

**Politische Gemeinde
Schulgemeinde**

Rechnungen 2016

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 Sportanlage Fallacher / Neubau Garderoben	25

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
Schlussabrechnung Schule Goldbach / Umzug ins Schulhaus Erb / Schulraumprovisorium	38

Anträge

Antrag der Gemeindebehörden	39
Mitteilung der Rechnungsprüfungskommission	39

In den vorliegenden Kurzberichten sind die wichtigsten Resultate der Rechnungen 2016 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 2016 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von 4 Millionen Franken. Budgetiert war ein Defizit von 4,7 Millionen Franken. Zum erfreulichen Ergebnis führten höhere Steuererträge, Buchgewinne und auf der Aufwandseite ein deutlich tieferer Sachaufwand sowie geringere Abschreibungen.

Auf der Einnahmenseite sind die Hauptgründe für das bessere Ergebnis Steuerermehrträge von 2,8 Millionen Franken (+4,2% gegenüber dem Voranschlag, was eine entsprechend höhere Finanzausgleichsabgabe 2018 zur Folge haben wird) sowie der nicht budgetierte Buchgewinn von 2,5 Millionen Franken aus der Überführung der Gemeindeliegenschaft Gasthof Ochsen vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen. Weiter waren Mehrerträge bei den Entgelten und Gebühren, vor allem den Baubewilligungsgebühren, zu verzeichnen.

Aufwandseitig greift unter anderem der Effekt des laufenden Sparpaketes «Lean 18», mit welchem sämtliche Ausgaben kritisch hinterfragt worden sind. Der budgetierte Sachaufwand wird um 2 Millionen Franken bzw. 12% unterschritten. Bei den Liegenschaften (-0,8 Mio. Franken) liegt der Hauptgrund der Unterschreitung beim Projekt Sanierung Liegenschaft Seestrasse 136, das nachträglich erweitert und deshalb nicht der Laufenden Rechnung, sondern der Investitionsrechnung belastet wurde. Auch die Steuerungsleistungen/Informatik (-0,4 Mio. Franken), die Alters- und Gesundheitszentren (-0,3 Millionen Franken) und die übrigen Ressorts (-0,5 Mio. Franken) haben geringere Aufwendungen als budgetiert zu verzeichnen. Die Verzögerungen von Investitionsprojekten führten zu geringeren Abschreibungen, womit der Steuerhaushalt um 0,5 Millionen Franken entlastet wurde. Mehraufwendungen hingegen zeigen sich bei der Pflegefinanzierung (+0,4 Mio. Franken), die mit Kosten von 6,1 Millionen Franken einen neuen Höchststand erreicht hat.

Die Alters- und Gesundheitszentren schliessen mit einem positiven reinen Betriebsergebnis von 1,1 Millionen Franken (+0,1 Mio. Franken) ab. Zurückzuführen ist dies auf die gute Auslastung und die Gebührenanpassung per 1. Oktober 2016. Hingegen ist zu berücksichtigen, dass die kalkulatorischen Abschreibungen und Zinsen für die Anlagenutzung und das Grundstück nicht in dieser Rechnung enthalten sind. Ab dem Jahr 2017 wird dafür ein Betrag von jährlich 2,4 Millionen Franken belastet, um einer Vollkostenrechnung näher zu kommen.

Die Investitionen im Verwaltungsvermögen liegen mit 13,4 Millionen Franken unter den veranschlagten 18,6 Millionen Franken (Realisierungsquote 72%). Mit der Selbstfinanzierung (Cashflow HRM¹) von 15,1 Millionen Franken konnten die Investitionen vollumfänglich finanziert werden. In die Liegenschaften des Finanzvermögens wurden 3,4 Millionen Franken investiert. Der Erwerb bzw. Rückkauf von drei Einfamilienhäusern der Siedlung Alderwies für 1,3 Millionen Franken aufgrund der ablaufenden Baurechtsverträge war nicht budgetiert.

Die Politische Gemeinde Küsnacht verfügt Ende 2016 über ein Eigenkapital von 195 Millionen Franken. Das Nettovermögen beträgt 81,7 Millionen Franken. Dies ist ein Anstieg von 14,4 Millionen Franken gegenüber dem Vorjahr, wovon 12,7 Millionen Franken aus der Neubewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen stammen. Mit Ausnahme der laufenden Verpflichtungen und kurzfristigen Darlehen bestehen keine verzinslichen langfristigen Schulden.

¹ Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell der öffentlichen Hand

Laufende Rechnung

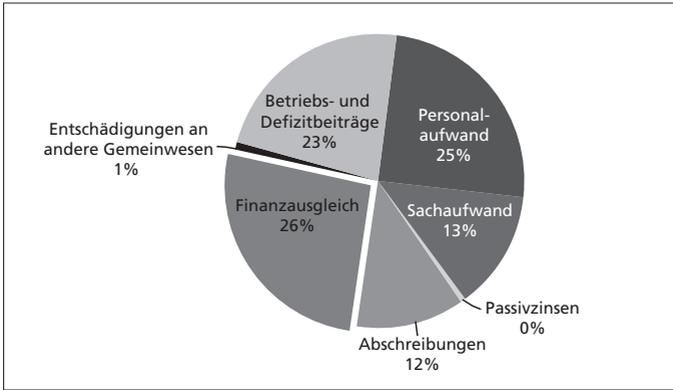
Übersicht

Die Laufende Rechnung schliesst bei Aufwendungen von 132,0 Millionen und Erträgen von 136,0 Millionen Franken mit einem **Ertragsüberschuss** von 4,0 Millionen Franken (Voranschlag: Aufwandüberschuss von 4,7 Mio. Franken). Unterschiede zwischen der Rechnung und dem Voranschlag 2016 zeigen sich bei den folgenden Positionen (Artengliederung):

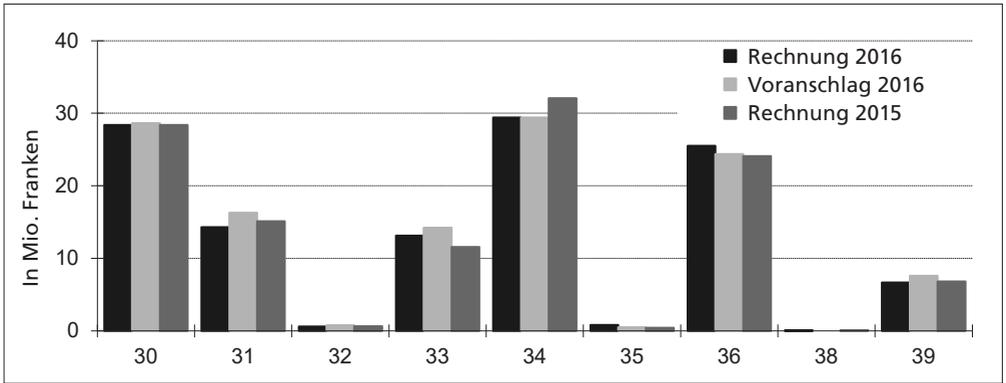
	Rechnung 2016	gegenüber Voranschlag 2016	
	in Mio. Fr.	in Mio. Fr.	in %
Aufwand	131.99	+10.14	+ 8.32
Personalaufwand	28.37	- 0.25	- 0.87
Sachaufwand	14.32	- 1.97	- 12.05
Passivzinsen	0.60	- 0.19	- 23.97
Abschreibungen	13.15	- 1.09	- 7.65
Finanzausgleich	29.42	- 0.00	- 0.00
Entschädigungen an andere Gemeinwesen	0.83	+ 0.33	+ 65.15
Betriebs- und Defizitbeiträge	25.51	+ 1.12	+ 4.59
Durchlaufende Beiträge	13.03	+13.03	+ n/a
Einlagen Spezialfinanzierungen	0.07	+ 0.07	+ n/a
Interne Verrechnungen	6.69	- 0.91	- 11.97
Ertrag	136.01	+18.83	+ 16.07
Steuern	69.36	+ 2.78	+ 4.18
Regalien, Konzessionen	0.03	- 0.00	- 1.97
Vermögenserträge	9.30	+ 2.74	+ 41.60
Entgelte	28.92	+ 1.96	+ 7.28
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	0.96	- 0.11	- 10.01
Rückerstattungen von Gemeinwesen	2.50	- 0.01	- 0.34
Beiträge mit Zweckbindung	4.68	+ 0.52	+ 12.38
Durchlaufende Beiträge	13.03	+13.03	+ n/a
Entnahmen Spezialfinanzierungen	0.54	- 1.17	- 68.49
Interne Verrechnungen	6.69	- 0.91	- 11.97
Ertragsüberschuss	4.02	+ 8.69	

Aufwand

Zusammensetzung Aufwand (ohne interne Verrechnungen, Einlagen Spezialfinanzierungen und durchlaufende Beiträge)



Aufwand nach Artengliederung (ohne durchlaufende Beiträge)



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

Die für individuelle Lohnerhöhungen budgetierten 1,0% der Lohnsumme wurden nur zu 0,58% beansprucht und der Teuerungsausgleich entfiel (wie budgetiert). Gesamthaft resultiert beim **Personalaufwand** eine Budgetunterschreitung um 0,2 Millionen Franken (-0,87%). Mehrkosten von 0,4 Millionen Franken entstanden bei den Alters- und Gesundheitszentren vor allem begründet durch Vakanzen (Krankheitsausfälle, Schwangerschaften, Personalwechsel), die durch temporäres Personal kompensiert werden mussten. Bei der übrigen Verwaltung wurde das Lohnbudget dagegen um 0,6 Millionen Franken unterschritten.

Der budgetierte **Sachaufwand** wurde um knapp 2 Millionen Franken unterschritten. Der Minderaufwand bei den Liegenschaften (–0,8 Mio. Franken) entstand vor allem aus Gründen der Rechnungslegung, da die Sanierung der Liegenschaft Seestrasse 136 erweitert und die Kosten daher nicht wie geplant der Laufenden Rechnung, sondern der Investitionsrechnung belastet werden. Ebenfalls deutliche Minderausgaben hatten die Steuerungsleistungen/Informatik (–0,4 Mio. Franken) aufgrund günstiger realisierter sowie verzögerter Projekte. Auch die Alters- und Gesundheitszentren schlossen den Sachaufwand um 0,3 Millionen Franken unter Budget ab. Die restlichen Minderaufwendungen verteilen sich auf die übrigen Ressorts.

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

Die gesetzlichen **Abschreibungen** auf dem Verwaltungsvermögen reduzierten sich entsprechend den tieferen abzuschreibenden Nettoinvestitionen der Jahre 2015 und 2016 auf 11,5 Millionen Franken (–0,9 Mio. Franken). Davon belasten 9,5 Millionen Franken den steuerfinanzierten Haushalt (–0,2 Mio. Franken), der Restbetrag geht zu Lasten der Gebührenhaushalte Abwasser- und Abfallentsorgung. Von den Investitionen in Liegenschaften des Finanzvermögens im Umfang von 2,0 Millionen Franken mussten 1,4 Millionen Franken (Voranschlag 1,7 Mio. Franken) abgeschrieben werden (Anteil nicht wertvermehrende Unterhaltssanierungen).

Die **Finanzausgleichsabgabe** wurde aufgrund der Steuerkraft der Gemeinde des Jahres 2014 festgesetzt und belastete die Rechnungen von Politischer und Schulgemeinde wie budgetiert mit gesamt 73,6 Millionen Franken (2015 80,1 Mio. Franken). Davon entfielen auf die Politische Gemeinde 29,4 Millionen Franken. Die für die Finanzausgleichsabgabe 2016 massgebende durchschnittliche Steuerkraft 2014 pro Einwohner betrug Franken 11'528.– (2013 Franken 12'411.–) gegenüber dem Kantonsmittel (ohne Stadt Zürich) von Franken 3'473.– (2013 Franken 3'493.–). Würde die Abschöpfung periodengleich aufgrund der Steuerkraft 2016 von Franken 12'482.– im Rechnungsjahr 2016 erfolgen, so hätte eine rund 9 Millionen Franken höhere Finanzausgleichsabgabe im Rahmen von ca. 84 Millionen Franken resultiert. Grundlage zur Berechnung der Steuerkraft bilden jeweils die Steuererträge ohne Grundstückgewinnsteuern. Die Höhe des Steuerfusses hat hingegen keine Auswirkung auf die Höhe der Steuerkraftabschöpfung.

Die **Entschädigungen an andere Gemeinwesen** betreffen Gebührenanteile und Dienstleistungsentschädigungen an den Kanton und an andere Gemeinden sowie Zweckverbände. Die Entschädigung an den Kanton im Rahmen von Quellensteuerverfahren wird neu als Aufwand verbucht (bisher Ertragsminderung), was zu den ausgewiesenen Mehraufwendungen führt.

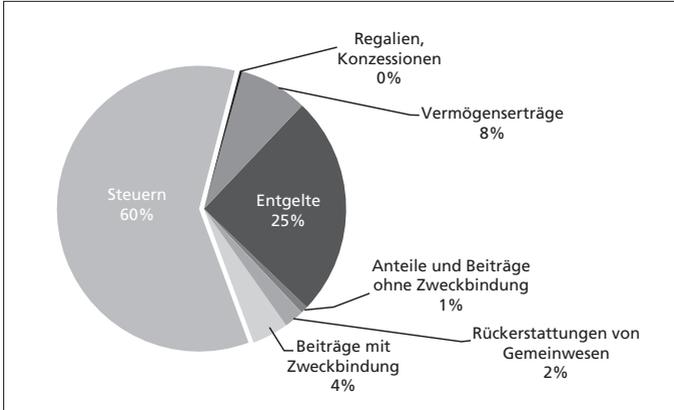
Die **Betriebs- und Defizitbeiträge** umfassen grösstenteils nicht beeinflussbare Positionen: Rund 62% (15,9 Mio. Franken) betreffen den Sozialbereich und 24% (6,1 Mio. Franken) werden für die Pflegefinanzierung aufgewendet. Mehraufwendungen entstanden für die Ergänzungsleistungen und Krankenversicherungsbeiträge (+0,6 Mio. Franken), das Asylwesen (+0,4 Mio. Franken) und die Sozialhilfe (+0,2 Mio. Franken), wobei nach Rückerstattungen (siehe «Entgelte») und den Bundes- und Staatsbeiträgen (siehe «Beiträge mit Zweckbindung») für die Gemeinde in diesen Bereichen netto keine Mehrkosten verblieben. Die Kosten für die Pflegefinanzierung belaufen sich auf 6,1 Millionen Franken und liegen damit um 0,4 Millionen Franken höher als budgetiert. Minderaufwendungen resultierten im Bereich Kindes- und Erwachsenenschutz (–0,1 Mio. Franken) sowie dem Beitrag an den Zweckverband Abwasserreinigungsanlage (–0,3 Mio. Franken).

Unter der Position **Durchlaufende Beiträge** (Aufwand und Ertrag) ist die periodische Neubewertung der Liegenschaften des Finanzvermögens erfasst. Diese führte zu einem Bewertungsgewinn von 12,7 Millionen Franken, der erfolgsneutral dem Eigenkapital gutgeschrieben wurde.

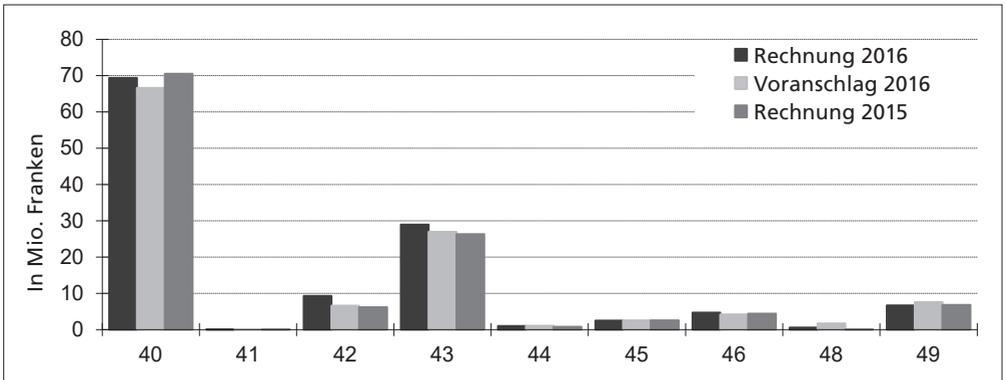
Die Rechnung des Entsorgungsbereichs Abfallbeseitigung schliesst mit einem Ertragsüberschuss statt des budgetierten Aufwandüberschusses; der Überschuss wurde als **Einlage in die Spezialfinanzierung** eingebracht (Gebührenfinanzierung).

Ertrag

Zusammensetzung Ertrag (ohne interne Verrechnungen, Einlagen Spezialfinanzierungen und durchlaufende Beiträge)



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 69.4 Millionen Franken liegt um 2,8 Millionen Franken höher als budgetiert (+4,2%). Die Grundstückgewinnsteuern von 15,4 Millionen Franken (+0,4 Mio. Franken) werden als einziger Steuerertrag für die Finanzausgleichsabgabe nicht einberechnet und sind entsprechend ein sehr wichtiger Ertragspfeiler. Sieben von 307 Handänderungen brachten über ein Drittel des Ertrags ein. Der Bestand der hinterlegten Depots für laufende Grundstückgewinnsteuerfälle hat sich von 11.9 Millionen Franken (Ende 2015) auf 7,6 Millionen Franken (Ende 2016) reduziert und liegt damit auf dem tiefsten Stand seit 2006 (Höchststand 27,6 Mio. Franken Ende 2011). Das heisst, dass die Grundstückgewinnsteuereinnahmen im laufenden Jahr möglicherweise tiefer zu erwarten sind, als dies budgetiert wurde. Der Ertrag aus ordentlichen Steuern lag für das Rechnungsjahr (provisorische Rechnungen) und die Vorjahre (definitive Rechnungen) total um 2,2 Millionen Franken über den budgetierten Erwartungen. Die höheren Nachsteuererträge (+0,9 Mio. Franken) sind zu 89% auf Selbstanzeigen und im Wesentlichen auf drei Fälle zurückzuführen. Der in den letzten Jahren stets stark schwankende Quellensteuerertrag lag unter den Erwartungen (-0,5 Mio. Franken), ebenso die höhere Nettobelastung für Steuerauscheidungen mit anderen Gemeinden (Mehrbelastung 0,2 Mio. Franken). Die Steuerkraft 2016 liegt gemäss provisorischer Berechnung bei Fr. 12'482.– pro Einwohner (2015 Fr. 12'662.–). Durch die Steueremehrerträge wird die Steuerkraftabschöpfung (Finanzausgleichsabgabe) im Jahr 2018 höher liegen als in der Finanzplanung 2016–2020 angenommen. Von einem Steueremehrertrag von 1 Millionen Franken verbleiben der Gemeinde Küsnacht lediglich rund Fr. 91'000.–; über Fr. 900'000.– werden als Finanzausgleichsabgabe abgeschöpft (siehe auch unter «Finanzausgleich»).

Der Mehrertrag der **Vermögenserträge** ist hauptsächlich auf den nicht budgetierten Buchgewinn von 2,5 Millionen Franken aus der Überführung der Liegenschaft Dorfstrasse 25 / Obere Dorfstrasse 27/27a (Gasthof Ochsen) vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen zurückzuführen. Die Liegenschaft wird heute weitgehend nicht für öffentliche Aufgaben genutzt, weshalb der Gemeinderat am 20. April 2016 die Überführung beschloss. Weiter konnten mit der Liquiditätsbewirtschaftung Mehrerträge von 0,2 Millionen Franken erwirtschaftet werden.

Mehrerträge aus **Entgelten** resultierten aus höheren Erträgen aus Baubewilligungen (+0,3 Mio. Franken), der Alters- und Gesundheitszentren (+0,2 Mio. Franken) sowie der Abteilung Sicherheit und dem Abwasserbereich (je +0,1 Mio. Franken). Dies ist vor allem auf die Anpassung der Gebühren per 1. Oktober 2016 zurückzuführen. Damit wurde ein höherer Kostendeckungsgrad von Leistungen der Gemeinde angestrebt, welche nach Möglichkeit von den Verursachern zu tragen sind. Die Abteilung Gesellschaft vereinnahmte um 1,0 Millionen Franken höhere Kostenrückerstattungen bei der Sozialhilfe, den Sozialversicherungen und dem Asylwesen (siehe «Betriebs- und Defizitbeiträge»).

Die Position **Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung** beinhaltet im Wesentlichen die Gewinnausschüttung der Zürcher Kantonalbank, welche mit 0,94 Millionen Franken etwas unter den Erwartungen lag (-0,1 Mio. Franken).

Unter **Rückerstattungen von Gemeinwesen** sind Kostenanteile des Kantons sowie von anderen Gemeinden und Zweckverbänden für Dienstleistungen zu finden, welche Küsnacht 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»). Ebenso waren bei den Friedhöfen ausserordentlich hohe Pauschalabgeltungen zu verzeichnen (+0,15 Mio. Franken).

Die **Entnahmen aus Spezialfinanzierungen** sind deutlich geringer, da der Bereich Abfallentsorgung einen Überschuss erzielte (siehe «Einlagen in Spezialfinanzierungen») und der Bereich Abwasserentsorgung um 1,1 Millionen Franken besser abschloss als erwartet. Dies vor allem wegen geringerer Abschreibungen (Projektverzögerungen) und tieferer Betriebskosten der ARA. Mit den in der Investitionsplanung der Folgejahre erforderlichen Erneuerungsinvestitionen nimmt die Verschuldung der Abwasserrechnung gegenüber dem Steuerhaushalt deutlich zu, weshalb die bereits beschlossene Gebührenanpassung für den mittelfristigen Ausgleich unumgänglich ist.

Investitionsrechnung

Die Nettoinvestitionen im **Verwaltungsvermögen** belaufen sich auf 13,4 Millionen Franken (Voranschlag 18.6 Mio. Franken). Die Hauptpositionen sind Strassensanierungen (5,0 Mio. Franken), das Kanalisationsnetz und der ARA-Ausbau (6,6 Mio. Franken) sowie Sanierungen und Umbauten von Liegenschaften (2.0 Mio. Franken). Für die Planung der am 12. Februar 2017 abgelehnten Projekte Zentrumsentwicklung und Initiativprojekt Parkdeck wurden 2,3 Millionen Franken aufgewendet. Verzögerungen ergaben sich hauptsächlich bei Kanalisationsprojekten und dem ARA-Ausbau (–3,1 Mio. Franken), bei verschiedenen Liegenschaftsprojekten (–0,7 Mio. Franken) und dem Projekt Zentrumsentwicklung (–0,5 Mio. Franken).

In das **Grundeigentum im Finanzvermögen** wurden 3,4 Millionen Franken investiert (–0,7 Mio. Franken). Insbesondere die Innensanierung der Liegenschaft Kaltensteinstrasse 30 verzögerte sich. Nicht budgetiert waren der Erwerb bzw. Rückkauf von drei Einfamilienhäusern für je rund 0,4 Millionen Franken im Zusammenhang mit dem Ablauf der Baurechte der Siedlung Alderwies (Alderwies 5, Zumikerstrasse 2 und Zumikerstrasse 4).

Selbstfinanzierung, Selbstfinanzierungsgrad

Die **Selbstfinanzierung** (Cashflow HRM1) beträgt 15,1 Millionen Franken. Davon wurden in den gebührenfinanzierten Bereichen (Abwasser- und Abfallentsorgung) 1,6 Millionen Franken erwirtschaftet.

Der **Selbstfinanzierungsgrad** von 113%, errechnet aus der Selbstfinanzierung im Verhältnis zu den Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von 13,4 Millionen Franken, führte zu einer Erhöhung des Nettovermögens.

Bilanz

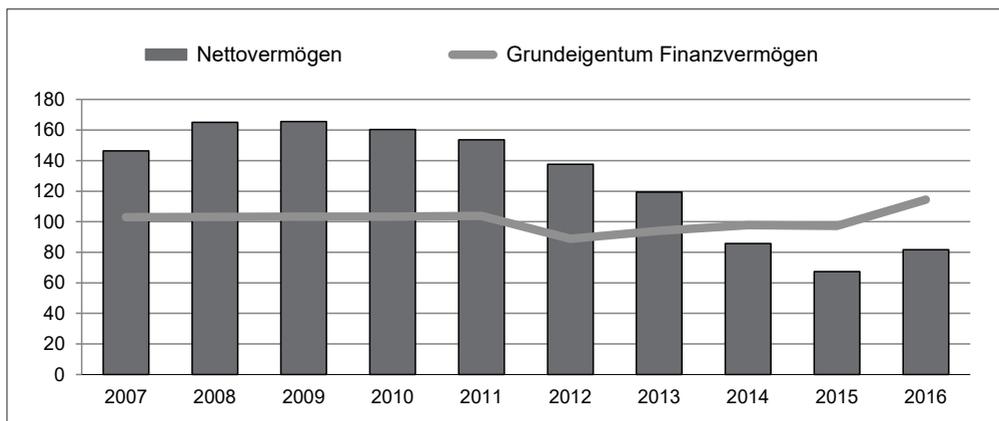
Das **Finanzvermögen** beträgt 141,4 Millionen Franken, davon sind 114,4 Millionen Franken in Liegenschaften gebunden. Vom Verwaltungsvermögen von 121,3 Millionen Franken sind 101,7 Millionen Franken abzuschreiben, davon 18,3 Millionen Franken zu Lasten der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung.

Die Gemeinde Küsnacht hat **keine verzinslichen Schulden**. Das **Fremdkapital** von 59,7 Millionen Franken betrifft mit 27,2 Millionen Franken Verpflichtungen gegenüber der Schulgemeinde, den Kirchgemeinden und dem Zweckverband ARA (Kontokorrente),

7,6 Millionen Franken Vorauszahlungen von Grundstückgewinnsteuern und 5,1 Millionen Franken sind übrige laufende Verpflichtungen. Weiter besteht ein kurzfristiges Darlehen (mit negativer Verzinsung) von 10,0 Millionen Franken. Der Restbetrag von 9,8 Millionen Franken entfällt auf weitere unverzinsliche Darlehen, verzinsliche Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen (verwaltete Stiftungsgüter) sowie Rückstellungen und passive Rechnungsabgrenzungen.

Das **Eigenkapital** erhöht sich durch den Ertragsüberschuss von 4,0 Millionen Franken. Zusätzlich erfolgte per 1. Januar 2016 die periodische Neubewertung des Grundeigentums Finanzvermögen. Der Bewertungsgewinn von 12,7 Millionen wurde erfolgsneutral direkt dem Eigenkapital gutschrieben. Dieses beläuft sich per Ende 2016 auf 195,0 Millionen Franken.

Entwicklung Nettovermögen (Beträge in Millionen Franken)



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

Das **Nettovermögen** erhöht sich entsprechend dem Überhang der Selbstfinanzierung (Cashflow HRM1) gegenüber den Investitionen von 1,7 Millionen Franken sowie dem Gewinn aus der Neubewertung des Grundeigentums Finanzvermögen von 12,7 Millionen Franken insgesamt um 14,4 Millionen Franken und beträgt 81,7 Millionen Franken bzw. Franken 5'777.– pro Einwohner.

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

Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	6,6 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 Seiten 23–24). Die Buchführung erfolgt direkt auf den entsprechenden Bilanzkonti.

Politische Gemeinde Küssnacht

Übersicht	Rechnung 2016				Voranschlag 2016				Rechnung 2015				
	Soll		Haben		Soll		Haben		Soll		Haben		
	Fr.		Fr.		Fr.		Fr.		Fr.		Fr.		
1. Laufende Rechnung													
Total Aufwand	131'989'133.60			91'933'407.75	121'847'500.00			73'682'200.00		119'246'273.04			
Total Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr				44'076'029.80				43'500'000.00					73'765'355.02
Steuerertrag: 30% (Vorjahr: 30%)								4'665'300.00					43'818'405.50
Aufwandsüberschuss													1'662'512.52
Ertragsüberschuss	4'020'303.95												
	136'009'437.55			136'009'437.55	121'847'500.00			121'847'500.00		119'246'273.04			119'246'273.04
2. Investitionen im Verwaltungsvermögen													
a) Nettoinvestitionen													
Total Ausgaben	17'913'320.78							22'585'000.00		33'610'505.02			
Total Einnahmen				4'521'325.10				4'024'000.00					5'398'732.85
Nettoinvestitionen				13'391'995.68				18'561'000.00					28'211'772.17
	17'913'320.78			17'913'320.78	22'585'000.00			22'585'000.00		33'610'505.02			33'610'505.02
b) Finanzierung I													
Nettoinvestitionen	13'391'995.68							18'561'000.00		28'211'772.17			
Abschreibungen Verwaltungsvermögen				11'517'745.68				12'371'000.00					11'297'522.17
Aufwandsüberschuss der Laufenden Rechnung				4'020'303.95				4'665'300.00		1'662'512.52			
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung													
Finanzierungsfehlbetrag I													18'576'762.52
Finanzierungsüberschuss I	2'146'053.95												
	15'538'049.63			15'538'049.63	23'226'300.00			23'226'300.00		29'874'284.69			29'874'284.69

Politische Gemeinde Küsnacht											
Übersicht											
Rechnung 2016				Voranschlag 2016				Rechnung 2015			
Soll		Haben		Soll		Haben		Soll		Haben	
Fr.		Fr.		Fr.		Fr.		Fr.		Fr.	
3. Investitionen im Finanzvermögen											
a) Nettoveränderung											
Total Ausgaben (Wertzugang)		3'562'345.22		2'790'000.00		2'082'452.18					
Total Einnahmen (Wertabzug)		166'750.00								2'512'560.00	
Nettoveränderung		3'395'595.22				430'107.82				2'512'560.00	
		3'562'345.22		2'790'000.00		2'512'560.00				2'512'560.00	
b) Finanzierung II											
Nettoveränderung		3'395'595.22		2'790'000.00		430'107.82					
Finanzierungsfehlbetrag I				10'855'300.00		18'576'762.52					
Finanzierungsüberschuss I		2'146'053.95									
Finanzierungsfehlbetrag II		1'249'541.27				13'645'300.00				18'146'654.70	
		3'395'595.22		13'645'300.00		18'576'762.52				18'576'762.52	
4. Bilanzübersicht											
Finanzvermögen		141'400'760.94				118'864'014.19					
Verwaltungsvermögen		121'313'186.00				119'438'936.00					
Fremdkapital		59'684'481.26								51'553'031.61	
Verrechnungen		18'467.76								23'138.52	
Spezialfinanzierungen		8'030'351.95								8'484'618.64	
Eigenkapital		194'980'645.97¹⁾								178'242'161.42	
		262'713'946.94		262'713'946.94		238'302'950.19		238'302'950.19		238'302'950.19	

¹⁾ Eigenkapital per 31.12.2016 inkl. Bewertungsgewinn aus Neubewertung FV per 1.1.2016 von Fr. 12'718'180.60

Politische Gemeinde Küssnacht

Laufende Rechnung / Zusammenzuehung nach Sachgruppen

Konto	Text	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Gesamttotal	136'009'437.55	136'009'437.55	121'847'500.00	121'847'500.00	119'246'273.04	119'246'273.04
3	Aufwand	131'989'133.60		121'847'500.00		119'246'273.04	
30	Personalaufwand	28'367'477.17		28'617'100.00		28'385'639.64	
31	Sachaufwand	14'333'251.31		16'296'700.00		15'121'519.47	
32	Passivzinsen	599'861.52		789'000.00		655'160.32	
33	Abschreibungen	13'146'948.24		14'236'000.00		11'593'221.23	
34	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	29'423'585.00		29'424'000.00		32'056'176.00	
35	Entschädigungen an andere Gemeinwesen	830'711.80		503'000.00		423'832.75	
36	Betriebs- und Defizitbeiträge	25'505'236.98		24'385'700.00		24'078'372.71	
37	Durchlaufende Beiträge	13'028'483.05					
38	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Stiftungen	66'814.14				105'804.49	
39	Interne Verrechnungen	6'686'764.39		7'596'000.00		6'826'546.43	
4	Ertrag		136'009'437.55		117'182'200.00		117'583'760.52
40	Steuern		69'358'658.85		66'575'000.00		70'492'081.35
41	Erträge aus Regalien, Konzessionen		29'410.45		30'000.00		26'000.00
42	Vermögenserträge		9'302'312.12		6'569'500.00		6'193'392.18
43	Entgelte		28'924'176.23		26'961'800.00		26'337'316.01
44	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		959'685.30		1'066'400.00		802'385.85
45	Rückstellungen von Gemeinwesen		2'500'036.78		2'508'500.00		2'528'304.65
46	Beiträge mit Zweckbindung		4'681'208.15		4'165'500.00		4'356'300.20
47	Durchlaufende Beiträge		13'028'483.05				
48	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Stiftungen		538'702.23		1'709'500.00		21'433.85
49	Interne Verrechnungen		6'686'764.39		7'596'000.00		6'826'546.43
9	Abschluss	4'020'303.95			4'665'300.00		1'662'512.52
91	Ertrags-/Aufwandsüberschuss	4'020'303.95			4'665'300.00		1'662'512.52

Politische Gemeinde Küssnacht

Laufende Rechnung / Zusammensetzung nach Aufgabenbereichen

Konto	Text	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Gesamttotal	136'009'437.55	136'009'437.55	121'847'500.00	121'847'500.00	119'246'273.04	119'246'273.04
0	Behörden und allgemeine Verwaltung	10'470'452.89	5'870'371.36	11'357'400.00	5'781'000.00	10'488'076.11	5'568'161.27
1	Rechtsschutz und Sicherheit	4'416'975.40	1'827'024.50	5'007'200.00	1'796'500.00	4'709'911.97	1'834'144.95
3	Kultur und Freizeit	5'191'557.15	1'316'814.30	5'402'700.00	1'291'100.00	5'341'227.33	1'394'450.00
4	Gesundheit	6'784'168.80	145'459.24	6'437'800.00	139'200.00	5'928'106.26	132'756.10
5	Soziale Wohlfahrt	33'084'787.96	24'871'094.11	31'943'000.00	23'334'500.00	32'317'383.38	21'941'755.50
6	Verkehr	5'307'500.40	431'563.10	5'172'000.00	352'000.00	5'012'457.62	319'344.60
7	Umwelt und Raumordnung	7'252'142.41	6'033'902.33	8'398'700.00	6'815'500.00	6'969'171.51	5'484'870.64
8	Volkswirtschaft	175'582.65	1'173'486.65	181'400.00	1'281'400.00	178'113.45	1'011'947.10
9	Finanzen und Steuern	63'326'269.89	94'339'721.96	47'947'300.00	81'056'300.00	48'301'825.41	81'558'842.88

Politische Gemeinde Küssnacht

Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Institutionen

Konto	Text	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Gesamttotal	136'009'437.55	136'009'437.55	121'847'500.00	121'847'500.00	119'246'273.04	119'246'273.04
10	Steuerungsleistungen	5'100'700.64	2'080'145.55	5'795'500.00	2'354'200.00	5'127'778.04	1'958'510.05
11	Bevölkerungsdienste	1'451'964.90	374'971.15	1'556'700.00	376'900.00	1'597'366.91	434'301.20
12	Finanzdienste	63'683'639.98	92'640'983.17	47'783'200.00	79'513'100.00	47'524'630.66	79'877'897.10
13	Liegenschaften	6'085'157.46	6'662'834.35	6'871'100.00	6'579'500.00	7'360'566.96	6'475'231.90
14	Hochbau und Planung	3'851'436.45	901'545.90	3'987'700.00	601'000.00	4'176'488.17	823'889.20
15	Tiefbau	11'973'186.29	6'509'484.28	12'946'500.00	7'207'000.00	11'146'584.67	5'813'398.09
16	Sicherheit	3'472'983.67	1'861'136.10	3'909'800.00	1'788'800.00	3'602'119.09	1'811'345.00
17	Gesundheit	21'465'661.81	15'955'966.95	21'080'200.00	15'776'000.00	20'652'080.34	13'636'948.40
18	Gesellschaft	18'924'706.35	9'022'370.10	17'916'800.00	7'651'000.00	18'058'658.20	8'414'752.10

Politische Gemeinde Küsnacht

Investitionen im Verwaltungsvermögen / Zusammensetzung nach Sachgruppen

Konto	Text	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Gesamttotal	22'363'445.88	22'363'445.88	22'585'000.00	4'024'000.00	38'983'637.87	38'983'637.87
5	Ausgaben	22'363'445.88		22'585'000.00		38'983'637.87	
50	Sachgüter	15'432'446.90		18'765'000.00		28'198'865.78	
52	Darlehen und Beteiligungen			200'000.00		3'500'000.00	
56	Investitionsbeiträge	2'320'353.63		3'620'000.00		1'886'039.24	
57	Durchlaufende Beiträge	71'200.00				25'600.00	
58	Übrige zu aktivierende Ausgaben	89'320.25					
59	Passivierungen	4'450'125.10				5'373'132.85	
6	Einnahmen		22'363'445.88		4'024'000.00		38'983'637.87
61	Nutzungsabgaben		487'375.00		300'000.00		369'093.90
62	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen		117'750.00		104'000.00		1'115'750.00
64	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen						4'110.00
66	Beiträge mit Zweckbindung		3'845'000.10		3'620'000.00		3'884'178.95
67	Durchlaufende Beiträge		71'200.00				25'600.00
69	Aktivierungen		17'842'120.78				33'584'905.02

Politische Gemeinde Küsnacht							
Investitionen im Finanzvermögen / Zusammensetzung nach Sachgruppen							
Konto	Text	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Gesamttotal	6'222'095.22	6'222'095.22	2'790'000.00		4'595'012.18	4'595'012.18
7	Ausgaben für Sachwertanlagen	6'222'095.22		2'790'000.00		4'595'012.18	
70	Grundeigentum Finanzvermögen	3'562'345.22		2'790'000.00		2'082'452.18	
79	Übertragungen	2'659'750.00				2'512'560.00	
8	Einnahmen für Sachwertanlagen		6'222'095.22				4'595'012.18
80	Grundeigentum Finanzvermögen		166'750.00				2'512'560.00
89	Übertragungen		6'055'345.22				2'082'452.18

Politische Gemeinde Küsnacht						
Bilanz						
Konto	Text	Rechnung 2016		Rechnung 2015		Passiven
		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	
	Gesamttotal	262'713'946.94	262'713'946.94	238'302'950.19	238'302'950.19	
1	Aktiven	262'713'946.94		238'302'950.19		
10	Finanzvermögen	141'400'760.94		118'864'014.19		
11	Verwaltungsvermögen	121'313'186.00		119'438'936.00		
2	Passiven		262'713'946.94			238'302'950.19
20	Fremdkapital		59'684'481.26			51'553'031.61
21	Verrechnungen		18'467.76			23'138.52
22	Spezialfinanzierungen		8'030'351.95			8'484'618.64
23	Eigenkapital		194'980'645.97			178'242'161.42

Politische Gemeinde Küsnacht									
Abschreibungstabelle									
Verwaltungsvermögen									
Sachgüter	Buchwert 01.01.2016	Netto- investitionen Rechnungsjahr	Buchwert vor Abschreibung	%	Abschreibungen		Buchwert 31.12.2016		
					ordentliche	zusätzliche			
1.114001 Grundstücke	609'000.00	-44'299.10	564'700.90	10	56'700.90		508'000.00		
1.114101 Tiefbauten	23'583'000.00	5'081'166.88	28'664'166.88	10	2'867'166.88		25'797'000.00		
1.114301 Hochbauten	55'816'000.00	1'240'622.08	57'056'622.08	10	5'706'622.08		51'350'000.00		
1.114601 Mobilien	1'530'000.00	374'397.55	1'904'397.55	20	381'397.55		1'523'000.00		
1.114901 Übrige Sachgüter	9'000.00	0.00	9'000.00	10	1'000.00		8'000.00		
Darlehen und Beteiligungen									
1.115301 Darlehen an eigene Anstalten (amortisierbar)	8'000'000.00	0.00	8'000'000.00	0	0.00		8'000'000.00		
1.115401 Darlehen an gemischtwirtschaftliche Unternehmen (amortisierbar)	3'586'000.00	0.00	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)	1'867'750.00	-117'750.00	1'750'000.00	0	0.00		1'750'000.00		
1.115503 Verfallende Darlehen	357'000.00	0.00	357'000.00	10	36'000.00		321'000.00		
Investitionsbeiträge / übrige aktivierte Ausgaben									
1.1160 Bund	70'000.00	0.00	70'000.00	10	7'000.00		63'000.00		
1.1164 Gemischtwirtschaftliche Unternehmen	290'000.00	0.00	290'000.00	10	29'000.00		261'000.00		
1.1165 Private Institutionen	2'875'000.00	152'404.18	3'027'404.18	10	303'404.18		2'724'000.00		
1.1171 Planungsausgaben	772'000.00	89'320.25	861'320.25	10	86'320.25		775'000.00		

Politische Gemeinde Küsnacht

Abschreibungstabelle Verwaltungsvermögen	Buchwert 01.01.2016	Netto- investitionen Rechnungsjahr	Buchwert vor Abschreibung	%	Abschreibungen		Buchwert 31.12.2016
					ordentliche	zusätzliche	
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung							
1.114107 Tiefbauten	10'964'000.00	4'399'668.85	15'363'668.85	10	1'536'668.85		13'827'000.00
1.116203 Andere Gemeinde und Zweckverbände	2'784'000.00	2'167'949.45	4'951'949.45	10	495'949.45		4'456'000.00
Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung							
1.114004 Grundstücke	28'000.00	23'716.98	51'716.98	10	5'716.98		46'000.00
1.114304 Hochbauten	4'000.00	24'798.56	28'798.56	10	3'798.56		25'000.00
1.114605 Mobilier	3'000.00	0.00	3'000.00	20	1'000.00		2'000.00
	119'438'936.00	13'391'995.68	132'830'931.68		11'517'745.68		121'313'186.00
Total Abschreibungen 2016							11'517'745.68

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	2'255'000.00	39'462.50	0.00	2'294'462.50
1.203304	Fonds für Unterstützungsbeiträge an Bewohnende und an die Infrastruktur der Küsnachter Heime	2'382'587.91	47'099.30	6'969.85	2'422'717.36
1.203311	Robert-Leuthold-Fonds	607'006.29	10'622.60	17'621.40	600'007.49
1.203312	Spendenfonds für das Alterswohnheim Wangensbach	34'693.60	607.15	7'325.00	27'975.75
1.203321	Spendenfonds für das Alterswohnheim Tägerhalde	92'778.95	1'623.65	21'377.75	73'024.85
1.203341	Spendenfonds für die Kinderkrippe	7'014.40	122.75	0.00	7'137.15
1.203361	Stipendienfonds	275'730.60	4'825.30	0.00	280'555.90
1.203362	Louise-Gysler-Stipendienfonds	582'620.55	10'195.85	0.00	592'816.40
1.203363	Kaspar-Fenner-Stipendienfonds	170'875.95	2'990.35	0.00	173'866.30
1.203371	Fonds für wohltätige und gemeinnützige Zwecke	300'902.50	6'170.00	21'301.00	285'771.50
	Gesamttotal 2016	6'709'210.75	123'719.45	74'595.00	6'758'335.20
	Die Kapitalien sind bei der Politischen Gemeinde angelegt und werden zu 1.75% 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 Berufes, 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.

Politische Gemeinde Küsnacht		Ausgaben	Einnahmen
Sportanlage Fallacher /Neubau Garderoben /Schlussabrechnung		Fr.	Fr.
Kredit: Fr. 345'000.00 (Gemeindeversammlungsbeschluss vom 8. Dezember 2014)			
BKP-Nr.	Arbeitsgattung		
211	Vorbereitungsarbeiten (Fundamente/Gräben/Kanalisation/Anschlüsse)	47'925.20	
213	Garderobencontainer	180'000.00	
224	Bedachung/Spengler/Blitzschutz	2'209.00	
230	Elektroinstallationen	1'389.95	
240	Heizungsinstallationen (in BKP 213 enthalten)	0.00	
250	Sanitärinstallationen	7'038.30	
29	Honorare (Architekt/Bauleitung/Bauphysik/Statik)	28'741.75	
4	Umgebungsarbeiten (Anpassungen und Installationen)	7'091.10	
5	Baunebenkosten exklusiv Gebühren	5'675.95	
512	Anschlussgebühren (Strom/Wasser/Gas/Abwasser)	73'414.95	
8	Reserve / Verschiedenes (Schliessanlage/Endreinigung)	5'558.65	
Total Brutto inkl. MWSt.		359'044.85	
./.. Beitrag FC Küsnacht			30'000.00
./.. Sport-Toto-Beitrag			35'800.00
Total Beiträge			65'800.00
Nettokosten inkl. MWSt.		293'244.85	
Nettokredit (Beitrag FC Küsnacht berücksichtigt)		345'000.00	
Minderkosten		51'755.15	
Es sind enthalten			
Konto 13412.5032.1			
In der Investitionsrechnung 2014		4'703.95	
In der Investitionsrechnung 2015		354'303.25	30'000.00
In der Investitionsrechnung 2016		37.65	35'800.00
		359'044.85	65'800.00

Begründung der Minderkosten

Bei der Kreditbewilligung war die Höhe des Sport-Toto-Beitrags, welcher letztlich in der Höhe von Fr. 35'800.00 ausgerichtet worden ist, nicht bekannt. Weiter konnte für die Garderobencontainer ein Angebot inklusive Gas-Heizung berücksichtigt werden (im KV war die Heizanlage mit Fr. 28'000.00 enthalten). Auch die Position «Reserven/Verschiedenes» wurde nur mit rund Fr. 5'500.00 beansprucht (KV: Fr. 17'000.00) und auch die Baunebenkosten fielen mit rund Fr. 5'600.00 etwa Fr. 9'000.00 unter dem im KV eingesetzten Betrag an.

Aufwändiger und deshalb rund Fr. 20'000.00 teurer als gemäss KV vorgesehen, waren die Vorbereitungsarbeiten (Fundamente, Gräben, Kanalisation und Anschlüsse). Weiter mussten rund Fr. 20'000.00 höhere Anschlussgebühren entrichtet werden, als im KV berücksichtigt.



Schulgemeinde

Bemerkungen zur Jahresrechnung

Übersicht

Die Rechnung 2016 der Schulgemeinde schliesst gegenüber dem Voranschlag um gut Fr. 4,9 Mio. besser ab.

Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen belaufen sich auf Fr. 3'500'625,41, was nur knapp 29% der geplanten Investitionen entspricht. Im Finanzvermögen sind keine Investitionen getätigt worden.

Per 31. Dezember 2016 ist das Finanzvermögen mit Fr. 6'711'518,94, das Verwaltungsvermögen mit Fr. 26'796'000.– und das Fremdkapital mit Fr. 1'920'224,12 ausgewiesen. Das Eigenkapital beträgt Fr. 31'587'294,82.

Laufende Rechnung

Die Laufende Rechnung weist einen Aufwand von Fr. 82'265'031,53 auf, dem ein Ertrag von Fr. 90'245'301,97 gegenübersteht. Daraus resultiert ein Ertragsüberschuss von Fr. 7'980'270,44. Der Gesamtaufwand liegt mit einer Abweichung von Fr. 193'731,53 (+0,24%) leicht über dem 2016 veranschlagten Wert, während gleichzeitig der Gesamtertrag um Fr. 5'106'601,97 (+6,00%) deutlich höher ausfällt.

Im Einzelnen ergeben sich folgende Differenzen zwischen Rechnung und Voranschlag 2016:

	Rechnung	gegenüber	
	2016	Voranschlag 2016	
	in Mio. Fr.	in Mio.	Fr. in %
Aufwand	82.27	+ 0.20	+ 0.24
Personalaufwand	12.02	– 0.02	– 0.19
Sachaufwand	5.18	– 0.40	– 7.16
Passivzinsen	0.61	– 0.24	– 28.62
Abschreibungen	3.24	– 0.95	– 22.69
Finanzausgleich (Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung)	44.14	–	–
Entschädigungen an andere Gemeinwesen	10.63	+ 0.55	+ 5.45
Betriebs- und Defizitbeiträge	4.71	– 0.26	– 5.23
Durchlaufende Beiträge	1.52	+ 1.52	–
Interne Verrechnungen	0.22	–	–
Ertrag	90.25	+ 5.11	+ 6.00
Steuern	82.51	+ 2.80	+ 3.51
Vermögenserträge	1.41	– 0.01	– 1.12
Entgelte	2.63	+ 0.50	+ 23.26
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	0.01	–	–
Rückerstattungen von Gemeinwesen	1.31	+ 0.29	+ 28.60
Beiträge mit Zweckbindung	0.64	+ 0.01	+ 1.74
Durchlaufende Beiträge	1.52	+ 1.52	–
Interne Verrechnungen	0.22	–	–
Ertragsüberschuss	7.98	+ 4.91	+ 160.16

Trotz einem erneuten Anstieg der Schülerzahlen und dem damit verbundenen Mehraufwand konnte der kommunale **Personalaufwand** insgesamt praktisch im Voranschlagsrahmen und beinahe auf Vorjahresniveau gehalten werden. Dazu beigetragen haben neben in Einzelfällen zu hoch eingeschätztem Personalbedarf bewusste Anstrengungen im Rahmen der finanzpolitischen Zielsetzungen und Grundsätze wie

- weniger Stellvertretungskosten für Absenzen
- Nichtbesetzung vakanter Stellen
- Verzicht auf weniger dringliche Einzel- und Teamweiterbildungen
- Sisierung von Spezialaufgaben und Nichtbeanspruchung entsprechender Stellenplan-Reserven.

Beim **Sachaufwand** sind insgesamt im Zuge des Kostenbewusstseins, der Sofortmassnahmen zum Voranschlag 2016 und der ersten eingeleiteten FIT20-Massnahmen in fast allen Bereichen der Schule Projekte, Dienstleistungen und Anschaffungen günstiger umgesetzt worden. Stellvertretend zu erwähnen sind z.B.

- Tiefere Schülerpauschalen für Lehrmittel und Schulmaterial
- Kopier- und Druckkostensenkungen durch Abschluss eines Gesamtvertrages per 1. August 2016 und Einsatz neuer einheitlicher Grossgeräte.

Die **Passivzinsen** (Zinsen auf Steuern) sind – nach Reduktion des Zinssatzes durch den Regierungsrat per 1. Januar 2016 von 1,5 auf 0,5% – weiter gesunken.

Die ordentlichen **Abschreibungen** fielen durch die markant 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 aufgrund der höheren Schülerzahlen in der Primar- und Sekundarstufe (+ 46 Primar- bzw. 19 Sekundarschüler/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 gesunken. Höheren Kosten für die externen Sonderschulungen stehen tiefere Beiträge an das Gymnasium gegenüber.

Die Zunahme bei den **Steuererträgen** ist hauptsächlich auf Mehreinnahmen der ordentlichen Steuern früherer Jahre zurückzuführen, wogegen die Quellensteuererträge deutlich tiefer ausfallen.

Bei den **Entgelten und Rückerstattungen von Gemeinwesen** sowie **Beiträgen mit Zweckbindung** sind insgesamt höhere Erträge zu verzeichnen, welche allerdings zu einem grösseren Teil als ausserordentlich einzustufen sind.

Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)

	Rechnung 2016	gegenüber Voranschlag 2016
	in Fr.	in Fr.
Investitionen im Verwaltungsvermögen	3'500'625.41	12'160'000.00
Investitionen im Finanzvermögen	0.00	0.00
Total	3'500'625.41	12'160'000.00

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

Abschreibungen, Buchwert Verwaltungsvermögen

Die ordentlichen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen von Fr. 3'029'625,41 führen zu einem neuen Buchwert per 31.12.2016 von Fr. 26'796'000.–.

Selbstfinanzierung, Reinvermögen

Die resultierende Selbstfinanzierung (Cashflow HRM 1) beträgt Fr. 11'009'895.85 (Selbstfinanzierungsgrad 314,51%). Neu wird ein Nettovermögen (Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital/Verrechnungen) von Fr. 4'791'294.82 (Vorjahr Nettoverschuldung von Fr. 4'239'387.27) ausgewiesen. Das Eigenkapital erhöht sich um den Ertragsüberschuss von Fr. 7'980'270.44 auf Fr. 31'587'294.82.

Ausblick

Die deutlich höheren Steuererträge und die eingeleiteten Sparmassnahmen tragen zur Stabilisierung resp. Erholung des Finanzhaushalts der Schule bei. Die steigenden Schülerzahlen bewirken dennoch eine Kostensteigerung und generieren ausserdem zusätzlichen Raumbedarf. Diesen Faktoren ist auch zukünftig Rechnung zu tragen.

Die Schulpflege hält am Massnahmenpaket FIT 20 fest. Sie orientiert sich dabei an einer hohen Qualität der Schule Küssnacht und an der Zurverfügungstellung von bedarfsgerichtetem und adäquatem Schulraum. Das Ziel ist eine unterproportional zu den Schülerzahlen verlaufende Kostenentwicklung.

Schulgemeinde Küsnacht												
Übersicht												
	Rechnung 2016				Voranschlag 2016				Rechnung 2015			
	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	82'265'031.53				82'071'300.00					83'769'158.45		
Total Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		21'205'875.27				16'938'700.00					18'302'401.47	
Steuerertrag: 47% (Vorjahr: 45%)		69'039'426.70				68'200'000.00					65'714'867.95	
Ertragsüberschuss	7'980'270.44				3'067'400.00					248'110.97		
	90'245'301.97	90'245'301.97			85'138'700.00	85'138'700.00				84'017'269.42	84'017'269.42	
2. Investitionen im Verwaltungsvermögen												
a) Nettoinvestitionen												
Total Ausgaben	3'500'625.41				12'160'000.00					3'890'754.90		
Total Einnahmen											310'991.00	
Nettoinvestitionen	3'500'625.41					12'160'000.00					3'579'763.90	
	3'500'625.41	3'500'625.41			12'160'000.00	12'160'000.00				3'890'754.90	3'890'754.90	
b) Finanzierung I												
Nettoinvestitionen	3'500'625.41				12'160'000.00					3'579'763.90		
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		3'029'625.41				3'991'000.00					2'991'763.90	
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung		7'980'270.44				3'067'400.00					248'110.97	
Finanzierungsfehlbetrag I										5'101'600.00		
Finanzierungsüberschuss I	7'509'270.44											
	11'009'895.85	11'009'895.85			12'160'000.00	12'160'000.00				3'579'763.90	3'579'763.90	

Schulgemeinde Küsnacht	Rechnung 2016				Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Übersicht		Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
			Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
3. Investitionen im Finanzvermögen								
a) Nettoveränderung								
Total Ausgaben (Wertabzug)								
Total Einnahmen (Wertabzug)			578'000.00					
Nettoveränderung			578'000.00					
			578'000.00					
b) Finanzierung II								
Nettoveränderung				578'000.00				
Finanzierungsfehlbetrag I					5'101'600.00			339'889.03
Finanzierungsüberschuss I				7'509'270.44				
Finanzierungsfehlbetrag II								339'889.03
Finanzierungsüberschuss II			8'087'270.44					
			8'087'270.44		5'101'600.00			339'889.03
4. Bilanzübersicht								
Finanzvermögen			6'711'518.94					-1'158'855.09
Verwaltungsvermögen			26'796'000.00					26'325'000.00
Fremdkapital				1'920'224.12				3'080'532.18
Eigenkapital				31'587'294.82 ¹⁾				22'085'612.73
			33'507'518.94		33'507'518.94			25'166'144.91

¹⁾ Eigenkapital per 31.12.2016 inkl. Bewertungsgewinn aus Neubewertung FV per 1.1.2016 von Fr. 1'521'411.65

Schulgemeinde Küsnacht

Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Sachgruppen

Konto Text	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Gesamttotal	90'245'301.97	90'245'301.97	85'138'700.00	85'138'700.00	84'017'269.42	84'017'269.42
3 Aufwand	82'265'031.53		82'071'300.00		83'769'158.45	
30 Personalaufwand	12'024'207.81		12'047'400.00		11'990'465.52	
31 Sachaufwand	5'175'619.50		5'574'900.00		4'933'542.35	
32 Passivzinsen	606'711.37		850'000.00		591'209.53	
33 Abschreibungen	3'242'330.16		4'194'000.00		3'186'702.84	
34 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	44'135'377.00		44'135'000.00		48'084'264.00	
35 Entschädigungen an andere Gemeinden	10'626'697.64		10'077'500.00		9'808'680.42	
36 Betriebs- und Defizitbeiträge	4'713'836.60		4'974'000.00		4'988'094.09	
37 Durchlaufende Beiträge	1'521'411.65					
39 Interne Verrechnungen	218'839.80		218'500.00		186'199.70	
4 Ertrag		90'245'301.97		85'138'700.00		84'017'269.42
40 Steuern		82'510'146.10		79'710'000.00		78'457'131.75
42 Vermögenserträge		1'408'172.43		1'424'100.00		1'369'502.36
43 Entgelte		2'630'388.94		2'134'100.00		2'188'172.61
44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		6'773.55		5'000.00		6'387.00
45 Rückstellungen von Gemeinden		1'311'660.50		1'020'000.00		986'815.00
46 Beiträge mit Zweckbindung		637'909.00		627'000.00		823'061.00
47 Durchlaufende Beiträge		1'521'411.65				
49 Interne Verrechnungen		218'839.80		218'500.00		186'199.70
9 Abschluss	7'980'270.44		3'067'400.00		248'110.97	
91 Ertrags-/Aufwandsüberschuss	7'980'270.44		3'067'400.00		248'110.97	

Schulgemeinde Küsnacht

Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Aufgabenbereichen

Konto	Text	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Gesamttotal	90'245'301.97	90'245'301.97	85'138'700.00	85'138'700.00	84'017'269.42	84'017'269.42
2	Bildung	31'186'587.62	5'290'119.68	31'315'300.00	4'494'500.00	30'329'344.77	4'638'337.22
3	Kultur und Freizeit	252'381.24	98'249.60	243'000.00	98'000.00	237'260.85	90'272.90
4	Gesundheit	116'360.26		163'000.00		133'003.40	
5	Soziale Wohlfahrt	21'129.25		34'000.00	2'000.00	23'973.25	
9	Finanzen und Steuern	58'668'843.60	84'856'932.69	53'383'400.00	80'544'200.00	53'293'687.15	79'288'659.30

Schulgemeinde Küsnacht

Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Institutionen

Konto	Text	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Gesamttotal	90'245'301.97	90'245'301.97	85'138'700.00	85'138'700.00	84'017'269.42	84'017'269.42
41	Behörde und Verwaltung	1'252'060.10	54'286.45	1'412'000.00	25'000.00	2'265'892.39	136'155.20
42	Finanzen, Finanzausgleich, Steuern	58'401'773.10	84'512'718.43	53'166'900.00	80'195'600.00	52'979'585.40	78'968'710.26
43	Bildung	24'983'109.29	4'228'605.60	24'965'400.00	3'505'500.00	23'178'882.41	3'460'891.50
44	Schulgesundheits- und Sozialdienst	352'272.16		414'800.00		588'185.81	
45	Ferienheime, Kolonien, Skilager	252'381.24	98'249.60	243'000.00	98'000.00	237'260.85	90'272.90
46	Liegenschaften, Anlagen	5'003'706.08	1'351'441.89	4'936'600.00	1'314'600.00	4'767'462.56	1'361'239.56

Schulgemeinde Küsnacht

Investitionen im Verwaltungsvermögen / Zusammenzug nach Sachgruppen

Konto	Text	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Gesamttotal	3'500'625.41	3'500'625.41	12'160'000.00		4'201'745.90	4'201'745.90
5	Ausgaben	3'500'625.41		12'160'000.00		4'201'745.90	
50	Sachgüter	3'500'625.41		12'160'000.00		3'890'754.90	
59	Passivierungen					310'991.00	
6	Einnahmen		3'500'625.41				4'201'745.90
66	Beiträge mit Zweckbindung						310'991.00
69	Aktivierungen		3'500'625.41				3'890'754.90

Schulgemeinde Küsnacht

Investitionen im Finanzvermögen / Zusammenzug nach Sachgruppen

Konto	Text	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Gesamttotal	578'000.00	578'000.00				
7	Ausgaben für Sachwertanlagen	578'000.00					
70	Grundeigentum Finanzvermögen						
79	Übertragungen	578'000.00					
8	Einnahmen für Sachwertanlagen		578'000.00				
80	Grundeigentum Finanzvermögen		578'000.00				
89	Übertragungen						

Schulgemeinde Küsnacht

Bilanz		Rechnung 2016		Rechnung 2015	
Konto	Text	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
	Gesamttotal	33'507'518.94	33'507'518.94	25'166'144.91	25'166'144.91
1	Aktiven	33'507'518.94		25'166'144.91	
10	Finanzvermögen	6'711'518.94		-1'158'855.09	
11	Verwaltungsvermögen	26'796'000.00		26'325'000.00	
2	Passiven		33'507'518.94		25'166'144.91
20	Fremdkapital		1'920'224.12		3'080'532.18
23	Eigenkapital		31'587'294.82		22'085'612.73

Schulgemeinde Küsnacht									
Abschreibungstabelle Verwaltungsvermögen	Buchwert 01.01.2016		Netto- investitionen Rechnungsjahr	Buchwert vor Abschreibung		%	Abschreibungen		Buchwert 31.12.2016
	Fr.			Fr.			ordentliche	zusätzliche	
Sachgüter									
4.1.140 Grundstücke	2'206'000.00		0.00	2'206'000.00	10	221'000.00		0.00	1'985'000.00
4.1.143 Hochbauten	23'445'000.00		3'500'625.41	26'945'625.41	10	2'694'625.41		0.00	24'251'000.00
4.1.146 Mobilien	491'000.00		0.00	491'000.00	20	99'000.00		0.00	392'000.00
Darlehen und Beteiligungen									
4.1.15501 Anteilscheine	45'000.00		0.00	45'000.00	0	0.00		0.00	45'000.00
Investitionsbeiträge Gemeinden									
4.1.162 Gemeinden	41'000.00		0.00	41'000.00	10	5'000.00		0.00	36'000.00
Private Institutionen									
4.1.165 Private Institutionen	97'000.00		0.00	97'000.00	10	10'000.00		0.00	87'000.00
	26'325'000.00		3'500'625.41	29'825'625.41		3'029'625.41		0.00	26'796'000.00
Total Abschreibungen 2016						3'029'625.41			

Schulgemeinde Küssnacht	Ausgaben	Einnahmen
Schule Goldbach / Umzug ins Schulhaus Erb / Schulraumprovisorium	Fr.	Fr.
Kredit:		
Schulgemeindeversammlung vom 23.09.2013	1'254'000.00	
Schulpräsidium vom 01.09.2014 (Rekurs-Anwaltskosten)	15'000.00	
Schulpflege vom 01.07.2014 (Umzugsmehrkosten)	137'500.00	
Schulpflege vom 02.12.2014 (Rekurs-Projektänderungen)	176'000.00	
Gesamtkredit inkl. MWSt	1'582'500.00	
Ausgaben:	Fr.	Fr.
Baukosten und Umzugskosten	1'560'456.70	
Gesamttotal (inkl. MWSt)	1'560'456.70	
Minderkosten	22'043.30	
	Ausgaben	Einnahmen
Es sind enthalten	Fr.	Fr.
Konto 4610.5032.84		
In der Investitionsrechnung 2013	1'219.25	
In der Investitionsrechnung 2014	893'120.75	
In der Investitionsrechnung 2015	662'621.15	
In der Investitionsrechnung 2016	3'495.55	
	1'560'456.70	0.00

Begründung der Minderkosten

Der Kostenvoranschlag weist eine Genauigkeit von +/-10% auf. Die Minderkosten von 1,4% können auf die üblichen kleineren Differenzen zwischen Kostenvoranschlag und Vergaben zurückgeführt werden.

Antrag der Gemeindebehörde

Der Gemeinderat und die Schulpflege haben die nachstehenden Jahresrechnungen inkl. Sonderrechnungen für das Jahr 2016 eingehend geprüft und für richtig befunden und empfehlen sie den Stimmberechtigten zur Abnahme.

Küsnacht, im März 2017

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 2017

Für die Rechnungsprüfungskommission

David Doneda
Präsident

André Tapernoux
Aktuar

