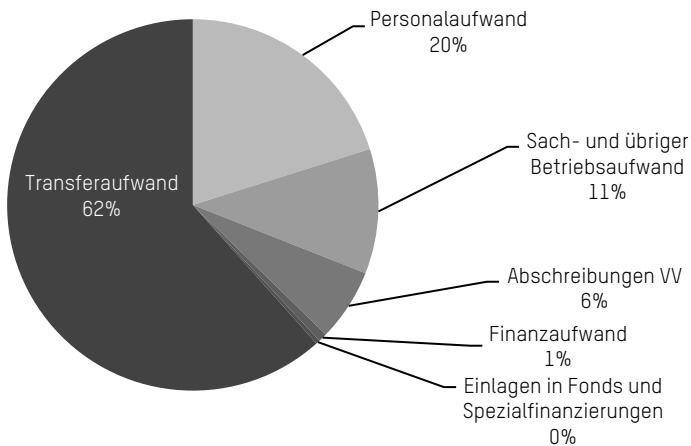
Die Erfolgsrechnung zeigt folgendes Bild (Beträge in Franken):

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Abw. R6 2022 / BU 2022	in %
Aufwand	263'603'757	265'546'400	255'826'324	246'483'719	-1'942'643	-0.73
Personalaufwand	50'847'891	49'682'600	46'210'420	44'333'583	1'165'291	2.35
Sach- und übriger Betriebsaufwand	27'350'485	23'198'400	21'739'541	22'518'121	4'152'085	17.9
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15'887'455	16'373'000	14'824'020	15'308'233	-485'545	-2.97
Finanzaufwand	1'960'060	3'550'700	1'676'534	2'033'467	-1'590'640	-44.80
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	874'116	1'173'700	1'601'250	1'882'929	-299'584	-25.52
Transferaufwand (inkl. Finanzausgleich)	155'443'043	160'603'100	159'543'134	150'447'933	-5'160'057	-3.21
Durchlaufende Beiträge	59'000	0	158'400	42'400	59'000	100.00
Interne Verrechnungen	11'181'707	10'964'900	10'073'025	9'917'053	216'807	1.98
Ertrag	270'106'267	262'696'400	265'093'908	258'427'088	7'409'867	2.82
Fiskalertrag	195'450'966	192'283'000	199'006'087	191'795'037	3'167'966	1.65
Regalien und Konzessionen	29'907	29'000	251'617	249'354	907	3.13
Entgelte	30'180'261	29'880'000	27'871'631	27'456'186	300'261	1.00
Übrige Erträge	12'061	88'000	265'874	681'530	-75'939	-86.29
Finanzertrag	11'023'408	9'985'400	10'505'663	11'611'842	1'038'008	10.40
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzie- rungen	119'095	162'000	88'243	83'259	-42'905	-26.48
Transferertrag	22'049'862	19'304'100	16'873'368	16'590'427	2'745'762	14.22
Durchlaufende Beiträge	59'000	0	158'400	42'400	59'000	100.00
Interne Verrechnungen	11'181'707	10'964'900	10'073'025	9'917'053	216'807	1.98
Ertrags- (+) / Aufwandüberschuss (-)	6'502'510	-2'850'000	9'267'584	11'943'369	9'352'510	n/a

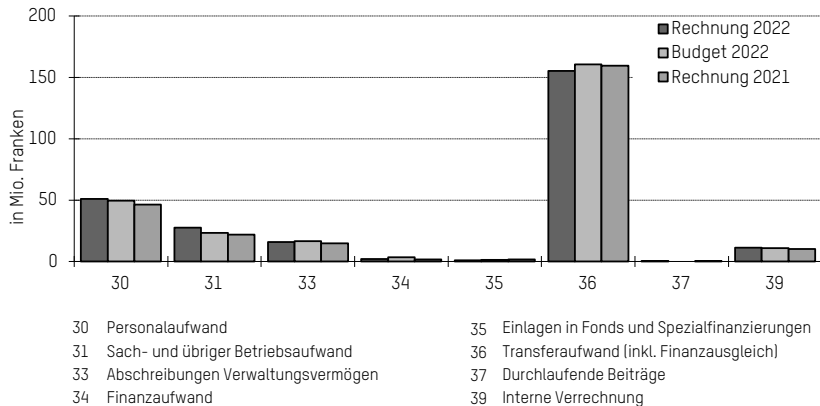
2.2 Erläuterung wesentlicher Veränderungen beim Aufwand gegenüber Budget 2022

Beim **Personalaufwand** resultiert eine Budgetüberschreitung von 1.2 Mio. Franken (+2.4%). Der Teuerungsausgleich per 1. Januar 2022 (0.9% statt wie budgetiert 0.0%) wird teilweise durch tiefere Lohnanpassungen (0.7% statt wie budgetiert 1.0%) kompensiert. Erheblichen Mehraufwand von 1.7 Mio. Franken verzeichnete die Schule für die Primarstufe (Auffangklassen für Ukraine-Flüchtlinge, Vikariate, Klassenassistenzen und sonderpädagogische Massnahmen) sowie die schulergänzenden Angebote (Schülerzahl und Anpassung Stellenplan). Die Abteilung Gesellschaft musste im Asylwesen zusätzliche Stellen besetzen (+0.2 Mio. Franken). Dagegen konnte die Abteilung Gesundheit für die Alters- und Gesundheitszentren sowie die Spitex Stellen teilweise nicht besetzen (-0.8 Mio. Franken) und musste auf extern vermittelte Arbeitskräfte zurückgreifen (Mehraufwand Sach- und übriger Betriebsaufwand).

Zusammensetzung Aufwand (ohne interne Verrechnung)



Aufwand nach Artengliederung



Der **Sach- und übrige Betriebsaufwand** liegt um 4.2 Mio. Franken (+17.9%) über Budget. Mehraufwendungen verzeichnen die Steuerungsleistungen (+0.3 Mio. Franken, v.a. Informatik) sowie die Abteilungen Finanzen (+0.5 Mio. Franken, Wertberichtigung/Forderungsverluste Steuerforderungen), Liegenschaften (+1.0 Mio. Franken, höhere Energie-, Unterhalts- und Planungsaufwendungen), Tiefbau und Sicherheit (+0.3 Mio. Franken, öffentliche Anlagen, Naturschutz und Gewässer, Seerettung, Zivilschutz/Krisenorganisation), Gesundheit (+1.1 Mio. Franken, Springereinsätze Personal, Anschaffungen, Lebensmittel), Gesellschaft (+0.4 Mio. Franken, Ukraine-Flüchtlinge) und Schule (+0.8 Mio. Franken, Schülertransporte und schulergänzende Angebote).

Die **Abschreibungen Verwaltungsvermögen** (ohne Abschreibungen Investitionsbeiträge) betreffen die Amortisation von früheren Investitionen über die festgelegte Nutzungsdauer. Abweichungen ergeben sich durch die Verschiebung oder Nichtumsetzung von geplanten Investitionen. Ein Minderaufwand resultiert hauptsächlich bei der Abteilung Tiefbau und Sicherheit.

Der **Finanzaufwand** liegt insgesamt um 1.6 Mio. Franken (-44.8%) tiefer als budgetiert. Deutlich tiefer als budgetiert ist der Wertberichtigungsaufwand auf Liegenschaften des Finanzvermögens (-1.8 Mio. Franken), was durch die Verzögerungen von budgetierten, nicht wertvermehrenden Investitionen begründet ist. Gleichzeitig überschreitet der Unterhaltsaufwand für die Liegenschaften des Finanzvermögens das Budget um 0.2 Mio. Franken (+22.3%), was auf unerwartete Ausgaben bei verschiedenen Objekten, neuerworbene Liegenschaften sowie die im Vergleich zum Vorjahr knappe Budgetierung zurückzuführen ist.

Die **Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen** beinhaltet die Einlage des Überschusses des Entsorgungsbereichs Abwasserreinigung von 0.8 Mio. Franken in dessen Spezialfinanzierung (Eigenkapital).

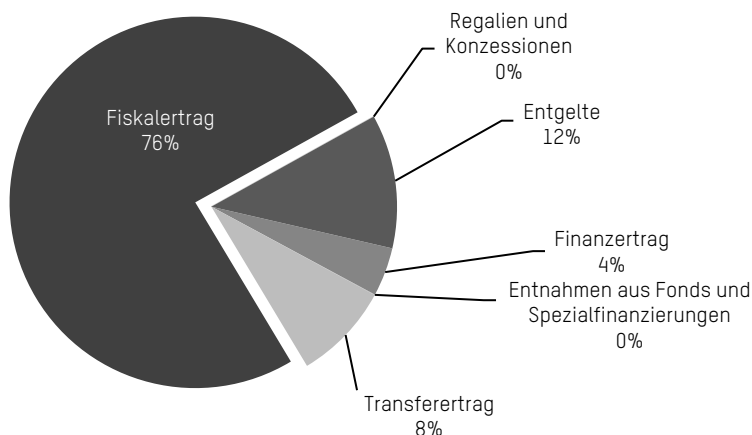
Der **Transferaufwand** (-5.2 Mio. Franken, -3.2%) beinhaltet Beiträge und Entschädigungen an Kanton, Gemeinden, Zweckverbände und Private. Die grösste Position ist die Finanzausgleichsabgabe mit 105.4 Mio. Franken (-7.7 Mio. Franken). Diese reduziert sich entsprechend der tieferen Steuerkraft von Küsnacht (Fiskalertrag ohne Grundstückgewinnsteuern). Gleichzeitig liegt das kantonale Mittel der Steuerkraft höher als für die Budgetierung angenommen wurde. Der Beitrag an den Fussballclub Küsnacht für das Garderobengebäude Sportplatz Fallacher verzögerte sich erneut (-0.5 Mio. Franken). Der Zweckverband Abwasserreinigungsanlage Küsnacht-Erlenbach-Zumikon wurde mit den neuen Statuten per 1. Januar 2022 vermögensfähig und führte eine Neubewertung des Verwaltungsvermögens durch. Dadurch resultierte zu Lasten der Abwasserrechnung eine ausserplanmässige Abschreibung von 0.6 Mio. Franken. Die weiteren Mehr- bzw. Minderaufwendungen umfassen grösstenteils gesetzlich gebundene Positionen wie die Pflegefinanzierung (+1.5 Mio. Franken), die Sozialhilfe (+0.4 Mio. Franken) und das Asylwesen (+0.4 Mio. Franken). Dies sind Bruttoangaben, da Mehr-/Minderausgaben meist entsprechende Mehr-/Mindererträge gegenüberstehen (siehe Transferertrag).

Die **internen Verrechnungen** (Aufwands- und Ertragspositionen) betreffen interne Leistungsverrechnungen zur Verbesserung der Kostentransparenz. Diese sind erfolgsneutral.

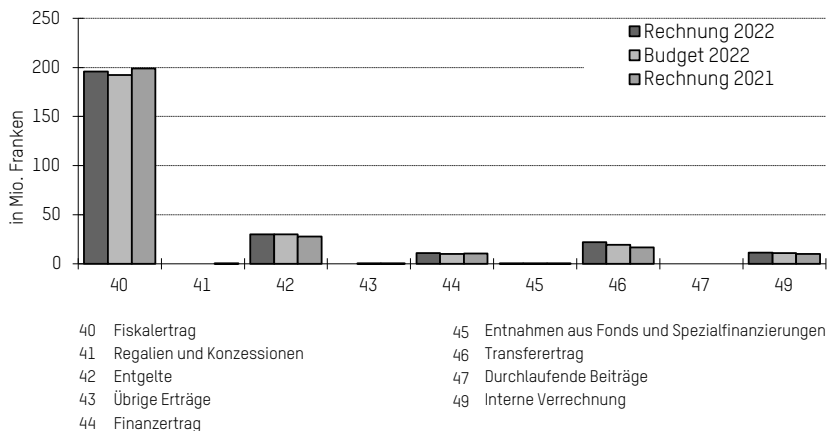
2.3 Erläuterung wesentlicher Veränderungen beim Ertrag gegenüber Budget 2022

Der **Fiskalertrag** umfasst alle Steuererträge; sie liegen gesamthaft 3.2 Mio. Franken (+1.7%) über den budgetierten Erwartungen. Diese Entwicklung wurde für die Hochrechnung 2022 sowie die Budgetierung 2023 berücksichtigt. Die rekordhohen Grundstückgewinnsteuererträge von 32.5 Mio. Franken (+9.5 Mio. Franken, +41.2%) ergeben im Wesentlichen den positiven Rechnungsabschluss. Diese Mehreinnahmen verbleiben vollumfänglich bei der Gemeinde, da Grundstückgewinnsteuern für die Bemessung der Finanzausgleichsabgabe nicht berücksichtigt werden. Bei den übrigen allgemeinen Gemeindesteuern zeigt sich insgesamt ein Minderertrag von 6.3 Mio. Franken (-3.7%). Sowohl die Steuern Rechnungsjahr (-0.5 Mio. Franken) als auch die Steuern früherer Jahre (-0.7 Mio. Franken) liegen unter den Erwartungen. Insbesondere die Erträge aus Steuerauscheidungen, Quellensteuern und Nachsteuern sind 5.1 Mio. Franken tiefer als budgetiert. Aufgrund des Finanzausgleichsmechanismus fallen diese Mindereinnahmen nicht stark ins Gewicht.

Zusammensetzung Aufwand (ohne interne Verrechnungen)



Ertrag nach Artengliederung



Die **Entgelte** (Gebühren- und Dienstleistungserträge, Rückerstattungen) sind mit 0.3 Mio. Franken unwesentlich über Budget. Mehrerträge entstanden vor allem aus Abwassergebühren und Elternbeiträgen für schulergänzende Angebote.

Der **Finanzertrag** (Mietzinserträge, Baurechtszinsen, übrige Erträge Liegenschaften und Anlagen, Zins- und Beteiligungserträge) liegt um 1.0 Mio. Franken (+10.4%) über Budget. Der Grund sind höhere Zinserträge (+0.4 Mio. Franken), Buchgewinne aus geringfügigen Landverkäufen (+0.1 Mio. Franken) und Mehrerträge der Verwaltungs-

und Schulliegenschaften (+0.4 Mio. Franken, Coop Ladenprovisorium, Vermietung Schulanlage Erb und Abgeltung von Näherbaurechten).

Unter **Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen** sind die Entnahmen aus zweckgebundenen Fonds und Legaten (Aufwand unter Transferaufwand) sowie der Aufwandüberschuss des Bereichs Abfallbeseitigung berücksichtigt.

Der **Transferertrag** beinhaltet Beiträge und Entschädigungen von Kanton, Gemeinden und Privaten. Mehrerträge verzeichnen die Abteilungen Finanzen (+0.2 Mio. Franken, ZKB-Dividende), Tiefbau und Sicherheit (+0.2 Mio. Franken, Gewässerunterhalt, Seerettung, Zivilschutz) und Gesundheit (+0.5 Mio. Franken, Pflegefinanzierungsbeiträge Alters- und Gesundheitszentren und Spitex). Bei der Abteilung Gesellschaft sind als Folge der gestiegenen Ausgaben Rückerstattungen für die Sozialhilfe (+0.6 Mio. Franken), Sozialversicherungen (+0.1 Mio. Franken) und das Asylwesen (+0.4 Mio. Franken) zu verzeichnen. Die Schule vereinnahmte höhere Schulgelder der Tempus (+0.2 Mio. Franken) sowie nachträgliche Ausfallentschädigungen für die Betriebsschliessung der schulergänzenden Angebote wegen Covid-19 im Jahr 2020 (+0.4 Mio. Franken).

3. Investitionsrechnung

Die Nettoinvestitionen im **Verwaltungsvermögen** betragen 47.5 Mio. Franken (Budget 57.0 Mio. Franken). Die Hauptpositionen sind Investitionen in Verwaltungs- und Schulliegenschaften sowie Sportanlagen (40.3 Mio. Franken) sowie das Strassen- (4.3 Mio. Franken) und Kanalisationsnetz (2.1 Mio. Franken). Grösste Einzelprojekte sind die Jahrestanchen 2022 für Umbau/Werterhalt der KEK (18.9 Mio. Franken), der Heimfall der KEK von der Genossenschaft Kunsteisbahn KEK (11.1 Mio. Franken), der Neubau des Feuerwehrgebäudes (8.8 Mio. Franken) und die SBB-Personenunterführung (1.2 Mio. Franken). Die Abteilung Tiefbau und Sicherheit konnte von den 2022 budgetierten Beträgen wegen Projektverzögerungen rund 44% realisieren, was die Budgetabweichung im Wesentlichen erklärt.

In das **Grundeigentum im Finanzvermögen** wurden Investitionsausgaben von 7.1 Mio. Franken getätigt (Budget 5.9 Mio. Franken). Der Erwerb der Liegenschaft Alte Landstrasse 170 war nicht budgetiert (+4.5 Mio. Franken). Die Sanierungen der Liegenschaften Obere Heslibachstrasse 45, Alte Landstrasse 61 und General-Guisan-Strasse 1 (Gasthof Krone Forch) verzögerten sich.

Das vollständige Investitionsprogramm mit den einzelnen Projekten ist in der detaillierten Jahresrechnung auf der Website ersichtlich (www.kuesnacht.ch/gemeindeversammlung).

4. Bilanz

Die Bilanz präsentiert sich wie folgt (Beträge in Mio. Franken):

	31.12.2022		31.12.2021		Zu-/Abnahme	
	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
Finanzvermögen	257.6		271.4		-13.8	
Verwaltungsvermögen	299.9		279.3		20.6	
Fremdkapital		339.3		339.8		-0.5
Eigenkapital		218.2		210.9		7.3
davon Eigenkapital Steuerhaushalt		182.7		176.2		6.5
Nettoschuld Gesamthaushalt		81.7		68.4		13.3
davon Nettoschuld Steuerhaushalt		61.2		47.3		13.9

Empfehlung

Der Gemeinderat empfiehlt, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 zu genehmigen.

Übersicht

Antrag zur Jahresrechnung		
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr. 263'603'757.40
	Gesamtertrag	Fr. 270'106'267.02
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr. 6'502'509.62
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 59'294'890.07
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. 11'819'917.57
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 47'474'972.50
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr. 7'225'371.20
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr. 97'160.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr. 7'128'211.20
Bilanz	Bilanzsumme	Fr. 557'456'803.52

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 182'701'084.95.

Finanzierung

	Gemeindehaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	6'502'509.62	0.00	6'502'509.62	0.00	0.00	0.00
- Aufwandsüberschuss	0.00	-2'850'000.00	0.00	-2'850'000.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	820'456.96	1'142'800.00	0.00	0.00	820'456.96	1'142'800.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-45'440.82	-57'700.00	0.00	0.00	-45'440.82	-57'700.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	16'468'119.27	16'373'000.00	14'581'615.01	14'930'500.00	1'886'504.26	1'442'500.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	53'659.25	30'900.00	53'659.25	30'900.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-73'654.15	-104'300.00	-73'654.15	-104'300.00	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	23'725'650.13	14'534'700.00	21'064'129.73	12'007'100.00	2'661'520.40	2'527'600.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	47'474'972.50	56'984'000.00	45'424'451.91	52'628'000.00	2'050'520.59	4'356'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-23'749'322.37	-42'449'300.00	-24'360'322.18	-40'620'900.00	610'999.81	-1'828'400.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	50%	26%	46%	23%	130%	58%

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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeinderfinanzen

Finanzierung – Eigenwirtschaftsbetriebe

	Eigenwirtschaftsbetriebe		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	820'456.96	1'142'800.00	820'456.96	1'142'800.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-45'440.82	-57'700.00	0.00	0.00	-45'440.82	-57'700.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'886'504.26	1'442'500.00	1'886'396.48	1'422'400.00	20'107.78	20'100.00
- 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	2'661'520.40	2'527'600.00	2'686'853.44	2'565'200.00	-25'333.04	-37'600.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'050'520.59	4'356'000.00	2'050'520.59	4'356'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	610'999.81	-1'828'400.00	636'332.85	-1'790'800.00	-25'333.04	-37'600.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	130%	58%	131%	59%	N/A	N/A

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	50'847'891.16	49'682'600.00	46'210'420.51
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	27'350'485.24	23'198'400.00	21'739'540.63
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen (ohne Abschreibungen Investitionsbeiträge)	15'887'455.00	16'373'000.00	14'824'019.65
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	874'116.21	1'173'700.00	1'601'250.35
36	Transferaufwand (inkl. Finanzausgleich und Abschreibungen Investitionsbeiträge)	155'443'043.22	160'603'100.00	159'543'134.31
37	Durchlaufende Beiträge	59'000.00	0.00	158'400.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>250'461'990.83</i>	<i>251'030'800.00</i>	<i>244'076'765.45</i>
40	Fiskalertrag	195'450'965.63	192'283'000.00	199'006'086.95
41	Regalien und Konzessionen	29'906.80	29'000.00	251'616.88
42	Entgelte	30'180'260.94	29'880'000.00	27'871'631.53
43	Verschiedene Erträge	12'061.64	88'000.00	265'873.71
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	119'094.97	162'000.00	88'243.41
46	Transferertrag	22'049'861.94	19'304'100.00	16'873'367.93
47	Durchlaufende Beiträge	59'000.00	0.00	158'400.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>247'901'151.92</i>	<i>241'746'100.00</i>	<i>244'515'220.41</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'560'838.91	-9'284'700.00	438'454.96
34	Finanzaufwand	1'960'059.66	3'550'700.00	1'676'534.18
44	Finanzertrag	11'023'408.19	9'985'400.00	10'505'662.74
	Ergebnis aus Finanzierung	9'063'348.53	6'434'700.00	8'829'128.56
	Operatives Ergebnis	6'502'509.62	-2'850'000.00	9'267'583.52
38/48	Ausserordentlicher Aufwand/Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	6'502'509.62	-2'850'000.00	9'267'583.52

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	48'353'126.49	57'224'000.00	13'737'233.55
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	17'590.80	100'000.00	-9'986.80
54	Darlehen	10'924'172.78	1'590'000.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	455'174.15
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	59'294'890.07	58'914'000.00	14'182'420.90
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	511'918.95	1'380'000.00	453'910.75
64	Rückzahlung von Darlehen	477'882.23	550'000.00	116'817.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	10'830'116.39	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	11'819'917.57	1'930'000.00	570'727.75
Investitionen Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	59'294'890.07	58'914'000.00	14'182'420.90
	Total Investitionseinnahmen	11'819'917.57	1'930'000.00	570'727.75
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-47'474'972.50	-56'984'000.00	-13'611'693.15

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
70	Investitionen in Sachanlagen	7'128'211.20	5'875'000.00	2'810'566.15
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	97'160.00	0.00	17'540.00
	Total Ausgaben	7'225'371.20	5'875'000.00	2'828'106.15
80	Verkauf von Sachanlagen	97'160.00	0.00	17'540.00
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	97'160.00	0.00	17'540.00
Investitionen im Finanzvermögen				
	Total Ausgaben	7'225'371.20	5'875'000.00	2'828'106.15
	Total Einnahmen	97'160.00	0.00	17'540.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-7'128'211.20	-5'875'000.00	-2'810'566.15

Bilanz

Aktiven		31.12.2022	31.12.2021
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	23'479'390.09	95'086'179.32
101	Forderungen	35'870'773.24	30'109'797.65
102	Kurzfristige Finanzanlagen	47'150'000.00	1'750'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	299'774.06	278'322.35
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	110'149.96	131'677.54
	Umlaufvermögen	106'910'087.35	127'355'976.86
107	Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	150'672'022.41	144'020'619.49
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	150'672'022.41	144'020'619.49
	Total Finanzvermögen	257'582'109.76	271'376'596.35
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	269'567'226.84	248'007'819.25
142	Immaterielle Anlagen	128'641.37	155'799.62
144	Darlehen	20'943'039.55	10'496'749.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	9'235'786.00	9'235'786.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	11'410'780.66
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	299'874'693.76	279'306'934.53
	Total Verwaltungsvermögen	299'874'693.76	279'306'934.53
	Total Aktiven	557'456'803.52	550'683'530.88
	* Total Anlagevermögen	450'546'716.17	423'327'554.02

Bilanz

Passiven		31.12.2022	31.12.2021
200	Laufende Verbindlichkeiten	-104'704'194,48	-98'719'752,79
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-5'124'059,08	-1'365'514,04
205	Kurzfristige Rückstellungen	-115'564'379,00	-107'119'342,00
	Kurzfristiges Fremdkapital	-225'392'632,56	-207'204'608,83
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-380'000,00	-380'000,00
208	Langfristige Rückstellungen	-105'600'000,00	-124'088'094,00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-7'943'817,72	-8'152'362,32
	Langfristiges Fremdkapital	-113'923'817,72	-132'620'456,32
	Total Fremdkapital	-339'316'450,28	-339'825'065,15
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-35'354'578,94	-34'579'562,80
291	Fonds im Eigenkapital	-84'689,35	-80'327,60
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	-35'439'268,29	-34'659'890,40
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	-182'701'084,95	-176'198'575,33
	Zweckfreies Eigenkapital	-182'701'084,95	-176'198'575,33
	Total Eigenkapital	-218'140'353,24	-210'858'465,73
	Total Passiven	-557'456'803,52	-550'683'530,88

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung – indirekte Methode		Rechnung 2022	Rechnung 2021
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	6'502'509.62	9'267'583.52
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	26'907'213.27	15'286'393.15
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-6'599'161.38	5'946'926.23
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-8'482.51	-1'73'167.09
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	21'527.58	3'827.56
+/-	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 Sachanlagen FV (nicht realisiert)	476'808.28	86'805.45
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	-97'160.00	-17'540.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	5'700'214.77	14'606'360.33
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	396'228.04	-303'690.50
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-10'043'057.00	-4'216'340.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	755'021.24	1'513'006.94
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	24'011'661.91	42'000'165.59

Geldflussrechnung – indirekte Methode		Rechnung 2022	Rechnung 2021
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-59'294'890.07	-14'182'420.90
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	11'819'917.57	570'727.75
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-47'474'972.50	-13'611'693.15
-	Übertragungen Verwaltungsvermögen - ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	-12'969.20	-10'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	3'362'317.00	-239'837.12
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	-370'977.00
-	Entnahmen aus Fonds	-184'187.95	-1'695.65
+	Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-44'309'812.65	-14'234'202.92
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	-45'400'000.00	37'600.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	-6'651'402.92	-2'723'760.70
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	-476'808.28	-86'805.45
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	97'160.00	17'540.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungsvermögen - ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-52'431'051.20	-2'755'426.15
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-96'740'863.85	-16'989'629.07

Geldflussrechnung – indirekte Methode		Rechnung 2022	Rechnung 2021
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	838'185.79	-317'474.56
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	284'226.92	-405'054.23
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	1'122'412.71	-722'528.79
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-71'606'789.23	-24'288'007.73
	Stand flüssige Mittel per 1.1.	95'086'179.32	70'798'171.59
	Stand flüssige Mittel per 31.12.	23'479'390.09	95'086'179.32
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-71'606'789.23	24'288'007.73

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Anzahl Einwohner	14'829	15'000	14'794	
Steuerfuss	75%	75%	77%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	14'589	14'935	15'386	
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.	50%	26%	192%	> 100% ideal 80–100% gut bis vertretbar 50–80% problematisch < 50% ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	0.0%	0.0%	0.0%	0–4% gut 4–9% genügend > 9% schlecht
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	50%	66%	39%	< 100% gut 100–150% genügend > 150% schlecht
Nettoschuld pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	5'512	7'493	4'627	< 0 Fr. Nettovermögen 1–1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001–2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501–5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung

Erfolgsrechnung / Zusammenzug nach Institutionen

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.
1						
Politische Gemeinde Küsnacht	263'603'757.40	270'106'267.02	265'546'400.00	262'696'400.00	255'826'324.38	265'093'907.90
Nettoergebnis	6'502'509.62			2'850'000.00	9'267'583.52	
10						
Steuerleistungen	6'951'792.16	3'888'136.41	6'463'800.00	3'619'200.00	5'552'232.51	3'016'262.49
Nettoergebnis		3'063'655.75		2'844'600.00		2'535'970.02
Legislative, Exekutive	970'555.79	21'925.00	916'200.00	24'800.00	909'684.03	22'485.00
Gesamtbetriebsführung	647'695.86	75'700.00	660'300.00	77'000.00	509'324.16	77'000.00
Kommunikation	236'402.94	7'000.00	257'800.00	7'000.00	259'672.00	7'000.00
Personal	1'698'291.21	623'030.00	1'528'700.00	620'000.00	1'359'959.03	570'110.00
Informatik	3'141'890.56	3'141'890.56	2'861'400.00	2'861'400.00	2'311'277.49	2'311'277.49
Rechtsschutz	256'955.80	18'590.85	239'400.00	29'000.00	202'315.80	28'390.00
11						
Zentrale Dienste	2'540'159.09	239'724.05	2'632'900.00	202'600.00	2'207'681.31	228'489.45
Nettoergebnis		2'300'435.04		2'430'300.00		1'981'191.86
Zentrale Dienste	1'134'002.33	9'522.00	1'280'400.00	16'800.00	750'668.64	9'438.00
Bibliothek	374'244.79	33'135.60	369'500.00	32'000.00	374'794.57	36'507.80
Kultur	352'030.64	65'509.75	335'600.00	37'600.00	372'998.60	51'433.40
Innendienst	679'881.33	131'556.70	647'400.00	116'200.00	709'219.50	129'110.25
12						
Finanzen	111'204'782.76	201'342'184.99	120'167'700.00	197'479'400.00	117'879'322.41	204'690'921.72
Nettoergebnis	90'137'402.23		77'311'700.00		86'811'599.31	
Dienstleistungen Finanzen	1'554'527.58	415'326.90	1'492'900.00	402'500.00	1'526'734.83	355'586.45
Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'414'210.09	3'539'526.96	3'154'400.00	3'083'400.00	847'157.86	3'061'228.49
Finanzausgleich	105'449'167.00		113'191'000.00		113'502'857.00	
Beiträge	521'351.00		523'400.00		736'327.05	15'000.00

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.
124	Gewinnbeteiligungen und Einnahmenanteile		1'355'666.20		1'107'000.00		1'657'107.23
125	Dienstleistungen Steuern	1'571'803.10	779'406.80	1'536'000.00	786'500.00	1'671'718.88	784'792.60
126	Steuern	693'723.99	195'252'258.13	270'000.00	192'100'000.00	-405'473.21	198'816'206.95
13	Liegenschaften	24'903'815.26	11'975'870.21	24'138'300.00	11'398'900.00	11'781'283.76	10'905'302.92
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>12'927'945.05</i>		<i>12'739'400.00</i>		<i>875'980.84</i>
130	Dienstleistungen Liegenschaften	1'410'514.39	323'376.45	1'360'400.00	323'700.00	1'188'196.31	356'009.80
131	Objekte Dritter	92'745.05	92'020.00	90'000.00	91'900.00	113'704.00	85'138.70
132	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	16'165'820.12	5'393'929.28	15'177'300.00	4'912'000.00	4'521'961.05	4'437'789.52
133	Liegenschaften Finanzvermögen	2'962'308.45	5'343'584.20	2'778'200.00	5'323'100.00	3'046'536.70	5'222'769.75
134	Sport	2'985'969.20	222'931.35	3'543'200.00	210'800.00	1'737'276.05	306'288.45
135	Badeanlagen	913'848.23	339'430.00	823'200.00	281'500.00	826'951.66	238'775.50
136	Schiffplätze	202'763.27	259'557.73	197'900.00	255'200.00	179'190.09	257'866.40
137	Land- und Forstwirtschaft	169'846.55	1'041.20	168'100.00	700.00	167'467.90	664.80
14	Hochbau und Planung	5'281'390.09	1'079'715.05	5'473'200.00	1'122'100.00	5'172'239.02	992'444.30
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'201'675.04</i>		<i>4'351'100.00</i>		<i>4'179'784.72</i>
140	Dienstleistungen Hochbau	1'375'760.62	1'051'465.05	1'427'700.00	1'120'000.00	1'581'292.44	987'179.30
141	Ortsbildungskommission, Denkmalschutz	122'011.65		109'900.00		64'595.35	
145	Planung	3'783'617.82	28'250.00	3'935'600.00	2'100.00	3'526'351.23	5'265.00
15	Tiefbau und Sicherheit	22'326'084.44	10'633'583.75	22'056'600.00	10'271'700.00	21'820'242.07	10'279'571.46
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>11'692'500.69</i>		<i>11'784'900.00</i>		<i>11'540'670.61</i>
150	Dienstleistungen Tiefbau	815'092.60	30'100.00	818'700.00	32'000.00	711'130.66	30'224.00
151	Geomatik	63'147.60		55'000.00	1'000.00	62'591.15	
153	Verkehrswege	6'557'361.26	294'118.35	6'821'300.00	283'800.00	6'733'041.98	294'854.18

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.
154	Abwasserbeseitigung	5'427'131.31	5'427'131.31	5'329'000.00	5'329'000.00	5'275'592.14	5'275'592.14
155	Öffentliche Anlagen	1'470'672.70	153'792.60	1'354'500.00	131'000.00	1'343'836.26	168'069.20
156	Naturschutz und Gewässer	333'345.89	71'595.00	316'500.00	6'000.00	213'387.77	1'754.95
157	Friedhöfe	1'070'956.46	540'509.15	1'164'700.00	500'000.00	1'141'811.29	451'148.55
158	Abfall	1'434'458.19	1'434'458.19	1'509'700.00	1'509'700.00	1'495'995.96	1'495'995.96
160	Polizei	1'675'506.37	1'275'349.38	1'602'600.00	1'290'800.00	1'627'444.37	1'268'685.36
161	Feuerwehr und Seerettung	1'050'819.32	183'124.05	916'600.00	157'400.00	857'573.39	133'764.02
162	Zivilschutz und Krisenorganisation	796'523.28	533'793.04	639'400.00	402'200.00	842'559.93	534'093.94
164	Zivilstandswesen und Einbürgerungen	838'009.66	346'070.07	748'400.00	319'300.00	743'152.72	312'949.56
165	Gemeindebüro	793'059.80	343'542.61	780'200.00	309'500.00	772'124.45	312'439.60
17	Gesundheit	33'855'312.61	23'717'318.12	32'088'800.00	23'313'100.00	28'774'268.43	19'837'465.13
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>10'137'994.49</i>		<i>8'775'700.00</i>		<i>8'936'803.30</i>
170	Dienstleistungen Gesundheit	398'501.60		377'100.00		321'089.69	
171	Alters- und Gesundheitszentren	20'371'431.42	20'735'069.93	19'839'800.00	19'821'000.00	19'403'132.51	19'468'937.37
172	Spitex	3'153'171.49	2'818'321.94	3'424'700.00	3'330'100.00		
174	Alter	332'336.24	46'596.10	350'600.00	50'400.00	217'828.48	44'296.81
175	Gesundheitsdienste	101'642.60		109'000.00		109'560.30	
177	Pflegefinanzierung	9'380'899.11		7'876'000.00		8'398'426.50	
179	Fonds und Legate Gesundheit	117'330.15	117'330.15	111'600.00	111'600.00	324'230.95	324'230.95
18	Gesellschaft	21'620'863.30	10'706'655.31	20'027'200.00	9'467'000.00	18'492'376.24	7'932'821.28
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>10'914'207.99</i>		<i>10'560'200.00</i>		<i>10'559'554.96</i>
180	Dienstleistungen Gesellschaft	347'931.13	1'150.00	359'900.00		319'594.61	1'130.00
181	Sozialhilfe	4'905'350.25	2'280'210.06	4'456'900.00	1'701'600.00	4'980'610.78	2'323'847.88
182	Kindes- und Erwachsenenschutz	2'771'539.11	41'069.35	2'643'500.00	10'000.00	1'189'043.26	18'037.65
183	Sozialversicherungen	9'742'236.99	6'976'388.69	9'690'000.00	6'840'900.00	9'196'363.25	4'903'473.55

	Rechnung 2022			Budget 2022			Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	
	Fr.	Fr.		Fr.	Fr.		Fr.	Fr.	
184 Asylwesen	2'574'603.95	1'164'015.86		1'486'500.00	612'000.00		1'597'374.05	479'584.30	
185 Jugend und Familie	157'319.35	40'238.15		177'200.00	43'900.00		111'328.55	39'275.10	
186 Freizeit und Kultur	748'059.75	90'258.25		765'300.00	97'500.00		734'025.40	52'750.25	
187 Vereine und Beiträge	203'165.18			243'000.00			181'010.05		
188 Erwachsenenbildung	118'932.64	61'600.00		119'800.00	76'000.00		109'832.24	41'528.50	
189 Fonds und Legate Gesellschaft	51'724.95	51'724.95		85'100.00	85'100.00		73'194.05	73'194.05	
19 Schule	34'919'557.69	6'523'079.13		32'497'900.00	5'822'400.00		44'146'678.63	7'212'629.15	
Nettoergebnis		28'396'478.56			26'675'500.00			36'934'049.48	
190 Behörden und Verwaltung	1'499'153.94	22'052.85		1'428'600.00	200.00		1'358'715.31		
191 Bildung	32'958'073.15	6'501'026.28		30'622'500.00	5'822'200.00		31'268'688.12	5'998'965.25	
192 Schulgesundheits- und Sozialdienst	462'330.60			446'800.00			436'945.66		
194 Schulliegenschaften							11'082'329.54	1'213'663.90	
9 Abschluss	6'502'509.62				2'850'000.00		9'267'583.52		
Nettoergebnis		6'502'509.62		2'850'000.00				9'267'583.52	
99 Abschluss	6'502'509.62				2'850'000.00		9'267'583.52		
Nettoergebnis		6'502'509.62		2'850'000.00				9'267'583.52	
Abschluss	6'502'509.62				2'850'000.00		9'267'583.52		
Gesamtergebnis	270'106'267.02	270'106'267.02		265'546'400.00	265'546'400.00		265'093'907.90	265'093'907.90	

Netzanstalt Küsnacht / Genehmigung Geschäftsbericht und Jahresrechnung 2022 / Entlastung Organe

Antrag

Der Gemeindeversammlung wird beantragt zu beschliessen:

1. Der Geschäftsbericht und die Jahresrechnung der Netzanstalt Küsnacht für das Geschäftsjahr 2022 werden genehmigt.
2. Die Organe der Netzanstalt Küsnacht werden für das Geschäftsjahr 2022 entlastet.

Weisung

1. Die Netzanstalt Küsnacht im 14. erfolgreichen Betriebsjahr

Investitionen 2022

Im Auftrag der Netzanstalt Küsnacht modernisierte und erweiterte die Werke am Zürichsee AG die Infrastrukturen für Wasser, Gas, Kommunikationsdienste (Radio/TV/Internet), Strom und Fernwärme mit Bruttoinvestitionen in der Höhe von 8.5 Mio. Franken. Nach Abzug der Netzkostenbeiträge von Neu- und Umbauten konnten 8 Mio. Franken Nettoinvestitionen aktiviert werden (2.1 Mio. Franken unter Budget). Künftig sollen auch die Wasser- und Gaszähler über die Stromzähler fernausgelesen werden können; der Rollout der Smart Meter startete leider erst Ende 2022. Insgesamt sollen über die nächsten Jahre in Küsnacht rund 9'100 Stromzähler, 2'900 Wasserzähler und 1'200 Gaszähler «smart» ausgelesen werden.

Die Netzanstalt Küsnacht ist bestrebt, die Investitionen und die Ausgaben so tief wie möglich zu halten. Die fortlaufende Erneuerung der Infrastruktur sowie der Unterhalt der bestehenden Anlagen sind jedoch für gut funktionierende Netze unerlässlich. Die Netzanstalt Küsnacht legt ein grosses Augenmerk darauf, dass die Werke am Zürichsee AG diese Aufgaben kostenbewusst erfüllt.

Strompreise 2023

Die Geschehnisse in der Ukraine haben grosse Auswirkungen auf die Energiepreise. Die Beschaffungspreise sind volatil, aber auf sehr hohem Niveau. Die Energiebeschaffung erfolgt in Tranchen und über drei Jahre. Durch die sehr hohen Kosten der letzten Tranchen Mitte 2022 erhöhen sich 2023 die Strompreise erneut. Gegenüber dem Vorjahr steigen die Energiepreise im Versorgungsgebiet der Werke am Zürichsee AG um rund 5 Rappen pro Kilowattstunde. Dies bedeutet einen Anstieg um durchschnittlich 75%. Ebenfalls erhöht werden müssen die Netznutzungspreise, da unter anderem auch die Kosten der vorliegenden Netze gestiegen sind. Der Preiszuschlag für einen Haushalt mit 4'500 kWh/Jahr beträgt über alle Positionen (Energie, Netz und Abgaben) 36%.

Wasserpreise 2023

Die Verbrauchspreise für Wasser im Netzgebiet Küsnacht bleiben gegenüber 2022 unverändert.

Gaspreise 2023

Wie die Strompreise stiegen 2022 auch die Gaspreise massiv. Die Heizkosten für einen Musterhaushalt von 20'000 kWh/Jahr haben sich mehr als verdoppelt im Vergleich zum Vorjahr. Obwohl sich die Kurzfristprognose mit dem aussergewöhnlich milden Winteranfang verbessert hat, kann 2023 noch nicht mit einer nachhaltigen Preisentspannung gerechnet werden: Je nach Winter- und Frühlingstemperaturen werden die europäischen Gasspeicher einen tiefen Füllstand aufweisen. Es wird sich zeigen, ob sie auf den Winter 2023/24 hin wieder genügend gefüllt werden können. Heutige Szenarien deuten eher darauf hin, dass der nächste Winter bezüglich Gas- und Stromversorgung eine Herausforderung für die EU-Staaten und folglich auch für die Schweiz wird.

Rück- und Ausblick

Die geplanten Baustellen und Leitungsbauten konnten 2022 weitgehend ausgeführt werden – und dies ohne grössere Zwischenfälle oder Unfälle. Die für 2023 geplanten Investitionen liegen wiederum auf einem hohen Niveau. Erwähnenswert ist sicher der neue Fernwärmeverbund «KEK», der in Rekordzeit gebaut und Ende 2022 in Betrieb genommen wurde. Mehr als hundert Wohnungen profitieren von der Abwärme der Eismaschine für die Eisproduktion der Kunsteisbahn Küsnacht. Auch die Tour de Suisse im Sommer mit über 10'000 Besucherinnen und Besuchern auf der Forch war ein Highlight des Berichtsjahres. Zuständig für die Strom- und die Wasserversorgung war die Werke am Zürichsee AG.

Weitere Daten und Fakten sind im Geschäftsbericht der Werke am Zürichsee AG aufgeführt.

2. Eckzahlen Erneuerung und Ausbau der Infrastruktur

- Elektrizitätsversorgung: Rund 11.2 km Kabel (Mittelspannung 1'415 m, Niederspannung 2'523 m, Hauszuleitungen 4'843 m, Öffentliche Beleuchtung 2'433 m) wurden verlegt. An verschiedenen Transformatorenstationen und weiteren EW-Infrastrukturen wurden Instandhaltungsarbeiten durchgeführt.
- Wasserversorgung: Es wurden rund 2.6 km Leitungen verlegt (Transportleitungen 1'609 m, Hausanschlussleitungen 1'055 m). Das Reservoir Amtsäger wurde neu gebaut. Insgesamt ereigneten sich vier Rohrbrüche an Transportleitungen und sieben Rohrbrüche an privaten Hauszuleitungen.
- Gasversorgung: Auch für die Gasversorgung wurden rund 830 m Leitungen verlegt (Transportleitungen 548 m, Hausanschlussleitungen 282 m). Das komplette Leitungsnetz wurde mit externen Spezialisten auf Leckagen abgesucht.
- Fernwärme: Das Fernwärmenetz wurde um 2'118 m (Vor- und Rücklauf) erweitert und konnte auf ein erfolgreiches Betriebsjahr zurückblicken. Zusätzlich wurden für die Fernwärme ab KEK im Erdsondenfeld rund 60 km Leitungen (50 Sonden à 300 m à 4 Rohre) verlegt.
- Kommunikationsdienste: Insgesamt wurden rund 12 km Glasfaser- und 1.2 km Koaxialkabel verlegt.

3. Jahresrechnung

Dank gutem Geschäftsgang wird eine Ertragsbeteiligung im Betrag von Fr. 180'000.– an die Politische Gemeinde Küsnacht ausgeschüttet.

4. Bericht der Revisionsstelle

Nach der Beurteilung durch die Revisionsstelle PricewaterhouseCoopers AG (pwc) entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften.

pwc empfiehlt, die Jahresrechnung zu genehmigen.

Empfehlung

Der Gemeinderat hat, gestützt auf Art. 11 lit. e) der Statuten der Netzanstalt Küssnacht, den Geschäftsbericht und, gestützt auf den Revisionsbericht, die Jahresrechnung der Netzanstalt Küssnacht für das Geschäftsjahr 2022 geprüft. Er empfiehlt, den Geschäftsbericht und die Jahresrechnung sowie die Entlastung der Organe der Netzanstalt zu genehmigen.

Der ausführliche Geschäftsbericht inkl. Jahresrechnung liegt bei den Akten auf, kann unter www.werkezuerichsee.ch heruntergeladen oder bei der Werke am Zürichsee AG, T 043 222 32 32, bestellt werden.

Anhang: Jahresrechnung Netzanstalt Küsnacht

Bilanz

	31.12.2022	31.12.2021
Aktiven	CHF	CHF
Finanzvermögen		
Flüssige Mittel	53'828.56	11'491.73
Übrige Guthaben	260'849.37	139'525.22
Total Finanzvermögen	314'677.93	151'016.95
Verwaltungsvermögen		
Anlagen Elektrizitätswerk	28'594'520.12	28'543'388.95
Anlagen Wasserwerk	24'423'370.78	31'721'191.16
Anlagen Gasversorgung	9'006'742.87	8'918'731.48
Anlagen Fernwärme	11'463'701.74	8'355'982.48
Anlagen Kommunikationsnetz	10'847'356.00	11'125'062.73
Darlehen Zweckverband Seewasserwerk Küsnacht-Erlenbach	8'036'429.45	0
Beteiligungen	6'348'030.00	6'348'030.00
Total Verwaltungsvermögen	98'720'150.96	95'012'386.80
Total Aktiven	99'034'828.89	95'163'403.75

Passiven	CHF	CHF
Fremdkapital		
Kontokorrent Werke am Zürichsee AG	8'256'718.26	6'047'175.36
Übrige Verbindlichkeiten	0.00	46'677.00
Langfristige Schulden Gemeinde Küsnacht	9'000'000.00	9'000'000.00
Passive Rechnungsabgrenzungen	185'750.00	181'750.00
Total Fremdkapital	17'442'468.26	15'279'602.36
Spezialfinanzierungen		
Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung	20'174'588.76	19'431'181.50
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	31'736'817.78	31'311'773.96
Spezialfinanzierung Gasversorgung	14'872'171.37	14'315'414.35
Spezialfinanzierung Fernwärme	-343'445.40	-222'346.94
Spezialfinanzierung Kommunikationsnetz	12'152'228.12	12'047'778.52
Total Spezialfinanzierungen	78'592'360.63	76'883'801.39
Eigenkapital		
Dotationskapital	3'000'000.00	3'000'000.00
Total Eigenkapital	3'000'000.00	3'000'000.00
Total Passiven	99'034'828.89	95'163'403.75

Erfolgsrechnung

	2022	2021
Aufwand	CHF	CHF
Verwaltungsratshonorare	15'000.00	18'500.00
Sachaufwand	143'445.88	148'363.64
Finanzaufwand	45'075.98	45'116.92
Abschreibungen Elektrizitätsversorgung	1'311'359.25	1'351'953.38
Abschreibungen Wasserversorgung	975'257.19	1'077'552.15
Abschreibungen Gasversorgung	327'846.02	372'919.99
Abschreibungen Fernwärme	464'493.51	338'300.48
Abschreibungen Kommunikationsnetz	758'760.69	736'244.98
Abgaben an Gemeinwesen	0.00	231'836.12
Entschädigungen an Gemeinwesen	180'000.00	180'000.00
Einlagen in Spezialfinanzierungen	1'829'657.70	2'515'917.78
Total Aufwand	6'050'896.22	7'016'705.44

Ertrag	CHF	CHF
Beteiligungsertrag	315'220.76	233'960.32
Ertrag aus Abgaben an Gemeinwesen	0.00	231'836.12
Pachtzins Elektrizitätsversorgung	2'171'975.00	2'398'929.00
Pachtzins Wasserversorgung	1'447'345.00	2'001'171.00
Pachtzins Gasversorgung	737'232.00	729'240.00
Pachtzins Fernwärme	376'965.00	571'473.00
Pachtzins Kommunikationsnetz	881'060.00	850'096.00
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	121'098.46	0.00
Total Ertrag	6'050'896.22	7'016'705.44

Investitionsrechnung	CHF	CHF
Bruttoinvestitionen Elektrizitätsversorgung	1'562'240.42	2'867'658.31
Bruttoinvestitionen Wasserversorgung	2'417'466.26	2'218'485.10
Bruttoinvestitionen Gasversorgung	415'857.41	536'901.80
Bruttoinvestitionen Fernwärme	3'572'212.77	1'176'339.70
Bruttoinvestitionen Kommunikationsnetz	481'053.96	941'239.87
Netzkostenbeiträge Elektrizitätsversorgung	-199'750.00	-145'500.00
Netzkostenbeiträge Wasserversorgung	-283'600.00	-265'800.00
Ausgliederung Investitionsbeiträge Seewasserwerk (Wasserversorgung)	-8'456'429.45	0.00
Total Nettoinvestitionen	-490'948.63	7'329'324.78

Veränderungen Spezialfinanzierungen

	01.01.2022	Zu- / Abgang	31.12.2022
Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung	19'431'181.50	743'407.26	20'174'588.76
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	31'311'773.96	425'043.82	31'736'817.78
Spezialfinanzierung Gasversorgung	14'315'414.35	556'757.02	14'872'171.37
Spezialfinanzierung Fernwärme	-222'346.94	-121'098.46	-343'445.40
Spezialfinanzierung Kommunikationsnetz	12'047'778.52	104'449.60	12'152'228.12
Total Spezialfinanzierungen	76'883'801.39	1'708'559.24	78'592'360.63

Anhang zum verdichteten Abschluss

Die vollständige Jahresrechnung, bestehend aus Finanzierung, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Verwaltungsvermögen, Bilanz, Geldflussrechnung, Anhang (mit Bewertungsgrundsätzen) sowie Details zum Finanzbericht beruht auf dem Gemeindegesetz vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 5. Juli 2017 (VGG, LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden. Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Aus der vollständigen Jahresrechnung wurden die Elemente Bilanz, Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung in den verdichteten Abschluss übernommen. Die zugrunde liegenden Werte wurden nicht geändert, jedoch wurde die Darstellung und Gliederungstiefe entsprechend angepasst.

Beteiligungen 2022

Werke am Zürichsee AG, Küsnacht: Grundkapital 5 Mio. Franken, Quote 49%, Zweck der Gesellschaft ist die langfristige Versorgung mit Elektrizität, Gas, Wasser, Fernwärme sowie Informations- und Kommunikationsdiensten.

Erdgas Regio AG, Rapperswil-Jona: Grundkapital 26.293 Mio. Franken, Quote 2.53%, Zweck der Gesellschaft ist die Beschaffung von Erdgas und dessen Transport insbesondere für die Aktionäre, Versorgung ihrer Aktionäre mit Erdgas, Vertretung der Aktionärsinteressen gegenüber Dritten und Erbringung von weiteren erdgasbezogenen Dienstleistungen für ihre Aktionäre.

Sysdex AG, Dübendorf: Grundkapital 0.7 Mio. Franken, Quote 7.14%, Zweck der Gesellschaft ist das Erbringen von Dienstleistungen im Bereich des Energiedatenmanagements für Elektrizitätsversorger, Erdgasversorger und andere infrastrukturbezogene Dienstleister, insbesondere der Betrieb von Informatiksystemen sowie das Erbringen aller damit zusammenhängenden Dienstleistungen inklusive Energieverrechnung, Buchhaltung, Beratung und Zählerfernauslesung für Versorgungsunternehmen als Benützer.

Küsnacht, im April 2023

Für den Gemeinderat

Markus Ernst
Gemeindepräsident

Catrina Erb Pola
Gemeindeschreiberin



Stimmrechts-Ausweis für



Gemeindeversammlung
Montag, 12. Juni 2023

