

**Politische Gemeinde  
Schulgemeinde**

**Rechnungen 2017**



# Inhaltsverzeichnis

## Politische Gemeinde

Bemerkungen . . . . .	6
Übersicht. . . . .	14
Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Sachgruppen . . . . .	16
Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Aufgabenbereichen . . . . .	17
Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Institutionen . . . . .	18
Investitionen im Verwaltungsvermögen / Zusammenzug nach Sachgruppen . . . . .	19
Investitionen im Finanzvermögen / Zusammenzug nach Sachgruppen . . . . .	20
Bilanz . . . . .	20
Abschreibungstabelle . . . . .	21
Sonderrechnungen / Legate, Stiftungen . . . . .	23
Schlussabrechnung Zentrumsentwicklung, Projektierungskredit. . . . .	25
Schlussabrechnung Einzelinitiative Parkdeck, Projektierung . . . . .	26

## Schulgemeinde

Bemerkungen . . . . .	28
Übersicht. . . . .	31
Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Sachgruppen . . . . .	33
Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Aufgabenbereichen . . . . .	34
Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Institutionen . . . . .	34
Investitionen im Verwaltungsvermögen / Zusammenzug nach Sachgruppen . . . . .	35
Investitionen im Finanzvermögen / Zusammenzug nach Sachgruppen . . . . .	35
Bilanz . . . . .	36
Abschreibungstabelle . . . . .	37

## Anträge

Antrag der Gemeindebehörden . . . . .	38
Mitteilung der Rechnungsprüfungskommission . . . . .	38

In den vorliegenden Kurzberichten sind die wichtigsten Resultate der Rechnungen 2017 zusammengefasst. Interessierte Stimmberechtigte können das vollständige Datenmaterial im Gemeindebüro, Eingangshalle Gemeindehaus, Telefon Nr. 044 / 913 11 11, e-mail: [info@kuesnacht.ch](mailto:info@kuesnacht.ch), beziehen oder von der Homepage [www.kuesnacht.ch/finanzen](http://www.kuesnacht.ch/finanzen) herunterladen.





# Politische Gemeinde

# Bemerkungen zur Jahresrechnung

## Das Wesentliche in Kürze

**Die Rechnung 2017 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von 1,8 Millionen Franken. Budgetiert war ein Defizit von 2,8 Millionen Franken. Höhere Steuererträge, ein tieferer Sachaufwand und das bessere Betriebsergebnis der Alters- und Gesundheitszentren sind die wesentlichen Gründe für das positive Ergebnis.**

Die Steuermehrerträge resultieren hauptsächlich aus ordentlichen Steuern (+5,4 Mio. Franken) und aussergewöhnlich hohen Quellensteuererträgen (+2,4 Mio. Franken). Dagegen sind bei den Grundstückgewinnsteuern Mindererträge von 4,3 Millionen Franken zu verzeichnen. Diese liegen mit 12,7 Millionen Franken deutlich unter dem Mittel der vorangehenden fünf Jahre von 20,6 Millionen Franken. Die erfreulich höheren Steuererträge (ohne Grundstückgewinnsteuern) werden allerdings im Jahr 2019 grösstenteils in den kantonalen Finanzausgleich fliessen (Bemessungsbasis Vorvorjahr). Eine periodengerechte Berücksichtigung in der Rechnung 2017 gemäss den effektiven Steuererträgen 2017 hätte für die Politische Gemeinde einen um ca. 6 Millionen Franken höheren Aufwand und damit ein negatives Rechnungsergebnis zur Folge. Der erzielte Rechnungsüberschuss ist daher zu relativieren.

Der Personalaufwand bleibt gegenüber dem Budget stabil und der Sachaufwand wird um 1,4 Millionen Franken bzw. 9,4 Prozent unterschritten. Verschiedene Ressorts verzeichnen geringere Aufwendungen, was durch nicht realisierte oder verschobene Ausgaben sowie durch die kritische Überprüfung von Ausgaben (Sparpaket «Lean 18») begründet ist.

Erfreulich ist das um 1,0 Millionen Franken bessere Betriebsergebnis der Alters- und Gesundheitszentren. Diese weisen noch ein Defizit von 0,2 Millionen Franken aus, obwohl erstmals eine interne Miete belastet wurde. Zurückzuführen ist die Ergebnisverbesserung auf die gute Auslastung und die Gebührenanpassung per 1. Oktober 2016.

Mehrausgaben sind bei der Pflegefinanzierung zu verzeichnen (+0,8 Mio. Franken), hauptsächlich begründet durch eine notwendige Rückstellung von 670'000.– Franken (Details siehe «Betriebs- und Defizitbeiträge»). Ein Kostenanstieg ergab sich zudem bei der wirtschaftlichen Hilfe (+0,4 Mio. Franken bzw. 15%).

Die Investitionen im Verwaltungsvermögen liegen mit 14,4 Millionen Franken unter den veranschlagten 20,3 Millionen Franken (Realisierungsquote 71%), was vor allem auf die Ablehnung des Zentrumsprojekts zurückzuführen ist. Mit der Selbstfinanzierung (Cash-flow HRM<sup>1</sup>) von 14,1 Millionen Franken konnten die Investitionen knapp finanziert werden (98%). In die Liegenschaften des Finanzvermögens wurden 7,3 Millionen Franken investiert (Voranschlag 2,1 Mio. Franken). Der Erwerb verschiedener Liegenschaften war nicht budgetiert (siehe Abschnitt «Investitionsrechnung»).

Die Politische Gemeinde Küsnacht verfügt Ende 2017 über ein Eigenkapital von 196,7 Millionen Franken. Das Nettovermögen beträgt 81,4 Millionen Franken und ist damit nur unwesentlich tiefer als im Vorjahr (–0,3 Mio. Franken). Mit Ausnahme der laufenden Verpflichtungen und kurzfristigen Darlehen bestehen keine verzinslichen langfristigen Schulden.

---

<sup>1</sup> Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell der öffentlichen Hand

## Laufende Rechnung

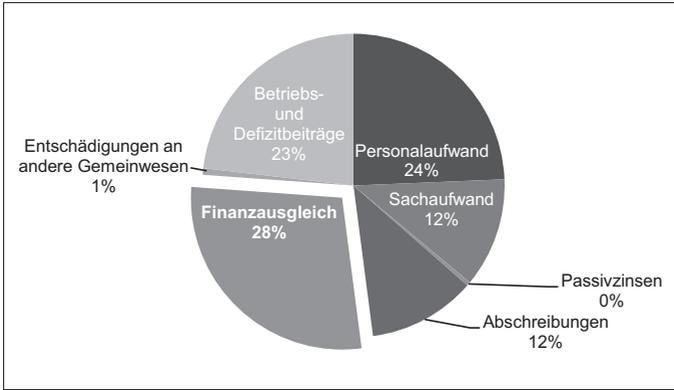
### Übersicht

Die Laufende Rechnung schliesst bei Aufwendungen von 129,5 Millionen und Erträgen von 131,3 Millionen Franken mit einem **Ertragsüberschuss** von 1,8 Millionen Franken (Voranschlag: Aufwandüberschuss von 2,8 Mio. Franken). Die Aufwands- und Ertragspositionen zeigen folgende Unterschiede zwischen der Rechnung und dem Voranschlag 2017:

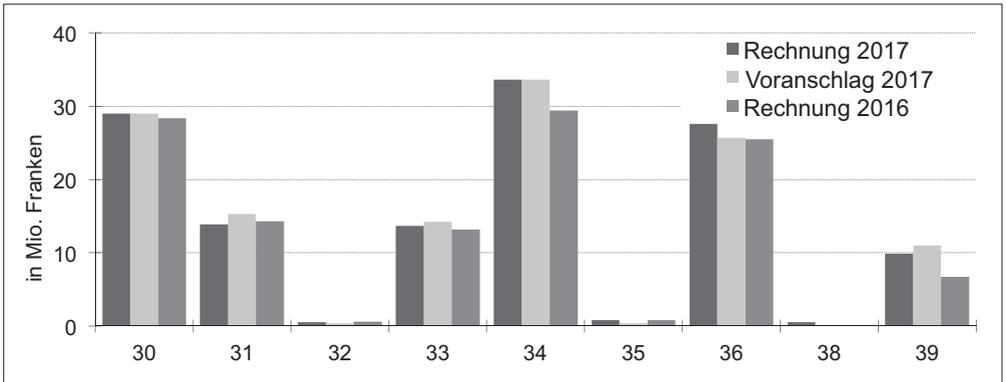
	<b>Rechnung 2017</b>	<b>gegenüber Voranschlag 2017</b>	
	in Mio. Fr.	in Mio. Fr.	in %
<b>Aufwand</b>	<b>129.51</b>	<b>- 0.04</b>	<b>- 0.03</b>
Personalaufwand	28.99	+ 0.03	+ 0.09
Sachaufwand	13.90	- 1.44	- 9.39
Passivzinsen	0.56	+ 0.11	+ 24.89
Abschreibungen	13.74	- 0.44	- 3.08
Finanzausgleich	33.60	+ 0.00	+ 0.00
Entschädigungen an andere Gemeinwesen	0.80	+ 0.38	+ 92.25
Betriebs- und Defizitbeiträge	27.59	+ 1.93	+ 7.53
Einlagen Spezialfinanzierungen	0.49	+ 0.49	+ 100.00
Interne Verrechnungen	9.86	- 1.10	- 10.06
<b>Ertrag</b>	<b>131.26</b>	<b>+ 4.53</b>	<b>+ 3.57</b>
Steuern	73.11	+ 3.37	+ 4.83
Regalien, Konzessionen	0.03	+ 0.00	+ 0.11
Vermögenserträge	7.49	+ 0.28	+ 3.84
Entgelte	32.34	+ 2.56	+ 8.58
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	1.07	+ 0.11	+ 11.85
Rückerstattungen von Gemeinwesen	2.59	+ 0.02	+ 0.65
Beiträge mit Zweckbindung	4.76	+ 0.12	+ 2.66
Entnahmen Spezialfinanzierungen	0.06	- 0.82	- 99.23
Interne Verrechnungen	9.86	- 1.10	- 10.06
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>1.75</b>	<b>+ 4.57</b>	

# Erläuterung wesentlicher Veränderungen beim Aufwand

## Zusammensetzung Aufwand (ohne interne Verrechnungen und Einlagen Spezialfinanzierungen)



## Aufwand nach Artengliederung



- 30 Personalaufwand
- 31 Sachaufwand
- 32 Passivzinsen
- 33 Abschreibungen
- 34 Finanzausgleich

- 35 Entschädigungen an andere Gemeinwesen
- 36 Betriebs- und Defizitbeiträge
- 38 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Stiftungen
- 39 Interne Verrechnungen

Der **Personalaufwand** zeigt gesamthaft eine minime Budgetüberschreitung (+0.09%). Mehrkosten von 0,3 Millionen Franken entstanden bei den Alters- und Gesundheitszentren, vor allem begründet durch krankheitsbedingte Vakanzen. In den anderen Verwaltungsbereichen wurden die Budgets mehrheitlich unterschritten.

Der **Sachaufwand** wurde um 1,4 Millionen Franken unterschritten. Die grössten Budgetüberschreitungen hatten die Abteilungen Steuerungsleistungen/Informatik (-0,2 Mio. Franken), Liegenschaften (-0,3 Mio. Franken), Sicherheit (-0,2 Mio. Franken) und Gesundheit mit Alters- und Gesundheitszentren (-0,3 Mio. Franken).

Die höheren **Passivzinsen** betreffen Zinsvergütungen im Steuerbereich.

Die **Abschreibungen** auf dem Verwaltungsvermögen betragen 11,9 Millionen Franken und sind gemäss den tieferen Nettoinvestitionen der Jahre 2016 und 2017 niedriger (-1,1 Mio. Franken). Davon betreffen 7.7 Millionen Franken den Steuerhaushalt (-0,4 Mio. Franken), der Restbetrag geht zu Lasten der mit Gebühren finanzierten Bereiche Abwasser- und Abfallbeseitigung. Von den Investitionen in Sanierungen von Liegenschaften des Finanzvermögens von 2,9 Millionen Franken mussten 1.7 Millionen Franken (Voranschlag 1,1 Mio. Franken) als nicht wertvermehrende Unterhaltssanierungen abgeschrieben werden.

Die **Finanzausgleichsabgabe** 2017 bemisst sich aufgrund der Steuerkraft der Gemeinde im Jahr 2015 (Bemessungsbasis Vorvorjahr ohne Grundstückgewinnsteuern). Die Politische und die Schulgemeinde lieferten 84,0 Millionen Franken ab (2016 73,6 Mio. Franken). Davon entfielen auf die Politische Gemeinde 33,6 Millionen Franken. Die für die den Ausgleich 2017 massgebende durchschnittliche Steuerkraft 2015 pro Einwohner betrug Fr. 12'662.- (2014 Fr. 11'528.-) gegenüber dem Kantonsmittel ohne Stadt Zürich 2015 von Fr. 3'541.- (2014 Fr. 3'473.-).

Die **Entschädigungen an andere Gemeinwesen** erhöhen sich hauptsächlich, da die Entschädigung an den Kanton im Rahmen von Quellensteuerverfahren neu als Aufwand verbucht wird (bisher Ertragsminderung). Zudem war der Kostenanteil am Betriebsamt aufgrund geringerer Gebührenerträge höher als erwartet.

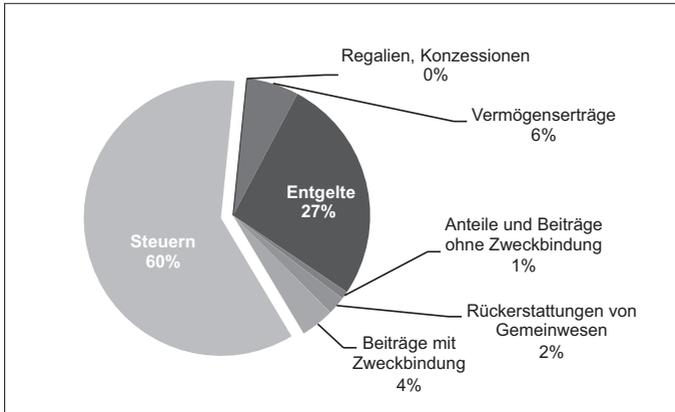
Die **Betriebs- und Defizitbeiträge** umfassen grösstenteils nicht beeinflussbare Positionen: Rund 61% (17,0 Mio. Franken) betreffen den Sozialbereich und 26% (7,3 Mio. Franken) werden für die Pflegefinanzierung aufgewendet. Deutliche Anstiege (brutto) sind für die wirtschaftliche Hilfe (+1,3 Mio. Franken) und die Zusatzleistungen zur AHV/IV (+0,2 Mio. Franken) zu verzeichnen. Beim Asylwesen resultiert dagegen ein Rückgang (-0,2 Mio. Franken), da die Unterstützung Asylsuchender mit dem Status vorläufig aufgenommene Ausländer zu Lasten der Sozialhilfe erfolgt. Diesen aufwandseitigen Veränderungen (Bruttoausgaben) stehen die teilweise in Abhängigkeit veränderten Rückerstattungen (siehe «Entgelte») sowie Bundes- und Staatsbeiträge (siehe «Beiträge mit Zweckbindung») gegenüber. Die Kosten für die Pflegefinanzierung erhöhten sich erneut deutlich um 0,8 Millionen Franken auf 7,3 Millionen Franken. Die Mehrkosten sind hauptsächlich begründet durch eine Rückstellung von 670'000.- Franken, die aufgrund von zwei Urteilen des Bundesverwaltungsgerichts hinsichtlich zu erwartenden Rückforderungen von Krankenkassen für die Jahre 2015–2017 gebildet wurde.

Die Rechnungen der Entsorgungsbereiche Abwasser- und Abfallbeseitigung schliessen je mit einem Ertragsüberschuss statt des budgetierten Aufwandüberschusses ab. Dieser wurde als **Einlage in die Spezialfinanzierung** eingebracht (Gebührenfinanzierung).

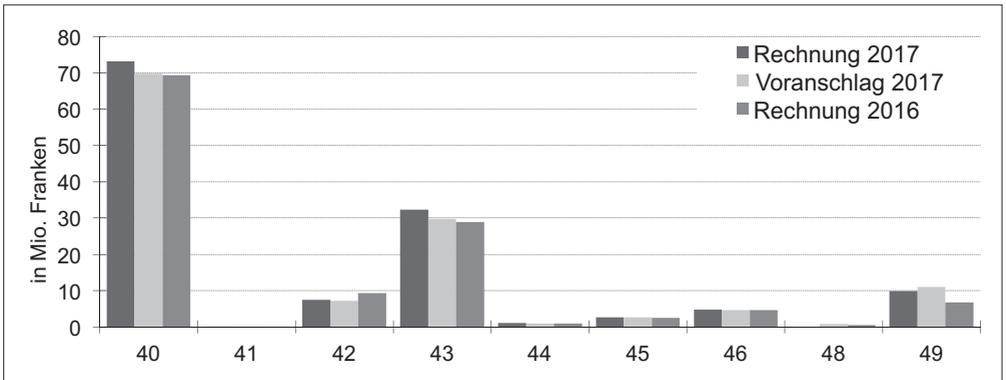
Die **internen Verrechnungen** (Aufwands- und Ertragspositionen) betreffen interne Leistungsverrechnungen zur Verbesserung der Kostentransparenz und sind erfolgsneutral.

## Erläuterung wesentlicher Veränderungen beim Ertrag

**Zusammensetzung Ertrag** (ohne interne Verrechnungen und Einlagen Spezialfinanzierungen)



## Ertrag nach Artengliederung (ohne durchlaufende Beiträge)



40 Steuern

41 Regalien, Konzessionen

42 Vermögenserträge

43 Entgelte

44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung

45 Rückstellungen von Gemeinwesen

46 Beiträge mit Zweckbindung

48 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Stiftungen

49 Interne Verrechnungen

Der **Steuerertrag** von 73,1 Millionen Franken liegt um 3,4 Millionen Franken höher als budgetiert (+4,8%). Dazu beigetragen haben die ordentlichen Steuern für das Rechnungsjahr (provisorische Rechnungen) mit Mehrerträgen von 3,8 Millionen Franken und die Steuern Vorjahre (definitive Rechnungen) mit weiteren 1,6 Millionen Franken. Die erhebliche Zunahme der Steuern Rechnungsjahr um 8,8 Prozent gegenüber dem Budget war nicht absehbar. Die Quellensteuererträge betragen mit 2,6 Millionen Franken mehr als das Zehnfache des Budgets (Erträge 2014–2016 jeweils 0,3 bis 0,5 Mio. Franken). Das für die Erhebung zuständige Kantonale Steueramt konnte die starke Abweichung nicht schlüssig begründen. Die dem Finanzausgleich nicht unterliegenden Grundstückgewinnsteuern sind mit 12,7 Millionen Franken (–4,3 Mio. Franken) deutlich weniger ergiebig als in den Vorjahren und dies trotz einer leicht höheren Anzahl von 323 veranlagten Handänderungen (Vorjahr 307). Der Bestand der hinterlegten Depots für laufende Grundstückgewinnsteuerfälle hat sich zwar wieder leicht erhöht – von 7,6 Millionen Franken Ende 2016 auf 9,7 Millionen Franken Ende 2017 – doch die Rekorderträge von früheren Jahren sind dadurch nicht absehbar. Die Steuerkraft 2017 liegt gemäss provisorischer Berechnung bei Fr. 13'934.– pro Einwohner (2016 Fr. 12'490.–). Durch die Steuermehrerträge wird die Finanzausgleichsabgabe deutlich ansteigen. Von einem Mehrertrag von einer Million Franken verbleiben der Gemeinde Küsnacht knapp 10 Prozent.

Die höheren **Vermögenserträge** sind auf Erträge aus der Liquiditätsbewirtschaftung sowie Zinsen aus Steuerforderungen zurückzuführen.

Mehrerträge aus **Entgelten** resultieren aus höheren Erträgen der Alters- und Gesundheitszentren (+1,0 Mio. Franken), aus Baubewilligungen (+0,4 Mio. Franken) und Abwassergebühren (+0,3 Mio. Franken). Die Abteilung Gesellschaft vereinnahmte um 0,7 Millionen Franken höhere Kostenrückerstattungen (v.a. wirtschaftliche Hilfe, siehe «Betriebs- und Defizitbeiträge»).

Die Position **Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung** beinhaltet im Wesentlichen die Gewinnausschüttung der Zürcher Kantonalbank, welche mit 1.1 Millionen Franken (+0,1 Mio. Franken) über den Erwartungen liegt.

Unter **Rückerstattungen von Gemeinwesen** sind Entschädigungen von Kanton, Gemeinden und Zweckverbänden für Dienstleistungen der Gemeinde Küsnacht verbucht (z.B. Steuerbezugsentschädigungen, Führung Zivilstandsamt usw.).

Die Bundes- und Staatsbeiträge (**Beiträge mit Zweckbindung**) für die Ergänzungsleistungen und Krankenversicherung verändern sich entsprechend den höheren Aufwendungen (+0.2 Mio. Franken, siehe «Betriebs- und Defizitbeiträge»).

Die **Entnahmen aus Spezialfinanzierungen** betreffen ausschliesslich Entnahmen aus Legaten. Die Bereiche Abwasser- und Abfallbeseitigung erzielten Überschüsse statt der erwarteten Defizite (siehe «Einlagen in Spezialfinanzierungen»).

## Investitionsrechnung

Die Nettoinvestitionen im **Verwaltungsvermögen** betragen 14,4 Millionen Franken (Voranschlag 20,3 Mio. Franken). Die Hauptpositionen sind Strassensanierungen von 6,7 Millionen Franken (+1,6 Mio. Franken) sowie das Kanalisationsnetz und der ARA-Ausbau von 7,1 Millionen Franken (–2,1 Mio. Franken). Für die Planung der am 12. Februar 2017 abgelehnten Projekte Zentrumsentwicklung und Initiativprojekt Parkdeck wurden 0,9 Millio-

nen Franken aufgewendet (–3,7 Mio. Franken). Weitere Abweichungen ergaben sich aus Verzögerungen von verschiedenen Liegenschaftsprojekten (–1,3 Mio. Franken).

In das **Grundeigentum im Finanzvermögen** wurden 7,3 Millionen Franken investiert (+5,2 Mio. Franken). Nicht budgetiert waren der Erwerb der Liegenschaft Rennweg 7/Untere Dorfstrasse 1 für 3,3 Millionen Franken sowie der Rückkauf von zwei Einfamilienhäusern (Schiedhaldenstrasse 80 und Limbergstrasse 26) für 0,4 bzw. 0,7 Millionen Franken im Zusammenhang mit dem Ablauf von Baurechten. Ebenfalls nicht budgetiert waren die Aufwendungen für die Gesamtsanierung Seestrasse 136 in der Höhe von 0,7 Millionen Franken.

### **Selbstfinanzierung, Selbstfinanzierungsgrad**

Die **Selbstfinanzierung** (Cashflow HRM1) beträgt 14,1 Millionen Franken, was einen **Selbstfinanzierungsgrad** der Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen von 98% ergibt (Zielgrösse 100%). Davon wurden in den gebührenfinanzierten Bereichen (Abwasser- und Abfallbeseitigung) 3,0 Millionen Franken erwirtschaftet.

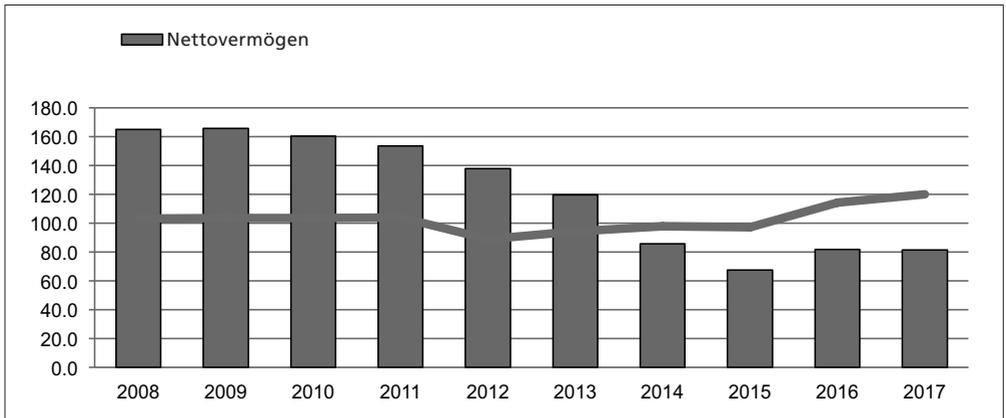
### **Bilanz**

Das **Finanzvermögen** beträgt 159,1 Millionen Franken, davon sind 120,0 Millionen Franken in Liegenschaften gebunden. Vom Verwaltungsvermögen von 123,8 Millionen Franken sind 105,2 Millionen Franken abzuschreiben, davon 22,9 Millionen Franken zu Lasten der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung.

Die Gemeinde Küsnacht hat **keine verzinslichen Schulden**. Das **Fremdkapital** von 76,3 Millionen Franken betrifft mit 27,9 Millionen Franken Verpflichtungen gegenüber der Schulgemeinde, den Kirchgemeinden und dem Zweckverband ARA (Kontokorrente), 9,7 Millionen Franken Vorauszahlungen von Grundstückgewinnsteuern und 4,7 Millionen Franken übrige laufende Verpflichtungen. Weiter bestehen zwei kurzfristiges Darlehen (mit negativer Verzinsung) von je 10,0 Millionen Franken. Der Restbetrag von 14,0 Millionen Franken entfällt auf weitere unverzinsliche Darlehen, verzinsliche Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen (verwaltete Stiftungsgüter) sowie Rückstellungen und passive Rechnungsabgrenzungen. Bisher wird keine Rückstellung für den Finanzausgleich gebildet.

Das **Eigenkapital** erhöht sich durch den Ertragsüberschuss von 1,8 Millionen Franken. Dieses beläuft sich per Ende 2017 auf 196,7 Millionen Franken.

## Entwicklung Nettovermögen (Beträge in Millionen Franken)



Das **Nettovermögen** reduziert sich entsprechend dem Überhang der Investitionen im Verwaltungsvermögen gegenüber der Selbstfinanzierung (Cashflow HRM1) um 0,3 Millionen Franken und beträgt 81,4 Millionen Franken bzw. Fr. 5'714.– pro Einwohner.

In den **Spezialfinanzierungskonten** sind als Verpflichtungen der Gemeinde ausgewiesen:

Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	7,0 Mio. Franken
Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	0,9 Mio. Franken
Spezialfonds für Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	0,5 Mio. Franken
Spezialfonds für Ersatzabgaben für Parkplätze	0,1 Mio. Franken

Die Mittel der **Legate und Stiftungen** werden in der Bestandesrechnung unter den Sonderrechnungen ausgewiesen (siehe Seiten 23–24). Die Buchführung erfolgt direkt auf den entsprechenden Bilanzkonti.

**Politische Gemeinde Küsnacht**

Übersicht	Rechnung 2017				Voranschlag 2017				Rechnung 2016				
	Soll		Haben		Soll		Haben		Soll		Haben		
	Fr.		Fr.		Fr.		Fr.		Fr.		Fr.		
<b>1. Laufende Rechnung</b>													
Total Aufwand	129'510'864.43				129'553'400.00				131'989'133.60				
Total Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		84'263'534.72				83'532'900.00				91'933'407.75			
Steuerertrag: 30% (Vorjahr: 30%)		46'998'293.70				43'200'000.00				44'076'029.80			
<b>Aufwandsüberschuss</b>													
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>1'750'963.99</b>								<b>4'020'303.95</b>				
	131'261'828.42	131'261'828.42			129'553'400.00	129'553'400.00			136'009'437.55	136'009'437.55			
<b>2. Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>													
<b>a) Nettoinvestitionen</b>													
Total Ausgaben	16'273'529.97				22'710'000.00				17'913'320.78				
Total Einnahmen		1'888'231.46				2'392'000.00				4'521'325.10			
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>14'385'298.51</b>				<b>20'318'000.00</b>				<b>13'391'995.68</b>			
	16'273'529.97	16'273'529.97			22'710'000.00	22'710'000.00			17'913'320.78	17'913'320.78			
<b>b) Finanzierung I</b>													
Nettoinvestitionen	14'385'298.51				20'318'000.00				13'391'995.68				
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		11'879'048.51				12'941'000.00				11'517'745.68			
Aufwandsüberschuss der Laufenden Rechnung		1'750'963.99			2'820'500.00								
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung													
<b>Finanzierungsfehlbetrag I</b>		<b>755'286.01</b>							<b>10'197'500.00</b>				
<b>Finanzierungsüberschuss I</b>									<b>2'146'053.95</b>				
	14'385'298.51	14'385'298.51			23'138'500.00	23'138'500.00			15'538'049.63	15'538'049.63			

<b>Politische Gemeinde Küsnacht</b>											
Übersicht											
Rechnung 2017				Voranschlag 2017				Rechnung 2016			
Soll		Haben		Soll		Haben		Soll		Haben	
Fr.		Fr.		Fr.		Fr.		Fr.		Fr.	
<b>3. Investitionen im Finanzvermögen</b>											
<b>a) Nettoveränderung</b>											
Total Ausgaben	7'345'028.58			2'130'000.00				3'562'345.22			
Total Einnahmen										166'750.00	
<b>Nettoveränderung</b>	7'345'028.58	<b>7'345'028.58</b>		2'130'000.00	<b>2'130'000.00</b>			3'562'345.22	<b>3'562'345.22</b>		
<b>b) Finanzierung II</b>											
Nettoveränderung	7'345'028.58			2'130'000.00				3'395'595.22			
Finanzierungsfehlbetrag I	755'286.01			10'197'500.00						2'146'053.95	
Finanzierungsüberschuss I											
<b>Finanzierungsfehlbetrag II</b>		<b>8'100'314.59</b>			<b>12'327'500.00</b>			<b>1'249'541.27</b>			
	8'100'314.59	8'100'314.59		12'327'500.00	12'327'500.00			3'395'595.22	3'395'595.22		
<b>4. Bilanzübersicht</b>											
Finanzvermögen	159'082'708.10							141'400'760.94			
Verwaltungsvermögen	123'819'436.00							121'313'186.00			
Fremdkapital		76'347'714.48								59'684'481.26	
Verrechnungen		1'306'924.96								18'467.76	
Spezialfinanzierungen		8'515'894.70								8'030'351.95	
<b>Eigenkapital</b>		<b>196'731'609.96</b>								<b>194'980'645.97</b>	
	282'902'144.10	282'902'144.10						262'713'946.94	262'713'946.94		

## Politische Gemeinde Küssnacht

Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Sachgruppen

Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Gesamttotal</b>	<b>131'261'828.42</b>	<b>131'261'828.42</b>	<b>129'553'400.00</b>	<b>129'553'400.00</b>	<b>136'009'437.55</b>	<b>136'009'437.55</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>129'510'864.43</b>		<b>129'553'400.00</b>		<b>131'989'133.60</b>	
30	Personalaufwand	28'980'749.69		28'955'600.00		28'367'477.17	
31	Sachaufwand	13'895'687.58		15'336'300.00		14'333'251.31	
32	Passivzinsen	560'735.87		449'000.00		599'861.52	
33	Abschreibungen	13'739'898.32		14'176'000.00		13'146'948.24	
34	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	33'603'610.00		33'603'500.00		29'423'585.00	
35	Entschädigungen an andere Gemeinwesen	796'862.85		414'500.00		830'711.80	
36	Betriebs- und Defizitbeiträge	27'589'041.24		25'657'000.00		25'505'236.98	
37	Durchlaufende Beiträge					13'028'483.05	
38	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Stiftungen	485'542.75				66'814.14	
39	Interne Verrechnungen	9'858'736.13		10'961'500.00		6'686'764.39	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>131'261'828.42</b>		<b>126'732'900.00</b>		<b>136'009'437.55</b>	
40	Steuern	73'111'915.70		69'744'000.00		69'358'658.85	
41	Erträge aus Regalien und Konzessionen	30'033.55		30'000.00		29'410.45	
42	Vermögenserträge	7'491'576.60		7'214'600.00		9'302'312.12	
43	Entgelte	32'340'412.74		29'785'000.00		28'924'176.23	
44	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	1'069'614.55		956'300.00		959'685.30	
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen	2'588'641.22		2'571'800.00		2'500'036.78	
46	Beiträge mit Zweckbindung	4'764'524.53		4'641'000.00		4'681'208.15	
47	Durchlaufende Beiträge					13'028'483.05	
48	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Stiftungen	6'373.40		828'700.00		538'702.23	
49	Interne Verrechnungen	9'858'736.13		10'961'500.00		6'686'764.39	
<b>9</b>	<b>Abschluss</b>	<b>1'750'963.99</b>		<b>2'820'500.00</b>		<b>4'020'303.95</b>	
91	Ertrags-/Aufwandsüberschuss	1'750'963.99		2'820'500.00		4'020'303.95	

### Politische Gemeinde Küssnacht

Laufende Rechnung / Zusammensetzung nach Aufgabenbereichen

Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Gesamttotal</b>	<b>131'261'828.42</b>	<b>131'261'828.42</b>	<b>129'553'400.00</b>	<b>129'553'400.00</b>	<b>136'009'437.55</b>	<b>136'009'437.55</b>
0	Behörden und Verwaltung	10'323'337.50	5'438'485.65	11'097'200.00	5'460'800.00	10'392'716.28	4'900'166.13
1	Rechtsschutz und Sicherheit	4'506'424.45	1'859'914.05	4'732'000.00	1'896'700.00	4'416'975.40	1'827'024.50
3	Kultur und Freizeit	5'282'693.28	1'383'683.80	5'808'400.00	1'394'200.00	5'269'293.76	1'316'814.30
4	Gesundheit	7'917'176.68	121'054.65	7'094'000.00	134'800.00	6'709'940.95	125'848.80
5	Soziale Wohlfahrt	36'671'600.19	26'600'190.64	35'400'900.00	24'733'000.00	33'159'015.81	24'890'704.55
6	Verkehr	5'118'574.64	434'320.25	5'023'900.00	356'000.00	5'307'500.40	431'563.10
7	Umwelt und Raumordnung	8'266'182.84	6'775'946.31	8'890'200.00	7'353'700.00	7'252'142.41	6'033'902.33
8	Volkswirtschaft	174'862.80	1'280'481.25	180'000.00	1'166'300.00	175'582.65	1'173'486.65
9	Finanzen und Steuern	53'000'976.04	87'367'751.82	51'326'800.00	87'057'900.00	63'326'269.89	95'309'927.19

## Politische Gemeinde Küsnacht

Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Institutionen

Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Gesamttotal</b>	<b>131'261'828.42</b>	<b>131'261'828.42</b>	<b>129'553'400.00</b>	<b>129'553'400.00</b>	<b>136'009'437.55</b>	<b>136'009'437.55</b>
10	Steuerleistungen	3'544'602.38	1'819'656.98	3'771'300.00	2'078'500.00	3'601'383.10	1'947'476.40
11	Zentrale Dienste	3'051'831.62	515'750.15	3'179'200.00	558'200.00	2'951'282.44	507'640.30
12	Finanzen	51'178'692.75	84'415'134.14	51'376'500.00	81'351'100.00	59'663'336.03	92'640'983.17
13	Liegenschaften	6'581'725.19	7'338'904.40	7'007'500.00	7'288'600.00	6'085'157.46	6'662'834.35
14	Hochbau und Planung	3'645'484.80	1'302'701.05	3'823'300.00	980'500.00	3'851'436.45	901'545.90
15	Tiefbau	12'718'807.77	7'280'062.16	13'407'600.00	7'772'200.00	11'973'186.29	6'509'484.28
16	Sicherheit	3'478'800.03	1'889'693.50	3'705'700.00	1'871'300.00	3'472'983.67	1'861'136.10
17	Gesundheit	25'226'481.44	17'208'331.38	24'379'800.00	16'270'000.00	21'465'661.81	15'955'966.95
18	Gesellschaft	20'084'438.45	9'491'594.66	18'902'500.00	8'562'500.00	18'924'706.35	9'022'370.10
99	Abschluss	1'750'963.99			2'820'500.00	4'020'303.95	

**Politische Gemeinde Künsnacht**

Investitionen im Verwaltungsvermögen / Zusammenzug nach Sachgruppen

Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Gesamttotal</b>	<b>18'033'761.43</b>	<b>18'033'761.43</b>	<b>22'710'000.00</b>	<b>2'392'000.00</b>	<b>22'363'445.88</b>	<b>22'363'445.88</b>
<b>5</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>18'033'761.43</b>		<b>22'710'000.00</b>		<b>22'363'445.88</b>	
50	Sachgüter	13'829'878.71		18'440'000.00		15'432'446.90	
52	Darlehen und Beteiligungen	100'000.00		200'000.00			
56	Eigene Investitionsbeiträge	2'181'514.71		4'050'000.00		2'320'353.63	
57	Durchlaufende Beiträge	128'000.00				71'200.00	
58	Übrige zu Aktivierende Ausgaben	34'136.55		20'000.00		89'320.25	
59	Passivierungen	1'760'231.46				4'450'125.10	
<b>6</b>	<b>Einnahmen</b>		<b>18'033'761.43</b>		<b>2'392'000.00</b>		<b>22'363'445.88</b>
61	Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte		163'428.00		300'000.00		487'375.00
62	Rückzahlungen von Darlehen und Beteiligungen		1'087'750.00		1'102'000.00		117'750.00
63	Rückerstattungen für Sachgüter		70'306.95				
66	Beiträge mit Zweckbindung		438'746.51		990'000.00		3'845'000.10
67	Durchlaufende Beiträge		128'000.00				71'200.00
69	Aktivierungen		16'145'529.97				17'842'120.78

<b>Politische Gemeinde Küsnacht</b>							
Investitionen im Finanzvermögen / Zusammensetzung nach Sachgruppen							
Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Gesamttotal</b>	<b>7'345'028.58</b>	<b>7'345'028.58</b>	<b>2'130'000.00</b>		<b>6'222'095.22</b>	<b>6'222'095.22</b>
<b>7</b>	<b>Zugänge Sachwertanlagen des Finanzvermögens</b>	<b>7'345'028.58</b>		<b>2'130'000.00</b>		<b>6'222'095.22</b>	
70	Grundeigentum Finanzvermögen	7'345'028.58		2'130'000.00		3'562'345.22	
79	Übertragungen					2'659'750.00	
<b>8</b>	<b>Abgänge Sachwertanlagen des Finanzvermögens</b>		<b>7'345'028.58</b>				<b>6'222'095.22</b>
80	Grundeigentum Finanzvermögen						166'750.00
89	Übertragungen		7'345'028.58				6'055'345.22

<b>Politische Gemeinde Küsnacht</b>						
Bilanz						
Konto	Text	Rechnung 2017		Rechnung 2016		Passiven
		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	
	<b>Gesamttotal</b>	<b>282'902'144.10</b>	<b>282'902'144.10</b>	<b>262'713'946.94</b>		<b>262'713'946.94</b>
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>282'902'144.10</b>		<b>262'713'946.94</b>		
10	Finanzvermögen	159'082'708.10		141'400'760.94		
11	Verwaltungsvermögen	123'819'436.00		121'313'186.00		
<b>2</b>	<b>Passiven</b>		<b>282'902'144.10</b>			<b>262'713'946.94</b>
20	Fremdkapital		76'347'714.48			59'684'481.26
21	Verrechnungen		1'306'924.96			18'467.76
22	Spezialfinanzierungen		8'515'894.70			8'030'351.95
23	Eigenkapital		196'731'609.96			194'980'645.97

<b>Politische Gemeinde Küsnacht</b>										
Abschreibungstabelle										
Verwaltungsvermögen										
Sachgüter	Buchwert	Netto-	Buchwert	Abschreibungen		Buchwert	%	Buchwert		Buchwert
	01.01.2017	investitionen	vor	ordentliche	zusätzliche	01.01.2017		Abschreibung	31.12.2017	
1140.01	Grundstücke	30'833.00	538'833.00	10	54'833.00					484'000.00
1141.01	Tiefbauten	6'653'751.12	32'450'751.12	10	3'245'751.12					29'205'000.00
1143.01	Hochbauten	1'273'170.92	52'623'170.92	10	5'263'170.92					47'360'000.00
1146.01	Mobilien	127'014.91	1'650'014.91	20	330'014.91					1'320'000.00
1149.01	Übrige Sachgüter	0.00	8'000.00	10	1'000.00					7'000.00
<b>Darlehen und Beteiligungen</b>										
1153.01	Darlehen an eigene Anstalten (amortisierbar)	0.00	8'000'000.00	0	0.00					8'000'000.00
1154.01	Darlehen an gemischtwirtschaftliche Unternehmen (amortisierbar)	-1'000'000.00	2'586'000.00	0	0.00					2'586'000.00
1154.02	Beteiligungen an gemischtwirtschaftlichen Unternehmen (nicht abzuschreiben)	100'000.00	6'192'586.00	0	0.00					6'192'586.00
1155.01	Anteilscheine (nicht abzuschreiben)	0.00	198'600.00	0	0.00					198'600.00
1155.02	Darlehen (amortisierbar)	-87'750.00	1'662'250.00	0	0.00					1'662'250.00
1155.03	Verfallende Darlehen	0.00	321'000.00	10	33'000.00					288'000.00
<b>Investitionsbeiträge / übrige aktivierte Ausgaben</b>										
1160.01	Bund	0.00	63'000.00	10	7'000.00					56'000.00
1164.01	Gemischtwirtschaftliche Unternehmen	0.00	261'000.00	10	27'000.00					234'000.00
1165.01	Private Institutionen	125'005.71	2'849'005.71	10	285'005.71					2'564'000.00
1171.01	Planungsausgaben	34'136.55	809'136.55	10	81'136.55					728'000.00

**Politische Gemeinde Küssnacht**

Abschreibungstabelle Verwaltungsvermögen	Buchwert 01.01.2017	Netto- investitionen Rechnungsjahr	Buchwert vor Abschreibung	%	Abschreibungen		Buchwert 31.12.2017
					ordentliche	zusätzliche	
<b>Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung</b>							
1141.07 Tiefbauten	13'827'000.00	5'036'429.48	18'863'429.48	10	1'886'429.48		16'977'000.00
1162.03 Andere Gemeinde und Zweckverbände	4'456'000.00	2'056'509.00	6'512'509.00	10	651'509.00		5'861'000.00
<b>Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung</b>							
1140.04 Grundstücke	46'000.00	21'776.36	67'776.36	10	7'776.36		60'000.00
1143.04 Hochbauten	25'000.00	14'421.46	39'421.46	10	4'421.46		35'000.00
1146.05 Mobilien	2'000.00	0.00	2'000.00	20	1'000.00		1'000.00
	<b>121'313'186.00</b>	<b>14'385'298.51</b>	<b>135'698'484.51</b>		<b>11'879'048.51</b>	<b>0.00</b>	<b>123'819'436.00</b>
<b>Total Abschreibungen 2017</b>							
<b>11'879'048.51</b>							

<b>Politische Gemeinde Küsnacht</b>					
Sonderrechnungen – Legate, Stiftungen					
Konto	Bezeichnung	Bestand Anfang Rechnungsjahr	Ertrag	Aufwand	Bestand Ende Rechnungsjahr
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
2033.01	Legat Gertrud Suter-Grossenbacher	2'294'462.50	40'153.10	0.00	2'334'615.60
2033.04	Fonds für Unterstützungsbeiträge an Bewohnende und an die Infrastruktur der Küsnachter Heime	2'422'717.36	42'397.55	52'256.20	2'412'858.71
2033.11	Robert-Leuthold-Fonds	600'007.49	10'500.15	6'373.40	604'134.24
2033.12	Spendenfonds für das Alterswohnheim Wangensbach	27'975.75	489.60	8'051.50	20'413.85
2033.21	Spendenfonds für das Alterswohnheim Tägerhalde	73'024.85	1'277.95	49'711.35	24'591.45
2033.41	Spendenfonds für die Kinderkrippe	7'137.15	124.90	0.00	7'262.05
2033.61	Stipendienfonds	280'555.90	4'909.75	0.00	285'465.65
2033.62	Louise-Gysler-Stipendienfonds	592'816.40	10'374.30	0.00	603'190.70
2033.63	Kaspar-Fenner-Stipendienfonds	173'866.30	3'042.65	0.00	176'908.95
2033.71	Fonds für wohltätige und gemeinnützige Zwecke	285'771.50	5'001.00	20'726.40	270'046.10
	<b>Gesamttotal 2017</b>	<b>6'758'335.20</b>	<b>118'270.95</b>	<b>137'118.85</b>	<b>6'739'487.30</b>
	Die Kapitalien sind bei der Politischen Gemeinde angelegt und werden zu 1.75% verzinst.				

<b>Politische Gemeinde Küsnacht</b>	
Sonderrechnungen – Legate, Stiftungen	
<b>Zweckbestimmungen</b>	
2033.01	Ausrichtung von Unterstützungsbeiträgen zur Verbesserung der Lebensqualität vom Menschen mit Demenz im Bereich Betreuung, Pflege und Obhut.
2033.04	Ausrichtung von Unterstützungsbeiträgen an Bewohnende und Finanzierung von Infrastrukturen und Einrichtungen sowie Anschaffungen in Küsnachter Heimen, die unmittelbar den Heimbewohnern durch zusätzliche Leistungen oder Angebote zu Gute kommen.
2033.11	Beiträge zu Gunsten von Einrichtungen und Organisationen im Dienst von Betagten in der Gemeinde Küsnacht und zur Förderung von Bestrebungen im Interesse der älteren Bevölkerung.
2033.12	Beiträge an ausserordentliche Aufwendungen.
2033.21	Beiträge an ausserordentliche Aufwendungen.
2033.41	Beiträge an ausserordentliche Aufwendungen.
2033.61	Ausrichtung von Stipendien und Darlehen an wenig bemittelte, begabte und fleissige Jugendliche zur Erlernung eines Berufes, zum Studium oder zur Aus- und Weiterbildung in Schulen und Kursen im In- und Ausland.
2033.62	Aus Kapital und Zins dieses Fonds können Stipendien ausgerichtet werden an wenig bemittelte, begabte und fleissige reformierte Jugendliche zur Erlernung von manuellen oder kaufmännischen Berufen sowie zur Aus- und Weiterbildung in Schulen und Kursen im In- und Ausland.
2033.63	Aus dem Fonds können Stipendien ausgerichtet werden an wenig bemittelte Personen zur Erlernung eines Berufs, zum Studium oder zur Aus- und Weiterbildung. Das Fondskapital darf nicht unter Fr. 50'000.00 sinken.
2033.71	Ausrichtung von Beiträgen für gemeinnützige und wohltätige Zwecke.

<b>Politische Gemeinde Küsnacht</b>			
Zentrumsentwicklung, Projektierungskredit / Schlussabrechnung			
		Rechnungsergebnis	
		Fr.	Fr.
<b>Kredit:</b>			
Fr. 5'230'000.00	Gemeindeversammlung vom 18.05.2014		
<b>Fr. 5'230'000.00</b>	<b>Total Kredit</b>	<b>5'230'000.00</b>	
<b>Hochbauten und Tiefgarage</b>			
Gebäude Nord (Öffentliches Gebäude, zürichseits)		860'304.60	
Gebäude Süd (Wohn / Gewerbegebäude, rapperswilseits)		618'488.30	
Tiefgarage		888'206.65	
Platz und Umgebung		214'024.85	
<b>Infrastruktur und Grundlagen</b>			
Tief- und Strassenbau		264'353.95	
Grundlagen-Erarbeitung		329'813.60	
Baumanagement (Bauherrenvertretung)		335'191.70	
SBB-Personenunterführung			
SBB-Personenunterführung		330'713.45	
Rundungsdifferenz		-0.08	
<b>Total (inkl. MWSt)</b>		<b>3'841'097.02</b>	
<b>Minderkosten</b>		<b>-1'388'902.98</b>	
		Ausgaben	Einnahmen
		Fr.	Fr.
<b>Es sind enthalten: Konto INV00059</b>			
In der Investitionsrechnung 2014		136'505.85	
In der Investitionsrechnung 2015		889'433.02	
In der Investitionsrechnung 2016		1'997'244.40	
In der Investitionsrechnung 2017		847'085.32	
In der Investitionsrechnung 2018		-29'171.57	
		<b>3'841'097.02</b>	
<b>Begründung der Minderkosten</b>			
<p>Grundsätzlich entstanden die Minderkosten wegen des ungewissen Ausgangs der Urnenabstimmung. Die Arbeiten wurden nur soweit ausgeführt, damit alle relevanten Fragen für die Urnenabstimmung über den Baukredit geklärt waren. Auf weitergehende Abklärungen und Planungsleistungen wurde bewusst verzichtet.</p> <p>Bei der SBB-Personenunterführung waren im Projektierungskredit lediglich die Kosten für die Machbarkeitsstudie zur Entscheidungsfindung enthalten. Mit der Projektierung mussten jedoch weitergehende Arbeiten für Abklärungen bis auf Vorprojektstufe ausgelöst werden, um spätere zeitliche Verzögerungen zu vermeiden und eine grössere Kostensicherheit zu erhalten.</p>			

<b>Politische Gemeinde Küsnacht</b>			
Einzelinitiative Parkdeck, Projektierung / Schlussabrechnung			
		Rechnungsergebnis	
		Fr.	Fr.
<b>Kredit:</b>			
Fr. 420'000.00	Gemeindeversammlung vom 22.06.2015		
<b>Fr. 420'000.00</b>	<b>Total Kredit</b>	<b>420'000.00</b>	
Bauarbeiten		-	
Nebenarbeiten		113'221.52	
Technische Arbeiten		305'344.91	
<b>Total (inkl. MWSt)</b>		<b>418'566.43</b>	
<b>Minderkosten</b>		<b>-1'433.57</b>	
		Ausgaben	Einnahmen
		Fr.	Fr.
<b>Es sind enthalten: Konto INV00057</b>			
In der Investitionsrechnung 2015		36'396.00	
In der Investitionsrechnung 2016		293'009.77	
In der Investitionsrechnung 2017		31'104.19	
In der Investitionsrechnung 2018		58'056.47	
		<b>418'566.43</b>	
<b>Begründung der Minderkosten</b>			
Minderkosten entstanden durch ein attraktives Submissionsangebot eines Generalplaners.			



 küsnacht

# Schulgemeinde

# Bemerkungen zur Jahresrechnung

## Übersicht

Die Rechnung 2017 der Schulgemeinde schliesst gegenüber dem Voranschlag um knapp Fr. 14.9 Mio. besser ab.

Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen belaufen sich auf Fr. 11'446'111.53, was knapp 75% der geplanten Investitionen entspricht. Im Finanzvermögen sind keine Investitionen getätigt worden.

Per 31. Dezember 2017 ist das Finanzvermögen mit Fr. 10'351'719.94, das Verwaltungsvermögen mit Fr. 34'367'000 und das Fremdkapital inkl. Verrechnungen mit Fr. 2'618'074.92 ausgewiesen. Das Eigenkapital beträgt Fr. 42'100'645.02.

## Laufende Rechnung

Die Laufende Rechnung weist einen Aufwand von Fr. 89'295'204.28 auf, dem ein Ertrag von Fr. 99'808'554.48 gegenübersteht. Daraus resultiert ein Ertragsüberschuss von Fr. 10'513'350.20. Der Gesamtaufwand liegt mit einer Abweichung von Fr. 2'759'095.72 (-3.00 %) unter dem für 2017 veranschlagten Wert, während gleichzeitig der Gesamtertrag um Fr. 12'135'554.48 (+13.84 %) deutlich höher ausfällt.

Im Einzelnen ergeben sich folgende Differenzen zwischen Rechnung und Voranschlag 2017:

	<b>Rechnung 2017</b>	<b>gegenüber Voranschlag 2017</b>	
	in Mio. Fr.	in Mio.Fr.	in %
<b>Aufwand</b>	<b>89.30</b>	- <b>2.76</b>	- <b>3.00</b>
Personalaufwand	12.73	- 0.70	- 5.20
Sachaufwand	5.19	- 0.25	- 4.66
Passivzinsen	0.60	+ 0.11	+ 21.80
Abschreibungen	4.03	- 0.70	- 14.80
Finanzausgleich (Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung)	50.41	-	-
Entschädigungen an andere Gemeinwesen	11.15	- 0.47	- 4.00
Betriebs- und Defizitbeiträge	4.73	- 0.64	- 11.93
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Interne Verrechnungen	0.46	- 0.11	- 19.16
<b>Ertrag</b>	<b>99.81</b>	+ <b>12.13</b>	+ <b>13.84</b>
Steuern	92.87	+ 12.07	+ 14.94
Vermögenserträge	1.54	+ 0.15	+ 10.69
Entgelte	2.87	+ 0.17	+ 6.46
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	0.01	-	-
Rückerstattungen von Gemeinwesen	1.38	- 0.23	- 14.64
Beiträge mit Zweckbindung	0.68	+ 0.08	+ 13.80
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Interne Verrechnungen	0.46	- 0.11	- 19.16
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>10.51</b>	+ <b>14.89</b>	-

Trotz einem erneuten Anstieg der Schülerzahlen der Volksschule und dem damit verbundenen Mehraufwand fällt der kommunale **Personalaufwand** insgesamt um rund Fr. 700'000.– tiefer aus als budgetiert. Dazu beigetragen haben neben in einigen Fällen zu hoch eingeschätztem Personalbedarf folgende Faktoren:

- Durchschnittlich tiefere Lohneinstufungen des Lehrpersonals der Primarstufe und der Tempus Berufsvorbereitung (Rotationsgewinn)
- Tiefere Schülerzahlen bei der Tempus Berufsvorbereitung
- Einführung des neuen Berufsauftrags für Lehrpersonen der Volksschule und damit verbundener teilweiser Wegfall von bisher rein kommunal entschädigten Nebenaufgaben (Integration in Jahresarbeitszeit)
- Nichtbesetzung vakanter Stellen
- weniger Stellvertretungskosten für Absenzen

Beim **Sachaufwand** sind insgesamt im Zuge der Massnahmen zum Voranschlag 2017 und fortgesetzter FIT20-Massnahmen in fast allen Bereichen der Schule Projekte, Dienstleistungen und Anschaffungen gezielt reduziert oder günstiger umgesetzt worden. Stellvertretend zu erwähnen sind z. B.

- Wegfall der externen Kommunikationsberatung
- Günstigere Durchführung von Projektwochen, Exkursionen etc.
- Günstigerer Einkauf der Catering-Dienstleistungen für die KICK-Betreuungsbetriebe

Die **Passivzinsen** (Zinsen auf Steuern) sind – nachdem im 2017 hohe Guthaben zugunsten von Steuerpflichtigen mit einer teilweisen Verzinsung von 1,5% (heutiger Zinssatz 0,5%) zurückbezahlt werden mussten – leicht angestiegen.

Die ordentlichen **Abschreibungen** fielen durch die tiefere Investitionstätigkeit, v. a. infolge Verzögerungen beim Schulhausneubau Goldbach bzw. Neubau des Betreuungshauses Dorf, geringer aus.

Die **Finanzausgleichsabschöpfung (Steuerkraft- bzw. Ressourcenausgleichsbeiträge)** entspricht dem Voranschlag.

Die **Entschädigungen an andere Gemeinwesen** beinhalten hauptsächlich die Besoldungen des kantonalen Lehrpersonals, welche trotz der höheren Schülerzahlen in der Primar- und Sekundarstufe (+ 24 Primar- bzw. + 24 Sekundarschüler/innen) vor allem aufgrund durchschnittlich tieferer Lohneinstufungen des Lehrpersonals in der Primarstufe tiefer ausgefallen sind.

Die **Betriebs- und Defizitbeiträge** sind gesunken. Verantwortlich dafür sind etwa je zur Hälfte tiefere Beiträge an das Gymnasium aufgrund von tieferen Schülerzahlen (– 20 Schüler/innen) sowie die vollständige Auflösung der Rückstellungen, welche in früheren Jahren für Sanierungsbeiträge an die BVK gebildet worden sind und aufgrund des inzwischen erreichten Deckungsgrads nicht mehr benötigt werden.

Die Zunahme bei den **Steuererträgen** ist auf Mehreinnahmen der ordentlichen Steuern des Rechnungsjahres wie auch früherer Jahre sowie einen markanten Anstieg der vereinnahmten Quellensteuern durch einen Pendenzenabbau im Quellensteuerverfahren beim kantonalen Steueramt zurückzuführen.

Die **Entgelte und Rückerstattungen von Gemeinwesen** sowie **Beiträge mit Zweckbindung** entsprechen insgesamt etwa dem Voranschlag. Einerseits handelt es sich um ausserordentliche Schadens-Versicherungsleistungen, welchen allerdings ein entsprechender

Aufwand gegenübersteht und andererseits sind Mindereinnahmen bei der Tempus Berufsvorbereitung aufgrund tieferer Schülerzahlen zu verzeichnen.

### Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)

	Rechnung 2017	gegenüber Voranschlag 2017
	in Fr.	in Fr.
Investitionen im Verwaltungsvermögen	11'446'111.53	15'300'000.00
Investitionen im Finanzvermögen	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>11'446'111.53</b>	<b>15'300'000.00</b>

Die gegenüber dem Voranschlag geringer ausfallenden Investitionen sind auf Verzögerungen bei den Bauprojekten «Neubau Schulanlage Goldbach» sowie «Neubau Betreuungshaus Dorf» zurückzuführen.

### Abschreibungen, Buchwert Verwaltungsvermögen

Die ordentlichen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen von Fr. 3'875'111.53 führen zu einem neuen Buchwert per 31.12.2017 von Fr. 34'367'000.00.

### Selbstfinanzierung, Reinvermögen

Die resultierende Selbstfinanzierung (Cashflow HRM 1) beträgt Fr. 14'388'461.73 (Selbstfinanzierungsgrad 125,71 %). Neu wird ein Nettovermögen (Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital/Verrechnungen) von Fr. 7'733'645.02 (Vorjahr Fr. 4'791'294.82) ausgewiesen. Das Eigenkapital erhöht sich um den Ertragsüberschuss von Fr. 10'513'350.20 auf Fr. 42'100'645.02.

### Ausblick

Die deutlich höheren Steuererträge und die fortgesetzten Massnahmen auf der Kosten- seite tragen zu einer weiteren Stabilisierung resp. Erholung des Finanzhaushalts der Schule bei. Die Zielsetzung eines durchschnittlichen Nettoaufwands pro Schüler/in von Fr. 22'000.– (sog. Bildungskosten) konnte erreicht werden. Weiter steigende Schülerzahlen, neue kantonale Vorgaben im Rahmen der Einführung des Lehrplans 21 und die Ausrichtung der Schule an die sich ändernden gesellschaftlichen Bedürfnisse werden in den nächsten Schuljahren Kostensteigerungen bewirken und weiteren Bedarf an adäquatem Schulraum – wenn vermutlich auch in etwas abgeschwächter Form – generieren.

Unverändertes Ziel ist die Erhaltung der hohen schulischen Qualität in Küsnacht, verbunden mit einer unterproportional zu den Schülerzahlen verlaufenden Kostenentwicklung.

<b>Schulgemeinde Küsnacht</b>												
Übersicht												
	Rechnung 2017				Voranschlag 2017				Rechnung 2016			
	Soll	Haben	Fr.	Haben	Soll	Haben	Fr.	Soll	Haben	Fr.	Haben	
<b>1. Laufende Rechnung</b>												
Total Aufwand	89'295'204.28				92'054'300.00					82'265'031.53		
Total Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		26'191'040.28				19'973'000.00					21'205'875.27	
Steuerertrag: 47% (Vorjahr: 47%)		73'617'514.20				67'700'000.00					69'039'426.70	
<b>Aufwandsüberschuss</b>						<b>4'381'300.00</b>						
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>10'513'350.20</b>									<b>7'980'270.44</b>		
	99'808'554.48	99'808'554.48			92'054'300.00	92'054'300.00				90'245'301.97	90'245'301.97	
<b>2. Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>												
<b>a) Nettoinvestitionen</b>												
Total Ausgaben	11'446'111.53											
Total Einnahmen						15'300'000.00					3'500'625.41	
<b>Nettoinvestitionen</b>												
	11'446'111.53	11'446'111.53			15'300'000.00	15'300'000.00				3'500'625.41	3'500'625.41	
<b>b) Finanzierung I</b>												
Nettoinvestitionen	11'446'111.53					15'300'000.00					3'500'625.41	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		3'875'111.53									3'029'625.41	
Aufwandsüberschuss der Laufenden Rechnung						4'381'300.00						
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung		10'513'350.20									7'980'270.44	
<b>Finanzierungsfehlbetrag I</b>												
<b>Finanzierungsüberschuss I</b>	<b>2'942'350.20</b>									<b>7'509'270.44</b>		
	14'388'461.73	14'388'461.73			19'681'300.00	19'681'300.00				11'009'895.85	11'009'895.85	

Schulgemeinde Küsnacht		Rechnung 2017				Voranschlag 2017				Rechnung 2016			
		Übersicht		Soll		Haben		Soll		Haben		Soll	
		Soll	Fr.	Fr.	Haben	Soll	Fr.	Fr.	Haben	Soll	Fr.	Fr.	Haben
<b>3. Investitionen im Finanzvermögen</b>													
<b>a) Nettoveränderung</b>													
Total Ausgaben													578'000.00
Total Einnahmen													578'000.00
<b>Nettoveränderung</b>										<b>578'000.00</b>			<b>578'000.00</b>
										578'000.00			578'000.00
<b>b) Finanzierung II</b>													
Nettoveränderung													578'000.00
Finanzierungsfehlbetrag I													
Finanzierungsüberschuss I					2'942'350.20				15'152'300.00				7'509'270.44
<b>Finanzierungsfehlbetrag II</b>										<b>15'152'300.00</b>			
<b>Finanzierungsüberschuss II</b>		<b>2'942'350.20</b>									<b>8'087'270.44</b>		
		2'942'350.20			2'942'350.20				15'152'300.00		8'087'270.44		8'087'270.44
<b>4. Bilanzübersicht</b>													
Finanzvermögen													6'711'518.94
Verwaltungsvermögen													26'796'000.00
Fremdkapital									2'600'401.87				1'920'224.12
Verrechnungen									17'673.05				
<b>Eigenkapital</b>					<b>42'100'645.02</b>								<b>31'587'294.82</b>
		44'718'719.94			44'718'719.94						33'507'518.94		33'507'518.94

Konto Text		Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Schulgemeinde Küsnacht</b>							
Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Sachgruppen							
		<b>99'808'554.48</b>	<b>99'808'554.48</b>	<b>92'054'300.00</b>	<b>92'054'300.00</b>	<b>90'245'301.97</b>	<b>90'245'301.97</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>89'295'204.28</b>		<b>92'054'300.00</b>		<b>82'265'031.53</b>	
30	Personalaufwand	12'734'540.08		13'432'600.00		12'024'207.81	
31	Sachaufwand	5'194'872.10		5'449'000.00		5'175'619.50	
32	Passivzinsen	596'822.22		490'000.00		606'711.37	
33	Abschreibungen	4'031'849.54		4'732'000.00		3'242'330.16	
34	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	50'405'415.00		50'405'500.00		44'135'377.00	
35	Entschädigungen an andere Gemeinwesen	11'149'543.14		11'614'500.00		10'626'697.64	
36	Betriebs- und Defizitbeiträge	4'724'612.70		5'364'700.00		4'713'836.60	
37	Durchlaufende Beiträge					1'521'411.65	
39	Interne Verrechnungen	457'549.50		566'000.00		218'839.80	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>99'808'554.48</b>		<b>87'673'000.00</b>		<b>90'245'301.97</b>
40	Steuern		92'873'807.50		80'800'000.00		82'510'146.10
42	Vermögenserträge		1'536'980.97		1'388'500.00		1'408'172.43
43	Entgelte		2'872'698.56		2'698'500.00		2'630'388.94
44	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		7'804.00		6'000.00		6'773.55
45	Rückstellungen von Gemeinwesen		1'380'311.95		1'617'000.00		1'311'660.50
46	Beiträge mit Zweckbindung		679'402.00		597'000.00		637'909.00
47	Durchlaufende Beiträge						1'521'411.65
49	Interne Verrechnungen		457'549.50		566'000.00		218'839.80
<b>9</b>	<b>Abschluss</b>	<b>10'513'350.20</b>				<b>7'980'270.44</b>	
91	Ertrags-/Aufwandsüberschuss	10'513'350.20				7'980'270.44	

**Schulgemeinde Küsnacht**

Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Aufgabenbereichen

Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Gesamttotal</b>	<b>99'808'554.48</b>	<b>99'808'554.48</b>	<b>92'054'300.00</b>	<b>92'054'300.00</b>	<b>90'245'301.97</b>	<b>90'245'301.97</b>
2	Bildung	32'623'755.23	5'942'791.06	34'825'100.00	5'968'200.00	30'861'588.62	5'290'119.68
3	Kultur und Freizeit	297'689.99	96'948.05	291'000.00	82'500.00	598'509.49	98'249.60
4	Gesundheit	113'422.70		156'500.00		116'360.26	
9	Finanzen und Steuern	66'773'686.56	93'768'815.37	56'781'700.00	86'003'600.00	58'668'843.60	84'856'932.69

**Schulgemeinde Küsnacht**

Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Institutionen

Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Gesamttotal</b>	<b>99'808'554.48</b>	<b>99'808'554.48</b>	<b>92'054'300.00</b>	<b>92'054'300.00</b>	<b>90'245'301.97</b>	<b>90'245'301.97</b>
41	Behörde und Verwaltung	1'169'402.53	61'272.60	1'359'500.00	25'000.00	1'252'060.10	54'286.45
42	Finanzen, Finanzausgleich, Steuern	55'983'310.21	93'431'714.57	56'518'000.00	81'224'000.00	50'421'502.66	84'512'718.43
43	Bildung	26'198'688.89	4'599'874.05	28'425'500.00	4'952'500.00	24'983'109.29	4'228'605.60
44	Schulgesundheits- und Sozialdienst	346'799.53		409'000.00		352'272.16	
45	Ferienheime, Kolonien, Skilager					64'204.75	31'216.00
46	Liegenschaften, Anlagen	5'597'003.12	1'715'693.26	5'342'300.00	1'471'500.00	5'191'882.57	1'418'475.49
49	Abschluss	10'513'350.20				4'381'300.00	7'980'270.44

<b>Schulgemeinde Küsnacht</b>							
Investitionen im Verwaltungsvermögen / Zusammensetzung nach Sachgruppen							
Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Gesamttotal</b>	<b>11'446'111.53</b>	<b>11'446'111.53</b>	<b>15'300'000.00</b>		<b>3'500'625.41</b>	<b>3'500'625.41</b>
<b>5</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>11'446'111.53</b>		<b>15'300'000.00</b>		<b>3'500'625.41</b>	
50	Sachgüter	11'446'111.53		15'300'000.00		3'500'625.41	
<b>6</b>	<b>Einnahmen</b>		<b>11'446'111.53</b>				<b>3'500'625.41</b>
69	Aktivierungen		11'446'111.53				3'500'625.41

<b>Schulgemeinde Küsnacht</b>							
Investitionen im Finanzvermögen / Zusammensetzung nach Sachgruppen							
Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Gesamttotal</b>					<b>578'000.00</b>	<b>578'000.00</b>
<b>7</b>	<b>Ausgaben für Sachwertanlagen</b>					<b>578'000.00</b>	
70	Grundeigentum Finanzvermögen					578'000.00	
79	Übertragungen					578'000.00	
<b>8</b>	<b>Einnahmen für Sachwertanlagen</b>						<b>578'000.00</b>
80	Grundeigentum Finanzvermögen						578'000.00
89	Übertragungen						

### Schulgemeinde Küsnacht

Bilanz		Rechnung 2017		Rechnung 2016	
Konto	Text	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
	<b>Gesamttotal</b>	<b>44'718'719.94</b>	<b>44'718'719.94</b>	<b>33'507'518.94</b>	<b>33'507'518.94</b>
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>44'718'719.94</b>		<b>33'507'518.94</b>	
10	Finanzvermögen	10'351'719.94		6'711'518.94	
11	Verwaltungsvermögen	34'367'000.00		26'796'000.00	
<b>2</b>	<b>Passiven</b>		<b>44'718'719.94</b>		<b>33'507'518.94</b>
20	Fremdkapital		2'600'401.87		1'920'224.12
21	Verrechnungen		17'673.05		
23	Eigenkapital		42'100'645.02		31'587'294.82

<b>Schulgemeinde Küsnacht</b>										
Abschreibungstabelle Verwaltungsvermögen	Buchwert 01.01.2017		Netto- investitionen Rechnungsjahr	Buchwert vor Abschreibung		%	Abschreibungen		Buchwert 31.12.2017	
	Fr.			Fr.			ordentliche	zusätzliche		Fr.
<b>Sachgüter</b>										
1140.00 Grundstücke	1'985'000.00		0.00	1'985'000.00	10	199'000.00	0.00		1'786'000.00	
1143.00 Hochbauten	24'251'000.00		11'308'780.83	35'559'780.83	10	3'556'780.83	0.00		32'003'000.00	
1146.00 Mobilien	392'000.00		137'330.70	529'330.70	20	106'330.70	0.00		423'000.00	
<b>Darlehen und Beteiligungen</b>										
1155.01 Anteilscheine	45'000.00		0.00	45'000.00	0	0.00	0.00		45'000.00	
<b>Investitionsbeiträge / übrige aktivierte Ausgaben</b>										
1162.00 Gemeinden	36'000.00		0.00	36'000.00	10	4'000.00	0.00		32'000.00	
1165.00 Private Institutionen	87'000.00		0.00	87'000.00	10	9'000.00	0.00		78'000.00	
	<b>26'796'000.00</b>		<b>11'446'111.53</b>	<b>38'242'111.53</b>		<b>3'875'111.53</b>	<b>0.00</b>		<b>34'367'000.00</b>	
<b>Total Abschreibungen 2017</b>										
<b>3'875'111.53</b>										

## **Antrag der Gemeindebehörde**

Der Gemeinderat und die Schulpflege haben die nachstehenden Jahresrechnungen inkl. Sonderrechnungen für das Jahr 2017 eingehend geprüft und für richtig befunden und empfehlen sie den Stimmberechtigten zur Abnahme.

Küsnacht, im März 2018

Für den Gemeinderat

Für die Schulpflege

Markus Ernst  
Gemeindepräsident

Catrina Erb Pola  
Gemeindeschreiberin

Danièle Glarner  
Schulpräsidentin

Werner Akeret  
Schulsekretär

## **Mitteilung der Rechnungsprüfungskommission**

Der Abschluss der Prüfungen durch die Rechnungsprüfungskommission erfolgt erst nach Drucklegung der Rechnung. Der Abschied der Rechnungsprüfungskommission wird mit den Akten aufgelegt und an der Gemeindeversammlung bekannt gegeben.

Küsnacht, im April 2018

Für die Rechnungsprüfungskommission

David Doneda  
Präsident

André Tapernoux  
Aktuar



