

**Politische Gemeinde
Schulgemeinde**

Rechnungen 2015

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

Schulgemeinde

Bemerkungen	26
Übersicht.	30
Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Sachgruppen	32
Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Aufgabenbereichen	33
Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Institutionen	33
Investitionen im Verwaltungsvermögen / Zusammenzug nach Sachgruppen	34
Investitionen im Finanzvermögen / Zusammenzug nach Sachgruppen	34
Bilanz	35
Abschreibungstabelle	36
Antrag der Gemeindebehörden	37
Mitteilung der Rechnungsprüfungskommission	37

In den vorliegenden Kurzberichten sind die wichtigsten Resultate der Rechnungen 2015 zusammengefasst. Interessierte Stimmberechtigte können das vollständige Datenmaterial im Gemeindebüro, Eingangshalle Gemeindehaus, Telefon Nr. 044 / 913 11 11, e-mail: info@kuesnacht.ch, beziehen oder von der Homepage www.kuesnacht.ch/finanzen herunterladen.

Politische Gemeinde

Bemerkungen zur Jahresrechnung

Das Wesentliche in Kürze

Die Jahresrechnung 2015 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von 1,7 Millionen Franken ab. Im Vergleich zum budgetierten Defizit von 8,2 Millionen Franken ist dies ein deutlich besseres Ergebnis. Höhere Steuererträge und Minderausgaben für Sachaufwand und Abschreibungen führten zu diesem erfreulichen Resultat.

Der Hauptgrund für das bessere Ergebnis sind Steuererträge von 4,9 Millionen Franken (+7,4% gegenüber dem Voranschlag). Sie sind das Resultat höherer Erträge aus ordentlichen Steuern sowie Grundstückgewinnsteuern und geringerer Steuerauscheidungen an andere Gemeinden.

Aufwandseitig wurde der budgetierte Sachaufwand wegen tieferer Informatikausgaben sowie geringerer Aufwendungen vor allem der Abteilungen Sicherheit und Tiefbau gesamthaft um 1,1 Million Franken unterschritten. Die Abschreibungen von nicht wertvermehrenden Investitionen in Liegenschaften des Finanzvermögens fielen um 0,6 Millionen Franken tiefer aus. Minderaufwendungen zeigten auch die Bereiche Pflegefinanzierung (-0,4 Mio. Franken) sowie Kindes- und Erwachsenenschutz (-0,4 Mio. Franken). Mehraufwendungen hingegen resultierten bei der wirtschaftlichen Hilfe (+0,2 Mio. Franken) und bei den Zusatzleistungen zur AHV/IV (+0,3 Mio. Franken).

Mit 1,3 Millionen Franken deutlich höher als erwartet fiel das Betriebsdefizit der Alters- und Gesundheitszentren aus; im Voranschlag wurde eine schwarze Null erwartet. Rückblickend beurteilt erfolgte die Budgetierung zu optimistisch. Deutliche Mindererträge von 0,7 Millionen Franken entstanden durch die tiefere Auslastung (Umzug Standort am See in die Tägerhalde, aussergewöhnlich viele Todesfälle) sowie die gesetzlich vorgeschriebene Umstellung des Abrechnungssystems für die Pflegeleistungen. Zugleich überstieg der Personalaufwand das Budget um 0,6 Millionen Franken. Dies ist vor allem auf die Einstellung von temporärem Personal zurückzuführen, welches wegen überdurchschnittlich vieler Absenztage von Mitarbeitenden eingestellt werden musste. Der Gemeinderat hat entsprechende Massnahmen eingeleitet, um die Situation zu verbessern.

Die Investitionen im Verwaltungsvermögen liegen mit 28,2 Millionen Franken über den veranschlagten 26,0 Millionen Franken (Realisierungsquote 109%). Mit der Selbstfinanzierung (Cashflow HRM¹) von 9,7 Millionen Franken konnten die Investitionen nur zu 35% finanziert werden, der Rest ging zu Lasten des Nettovermögens. Wesentliche Investitionstranchen entfielen auf den Neubau des Alters- und Gesundheitszentrums Tägerhalde (5,9 Mio. Franken), Strassensanierungen (7,8 Mio. Franken) sowie Kanalisationsprojekte und den ARA-Ausbau (5,7 Mio. Franken). In die Liegenschaften des Finanzvermögens wurden 0,7 Millionen Franken investiert, wovon 0,2 Millionen Franken als nicht wertvermehrend abgeschrieben werden mussten. Der Erwerb der Liegenschaft Poststrasse 16 für 1,4 Millionen Franken war nicht budgetiert.

Die Politische Gemeinde Küsnacht verfügt Ende 2015 über ein Eigenkapital von 178,2 Millionen Franken. Das Nettovermögen beträgt 67,3 Millionen Franken (im Vergleich zum Vorjahr 18,5 Mio. Franken weniger). Mit Ausnahme der laufenden Verpflichtungen bestehen keine verzinslichen langfristigen Schulden.

¹ Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell der öffentlichen Hand

Laufende Rechnung

Übersicht

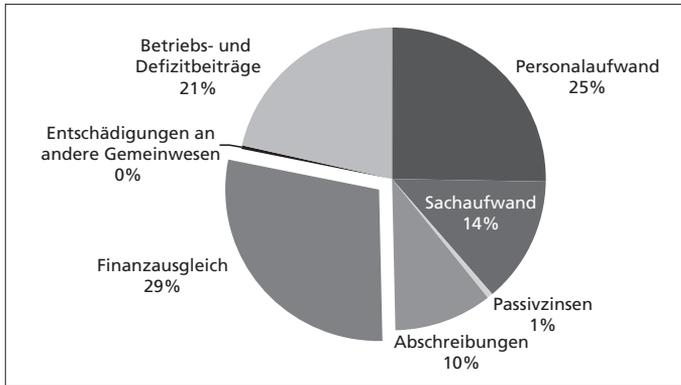
Die Laufende Rechnung schliesst bei Aufwendungen von 119,3 Millionen und Erträgen von 117,6 Millionen Franken mit einem **Aufwandüberschuss** von 1,7 Millionen Franken (Voranschlag: Aufwandüberschuss von 8,2 Mio. Franken).

Unterschiede zwischen der Rechnung 2015 und dem Voranschlag 2015 zeigen sich bei folgenden Positionen (Artengliederung):

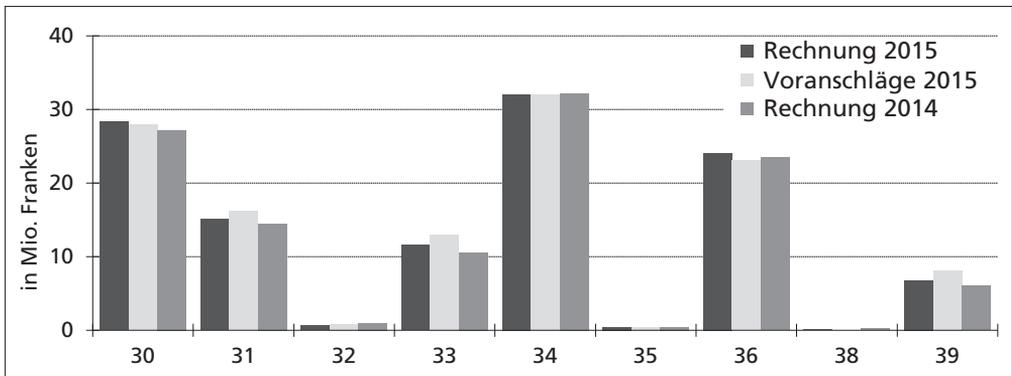
	Rechnung 2015	gegenüber Voranschlag 2015	
	in Mio. Fr.	in Mio. Fr.	in %
Aufwand	119.25	- 2.50	- 2.05
Personalaufwand	28.39	+ 0.45	+ 1.60
Sachaufwand	15.11	- 1.08	- 6.62
Passivzinsen	0.66	- 0.18	- 21.35
Abschreibungen	11.59	- 1.41	- 10.87
Finanzausgleich	32.06	+ 0.00	+ 0.00
Entschädigungen an andere Gemeinwesen	0.42	- 0.06	- 11.89
Betriebs- und Defizitbeiträge	24.08	+ 1.00	+ 4.35
Einlagen Spezialfinanzierungen	0.11	+ 0.11	+ n/a
Interne Verrechnungen	6.83	- 1.33	- 16.31
Ertrag	117.59	+ 4.03	+ 3.56
Steuern	70.49	+ 4.87	+ 7.41
Regalien, Konzessionen	0.03	- 0.01	- 16.40
Vermögenserträge	6.19	- 0.35	- 5.15
Entgelte	26.34	+ 1.21	+ 4.80
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	0.80	+ 0.29	+ 56.87
Rückerstattungen von Gemeinwesen	2.53	+ 0.05	+ 2.12
Beiträge mit Zweckbindung	4.36	+ 0.44	+ 11.16
Entnahmen Spezialfinanzierungen	0.02	- 1.14	- 98.16
Interne Verrechnungen	6.83	- 1.33	- 16.31
Aufwandüberschuss	1.66	- 6.53	

Aufwand

Zusammensetzung Aufwand (ohne interne Verrechnungen und Einlagen Spezialfinanzierungen)



Aufwand nach Artengliederung



- | | |
|--------------------|---|
| 30 Personalaufwand | 35 Entschädigungen an andere Gemeinwesen |
| 31 Sachaufwand | 36 Betriebs- und Defizitbeiträge |
| 32 Passivzinsen | 38 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Stiftungen |
| 33 Abschreibungen | 39 Interne Verrechnungen |
| 34 Finanzausgleich | |

Obwohl die für individuelle Lohnerhöhungen budgetierten 1,0% der Lohnsumme nur zu 0,65% beansprucht wurden und der Teuerungsausgleich entfiel (Voranschlag 0,2%), resultierte beim **Personalaufwand** eine Budgetüberschreitung um 0,5 Millionen Franken (+1,60%). Die Mehrkosten entstanden bei den Alters- und Gesundheitszentren (+0,6 Mio. Franken). Dies ist einerseits durch den höheren Stellenplan begründet, der zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht festgelegt war. Andererseits mussten überdurchschnittliche Vakanzen (Krankheitsausfälle, Schwangerschaften, Personalwechsel) durch temporäres Personal ersetzt werden.

Der budgetierte **Sachaufwand** wurde um 1,1 Millionen Franken unterschritten. Der Minderaufwand entstand vor allem bei der Informatik (–0,5 Mio. Franken) aufgrund vorgezogener oder verzögerter Projekte sowie nicht beanspruchter Budgetpositionen. Weitere Minderaufwendungen entstanden bei den Abteilungen Tiefbau und Sicherheit (je –0,3 Mio. Franken). Die Unterhaltsaufwendungen der Liegenschaften Finanzvermögen lagen dagegen 0,2 Millionen Franken höher als budgetiert.

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

Die gesetzlichen **Abschreibungen** auf dem Verwaltungsvermögen reduzierten sich entsprechend den tieferen abzuschreibenden Nettoinvestitionen auf 11,3 Millionen Franken (–0,7 Mio. Franken). Davon belasten 9,8 Millionen Franken den steuerfinanzierten Haushalt (+0,1 Mio.) Franken. Von den Investitionen in Liegenschaften des Finanzvermögens im Umfang von 0,7 Millionen Franken mussten 0,2 Millionen Franken (Voranschlag 0,8 Mio. Franken) abgeschrieben werden (Anteil nicht wertvermehrende Unterhaltssanierungen).

Die **Finanzausgleichsabgabe** wurde aufgrund der Steuerkraft der Gemeinde des Jahres 2013 festgesetzt und belastete die Budgets von Politischer und Schulgemeinde mit gesamthaft 80,1 Millionen Franken (2014 82,7 Mio. Franken). Davon entfielen auf die Politische Gemeinde 32,1 Millionen Franken. Die für die Finanzausgleichsabgabe 2015 massgebende durchschnittliche Steuerkraft 2013 pro Einwohner betrug Fr. 12'411.– (2012 Fr. 12'770.) gegenüber dem Kantonsmittel (ohne Stadt Zürich) von Fr. 3'493. (2012 Fr. 3'503.). Grundlage zur Berechnung der Steuerkraft bilden jeweils die Steuererträge ohne Grundstückgewinnsteuern. Der Steuerfuss hat auf die Höhe der Steuerkraftabschöpfung keine Auswirkung.

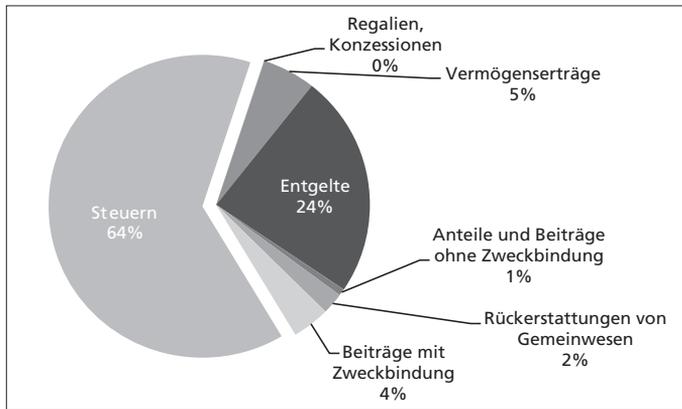
Die **Entschädigungen an andere Gemeinwesen** betreffen Gebührenanteile und Dienstleistungsentschädigungen an den Kanton und an andere Gemeinden. Der Kostenanteil am Betreuungskreis Zollikon sank in den vergangenen Jahren kontinuierlich, auch im 2015.

Die **Betriebs- und Defizitbeiträge** umfassen grösstenteils nicht beeinflussbare Positionen; rund 63% (15,1 Mio. Franken) betreffen den Sozialbereich und 22% (5,3 Mio. Franken) werden für die Pflegefinanzierung aufgewendet. Deutliche Mehraufwendungen entstanden für die Sozialhilfe (+1,3 Mio. Franken) sowie Ergänzungsleistungen und Krankenversicherung (+0,7 Mio. Franken), wobei nach Rückerstattungen (siehe «Entgelte») und den Bundes- und Staatsbeiträgen (siehe «Beiträge mit Zweckbindung») netto Mehrkosten von 0,2 Millionen bzw. 0,3 Millionen Franken verblieben. Erfreulicherweise ist bei der Pflegefinanzierung erstmals kein Anstieg gegenüber dem Vorjahr und damit eine Budgetunterschreitung von 0,4 Millionen Franken zu verzeichnen (u.a. aufgrund der tieferen Pflegebeiträge an die Alters- und Gesundheitszentren Küssnacht). Weitere Minderaufwendungen resultierten im Bereich Kindes- und Erwachsenenschutz (–0,4 Mio. Franken, Beiträge an Kinder- und Jugendheime werden neu der Sozialhilfe belastet und tieferer Beitrag an KESB Bezirk Meilen).

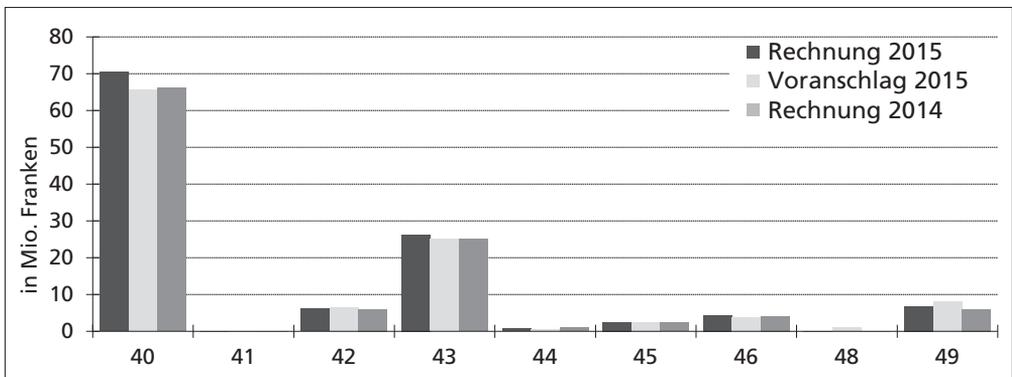
Die Rechnungen der Entsorgungsbereiche Abwasser- und Abfallbeseitigung schliessen mit Ertragsüberschüssen statt der budgetierten Aufwandüberschüsse; diese wurden durch **Einlage in die Spezialfinanzierung** ausgeglichen (Gebührenfinanzierung).

Ertrag

Zusammensetzung Ertrag (ohne interne Verrechnungen und Entnahmen Spezialfinanzierungen)



Ertrag nach Artengliederung



- | | |
|---|---|
| 40 Steuern | 45 Rückerstattungen von Gemeinwesen |
| 41 Regalien, Konzessionen | 46 Beiträge mit Zweckbindung |
| 42 Vermögenserträge | 48 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Stiftungen |
| 43 Entgelte | 49 Interne Verrechnungen |
| 44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung | |

Der **Steuerertrag** von 70,5 Millionen Franken liegt um 4,9 Millionen Franken höher als erwartet (+7,4%). Die Grundstückgewinnsteuern von 16,9 Millionen Franken (+1,9 Mio. Franken) wurden entsprechend der Lage auf dem Liegenschaftenmarkt im Budget nicht zu optimistisch eingeschätzt. Aber alleine drei von 256 Handänderungen brachten rund ein Drittel des Ertrags ein. Der Bestand der hinterlegten Depots für mutmassliche spätere Grundstückgewinnsteuern hat sich jedoch von 15,5 Millionen Franken (Ende 2014) auf 11,9 Millionen Franken (Ende 2015) reduziert und liegt damit auf dem tiefsten Stand seit 2006 (Höchststand Fr. 27,6 Mio. Ende 2011), was einen gewissen Pessimismus in diesem

Bereich rechtfertigt. Der Ertrag aus ordentlichen Steuern lag für das Rechnungsjahr (provisorische Rechnungen) und die Vorjahre (definitive Rechnungen) total um 2,1 Millionen Franken über den budgetierten Erwartungen. Die tiefere Nettobelastung für Steuerausscheidungen mit anderen Gemeinden (+0,9 Mio. Franken) und höhere Nachsteuern (+0,9 Mio. Franken, hauptsächlich aus zwei Fällen resultierend) führten zur weiteren Ergebnisverbesserung. Einzig der in den letzten Jahren stark schwankende Quellensteuerertrag lag unter den Erwartungen (-0,4 Mio. Franken). Die Steuerkraft 2015 liegt gemäss provisorischer Berechnung bei Fr. 12'663.– pro Einwohner (2014 Fr. 11'528.–). Durch die Steuermehrerträge wird die Steuerkraftabschöpfung (Finanzausgleichsabgabe) im Jahr 2017 höher liegen als in der Finanzplanung 2015–2019 angenommen.

Die **Vermögenserträge** liegen aufgrund tieferer Zinserträge des Steueramts, leicht rückläufiger Liegenschaftserträge (Reduktion mietrechtlicher Referenzzinssatz) und fehlender Anlageerträge aus der Liquiditätsbewirtschaftung um 0,3 Millionen Franken unter den Erwartungen.

Mehrerträge aus **Entgelten** resultierten aus Baubewilligungsgebühren (+0,3 Mio. Franken), Gebührenerträgen der Abteilung Sicherheit und dem Abwasserbereich (je +0,1 Mio. Franken) sowie den Anlagen Sport und Freizeit (+0,1 Mio. Franken). Bei den Alters- und Gesundheitszentren verursachten die tiefere Auslastung (Umzug vom Standort am See in die Tägerhalde, aussergewöhnlich viele Todesfälle) sowie die gesetzlich vorgeschriebene Umstellung des Abrechnungssystems der Pflegeleistungen (Umstellung BESA-Punkte auf -Minuten) einen deutlichen Minderertrag von 0,7 Millionen Franken (-5,3%). Die Abteilung Gesellschaft vereinnahmte um 1,1 Millionen Franken höhere Kostenrückerstattungen bei der Sozialhilfe (siehe «Betriebs- und Defizitbeiträge»).

Die Position **Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung** beinhaltet im Wesentlichen die Gewinnausschüttung der Zürcher Kantonalbank, welche erfreulicherweise 0,79 Mio. Franken einbrachte (+0,3 Mio. Franken).

Unter **Rückerstattungen von Gemeinwesen** sind Kostenanteile des Kantons sowie von anderen Gemeinden und Zweckverbänden für Dienstleistungen zu finden, welche Küssnacht für diese erbringt (z.B. Steuerbezugsentschädigungen, Führung Zivilstandsamt usw.).

Die Bundes- und Staatsbeiträge (**Beiträge mit Zweckbindung**) für die Ergänzungsleistungen und Krankenversicherung erhöhten sich entsprechend den erbrachten Leistungen (+0,4 Mio. Franken, siehe «Betriebs- und Defizitbeiträge»).

Die budgetierten **Entnahmen aus Spezialfinanzierungen** entfielen aufgrund der erwirtschafteten Überschüsse der Entsorgungsbereiche Abwasser- und Abfallbeseitigung.

Investitionsrechnung

Die Nettoinvestitionen im **Verwaltungsvermögen** belaufen sich auf 28,2 Millionen Franken (Voranschlag 26,0 Mio. Franken). Davon entfielen 5,9 Mio. Franken auf die Abschlussarbeiten betreffend den Neubau des Alters- und Gesundheitszentrums Tägerhalde, Strassensanierungen (7,8 Mio. Franken), das Kanalisationsnetz und den ARA-Ausbau (5,7 Mio. Franken). Weitere 2,8 Millionen Franken betreffen Sanierungen und Umbauten von Liegenschaften. Verzögerungen ergaben sich bei Kanalisationsprojekten und dem ARA-Ausbau (-5,7 Mio. Franken), verschiedenen Liegenschaftsprojekten (-1,1 Mio. Franken) und der Baulichen Neugestaltung des Zentrums (-1,2 Mio. Franken). Mehrinvestitionen

ergaben sich durch Verzögerungen beim Alters- und Gesundheitszentrum Tägerhalde (+5,5 Mio. Franken) und zusätzlichen nicht budgetierten Strassensanierungen (+1,8 Mio. Franken). Weiter wurde ein nicht budgetiertes verzinliches Darlehen an die Netzanstalt Küssnacht von 3 Millionen Franken gewährt.

In das **Grundeigentum im Finanzvermögen** wurden 0,7 Millionen Franken investiert (–0,6 Mio. Franken). Insbesondere die Innensanierung der Liegenschaft Obere Heselbachstrasse 22/24 verzögerte sich. Der Erwerb der Liegenschaft Poststrasse 16 für 1,4 Millionen Franken war nicht budgetiert. Der Verkauf des Grundstücks an der Zürichstrasse an die Schulgemeinde für 2,5 Millionen Franken (Gemeindeversammlung vom 25.03.2013) konnte vollzogen werden.

Selbstfinanzierung, Selbstfinanzierungsgrad

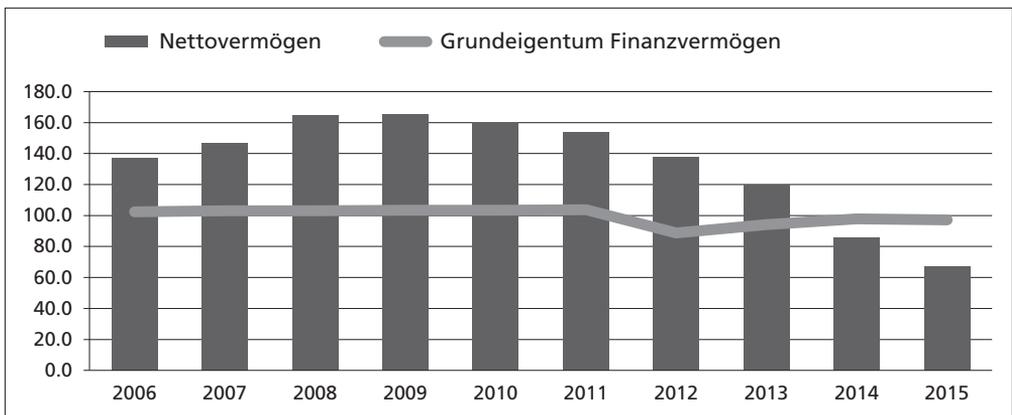
Die **Selbstfinanzierung** (Cashflow HRM¹) beträgt 9,7 Millionen Franken. Davon wurden in den gebührenfinanzierten Bereichen (Abwasser- und Abfallentsorgung) 1,6 Millionen Franken erwirtschaftet.

Der **Selbstfinanzierungsgrad** von 35%, errechnet aus der Selbstfinanzierung im Verhältnis zu den Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von 28,2 Millionen Franken, führte zu einem Abbau von Nettovermögen und Liquidität.

Bilanz

Das **Finanzvermögen** beträgt 118,9 Millionen Franken, davon sind 97,2 Millionen Franken in Liegenschaften gebunden. Vom Verwaltungsvermögen von 119,4 Millionen Franken sind 99,7 Millionen Franken abzuschreiben, davon 13,7 Millionen Franken zu Lasten der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung.

Entwicklung Nettovermögen (Beträge in Millionen Franken)



(Das Nettovermögen entspricht der Differenz zwischen Finanzvermögen und Fremdkapital/Verrechnungen.)

¹ Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell der öffentlichen Hand

Die Gemeinde Küsnacht hat **keine verzinslichen Schulden**. Das **Fremdkapital** von 51,6 Millionen Franken betrifft mit 19,6 Millionen Franken Verpflichtungen gegenüber der Schulgemeinde und den Kirchengemeinden (Kontokorrente), 11,9 Millionen Franken Vorauszahlungen von Grundstückgewinnsteuern und 12,1 Millionen Franken übrige laufende Verpflichtungen. Der Restbetrag von 8,0 Millionen Franken entfällt auf unverzinsliche Darlehen, verzinsliche Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen (verwaltete Stiftungsgüter) sowie Rückstellungen und passive Rechnungsabgrenzungen.

Das **Eigenkapital** reduziert sich durch den Aufwandüberschuss von 1,7 Millionen Franken per Ende 2015 auf 178,2 Millionen Franken. Das **Nettovermögen** wird entsprechend den nicht durch die Selbstfinanzierung (Cashflow HRM¹) gedeckten Investitionen abgebaut (-18,5 Mio. Franken gegenüber Ende 2014) und beträgt noch 67,3 Millionen Franken bzw. Fr. 4'877.– pro Einwohner.

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

Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	7,1 Mio. Franken
Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	0,8 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 Seite 23–24). Die Buchführung erfolgt direkt auf den entsprechenden Bilanzkonti.

¹ Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell der öffentlichen Hand

Politische Gemeinde Küsnacht												
Übersicht												
	Rechnung 2015				Voranschlag 2015				Rechnung 2014			
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
1. Laufende Rechnung												
Total Aufwand	119'246'273.04				121'742'100.00					115'720'697.44		
Total Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		73'765'355.02				71'154'700.00					68'896'189.41	
Steuerertrag: 30% (Vorjahr: 30%)		43'818'405.50				42'390'000.00					42'141'364.15	
Aufwandüberschuss		1'662'512.52				8'197'400.00					4'683'143.88	
Ertragsüberschuss												
	119'246'273.04	119'246'273.04			121'742'100.00	121'742'100.00				115'720'697.44	115'720'697.44	
2. Investitionen im Verwaltungsvermögen												
a) Nettoinvestitionen												
Total Ausgaben	33'610'505.02				33'700'000.00					41'292'114.03		
Total Einnahmen		5'398'732.85				7'760'000.00					2'481'667.40	
Nettoinvestitionen		28'211'772.17				25'940'000.00					38'810'446.63	
	33'610'505.02	33'610'505.02			33'700'000.00	33'700'000.00				41'292'114.03	41'292'114.03	
b) Finanzierung I												
Nettoinvestitionen	28'211'772.17				25'940'000.00					38'810'446.63		
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		11'297'522.17				12'036'000.00					9'550'760.38	
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	1'662'512.52				8'197'400.00					4'683'143.88		
Finanzierungsfehlbetrag I		18'576'762.52				22'101'400.00					33'942'830.13	
	29'874'284.69	29'874'284.69			34'137'400.00	34'137'400.00				43'493'590.51	43'493'590.51	

Politische Gemeinde Küsnacht											
Übersicht											
	Rechnung 2015				Voranschlag 2015				Rechnung 2014		
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben	
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
3. Investitionen im Finanzvermögen											
a) Nettoveränderung											
Total Ausgaben (Wertzugang)	2'082'452.18				1'590'000.00					4'733'684.25	
Total Einnahmen (Wertabgang)		2'512'560.00				2'452'000.00					23'100.00
Nettoveränderung	430'107.82				862'000.00						4'710'584.25
	2'512'560.00	2'512'560.00			2'452'000.00	2'452'000.00				4'733'684.25	4'733'684.25
b) Finanzierung II											
Nettoveränderung		430'107.82				862'000.00				4'710'584.25	
Finanzierungsfehlbetrag I	18'576'762.52				22'101'400.00					33'942'830.13	
Finanzierungsfehlbetrag II		18'146'654.70				21'239'400.00					38'653'414.38
	18'576'762.52	18'576'762.52			22'101'400.00	22'101'400.00				38'653'414.38	38'653'414.38
4. Bilanzübersicht											
Finanzvermögen	118'864'014.19									144'470'580.15	
Verwaltungsvermögen	119'438'936.00									102'524'686.00	
Fremdkapital		51'553'031.61									58'674'326.19
Verrechnungen		23'138.52									37'451.87
Spezialfinanzierungen		8'484'618.64									8'378'814.15
Eigenkapital		178'242'161.42									179'904'673.94
	238'302'950.19	238'302'950.19								246'995'266.15	246'995'266.15

Politische Gemeinde Küsnacht		Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Sachgruppen					
Konto	Text	Rechnung 2015		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Gesamttotal	119'246'273.04	119'246'273.04	121'742'100.00	121'742'100.00	115'720'697.44	115'720'697.44
3	Aufwand	119'246'273.04		121'742'100.00		115'720'697.44	
30	Personalaufwand	28'385'639.64		27'939'900.00		27'185'438.53	
31	Sachaufwand	15'121'519.47		16'192'800.00		14'516'394.58	
32	Passivzinsen	655'160.32		833'000.00		996'539.81	
33	Abschreibungen	11'593'221.23		13'007'000.00		10'573'956.65	
34	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	32'056'176.00		32'056'000.00		32'230'762.00	
35	Entschädigungen an andere Gemeinwesen	423'832.75		481'000.00		476'361.05	
36	Betriebs- und Defizitbeiträge	24'078'372.71		23'075'400.00		23'489'859.90	
38	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Stiftungen	105'804.49				223'529.60	
39	Interne Verrechnungen	6'826'546.43		8'157'000.00		6'027'855.32	
4	Ertrag		117'583'760.52		113'544'700.00		111'037'553.56
40	Steuern		70'492'081.35		65'626'000.00		66'171'133.90
41	Erträge aus Regalien, Konzessionen		26'000.00		31'100.00		26'666.30
42	Vermögenserträge		6'193'392.18		6'529'500.00		6'048'954.28
43	Entgelte		26'337'316.01		25'130'800.00		25'099'459.56
44	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		802'385.85		511'500.00		1'067'984.90
45	Rückstellungen von Gemeinwesen		2'528'304.65		2'475'900.00		2'406'841.35
46	Beiträge mit Zweckbindung		4'356'300.20		3'919'000.00		4'157'918.40
48	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Stiftungen		21'433.85		1'163'900.00		30'739.55
49	Interne Verrechnungen		6'826'546.43		8'157'000.00		6'027'855.32
9	Abschluss		1'662'512.52		8'197'400.00		4'683'143.88
91	Ertrags-/Aufwandüberschuss		1'662'512.52		8'197'400.00		4'683'143.88

Politische Gemeinde Küsnacht

Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Aufgabenbereichen

Konto	Text	Rechnung 2015		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Gesamttotal	119'246'273.04	119'246'273.04	121'742'100.00	121'742'100.00	115'720'697.44	115'720'697.44
0	Behörden und allgemeine Verwaltung	10'488'076.11	5'568'161.27	11'561'400.00	5'534'700.00	10'163'310.00	4'948'306.37
1	Rechtsschutz und Sicherheit	4'709'911.97	1'834'144.95	5'146'600.00	1'754'900.00	4'529'640.72	1'874'564.07
3	Kultur und Freizeit	5'341'227.33	1'394'450.00	5'470'600.00	1'272'700.00	5'247'637.68	1'319'586.95
4	Gesundheit	5'928'106.26	132'756.10	6'431'100.00	166'800.00	6'363'493.40	168'806.30
5	Soziale Wohlfahrt	32'317'383.38	21'941'755.50	30'207'500.00	21'096'000.00	29'948'334.99	20'824'911.37
6	Verkehr	5'012'457.62	319'344.60	4'981'500.00	345'000.00	5'004'383.24	349'941.95
7	Umwelt und Raumordnung	6'969'171.51	5'484'870.64	8'117'900.00	6'436'400.00	6'610'029.02	5'203'151.97
8	Volkswirtschaft	178'113.45	1'011'947.10	192'200.00	731'500.00	178'532.20	1'278'436.65
9	Finanzen und Steuern	48'301'825.41	81'558'842.88	49'633'300.00	84'404'100.00	47'675'336.19	79'752'991.81

Politische Gemeinde Küsnacht

Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Institutionen

Konto	Text	Rechnung 2015		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Gesamttotal	119'246'273.04	119'246'273.04	121'742'100.00	121'742'100.00	115'720'697.44	115'720'697.44
10	Steuerungsleistungen	5'127'778.04	1'958'510.05	6'034'500.00	2'340'000.00	4'975'409.59	1'760'552.47
11	Bevölkerungsdienste	1'597'366.91	434'301.20	1'619'200.00	377'700.00	1'448'645.51	402'619.20
12	Finanzdienste	47'524'630.66	79'877'897.10	49'270'000.00	82'315'600.00	46'885'354.87	78'278'687.58
13	Liegenschaften	7'360'566.96	6'475'231.90	7'128'200.00	6'394'900.00	7'203'133.06	6'346'730.83
14	Hochbau und Planung	4'176'488.17	823'889.20	4'051'500.00	531'000.00	3'916'936.57	521'200.70
15	Tiefbau	11'146'584.67	5'813'398.09	12'358'900.00	6'843'400.00	10'840'404.19	5'568'444.12
16	Sicherheit	3'602'119.09	1'811'345.00	3'987'200.00	1'726'000.00	3'736'227.66	1'875'836.62
17	Gesundheit	20'652'080.34	13'636'948.40	20'547'500.00	14'345'500.00	19'962'357.13	13'837'530.55
18	Gesellschaft	18'058'658.20	8'414'752.10	16'745'100.00	6'868'000.00	16'752'228.86	7'129'095.37

Politische Gemeinde Küsnacht

Investitionen im Verwaltungsvermögen / Zusammenhang nach Sachgruppen

Konto	Text	Rechnung 2015		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Gesamttotal	38'983'637.87	38'983'637.87	33'700'000.00	7'760'000.00	43'687'381.43	43'687'381.43
5	Ausgaben	38'983'637.87		33'700'000.00		43'687'381.43	
50	Sachgüter	28'198'865.78		28'630'000.00		33'061'853.53	
52	Darlehen und Beteiligungen	3'500'000.00		500'000.00		6'500'000.00	
56	Investitionsbeiträge	1'886'039.24		4'470'000.00		1'573'265.70	
57	Durchlaufende Beiträge	25'600.00				86'400.00	
58	Übrige zu aktivierende Ausgaben			100'000.00		70'594.80	
59	Passivierungen	5'373'132.85				2'395'267.40	
6	Einnahmen		38'983'637.87		7'760'000.00		43'687'381.43
61	Nutzungsabgaben		369'093.90		300'000.00		276'987.50
62	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen		1'115'750.00		1'116'000.00		1'404'313.75
64	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen		4'110.00		4'000.00		12'320.00
66	Beiträge mit Zweckbindung		3'884'178.95		6'340'000.00		701'646.15
67	Durchlaufende Beiträge		25'600.00				86'400.00
69	Aktivierungen		33'584'905.02				41'205'714.03

Politische Gemeinde Küsnacht							
Investitionen im Finanzvermögen / Zusammenzug nach Sachgruppen							
Konto	Text	Rechnung 2015		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Gesamttotal	4'595'012.18	4'595'012.18	1'590'000.00	2'452'000.00	4'756'784.25	4'756'784.25
7	Ausgaben für Sachwertanlagen	4'595'012.18		1'590'000.00		4'756'784.25	
70	Grundeigentum Finanzvermögen	2'082'452.18		1'590'000.00		4'733'684.25	
79	Übertragungen	2'512'560.00				23'100.00	
8	Einnahmen für Sachwertanlagen		4'595'012.18		2'452'000.00		4'756'784.25
80	Grundeigentum Finanzvermögen		2'512'560.00		2'452'000.00		23'100.00
89	Übertragungen		2'082'452.18				4'733'684.25

Politische Gemeinde Küsnacht						
Bilanz						
Konto	Text	Rechnung 2015		Rechnung 2014		
		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	
	Gesamttotal	238'302'950.19	238'302'950.19	246'995'266.15	246'995'266.15	
1	Aktiven	238'302'950.19		246'995'266.15		
10	Finanzvermögen	118'864'014.19		144'470'580.15		
11	Verwaltungsvermögen	119'438'936.00		102'524'686.00		
2	Passiven		238'302'950.19		246'995'266.15	
20	Fremdkapital		51'553'031.61		58'674'326.19	
21	Verrechnungen		23'138.52		37'451.87	
22	Spezialfinanzierungen		8'484'618.64		8'378'814.15	
23	Eigenkapital		178'242'161.42		179'904'673.94	

Politische Gemeinde Küsnacht

Abschreibungstabelle Verwaltungsvermögen	Buchwert 01.01.2015	Netto- investitionen Rechnungsjahr	Buchwert vor Abschreibung	%	Abschreibungen		Buchwert 31.12.2015
					ordentliche	zusätzliche	
Sachgüter							
1.114001 Grundstücke	308'000.00	368'995.25	676'995.25	10	67'995.25		609'000.00
1.114101 Tiefbauten	18'283'000.00	7'920'628.20	26'203'628.20	10	2'620'628.20		23'583'000.00
1.114301 Hochbauten	52'490'000.00	9'528'313.67	62'018'313.67	10	6'202'313.67		55'816'000.00
1.114601 Mobilien	577'000.00	1'336'529.90	1'913'529.90	20	383'529.90		1'530'000.00
1.114901 Übrige Sachgüter	10'000.00	0.00	10'000.00	10	1'000.00		9'000.00
Darlehen und Beteiligungen							
1.115301 Darlehen an eigene Anstalten (amortisierbar)	6'000'000.00	2'000'000.00	8'000'000.00	0	0.00		8'000'000.00
1.115401 Darlehen an gemischtwirtschaftliche Unternehmen (amortisierbar)	3'086'000.00	500'000.00	3'586'000.00	0	0.00		3'586'000.00
1.115402 Beteiligungen an gemischtwirtschaftlichen Unternehmen (nicht abzuschreiben)	6'092'586.00	0.00	6'092'586.00	0	0.00		6'092'586.00
1.115501 Anteilscheine (nicht abzuschreiben)	198'600.00	0.00	198'600.00	0	0.00		198'600.00
1.115502 Darlehen (amortisierbar)	1'983'500.00	-115'750.00	1'867'750.00	0	0.00		1'867'750.00
1.115503 Verfallende Darlehen	397'000.00	0.00	397'000.00	10	40'000.00		357'000.00
Investitionsbeiträge / Übrige aktivierte Ausgaben							
1.1160 Bund	78'000.00	0.00	78'000.00	10	8'000.00		70'000.00
1.1164 Gemischtwirtschaftliche Unternehmen	262'000.00	60'500.00	322'500.00	10	32'500.00		290'000.00
1.1165 Private Institutionen	2'298'000.00	897'328.92	3'195'328.92	10	320'328.92		2'875'000.00
1.1171 Planungsausgaben	858'000.00	0.00	858'000.00	10	86'000.00		772'000.00

Politische Gemeinde Küsnacht							
Abschreibungstabelle Verwaltungsvermögen	Buchwert 01.01.2015	Netto- investitionen Rechnungsjahr	Buchwert vor Abschreibung	%	Abschreibungen		Buchwert 31.12.2015
					ordentliche	zusätzliche	
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung							
1.114107 Tiefbauten	7'397'000.00	4'785'959.71	12'182'959.71	10	1'218'959.71		10'964'000.00
1.116203 Andere Gemeinde und Zweckverbände	2'170'000.00	924'100.32	3'094'100.32	10	310'100.32		2'784'000.00
Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung							
1.114004 Grundstücke	32'000.00	0.00	32'000.00	10	4'000.00		28'000.00
1.114304 Hochbauten	0.00	5'166.20	5'166.20	10	1'166.20		4'000.00
1.114605 Mobiliar	4'000.00	0.00	4'000.00	20	1'000.00		3'000.00
	102'524'686.00	28'211'772.17	130'736'458.17		11'297'522.17		119'438'936.00
Total Abschreibungen 2015					11'297'522.17		

Politische Gemeinde Küsnacht					
Sonderrechnungen - Legate, Stiftungen					
Konto	Bezeichnung	Bestand Anfang Rechnungsjahr	Ertrag	Aufwand	Bestand Ende Rechnungsjahr
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
1.203301	Legat Gertrud Suter-Grossenbacher	2'200'000.00	55'000.00	0.00	2'255'000.00
1.203304	Fonds für Unterstützungsbeiträge an Bewohnende und an die Infrastruktur der Küsnachter Heime	2'359'820.31	58'995.50	36'227.90	2'382'587.91
1.203311	Robert-Leuthold-Fonds	643'142.84	16'078.55	52'215.10	607'006.29
1.203312	Spendenfonds für das Alterswohnheim Wangensbach	47'819.60	1'195.50	14'321.50	34'693.60
1.203321	Spendenfonds für das Alterswohnheim Tägerhalde	111'595.85	2'789.90	21'606.80	92'778.95
1.203341	Spendenfonds für die Kinderkrippe	6'843.30	171.10	0.00	7'014.40
1.203361	Stipendienfonds	272'322.55	6'808.05	3'400.00	275'730.60
1.203362	Louise-Gysler-Stipendienfonds	568'410.30	14'210.25	0.00	582'620.55
1.203363	Kaspar-Fenner-Stipendienfonds	166'708.25	4'167.70	0.00	170'875.95
1.203371	Fonds für wohltätige und gemeinnützige Zwecke	304'295.10	7'607.40	11'000.00	300'902.50
	Gesamttotal 2015	6'680'958.10	167'023.95	138'771.30	6'709'210.75
	Die Kapitalien sind bei der Politischen Gemeinde angelegt und werden zu 2.5% verzinst.				

Politische Gemeinde Küsnacht	
Sonderrechnungen - Legate, Stiftungen	
Zweckbestimmungen	
1.203301	Ausrichtung von Unterstützungsbeiträgen zur Verbesserung der Lebensqualität vom Menschen mit Demenz im Bereich Betreuung, Pflege und Obhut.
1.203304	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.
1.203311	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.
1.203312	Beiträge an ausserordentliche Aufwendungen.
1.203321	Beiträge an ausserordentliche Aufwendungen.
1.203341	Beiträge an ausserordentliche Aufwendungen.
1.203361	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.
1.203362	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.
1.203363	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.
1.203371	Ausrichtung von Beiträgen für gemeinnützige und wohltätige Zwecke.

Schulgemeinde

Bemerkungen zur Jahresrechnung

Übersicht

Die Rechnung 2015 der Schulgemeinde schliesst gegenüber dem Voranschlag um gut Fr. 4,6 Mio. besser ab.

Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen belaufen sich auf Fr. 3'579'763.90, was nur knapp 40 % der geplanten Investitionen entspricht. Im Finanzvermögen erfolgten keine Investitionen.

Per 31. Dezember 2015 ist das Finanzvermögen mit –Fr. 1'158'855.09, das Verwaltungsvermögen mit Fr. 26'325'000.- und das Fremdkapital mit Fr. 3'080'532.18 ausgewiesen. Das Eigenkapital beträgt Fr. 22'085'612.73.

Laufende Rechnung

Die Laufende Rechnung weist einen Aufwand von Fr. 83'769'158.45 auf, dem ein Ertrag von Fr. 84'017'269.42 gegenübersteht. Daraus resultiert ein Ertragsüberschuss von Fr. 248'110.97. Der Gesamtaufwand liegt mit einer Abweichung von –Fr. 1'232'941.55 (–1.45 %) unter dem 2015 veranschlagten Wert, während gleichzeitig der Gesamtertrag um Fr. 3'418'869.42 (+4.24 %) höher ausfällt.

Im Einzelnen ergeben sich folgende Differenzen zwischen Rechnung und Voranschlag 2015:

	Rechnung 2015	gegenüber Voranschlag 2015	
	in Mio. Fr.	in Mio.	Fr. in %
Aufwand	83,77	– 1,23	– 1,45
Personalaufwand	11,99	– 0,71	– 5,59
Sachaufwand	4,93	– 0,50	– 9,21
Passivzinsen	0,59	– 0,21	– 26,10
Abschreibungen	3,19	– 0,68	– 17,70
Finanzausgleich (Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung)	48,08	0,00	0,00
Entschädigungen an andere Gemeinwesen	9,81	+ 0,68	+ 7,48
Betriebs- und Defizitbeiträge	4,99	+ 0,18	+ 3,82
Interne Verrechnungen	0,19	+ 0,01	+ 2,31
Ertrag	84,02	+ 3,42	+ 4,24
Steuern	78,46	+ 3,47	+ 4,64
Vermögenserträge	1,37	– 0,34	– 19,84
Entgelte	2,19	+ 0,11	+ 5,12
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	0,00	0,00	0,00
Rückerstattungen von Gemeinwesen	0,99	+ 0,07	+ 7,73
Beiträge mit Zweckbindung	0,82	+ 0,10	+ 13,43
Interne Verrechnungen	0,19	+ 0,01	+ 2,31
Ertragsüberschuss	0,25	+ 4,65	+ 105,63

Der in den letzten Jahren stetig steigende kommunale **Personalaufwand** ist erstmals leicht rückläufig. Die hauptsächlichen Ursachen sind:

- Kantonalisierung der Kleinstpensen und einzelner Fachlehrbereiche wie z.B. Sport beim kommunal angestellten Lehrpersonal mit entsprechenden Auswirkungen beim Personalaufwand inkl. Sozialleistungen, wobei sich die Besoldungs- und Sozialleistungskosten umgekehrt bei den Entschädigungen an andere Gemeinwesen wieder niederschlagen. Der Kanton übernimmt dabei den üblichen Staatsanteil von 20 %;
- Vorübergehend etwas tiefere Zahlen bei den Kindergartenkindern und Aufhebung einer Kindergartenabteilung der Schule Goldbach;
- Generelle Zurückhaltung bei den übrigen Ausgaben für das Personal, wie z.B. für Weiterbildungsmaßnahmen, ohne grössere Qualitätseinbussen;
- Etwas tiefere Schülerzahlen bei der Tempus Berufswahlschule und der damit verbundenen Nichtbeanspruchung des maximalen Lektionendachs;
- «Konsolidierung» des Pflichtangebots Deutsch als Zweitsprache trotz einer Zunahme fremdsprachiger Schülerinnen und Schüler .

Damit können die folgenden Faktoren abgedeckt werden:

- Mit den höheren Schülerzahlen zusammenhängender zusätzlicher Bedarf an Integrativer Förderung (IF) und sonderpädagogischen Massnahmen wie z.B. Logopädie;
- Leichte Zunahme der Integrierten Sonderschulungen in der Verantwortung der Regelschule (ISR), welche sich direkt auf die Besoldungen des kantonalen und verbleibenden kommunalen (Lehr)Personals auswirken;
- Gesamthafte Zunahme der wöchentlichen Betreuungsangebote ab Schuljahr 2015/16 um rund 140 auf über 1'100 Angebote, verteilt auf rund 550 Kinder;
- Sanierungsbeiträge an die BVK Vorsorgestiftung für das Lehrpersonal.

Beim **Sachaufwand** sind insgesamt im Zuge des Kostenbewusstseins in fast allen Bereichen der Schule Projekte, Dienstleistungen und Anschaffungen günstiger umgesetzt worden. Stellvertretend zu erwähnen sind die tieferen Cateringkosten in den KICK-Betreuungsbetrieben. Die **Passivzinsen** (Zinsen auf Steuern) konnten durch Rückzahlungen von zu hohen Steuervorauszahlungen, welche infolge des vom Kanton festgesetzten immer noch attraktiven Zinssatzes erfolgen, gesenkt werden. Die ordentlichen **Abschreibungen** fielen durch die deutlich tiefere Investitionstätigkeit, v.a. infolge rekursbedingter Verzögerungen beim Schulhausneubau Goldbach, geringer aus.

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

Die **Entschädigungen an andere Gemeinwesen** beinhalten hauptsächlich die Besoldungen des kantonalen Lehrpersonals, welche aufgrund der Kantonalisierung eines grossen Teils des kommunalen Lehrpersonals sowie insgesamt doch deutlich höheren Schülerzahlen in der Primarstufe (+ 66 Schüler/innen), einer weiteren Zunahme der Integrierten Sonderschulungen in der Verantwortung der Regelschule sowie der durch die Bildungsdirektion vorgegebenen Lohnrunden ansteigen.

Die **Betriebs- und Defizitbeiträge** sind insgesamt moderat gestiegen. Nochmals deutlich höheren Kosten für die Sonderschulung und ausserordentlichen Sanierungsbeiträgen an die BVK-Vorsorgeversicherung des kantonalen Lehrpersonals stehen tiefere Beiträge an das Gymnasium bzw. die Musikschule gegenüber.

Die Zunahme bei den **Steuererträgen** ist hauptsächlich auf Mehreinnahmen der ordentlichen Steuern des Rechnungsjahres und früherer Jahre sowie ausserordentlicher Nachsteuern zurückzuführen.

Bei den **Entgelten** und **Rückerstattungen von Gemeinwesen** sowie **Beiträgen mit Zweckbindung** sind insgesamt höhere Erträge zu verzeichnen, welche allerdings grösstenteils als ausserordentlich einzustufen sind. Einen erfreulichen Einnahmenbestandteil bilden die kostendeckenden Einspeisevergütungen (KEV) für die beiden Photovoltaikanlagen auf der Schulanlage Zentrum und dem Schulhaus Limberg.

Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)

	Rechnung 2015	Voranschlag 2015
	in Fr.	in Fr.
Investitionen im Verwaltungsvermögen	3'579'763.90	9'422'000.00
Investitionen im Finanzvermögen	0.00	0.00
Total	3'579'763.90	9'422'000.00

Die gegenüber dem Voranschlag deutlich geringer ausfallenden Investitionen sind massgeblich auf rekursbedingte Verzögerungen beim Bauprojekt «Neubau Schulanlage Goldbach» zurückzuführen.

Abschreibungen, Buchwert Verwaltungsvermögen

Die ordentlichen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen von Fr. 2'991'763.90 führen zu einem neuen Buchwert per 31.12.2015 von Fr. 26'325'000.–.

Selbstfinanzierung, Reinvermögen

Die resultierende Selbstfinanzierung (Cashflow HRM 1) beträgt Fr. 3'239'874.87 (Selbstfinanzierungsgrad 90.51%). Neu wird eine Nettoverschuldung (Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital/Verrechnungen) von Fr. 4'239'387.27 (Vorjahr Nettoverschuldung von Fr. 3'899'498.24) ausgewiesen. Das Eigenkapital erhöht sich um den Ertragsüberschuss von Fr. 248'110.97 auf Fr. 22'085'612.73.

Ausblick

Bei dem im Voranschlag 2015 budgetierten deutlichen Aufwandüberschuss von Fr. 4,4 Mio. zeichnete sich bereits in der Hochrechnung Mitte 2015 ein deutlich besseres Resultat ab. Die definitive Rechnung 2015 schliesst mit einem leichten Ertragsüberschuss ab. Dieses positive Ergebnis ist hauptsächlich auf zusätzliche Steuererträge von knapp Fr. 3,5 Mio., aber auch auf einen Minderaufwand gegenüber dem Voranschlag um rund Fr. 1,2 Mio. zurückzuführen – letzteres trotz einer Zunahme der Schülerzahlen um rund 60 Schülerinnen und Schüler (leichte Abnahme im Kindergarten, deutliche Zunahme in der Primar- und moderate Zunahme in der Sekundarschule).

Im Voranschlag 2016 ist – unter Einbezug der durch die Stimmberechtigten gutgeheissenen Erhöhung des Steuerfusses um 2 % – ein Ertragsüberschuss von Fr. 3,1 Mio. budgetiert. Im Rahmen der Finanzplanung erwartet die Schule 2017 ein nochmals schlechteres, anschliessend aber ausgeglichene bzw. leicht positive Haushaltsergebnisse. Im Zusammenhang mit dem geplanten Investitionsvolumen von rund 37,3 Millionen Franken innerhalb der Planperiode 2015–19 wird aus heutiger Sicht mit einer Nettoschuld von rund 11,2 Millionen Franken bis Ende 2016 bzw. 19,3 Millionen Franken bis Ende 2019 gerechnet. Zur Finanzierung müssen voraussichtlich ab 2017 zur Überbrückung der Liquidität verzinsliche Darlehen aufgenommen werden.

Die Schulpflege ist bestrebt, ihre bisherigen Bemühungen um Einsparungen auf der Aufwandseite fortzusetzen und mit weiteren Massnahmen eine mittelfristig stabilisierende Wirkung auf den Gemeindehaushalt auszuüben.

Schulgemeinde Küsnacht

Übersicht	Rechnung 2015		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
1. Laufende Rechnung						
Total Aufwand	83'769'158.45		85'002'100.00		85'642'459.87	
Total Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		18'302'401.47		17'008'400.00		14'233'867.51
Steuerertrag: 45% (Vorjahr: 45%)		65'714'867.95		63'590'000.00		63'199'377.85
Aufwandüberschuss				4'403'700.00		8'209'214.51
Ertragsüberschuss	248'110.97					
	84'017'269.42	84'017'269.42	85'002'100.00	85'002'100.00	85'642'459.87	85'642'459.87
2. Investitionen im Verwaltungsvermögen						
a) Nettoinvestitionen						
Total Ausgaben	3'890'754.90		9'422'000.00		3'294'455.50	
Total Einnahmen		310'991.00				
Nettoinvestitionen		3'579'763.90		9'422'000.00		3'294'455.50
	3'890'754.90	3'890'754.90	9'422'000.00	9'422'000.00	3'294'455.50	3'294'455.50
b) Finanzierung I						
Nettoinvestitionen	3'579'763.90		9'422'000.00		3'294'455.50	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		2'991'763.90		3'668'000.00		2'942'455.50
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung			4'403'700.00		8'209'214.51	
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung		248'110.97				
Finanzierungsfehlbetrag I		339'889.03		10'157'700.00		8'561'214.51
	3'579'763.90	3'579'763.90	13'825'700.00	13'825'700.00	11'503'670.01	11'503'670.01

Schulgemeinde Küsnacht									
Übersicht									
	Rechnung 2015		Voranschlag 2015		Rechnung 2014				
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben			
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.			
3. Investitionen im Finanzvermögen									
a) Nettoveränderung									
Total Ausgaben (Wertzugang)					180'688.50				
Total Einnahmen (Wertabgang)									
Nettoveränderung									180'688.50
						180'688.50			180'688.50
b) Finanzierung II									
Nettoveränderung									
Finanzierungsfehlbetrag I	339'889.03		10'157'700.00			180'688.50			
Finanzierungsfehlbetrag II		339'889.03		10'157'700.00					8'741'903.01
	339'889.03	339'889.03	10'157'700.00	10'157'700.00	8'741'903.01	8'741'903.01			8'741'903.01
4. Bilanzübersicht									
Finanzvermögen									
Verwaltungsvermögen									
Fremdkapital		3'080'532.18							3'894'612.30
Eigenkapital		22'085'612.73							21'837'501.76
	25'166'144.91	25'166'144.91				25'732'114.06			25'732'114.06

Schulgemeinde Küsnacht							
Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Sachgruppen							
Konto	Text	Rechnung 2015		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Gesamttotal	84'017'269.42	84'017'269.42	85'002'100.00	85'002'100.00	85'642'459.87	85'642'459.87
3	Aufwand	83'769'158.45		85'002'100.00		85'642'459.87	
30	Personalaufwand	11'990'465.52		12'699'900.00		12'188'967.25	
31	Sachaufwand	4'933'542.35		5'434'100.00		5'283'460.53	
32	Passivzinsen	591'209.53		800'000.00		907'855.53	
33	Abschreibungen	3'186'702.84		3'872'000.00		3'002'836.46	
34	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	48'084'264.00		48'084'000.00		50'494'860.00	
35	Entschädigungen an andere Gemeinwesen	9'808'680.42		9'125'700.00		8'847'655.65	
36	Betriebs- und Defizitbeiträge	4'988'094.09		4'804'400.00		4'735'124.75	
39	Interne Verrechnungen	186'199.70		182'000.00		181'699.70	
4	Ertrag		84'017'269.42		80'598'400.00		77'433'245.36
40	Steuern		78'457'131.75		74'980'000.00		71'819'647.50
42	Vermögenserträge		1'369'502.36		1'708'500.00		1'468'453.35
43	Entgelte		2'188'172.61		2'081'800.00		2'217'009.26
44	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		6'387.00		4'500.00		4'665.85
45	Rückstellungen von Gemeinwesen		986'815.00		916'000.00		993'645.70
46	Beiträge mit Zweckbindung		823'061.00		725'600.00		748'124.00
49	Interne Verrechnungen		186'199.70		182'000.00		181'699.70
9	Abschluss	248'110.97					8'209'214.51
91	Ertrags-/Aufwandüberschuss	248'110.97			4'403'700.00		8'209'214.51

Schulgemeinde Küsnacht

Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Aufgabenbereichen

Konto	Text	Rechnung 2015		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Gesamttotal	84'017'269.42	84'017'269.42	85'002'100.00	85'002'100.00	85'642'459.87	85'642'459.87
2	Bildung	30'329'344.77	4'638'337.22	30'636'400.00	4'349'900.00	29'621'177.00	4'575'905.36
3	Kultur und Freizeit	237'260.85	90'272.90	255'700.00	101'000.00	305'572.40	95'449.40
4	Gesundheit	133'003.40		125'800.00		133'179.70	
5	Soziale Wohlfahrt	23'973.25		30'100.00	2'000.00	24'236.50	2'142.00
9	Finanzen und Steuern	53'293'687.15	79'288'659.30	53'954'100.00	80'549'200.00	55'558'294.27	80'968'963.11

Schulgemeinde Küsnacht

Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Institutionen

Konto	Text	Rechnung 2015		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Gesamttotal	84'017'269.42	84'017'269.42	85'002'100.00	85'002'100.00	85'642'459.87	85'642'459.87
41	Behörde und Verwaltung	2'265'892.39	136'155.20	2'306'300.00	8'000.00	2'341'443.80	80'195.20
42	Finanzen, Finanzausgleich, Steuern	52'979'585.40	78'968'710.26	53'676'500.00	80'228'300.00	55'250'585.52	80'621'360.86
43	Bildung	23'178'882.41	3'460'891.50	23'460'300.00	3'362'800.00	22'386'627.34	3'341'615.55
44	Schulgesundheits- und Sozialdienst	588'185.81		599'800.00		570'659.70	
45	Ferienheime, Kolonien, Skilager	237'260.85	90'272.90	255'700.00	101'000.00	305'572.40	95'449.40
46	Liegenschaften, Anlagen	4'767'462.56	1'361'239.56	4'703'500.00	1'302'000.00	4'787'571.11	1'503'838.86

Schulgemeinde Küsnacht							
Investitionen im Verwaltungsvermögen / Zusammenzug nach Sachgruppen							
Konto	Text	Rechnung 2015		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Gesamttotal	4'201'745.90	4'201'745.90	9'422'000.00		3'294'455.50	3'294'455.50
5	Ausgaben	4'201'745.90		9'422'000.00		3'294'455.50	
50	Sachgüter	3'890'754.90		9'422'000.00		3'294'455.50	
56	Investitionsbeiträge						
59	Passivierungen	310'991.00					
6	Einnahmen		4'201'745.90				3'294'455.50
66	Beiträge mit Zweckbindung		310'991.00				
69	Aktivierungen		3'890'754.90				3'294'455.50

Schulgemeinde Küsnacht							
Investitionen im Finanzvermögen / Zusammenzug nach Sachgruppen							
Konto	Text	Rechnung 2015		Voranschlag 2015		Rechnung 2014	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Gesamttotal					180'688.50	180'688.50
7	Ausgaben für Sachwertanlagen					180'688.50	
70	Grundeigentum Finanzvermögen					180'688.50	
79	Übertragungen						
8	Einnahmen für Sachwertanlagen						180'688.50
80	Grundeigentum Finanzvermögen						
89	Übertragungen						180'688.50

Schulgemeinde Küsnacht

Bilanz

Konto	Text	Rechnung 2015		Rechnung 2014	
		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
	Gesamftotal	25'166'144.91	25'166'144.91	25'732'114.06	25'732'114.06
1	Aktiven	25'166'144.91		25'732'114.06	
10	Finanzvermögen	-1'158'855.09		-4'885.94	
11	Verwaltungsvermögen	26'325'000.00		25'737'000.00	
2	Passiven		25'166'144.91		25'732'114.06
20	Fremdkapital		3'080'532.18		3'894'612.30
23	Eigenkapital		22'085'612.73		21'837'501.76

Schulgemeinde Küssnacht

Abschreibungstabelle Verwaltungsvermögen	Buchwert 01.01.2015		Netto- investitionen Rechnungsjahr		Buchwert vor Abschreibung		Abschreibungen		Buchwert 31.12.2015
	Fr.		Fr.		Fr.		ordentliche	zusätzliche	
Sachgüter						%	Fr.	Fr.	Fr.
4.1140 Grundstücke	0.00		2'452'080.00		2'452'080.00	10	246'080.00		2'206'000.00
4.1143 Hochbauten	24'931'000.00		1'119'919.10		26'050'919.10	10	2'605'919.10		23'445'000.00
4.1146 Mobilien	607'000.00		7'764.80		614'764.80	20	123'764.80		491'000.00
Darlehen und Beteiligungen									
4.115501 Anteilscheine	45'000.00		0.00		45'000.00	0	0.00		45'000.00
Investitionsbeiträge Gemeinden									
4.1162 Gemeinden	46'000.00		0.00		46'000.00	10	5'000.00		41'000.00
Private Institutionen									
4.1165 Private Institutionen	108'000.00		0.00		108'000.00	10	11'000.00		97'000.00
	25'737'000.00		3'579'763.90		29'316'763.90		2'991'763.90		26'325'000.00

Total Abschreibungen 2015

2'991'763.90

Antrag der Gemeindebehörde

Der Gemeinderat und die Schulpflege haben die nachstehenden Jahresrechnungen inkl. Sonderrechnungen für das Jahr 2015 eingehend geprüft und für richtig befunden und empfehlen sie den Stimmberechtigten zur Abnahme.

Küsnacht, im März 2016

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 Antrag der Rechnungsprüfungskommission wird mit den Akten aufgelegt und an der Gemeindeversammlung bekannt gegeben.

Küsnacht, im April 2016

Für die Rechnungsprüfungskommission

David Doneda
Präsident a. i.

André Tapernoux
Aktuar

