

Politische Gemeinde Schulgemeinde

Voranschläge 2018

Finanz- und
Aufgabenplan 2017–2021

Inhaltsverzeichnis

Voranschläge

Politische Gemeinde

Bemerkungen	6
Übersicht	14
Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Sachgruppen	17
Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Aufgabenbereichen	18
Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Institutionen	19
Investitionen im Verwaltungsvermögen / Zusammenzug nach Sachgruppen	20
Investitionen im Finanzvermögen / Zusammenzug nach Sachgruppen	21
Abschreibungstabelle	22
Schlussabrechnung Kreuzungssanierung Zumiker-/Obere Bühlstrasse	24

Schulgemeinde

Bemerkungen	26
Übersicht	30
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
Abschreibungstabelle	36

Antrag der Gemeindebehörden	37
Mitteilung der Rechnungsprüfungskommission	37
Steueranträge	38

Finanz- und Aufgabenplan

Finanz- und Aufgabenplan 2017–2021	40
--	----

In den vorliegenden Kurzberichten sind die wichtigsten Resultate des Voranschlags 2018 und des Finanz- und Aufgabenplans 2017–2021 zusammengefasst. Interessierte Stimmberechtigte können das vollständige Datenmaterial im Gemeindebüro, Eingangshalle Gemeindehaus, Tel. 044 913 11 11, e-mail: info@kuesnacht.ch, beziehen oder von der Homepage www.kuesnacht.ch/finanzverwaltung herunterladen.



 küsnacht

Politische Gemeinde

Bemerkungen zum Voranschlag 2018 der Politischen Gemeinde

Das Wesentliche in Kürze

Das Budget sieht einen Ertragsüberschuss von 2,2 Millionen Franken vor. Mehrkosten entstehen vor allem bei der Pflegefinanzierung sowie der Sozialhilfe. Der Steuerfuss bleibt unverändert bei gesamthaft 77% – auf die ursprünglich für 2018 vorgesehene Steuerfusserhöhung um 2 Prozent wird verzichtet.

Das budgetierte positive Ergebnis ist zu relativieren: Die Abgabe an den kantonalen Finanzausgleich wird 2018 gesamthaft 84,6 Millionen Franken betragen. Diese basiert auf den Steuererträgen des Jahres 2016. Würde die im Jahr 2020 voraussichtlich zu entrichtende Abgabe von ca. 89,9 Millionen Franken berücksichtigt, welche gestützt auf die mutmasslichen Steuererträge 2018 berechnet wird, wäre das Ergebnis nahezu ausgeglichen.

Mit dem Sparpaket «Lean 18» konnte der Haushalt aufwandseitig entlastet und ertragsseitig bei verschiedenen gebührenfinanzierten Bereichen die Kostendeckung erhöht werden. Der Gemeinderat legte am 1. Juli 2015 als Ziel für das Sparpaket die Entlastung der Laufenden Rechnung um 3 Millionen Franken ab spätestens 2018 fest. Das Ziel kann nach derzeitigem Stand mit einer Entlastung 4,5 Millionen Franken jährlich (gestaffelt 2016–2018) erreicht werden.

Die Steuereinnahmen 2018 sind auf Basis der Erträge 2016 sowie der Hochrechnung 2017 um 2,2 Millionen Franken höher budgetiert als im Vorjahr. Bei den Liegenschaften resultieren Mehrerträge von 0,9 Millionen Franken und die Alters- und Gesundheitszentren budgetieren ein Defizit von 0,2 Millionen Franken (+1 Mio. Franken besser gegenüber Vorjahr).

Viele Aufwandpositionen kann der Gemeinderat nicht beeinflussen: Für die Pflegefinanzierung sind nach dem deutlichen Anstieg bereits im Budget 2017 (+0,7 Mio. Franken) im 2018 erneut Mehraufwendungen von 0,5 Millionen Franken vorgesehen (+7%). Für die Sozialhilfe werden Mehrkosten von 0,4 Millionen Franken erwartet (netto nach Rückerstattungen und Beiträgen). Dagegen sinken der Abschreibungsaufwand (ohne Steuerabschreibungen) um 1,1 Millionen Franken und der Beitrag an den kantonalen Finanzausgleich um 0,6 Millionen Franken.

Die Investitionen Verwaltungsvermögen von 18,0 Millionen Franken können mit dem Cashflow von 14,4 Millionen Franken nur zu 80% abgedeckt werden (Selbstfinanzierungsgrad). Zusätzlich sind im Grundeigentum im Finanzvermögen Investitionen von 0,6 Millionen Franken vorgesehen.

Im Finanz- und Aufgabenplan 2017–2021 (Steuerhaushalt von Politischer und Schulgemeinde) sind Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von 86 Millionen Franken vorgesehen. Die Selbstfinanzierung (Cashflow) von 66 Millionen Franken in dieser Periode reicht nicht aus, um die Investitionen voll zu finanzieren. Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt nur 78%, der Rest muss aus dem Nettovermögen finanziert werden. Das voraussichtliche Nettovermögen per Ende 2017 von 88 Millionen Franken (Steuerhaushalt) wird deshalb bis Ende 2021 auf rund 78 Millionen Franken abgebaut. Der Steuerfuss soll unverändert bei 77% bleiben.

Sparpaket «Lean 18»

Der Gemeinderat erteilte am 1. Juli 2015 den Auftrag für das Sparpaket «Lean 18» und setzte als Ziel fest, die Laufenden Rechnung spätestens ab 2018 um 3 Millionen Franken jährlich zu entlasten. Er genehmigte im Anschluss verschiedene Spar- und Ertragsverbesserungsmassnahmen. Letztere sollen für Gebühren, gemäss dem Verursacherprinzip, den Kostendeckungsgrad für Leistungen der Gemeinde verbessern. Das gesetzte Ziel kann gemäss dem aktuellen Projektstand erreicht werden (Umsetzung der Massnahmen teilweise pendent):

Kategorie (Beträge in Schweizer Franken)	ab Budget 2016 (pro Jahr)	ab Budget 2017 (zusätzlich pro Jahr)	ab Budget 2018 (zusätzlich pro Jahr)	Total ab 2018	langfristig (zusätzlich pro Jahr)
Aufwand	407'300	848'000	192'500	1'447'800	270'500
Ertrag	1'026'000	602'000	1'245'650	2'873'650	970'000
gemischt Aufwand/Ertrag	0	67'300	82'700	150'000	0
Total	1'433'300	1'517'300	1'520'850	4'471'450	1'240'500

Finanz- und Aufgabenplan 2017–2021

Der Gemeinderat und die Schulpflege erstellen einen konsolidierten Finanz- und Aufgabenplan mit rollender Fünfjahresplanung und legen die finanzpolitischen Ziele gemeinsam fest. Die Planung berücksichtigt die mutmassliche Entwicklung der Steuererträge, die Prognosen zur Entwicklung der Aufwendungen und übrigen Erträge (Aufgabenplanung) sowie das Investitionsprogramm. Der Bericht zum aktuellen Finanz- und Aufgabenplan sowie die Investitionsplanung sind nach den Voranschlägen 2018 ab Seite 39 abgedruckt. Eine detailliertere Version mit ausführlichen Zahlen ist auf der Homepage verfügbar (www.kuesnacht.ch/finanzverwaltung).

Laufende Rechnung – Übersicht

Die Laufende Rechnung sieht bei Aufwendungen von 129,6 Millionen Franken und Erträgen von 131,8 Millionen Franken einen **Ertragsüberschuss** von 2,2 Millionen Franken vor (Voranschlag 2017: Aufwandüberschuss 2,8 Mio. Franken). Die Aufwands- und Ertragspositionen zeigen folgende Unterschiede zwischen dem Voranschlag 2018 und 2017:

	Voranschlag 2018	gegenüber Voranschlag 2017		
	in Mio. Fr.	in Mio. Fr.		in %
Aufwand	129,61	+	0,06	+ 0,05
Personalaufwand	29,47	+	0,52	+ 1,79
Sachaufwand	15,53	+	0,19	+ 1,25
Passivzinsen	0,46	+	0,01	+ 2,90
Abschreibungen	13,22	–	0,96	– 6,74
Finanzausgleich	32,98	–	0,63	– 1,87
Entschädigungen an andere Gemeinwesen	0,84	+	0,42	+ 102,29
Betriebs- und Defizitbeiträge	26,39	+	0,73	+ 2,86
Interne Verrechnungen	10,72	–	0,24	– 2,17
Ertrag	131,81	+	5,07	+ 4,00
Steuern	71,97	+	2,23	+ 3,19
Regalien, Konzessionen	0,03		0,00	0,00
Vermögenserträge	8,01	+	0,79	+ 10,98
Entgelte	31,18	+	1,39	+ 4,67
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	1,01	+	0,06	+ 5,86
Rückerstattungen von Gemeinwesen	3,16	+	0,58	+ 22,70
Beiträge mit Zweckbindung	4,89	+	0,25	+ 5,46
Entnahmen Spezialfinanzierungen	0,84	+	0,01	+ 0,84
Interne Verrechnungen	10,72	–	0,24	– 2,17
Ertragsüberschuss (Vorjahr Aufwandüberschuss)	2,19	+	5,01	n/a

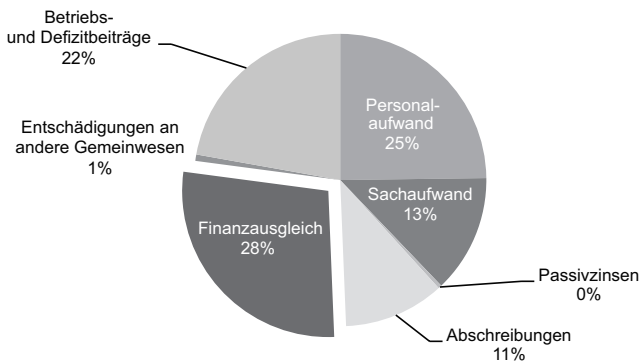
Erläuterung wesentlicher Veränderungen beim Aufwand

Der **Personalaufwand** steigt gegenüber dem Vorjahresbudget um 1,8%. Für Lohnanpassungen sind 1,0% der Lohnsumme eingestellt (Vorjahr 0,5%). Ein Teuerungsausgleich ist nicht budgetiert. Mehraufwendungen verzeichnet vor allem die Abteilung Gesundheit (+0,3 Mio. Franken, Alters- und Gesundheitszentren).

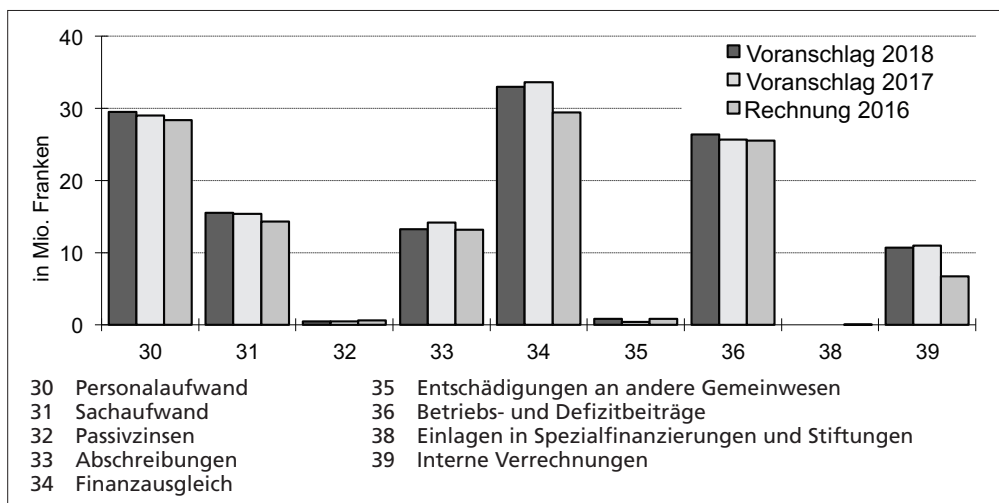
Der **Sachaufwand** steigt um 0,2 Million Franken (+1,25%). Der Grund sind hauptsächlich höhere einmalige Unterhaltsaufwendungen bei den Gemeindeliegenschaften (Ausrüstung von Steildächern mit Absturzsicherungen, Fassadensanierungen und Brandschutzmassnahmen). Die im Vorjahr mit dem Sparpaket «Lean 18» vorgenommen Budgetreduktionen konnten weitgehend beibehalten werden.

Die **Abschreibungen** auf dem Verwaltungsvermögen betragen entsprechend den budgetierten Nettoinvestitionen praktisch unverändert 12,9 Millionen Franken. Davon betreffen 3,3 Millionen Franken die mit Gebühren finanzierten Bereiche Abwasser- und Abfallbeseitigung. Auf den Steuerhaushalt entfallen Abschreibungen von 9,6 Millionen Franken (-0,2 Mio. Franken). Ausserdem sind Abschreibungen von Investitionen in Liegenschaften des Finanzvermögens im Umfang von 0,1 Millionen Franken erforderlich (2017: 1,1 Mio. Franken).

Zusammensetzung Aufwand (ohne interne Verrechnung und Einlagen Spezialfinanzierungen)



Aufwand nach Artengliederung



Die **Finanzausgleichsabgabe** bemisst sich aufgrund der Steuerkraft der Gemeinde des Jahres 2016 (Bemessungsbasis Vorvorjahr ohne Grundstückgewinnsteuern). Die Politische und die Schulgemeinde werden im 2018 gesamthaft 84,6 Millionen Franken in den Ausgleichstopf einzahlen (2017: 84,0 Mio. Franken). Davon entfallen auf die Politische Gemeinde 33,0 Millionen Franken (2017: 33,6 Mio. Franken) und auf die Schulgemeinde 51,7 Millionen Franken (2017: 50,4 Mio. Franken). Die für den Ausgleich 2018 massgebende durchschnittliche Steuerkraft 2016 pro Einwohner betrug Fr. 12'490.– (2015: Fr. 12'662.–) gegenüber dem Kantonsmittel ohne Stadt Zürich 2016 von Fr. 3'593.– (2015: Fr. 3'541.–).

Die **Entschädigungen an andere Gemeinwesen** erhöhen sich hauptsächlich, da die Entschädigung an den Kanton im Rahmen von Quellensteuerverfahren neu als Aufwand verbucht wird (bisher Ertragsminderung).

Die **Betriebs- und Defizitbeiträge** beinhalten grösstenteils nicht beeinflussbare Positionen: 16,3 Millionen Franken (62%) betreffen den Sozialbereich und 6,9 Millionen Franken (26%) werden für die Pflegefinanzierung aufgewendet. Deutliche Anstiege sind bei der Sozialhilfe (+0,9 Mio. Franken) sowie der Pflegefinanzierung (+0,5 Mio. Franken) zu verzeichnen. Beim Asylwesen ist dagegen ein Rückgang von 0,3 Millionen Franken budgetiert, da die Unterstützung Asylsuchender mit dem Status vorläufig aufgenommene Ausländer zu Lasten der Sozialhilfe erfolgt. Diesen Aufwandsteigerungen (Bruttoausgaben) stehen teilweise höhere Rückerstattungen (siehe «Entgelte») sowie Bundes- und Staatsbeiträge (siehe «Beiträge mit Zweckbindung») gegenüber.

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

Erläuterung wesentlicher Veränderungen beim Ertrag

Der **Steuerertrag** liegt gemäss Hochrechnung 2017 gesamthaft unter den budgetierten Erwartungen: Bei den ordentlichen Steuern wird mit Mehrerträgen von 3,6 Millionen Franken gerechnet, dafür sind die Grundstückgewinnsteuererträge mit 12 Millionen Franken weniger ergiebig (Budget 2017: 17 Millionen Franken). Für die Schätzung der Steuererträge 2018 wurde im Wesentlichen auf die Ergebnisse der Rechnung 2016 abgestützt. Einzig die ordentlichen Steuern Rechnungsjahr sind gemäss Hochrechnung 2017, erhöht um die prognostizierte Bevölkerungsentwicklung, Teuerung und Konjunktorentwicklung (2017 insgesamt +1,8%), budgetiert. Die Grundstückgewinnsteuern sind mit 15,5 Millionen Franken veranschlagt.

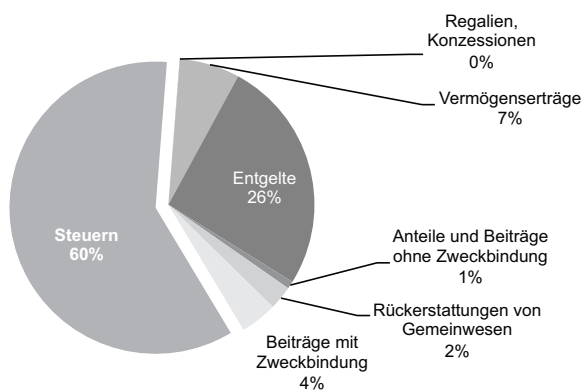
Die steigenden **Vermögenserträge** sind vor allem auf höhere Mietzinserträge (+0,9 Mio. Franken) zurückzuführen. Diese resultieren aus der Nutzung des Areals Pflegeheim am See durch die Stiftung Platten Meilen ab dem 2. Halbjahr 2018, gestiegenen Mietzinsen nach erfolgten Sanierungen sowie Erträgen von neu erworbenen Liegenschaften.

Die **Entgelte** (Gebühren- und Dienstleistungserträge, Rückerstattungen) steigen vor allem durch die höher budgetierten Erträge der Alters- und Gesundheitszentren (+1,2 Mio. Franken). Einerseits sind moderate Taxerhöhungen geplant, andererseits zeigt bereits die Hochrechnung 2017 Mehrerträge gegenüber dem Budget. Die Kostenrückerstattungen in den Bereichen Sozialhilfe und Asylwesen erhöhen sich um 0,1 Millionen Franken entsprechend den gestiegenen Aufwendungen (siehe «Betriebs- und Defizitbeiträge»).

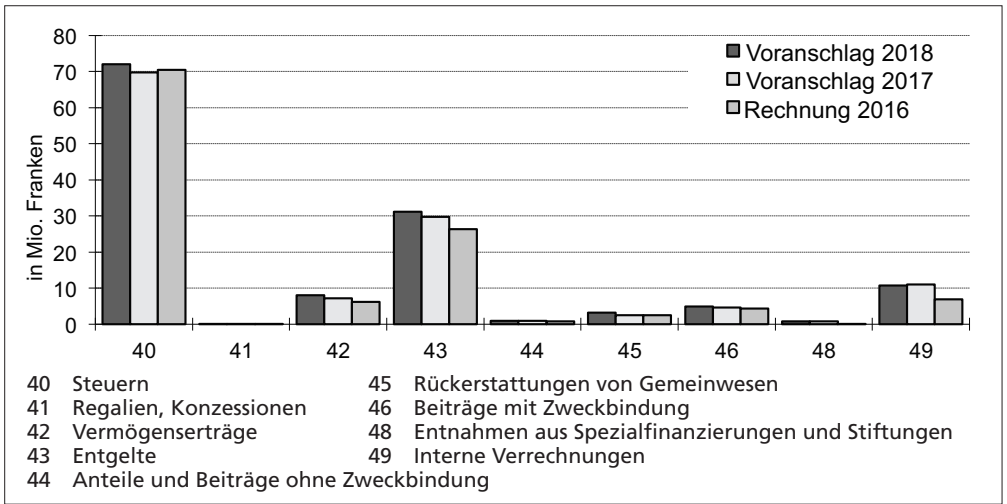
Die **Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung** beinhalten im Wesentlichen die Gewinnausschüttung der Zürcher Kantonalbank, welche etwas höher budgetiert wird.

Die **Rückerstattungen von Gemeinwesen** erhöhen sich durch Bezugsprovisionen des Steueramts zu Lasten der Schul- und Kirchgemeinden. Der Gemeinderat hat diese ab 2018 von 1% auf 1,5% der Steuererträge erhöht.

Zusammensetzung Ertrag (ohne interne Verrechnung und Entnahmen Spezialfinanzierungen)



Ertrag nach Artengliederung



Die Bundes- und Staatsbeiträge (**Beiträge mit Zweckbindung**) für die Ergänzungsleistungen sowie die Krankenversicherungsbeiträge steigen entsprechend den gestiegenen Aufwendungen (+0,1 Mio. Franken, siehe «Betriebs- und Defizitbeiträge»). Weiter ist ein pauschaler Beitrag des Kantons von Fr. 135'000.– für die Bildung der Einheitsgemeinde budgetiert.

Die mit Gebühren finanzierten Entsorgungsbereiche Abwasser- und Abfallbeseitigung sehen Aufwandüberschüsse vor, die durch **Entnahmen aus der Spezialfinanzierung** ausgeglichen werden: Abwasserbeseitigung –0,7 Millionen Franken, Abfallbeseitigung –0,04 Millionen Franken. Weiter budgetieren die Alters- und Gesundheitszentren erstmals eine jährliche Entnahme von Fr. 65'000.– aus einem Legat zur Finanzierung eines Angebotes für demente Menschen und deren Angehörige.

Investitionsrechnung

Die Nettoinvestitionen im **Verwaltungsvermögen** betragen 18,0 Millionen Franken. Beim **Grundeigentum im Finanzvermögen** sind Investitionsausgaben von 0,6 Millionen Franken vorgesehen. Die detaillierte Investitionsplanung 2017–2021 ist nach den Voranschlägen 2018 ab Seite 49 zu finden.

Selbstfinanzierung, Selbstfinanzierungsgrad

Die **Selbstfinanzierung** (Cashflow HRM1) beträgt 14,4 Millionen Franken (2017: 9,3 Mio. Franken), was einen **Selbstfinanzierungsgrad** der Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen von 80% ergibt. Davon werden in den gebührenfinanzierten Bereichen (Abwasser- und Abfallentsorgung) 2,6 Millionen Franken erwirtschaftet.

Bilanz

Das **Eigenkapital** erhöht sich durch den Ertragsüberschuss von 2,2 Millionen Franken gemäss Planbilanz per 31. Dezember 2018 auf 196 Millionen Franken. Das **Nettovermögen** wird per Ende 2018 rund 72 Millionen Franken betragen (Steuerhaushalt 95 Mio. Franken). Das mehrheitlich abzuschreibende Verwaltungsvermögen erhöht sich von 128 Millionen Franken per Ende 2016 auf 131 Millionen Franken per Ende 2018. Durch den Finanzierungsfehlbetrag von 3,5 Millionen Franken wird im 3. Quartal 2018 ein kurzfristiger Liquiditätsbedarf (Ablieferung Finanzausgleichsabgabe) erwartet. Derzeit hat die Gemeinde Küsnacht keine verzinslichen langfristigen Schulden.

Politische Gemeinde Küsnacht

Übersicht	Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
1. Steuerfuss 2018 30%						
a) Zu deckender Aufwandüberschuss						
Aufwand der Laufenden Rechnung	129'611'800		129'553'400		131'989'133.60	
Ertrag der Laufenden Rechnung (ohne ordentliche Steuern Voranschlagsjahr)		84'806'100		83'532'900		91'933'407.75
Zu deckender Aufwandüberschuss		44'805'700		46'020'500		40'055'725.85
	129'611'800	129'611'800	129'553'400	129'553'400	131'989'133.60	131'989'133.60
b) Steuerfuss / Steuerertrag						
Zu deckender Aufwandüberschuss						
Einfacher Gemeindesteuerertrag 100%	44'805'700		46'020'500		40'055'725.85	
Laufendes Jahr Fr. 156'700'000 Vorjahr Fr. 144'000'000						
Steuerertrag bei 30% Vorjahr 30%		47'000'000		43'200'000		44'076'029.80
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung = Entnahme aus dem Eigenkapital				2'820'500		
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung = Zunahme Eigenkapital / Abnahme Bilanzfehlbetrag	2'194'300				4'020'303.95	
	47'000'000	47'000'000	46'020'500	46'020'500	44'076'029.80	44'076'029.80
c) Abschreibungen Verwaltungsvermögen						
Ordentliche Abschreibungen						
Zusätzliche Abschreibungen	12'916'000		12'941'000		11'517'745.68	
Total Abschreibungen	12'916'000		12'941'000		11'517'745.68	

Politische Gemeinde Küsnacht

Übersicht	Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
2. Laufende Rechnung						
Total Aufwand	129'611'800		129'553'400		131'989'133.60	
Total Ertrag		131'806'100		126'732'900		136'009'437.55
Aufwandüberschuss				2'820'500		
Ertragsüberschuss	2'194'300				4'020'303.95	
	131'806'100	131'806'100	129'553'400	129'553'400	136'009'437.55	136'009'437.55
3. Investitionen im Verwaltungsvermögen						
a) Nettoinvestitionen						
Total Ausgaben	20'175'000		22'710'000		17'913'320.78	
Total Einnahmen		2'149'000		2'392'000		4'521'325.10
Nettoinvestitionen		18'026'000		20'318'000		13'391'995.68
	20'175'000	20'175'000	22'710'000	22'710'000	17'913'320.78	17'913'320.78
b) Finanzierung I						
Nettoinvestitionen						
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	18'026'000		20'318'000		13'391'995.68	
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung		12'916'000		12'941'000		11'517'745.68
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung		2'194'300.00		2'820'500		4'020'303.95
Finanzierungsfehlbetrag I		2'915'700		10'197'500		
Finanzierungsüberschuss I					2'146'053.95	
	18'026'000	18'026'000	23'138'500	23'138'500	15'538'049.63	15'538'049.63

Politische Gemeinde Küsnacht

Übersicht	Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
4. Investitionen im Finanzvermögen						
a) Nettoveränderung						
Total Ausgaben (Wertzugang)	615'000		2'130'000		3'562'345.22	
Total Einnahmen (Wertabgang)						166'750.00
Nettoveränderung		615'000		2'130'000		3'395'595.22
	615'000	615'000	2'130'000	2'130'000	3'562'345.22	3'562'345.22
b) Finanzierung II						
Nettoveränderung	615'000		2'130'000		3'395'595.22	
Finanzierungsfehlbetrag I	2'915'700		10'197'500			2'146'053.95
Finanzierungsüberschuss I						
Finanzierungsfehlbetrag II		3'530'700		12'327'500		1'249'541.27
	3'530'700	3'530'700	12'327'500	12'327'500	3'395'595.22	3'395'595.22
5. Veränderung Kapitalkonto						
				Voraussichtliches Ergebnis		
Eigenkapital Beginn Rechnungsjahr		193'768'646		194'980'646		178'242'161.42
Aufwandsüberschuss der Laufenden Rechnung			1'212'000			
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung		2'194'300				4'020'303.95
Bewertungsgewinn aus Neubewertung Grundeigentum FV						12'718'180.60
Eigenkapital Ende Rechnungsjahr	195'962'946		193'768'646		194'980'645.97	
	195'962'946	195'962'946	194'980'646	194'980'646	194'980'645.97	194'980'645.97

Politische Gemeinde Küsnacht

Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Sachgruppen

Konto	Text	Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Gesamttotal	131'806'100.00	131'806'100.00	129'553'400.00	129'553'400.00	136'009'437.55	136'009'437.55
3	Aufwand	129'611'800.00		129'553'400.00		131'989'133.60	
30	Personalaufwand	29'474'000.00		28'955'600.00		28'367'477.17	
31	Sachaufwand	15'527'300.00		15'336'300.00		14'333'251.31	
32	Passivzinsen	462'000.00		449'000.00		599'861.52	
33	Abschreibungen	13'221'000.00		14'176'000.00		13'146'948.24	
34	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	32'975'000.00		33'603'500.00		29'423'585.00	
35	Entschädigungen an andere Gemeinwesen	838'500.00		414'500.00		830'711.80	
36	Betriebs- und Defizitbeiträge	26'390'000.00		25'657'000.00		25'505'236.98	
37	Durchlaufende Beiträge					13'028'483.05	
38	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Stiftungen					66'814.14	
39	Interne Verrechnungen	10'724'000.00		10'961'500.00		6'686'764.39	
4	Ertrag		131'806'100.00		126'732'900.00		136'009'437.55
40	Steuern		71'972'000.00		69'744'000.00		69'358'658.85
41	Erträge aus Regalien und Konzessionen		30'000.00		30'000.00		29'410.45
42	Vermögenserträge		8'006'700.00		7'214'600.00		9'302'312.12
43	Entgelte		31'175'400.00		29'785'000.00		28'924'176.23
44	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		1'012'300.00		956'300.00		959'685.30
45	Rückstellungen von Gemeinwesen		3'155'500.00		2'571'800.00		2'500'036.78
46	Beiträge mit Zweckbindung		4'894'500.00		4'641'000.00		4'681'208.15
47	Durchlaufende Beiträge						13'028'483.05
48	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Stiftungen		835'700.00		828'700.00		538'702.23
49	Interne Verrechnungen		10'724'000.00		10'961'500.00		6'686'764.39

Politische Gemeinde Küsnacht

Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Sachgruppen

Konto	Text	Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Abschluss	2'194'300.00			2'820'500.00	4'020'303.95	
91	Ertrags-/Aufwandüberschuss	2'194'300.00			2'820'500.00	4'020'303.95	

Politische Gemeinde Küsnacht

Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Aufgabenbereichen

Konto	Text	Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Gesamttotal	131'806'100.00	131'806'100.00	129'553'400.00	129'553'400.00	136'009'437.55	136'009'437.55
0	Behörden und Verwaltung	11'271'600.00	6'280'300.00	11'097'200.00	5'460'800.00	10'392'716.28	4'900'166.13
1	Rechtsschutz und Sicherheit	5'163'300.00	1'873'200.00	4'732'000.00	1'896'700.00	4'416'975.40	1'827'024.50
3	Kultur und Freizeit	5'497'700.00	1'398'200.00	5'808'400.00	1'394'200.00	5'269'293.76	1'316'814.30
4	Gesundheit	7'677'700.00	124'400.00	7'094'000.00	134'800.00	6'709'940.95	125'848.80
5	Soziale Wohlfahrt	36'195'100.00	26'181'900.00	35'400'900.00	24'733'000.00	33'159'015.81	24'890'704.55
6	Verkehr	5'006'900.00	359'000.00	5'023'900.00	356'000.00	5'307'500.40	431'563.10
7	Umwelt und Raumordnung	8'458'700.00	7'310'700.00	8'890'200.00	7'353'700.00	7'252'142.41	6'033'902.33
8	Volkswirtschaft	180'000.00	1'221'300.00	180'000.00	1'166'300.00	175'582.65	1'173'486.65
9	Finanzen und Steuern	52'355'100.00	87'057'100.00	51'326'800.00	87'057'900.00	63'326'269.89	95'309'927.19

Politische Gemeinde Küssnacht

Laufende Rechnung / Zusammensetzung nach Institutionen

Konto	Text	Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Gesamttotal	131'806'100.00	131'806'100.00	129'553'400.00	129'553'400.00	136'009'437.55	136'009'437.55
10	Steuerungsleistungen	3'952'300.00	2'152'000.00	3'771'300.00	2'078'500.00	3'601'383.10	1'947'476.40
11	Zentrale Dienste	2'510'400.00	373'500.00	3'179'200.00	558'200.00	2'951'282.44	507'640.30
12	Finanzen	50'178'300.00	83'879'900.00	51'376'500.00	81'351'100.00	59'663'336.03	92'640'983.17
13	Liegenschaften	6'988'500.00	8'202'000.00	7'007'500.00	7'288'600.00	6'085'157.46	6'662'834.35
14	Hochbau und Planung	3'572'200.00	1'041'500.00	3'823'300.00	980'500.00	3'851'436.45	901'545.90
15	Tiefbau	13'415'000.00	7'732'700.00	13'407'600.00	7'772'200.00	11'973'186.29	6'509'484.28
16	Sicherheit	4'374'600.00	2'147'600.00	3'705'700.00	1'871'300.00	3'472'983.67	1'861'136.10
17	Gesundheit	25'205'300.00	17'452'000.00	24'379'800.00	16'270'000.00	21'465'661.81	15'955'966.95
18	Gesellschaft	19'415'200.00	8'824'900.00	18'902'500.00	8'562'500.00	18'924'706.35	9'022'370.10
99	Abschluss	2'194'300.00			2'820'500.00	4'020'303.95	

Politische Gemeinde Küssnacht

Investitionen im Verwaltungsvermögen / Zusammensetzung nach Sachgruppen

Konto	Text	Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Gesamttotal	20'175'000.00	2'149'000.00	22'710'000.00	2'392'000.00	22'363'445.88	22'363'445.88
	Nettoinvestition		18'026'000.00		20'318'000.00		
5	Ausgaben	20'175'000.00		22'710'000.00		22'363'445.88	
50	Sachgüter	16'500'000.00		18'440'000.00		15'432'446.90	
52	Darlehen und Beteiligungen			200'000.00			
56	Eigene Investitionsbeiträge	3'575'000.00		4'050'000.00		2'320'353.63	
57	Durchlaufende Beiträge					71'200.00	
58	Übrige zu Aktivierende Ausgaben	100'000.00		20'000.00		89'320.25	
59	Passivierungen					4'450'125.10	
6	Einnahmen		2'149'000.00		2'392'000.00		22'363'445.88
61	Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte		300'000.00		300'000.00		487'375.00
62	Rückzahlungen von Darlehen und Beteiligungen		1'674'000.00		1'102'000.00		117'750.00
66	Beiträge mit Zweckbindung		175'000.00		990'000.00		3'845'000.10
67	Durchlaufende Beiträge						71'200.00
69	Aktivierungen						17'842'120.78

Politische Gemeinde Küssnacht

Investitionen im Finanzvermögen / Zusammenzug nach Sachgruppen

Konto	Text	Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Gesamttotal	615'000.00		2'130'000.00		6'222'095.22	6'222'095.22
	Nettoinvestition		615'000.00		2'130'000.00		
7	Ausgaben für Sachwertanlagen	615'000.00		2'130'000.00		6'222'095.22	
70	Grundeigentum Finanzvermögen	615'000.00		2'130'000.00		3'562'345.22	
79	Übertragungen					2'659'750.00	
8	Einnahmen für Sachwertanlagen						6'222'095.22
80	Grundeigentum Finanzvermögen						166'750.00
89	Übertragungen						6'055'345.22

Politische Gemeinde Küssnacht

Abschreibungstabelle Verwaltungsvermögen	Mutmasslicher Buchwert Beginn Rechnungsjahr	Nettoinvestitionen gemäss Rechnungsjahr	Mutmasslicher Buchwert vor Abschreibung	Abschreibungen		Mutmasslicher Buchwert Rechnungsjahr
	Fr.	Fr.	Fr.	ordentliche	zusätzliche	Fr.
Sachgüter			%	Fr.	Fr.	Fr.
Grundstücke	488'000		10	49'000		439'000
Tiefbauten	29'316'000	6'770'000	10	3'609'000		32'477'000
Hochbauten	47'493'000	2'930'000	10	5'043'000		45'380'000
Mobilien	1'255'000	630'000	20	377'000		1'508'000
Übrige Sachgüter	7'000		10	1'000		6'000
Darlehen und Beteiligungen						
Darlehen an eigene Anstalten (amortisierbar)	8'000'000	-1'000'000		7'000'000		7'000'000
Beteiligungen an eigenen Anstalten			10			
Darlehen an gemischtwirtschaftliche Unternehmen (amortisierbar)	2'586'000	-586'000		2'000'000		2'000'000
Beteiligungen an gemischtwirtschaftlichen Unternehmen (nicht abzuschreiben)	6'092'586			6'092'586		6'092'586
Anteilscheine (nicht abzuschreiben)	198'600			198'600		198'600
Darlehen (amortisierbar)	1'802'000	-88'000		1'714'000		1'714'000
Verfallende Darlehen	288'000		10	29'000		259'000
Investitionsbeiträge / Übrige aktivierte Ausgaben						
Bund	56'000		10	6'000		50'000
Andere Gemeinden und Zweckverbände			10			
Gemischtwirtschaftliche Unternehmen	234'000		10	24'000		210'000
Private Institutionen	3'036'000	645'000	10	3'681'000		3'312'000
Planungsausgaben	734'000	100'000	10	84'000		750'000

Politische Gemeinde Küsnacht										
Abschreibungstabelle Verwaltungsvermögen	Mutmasslicher Buchwert Beginn Rechnungsjahr		Nettoinvestitionen gemäss Rechnungsjahr		Mutmasslicher Buchwert vor Abschreibung		Abschreibungen zusätzliche		Mutmasslicher Buchwert Rechnungsjahr	
	Fr.		Fr.		Fr.		ordentliche	Fr.	Fr.	
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung										
Tiefbauten	17'317'000		5'360'000		22'677'000		2'268'000		20'409'000	
Andere Gemeinde und Zweckverbände	7'106'000		2'885'000		9'991'000		1'000'000		8'991'000	
Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung										
Grundstücke	122'000		60'000		182'000		19'000		163'000	
Hochbauten	45'000		320'000		365'000		37'000		328'000	
Mobiliar	1'000				1'000	20	1'000			
	126'177'186		18'026'000		144'203'186		12'916'000		131'287'186	
Total Abschreibungen 2018							12'916'000			

Politische Gemeinde Küsnacht		
Kreuzungssanierung Zumiker- / Obere Bühlstrasse		
	Rechnungsergebnis	
	Fr.	Fr.
Kredit		
Fr. 390'000.00 Gemeindeversammlung vom 20.06.2005		
Fr. 390'000.00 Total Kredit	390'000.00	
Landerwerb	3'731.60	
Bauarbeiten	311'233.90	
Nebenarbeiten	18'161.45	
Technische Arbeiten	50'541.05	
Interessenbeitrag Kanton	-30'000.00	
Total (inkl. MWSt)	353'668.00	
Minderkosten	-36'332.00	
	Ausgaben	Einnahmen
	Fr.	Fr.
Es sind enthalten: Konto 1531.5011.29, INV00062		
In der Investitionsrechnung 2003	32'314.20	
In der Investitionsrechnung 2004	554.55	
In der Investitionsrechnung 2005	204.95	
In der Investitionsrechnung 2007	3'549.70	
In der Investitionsrechnung 2008	2'382.00	
In der Investitionsrechnung 2009	588.30	
In der Investitionsrechnung 2010	-4'728.60	
In der Investitionsrechnung 2011	241'410.35	
In der Investitionsrechnung 2012	100'292.50	
In der Investitionsrechnung 2013	7'100.05	
In der Investitionsrechnung 2017		30'000.00
	353'668.00	
Begründung der Minderkosten		
Der Kanton beteiligte sich mit Fr. 30'000.– am regionalen Radweg.		



Schulgemeinde

Bemerkungen zum Voranschlag 2018 der Schulgemeinde

Übersicht

Für das Jahr 2018 resultiert in der Laufenden Rechnung der Schulgemeinde bei einem Aufwand von Fr. 93'220'800.– und einem Ertrag von Fr. 94'211'300.– ein Ertragsüberschuss von Fr. 990'500.–, welcher dem Eigenkapital zugewiesen wird.

Bei Fr. 156'700'000.– einfachem Gemeindesteuerertrag (100%) und einem gegenüber dem Vorjahr unveränderten Steuerfuss der Schulgemeinde von 47% werden die ordentlichen Steuereinnahmen des Rechnungsjahres 2018 mit Fr. 73'600'000.– (Fr. 67'700'000.–) veranschlagt. Die Steuerkraft- bzw. Ressourcenausgleichsbeiträge an den Finanzausgleich belaufen sich auf Fr. 51'660'500.– (Fr. 50'405'500.–).

In der Laufenden Rechnung sind ordentliche Abschreibungen im Verwaltungsvermögen von insgesamt Fr. 4'976'000.– (Fr. 4'529'000.–) enthalten.

Die Investitionsrechnung weist im Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen von Fr. 10'600'000.– (Fr. 15'300'000.–) aus. Beim Finanzvermögen sind keine Investitionen vorgesehen.

Laufende Rechnung

Sowohl der Gesamtaufwand als auch der Gesamtertrag erhöhen sich gegenüber dem Voranschlag 2017 um Fr. 1'166'500.– (+1,27%) bzw. Fr. 6'538'300.– (+7,46%). Vergleicht man den Gesamtaufwand der beiden Voranschläge ohne Einbezug der Finanzausgleichsbeiträge, Passivzinsen, Abschreibungen und Internen Verrechnungen (2018: Fr. 35'444'800.– bzw. 2017: Fr. 35'860'800.–), dann ist eine Kostenreduktion von Fr. 416'000.– oder 1,16% festzustellen.

Im Einzelnen ergeben sich folgende Differenzen zwischen Voranschlag 2018 und 2017:

	Voranschlag 2018		gegenüber Voranschlag 2017		in %
	in Mio. Fr.		in Mio. Fr.		
Aufwand	93,22	+	1,17	+	1,27
Personalaufwand	13,04	–	0,39	–	2,91
Sachaufwand	4,99	–	0,46	–	8,42
Passivzinsen	0,46	–	0,03	–	6,12
Abschreibungen	5,19	+	0,46	+	9,66
Finanzausgleich	51,66	+	1,25	+	2,49
Entschädigungen an andere Gemeinwesen	12,25	+	0,64	+	5,49
Betriebs- und Defizitbeiträge	5,16	–	0,20	–	3,79
Interne Verrechnungen	0,47	–	0,10	–	17,58

	Voranschlag 2018	gegenüber Voranschlag 2017		
	in Mio. Fr.	in Mio. Fr.		in %
Ertrag	94,21	+	6,54	+ 7,46
Steuern	87,43	+	6,64	+ 8,21
Vermögenserträge	1,40		–	–
Entgelte	2,79	+	0,10	+ 3,57
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	0,00		–	–
Rückerstattungen von Gemeinwesen	1,52	–	0,10	– 5,91
Beiträge mit Zweckbindung	0,60		–	–
Interne Verrechnungen	0,47	–	0,10	– 17,58
Ertragsüberschuss	0,99	+	5,37	–

Für den insgesamt leicht geringeren **Personalaufwand** im Bereich der kommunalen Anstellungen sind hauptsächlich folgende Faktoren ausschlaggebend:

- Mit der Umsetzung des neuen Berufsauftrags auf Beginn des Schuljahres 2017/18 werden verschiedene Neben-Aufgaben der Lehrpersonen im Bereich Haus- und Nebenämter in die Jahresarbeitszeit integriert und nicht mehr zusätzlich entschädigt. Dies sowie weitere Einzelmassnahmen wie z. B. der Wegfall der Betreuungslektionen in den 1. Primarklassen durch Neuausrichtung der Stundenpläne führen in der Primar- und Sekundarstufe zu Kosteneinsparungen von rund Fr. 100'000.– je Schulstufe.
- Tiefere Besoldungen ergeben sich infolge kantonaler Steuerungsmassnahmen durch geringere Schülerzahlen (– 10 Schüler/innen) sowie aufgrund durchschnittlich tieferer Durchschnittslöhne (– Fr. 270'000.–) bei der Tempus Berufsvorbereitung.
- Versuchsweise werden ICT-Supportdienstleistungen extern ausgelagert, mit entsprechender teilweiser Kostenumlagerung (– Fr. 140'000.–).
- Generell höhere Schülerzahlen (drei zusätzliche Klassen auf Beginn Schuljahr 2017/18) ergeben neben dem allgemeinen Anstieg an Personalkosten zusätzlichen Bedarf an Integrativer Förderung (IF) oder sonderpädagogischen Massnahmen wie z. B. Logopädie. Gleichzeitig führt eine ausserordentlich hohe Zunahme fremdsprachiger Schüler/innen zu einer Zunahme von Deutsch als Zweitsprache (allein Therapiepool und DaZ insgesamt + Fr. 120'000.–).
- Die Schulpflege überprüft im Zusammenhang mit der sich abzeichnenden Einheitsgemeinde die Strukturen der Schulverwaltung. Vorgesehen sind zusätzliche HR-Aufgaben bei der Personaladministration (+ 35'000.–) sowie eine temporäre Sachbearbeitungsstelle für die Vorbereitungs- und Umsetzungsarbeiten im Projekt Einheitsgemeinde (+ Fr. 60'000.–).

Der **Sachaufwand** wird erneut tiefer budgetiert. Einerseits erfolgen Neu- und Ersatzbeschaffungen von Mobiliar und Einrichtungen nach wie vor zurückhaltend, andererseits ist deutlich weniger zwingender baulicher Unterhalt im Liegenschaftsbereich geplant.

Die **Abschreibungen** werden entsprechend dem berechneten Restbuchwert des Verwaltungsvermögens per Ende 2018 berechnet und fallen um rund Fr. 450'000.– höher aus.

Die **Passivzinsen** (Zinsen auf Steuern) werden – aufgrund des vom Kanton per 1. Januar 2016 auf 0.5% (bisher 1.5%) gesenkten und damit unattraktiveren Zinssatzes auf Steuervorauszahlungen – erneut etwas tiefer budgetiert. Allerdings wirkt sich die Massnahme

verzögert aus, da die Zinsberechnung erst mit der definitiven Steuerrechnung erfolgt und unverändert sehr hohe Vorauszahlungsbestände ausgewiesen werden.

Die **Finanzausgleichsabgabe (Steuerkraft- bzw. Ressourcenausgleichsbeiträge)** bemisst sich 2018 aufgrund der Steuerkraft des Jahres 2016, welche Fr. 12'490.– pro Einwohner betrug (2015: Fr. 12'662.–) und schlägt mit einer Zunahme von Fr. 1'255'000.– zu Buche.

Die **Entschädigungen an andere Gemeinwesen** beinhalten hauptsächlich die Besoldungen des kantonalen Lehrpersonals, welche durch die Bildungsdirektion vorgegebenen werden. Die wesentlichsten Kostensteigerungen neben den zusätzlichen Klassen begründen sich wie folgt:

- Erhöhung der Bezugsprovision vom Nettoertrag der ordentlichen Steuern um 1% (bisher 0,5%) durch die Politische Gemeinde (+ Fr. 525'000.–).
- Höhere interne Verrechnung der Gemeindebeiträge an die Tempus Berufsvorbereitung für Schüler/innen aus Küsnacht infolge gestaffelter Erhöhung der Gemeindebeiträge und zusätzlicher Küsnachter Schüler/innen (+ Fr. 30'000.–).

Die **Betriebs- und Defizitbeiträge** verzeichnen eine Abnahme. Diese ist begründet durch:

- Zunahme des Aufwands im Zusammenhang mit den externen Sonderschulungen inkl. in diesem Bereich anfallenden Transportkosten (+ Fr. 61'000.–).
- Zusätzlicher Bedarf für temporäre Zuweisungen von fremdsprachigen Schüler/innen in eine Sprachschule mangels eigener DaZ-Aufnahmeklasse oder mangels grundlegender Deutschkenntnisse (+ Fr. 17'000.–).
- Senkung der Kantonsbeiträge für die Kantonsschüler/innen trotz Zunahme der Schülerzahlen (+ 13 Schüler/innen) mittels eines Korrekturfaktors (– 25%), aufgrund der festgestellten grossen Abweichungen der letzten Jahre zwischen Voranschlag und Rechnung (– Fr. 283'000.–).

Die **Steuererträge** werden unter Berücksichtigung der Bevölkerungs- und Konjunkturdaten durch das Steueramt – bei einem beantragten unveränderten Steuerfuss von 47% – deutlich höher eingeschätzt.

Die **Entgelte und Rückerstattungen von Gemeinwesen** verändern sich nicht. Durch die nochmals etwas bessere Auslastung der Betreuungsangebote (+ 100'000.–) wird das gesteckte Ziel eines Deckungsbeitrags von 50% mit durchschnittlich gut 53% erreicht bzw. etwas übertroffen. Auf der anderen Seite sinken die Einnahmen der Tempus Berufsvorbereitung infolge der tieferen, durch den Kanton vorgegebenen Schülerzahlen um etwa Fr. 137'000.–, werden aber zumindest teilweise durch Mehreinnahmen bei den Kursgeldern der Tempus Erwachsenenbildung wieder wettgemacht (+ Fr. 34'000.–).

Die **Beiträge mit Zweckbindung** entsprechen den Vorjahreszahlen.

Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)

Verwaltungsvermögen (in Fr.)

– Schulhaus Goldbach, Neubau	4'000'000.–
– Betreuungshaus Schule Dorf, Neubau	3'000'000.–
– Fernwärmeanlagen, Anschluss und Rückbau	50'000.–
– Schulanlage Zentrum, Trakt Rigi, Fenstersanierung	350'000.–
– Schulanlage Zentrum, Sanierung Wasserleitungen	500'000.–
– Schulraumplanung Schulanlage Heslibach, Nutzungsänderung	800'000.–
– Schulraumplanung Schulhaus Wiltisgasse, Estrichausbau/Dachsanierung	750'000.–
– Schulraumplanung Schulhaus Wiltiswacht und KIGA Hch-Wettstein-Str. Nutzungsänderung	750'000.–
– Schulraumplanung KICK + KIGA Rebhaldensteig (nach Inbetriebnahme Schulanlage Goldbach)	100'000.–
– EICT-Konzept, Umsetzung	300'000.–
– Total	<u>10'600'000.–</u>

Selbstfinanzierung

Die Neuinvestitionen können nicht durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden, da sich der erwirtschaftete Cashflow HRM1 auf Fr. 5'966'500.– beläuft (Selbstfinanzierungsgrad 56,3%).

Abschreibungen, Buchwert Verwaltungsvermögen

Aus der Rechnung 2017 wird ein mutmasslicher Buchwert des Verwaltungsvermögens von Fr. 38'569'000.– vorgetragen. Zusammen mit den für 2018 vorgesehenen Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von Fr. 10'600'000.– führt dies zu ordentlichen Abschreibungen von Fr. 4'976'000.– (Fr. 4'529'000.–). Zusätzliche Abschreibungen werden keine budgetiert. Der mutmassliche Buchwert wird per Ende 2018 voraussichtlich Fr. 44'193'000.– betragen.

Ausblick

Das voraussichtliche Ergebnis im Rechnungsjahr 2017 dürfte aufgrund der Hochrechnung deutlich besser als der veranschlagte Aufwandüberschuss von 4.38 Millionen Franken ausfallen.

Im Rahmen der Finanzplanung erwartet die Schule allerdings auch in den folgenden Jahren bis 2021 negative Haushaltsergebnisse, mit jeweils Aufwandüberschüssen von über 3 Millionen Franken. Im Zusammenhang mit dem geplanten Investitionsvolumen von rund 34 Millionen Franken innerhalb der Planperiode 2017–21 wird aus heutiger Sicht mit einer Nettoschuld von rund 12,0 Millionen Franken bis Ende 2021 gerechnet.

Die Schulpflege setzt weiterhin verschiedene Massnahmen des Sparpakets «FIT 20» um. Zusätzliche Vorgaben zur Kostenoptimierung fliessen im Rahmen des Voranschlagsprozesses ein. Trotz weiterhin moderat steigenden Schülerzahlen zeigen sich erste Wirkungen. Die Behörde ist weiterhin bestrebt, Kostensenkungen zu prüfen und umzusetzen.

Schulgemeinde Küsnacht									
Übersicht									
	Voranschlag 2018			Voranschlag 2017			Rechnung 2016		
	Soll	Haben		Soll	Haben		Soll	Haben	
	Fr.	Fr.		Fr.	Fr.		Fr.	Fr.	
1. Steuerfuss 2018 47%									
a) Zu deckender Aufwandüberschuss									
Aufwand der Laufenden Rechnung	93'220'800			92'054'300			82'265'031.53		
Ertrag der Laufenden Rechnung (ohne ordentliche Steuern Voranschlagsjahr)		20'611'300			19'973'000			21'205'875.27	
Zu deckender Aufwandüberschuss		72'609'500			72'081'300			61'059'156.26	
	93'220'800	93'220'800		92'054'300	92'054'300		82'265'031.53	82'265'031.53	
b) Steuerfuss / Steuerertrag									
Zu deckender Aufwandüberschuss									
Einfacher Gemeindesteuerertrag 100%		72'609'500		72'081'300			61'059'156.26		
Laufendes Jahr Fr. 156'700'000 Vorjahr Fr. 144'000'000									
Steuerertrag bei 47% Vorjahr 47%		73'600'000			67'700'000			69'039'426.70	
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung = Entnahme aus dem Eigenkapital									
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung = Zunahme Eigenkapital / Abnahme Bilanzfehlbetrag		990'500						7'980'270.44	
	73'600'000	73'600'000		72'081'300	72'081'300		69'039'426.70	69'039'426.70	
c) Abschreibungen Verwaltungsvermögen									
Ordentliche Abschreibungen		4'976'000		4'529'000			3'029'625.41		
Zusätzliche Abschreibungen									
Total Abschreibungen		4'976'000		4'529'000			3'029'625.41		

Schulgemeinde Küsnacht												
Übersicht												
	Voranschlag 2018				Voranschlag 2017				Rechnung 2016			
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
2. Laufende Rechnung												
Total Aufwand	93'220'800	94'211'300			92'054'300	87'673'000			82'265'031.53	90'245'301.97		
Total Ertrag												
Aufwandüberschuss												
Ertragsüberschuss	990'500					4'381'300			7'980'270.44			
	94'211'300	94'211'300			92'054'300	92'054'300			90'245'301.97	90'245'301.97		
3. Investitionen im Verwaltungsvermögen												
a) Nettoinvestitionen												
Total Ausgaben	10'600'000				15'300'000				3'500'625.41			
Total Einnahmen												
Nettoinvestitionen	10'600'000				15'300'000				3'500'625.41			
	10'600'000	10'600'000			15'300'000	15'300'000			3'500'625.41	3'500'625.41		
b) Finanzierung I												
Nettoinvestitionen	10'600'000				15'300'000				3'500'625.41			
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		4'976'000				4'529'000						3'029'625.41
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung					4'381'300							
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung		990'500										7'980'270.44
Finanzierungsfehlbetrag I		4'633'500										
Finanzierungsüberschuss I									7'509'270.44			
	10'600'000	10'600'000			19'681'300	19'681'300			11'009'895.85	11'009'895.85		

Schulgemeinde Küsnacht									
Übersicht									
	Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016				
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben	
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	
4. Investitionen im Finanzvermögen									
a) Nettoveränderung									
Total Ausgaben (Wertzugang)									
Total Einnahmen (Wertabgang)									578'000.00
Nettoveränderung								578'000.00	
								578'000.00	578'000.00
b) Finanzierung II									
Nettoveränderung									578'000.00
Finanzierungsfehlbetrag I	4'633'500		15'152'300						
Finanzierungsüberschuss I									7'509'270.44
Finanzierungsfehlbetrag II		4'633'500		15'152'300					
Finanzierungsüberschuss II								8'087'270.44	
	4'633'500	4'633'500	15'152'300	15'152'300	15'152'300	15'152'300	15'152'300	8'087'270.44	8'087'270.44
5. Veränderung Kapitalkonto									
							Voraussichtliches Ergebnis		
Eigenkapital Beginn Rechnungsjahr									
Aufwandsüberschuss der Laufenden Rechnung		33'342'295					31'587'295		22'085'612.73
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung							1'755'000		7'980'270.44
Bewertungsgewinn aus Neubewertung Grundeigentum FV									1'521'411.65
Eigenkapital Ende Rechnungsjahr		34'332'795					33'342'295		31'587'294.82
	34'332'795	34'332'795	33'342'295	33'342'295	33'342'295	33'342'295	33'342'295	31'587'294.82	31'587'294.82

Schulgemeinde Küsnacht

Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Sachgruppen

Konto	Text	Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.
	Gesamttotal	94'211'300.00	94'211'300.00	92'054'300.00	92'054'300.00	90'245'301.97	90'245'301.97
3	Aufwand	93'220'800.00		92'054'300.00		82'265'031.53	
30	Personalaufwand	13'041'400.00		13'432'600.00		12'024'207.81	
31	Sachaufwand	4'990'100.00		5'449'000.00		5'175'619.50	
32	Passivzinsen	460'000.00		490'000.00		606'711.37	
33	Abschreibungen	5'189'000.00		4'732'000.00		3'242'330.16	
34	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	51'660'500.00		50'405'500.00		44'135'377.00	
35	Entschädigungen an andere Gemeinwesen	12'252'000.00		11'614'500.00		10'626'697.64	
36	Betriebs- und Defizitbeiträge	5'161'300.00		5'364'700.00		4'713'836.60	
37	Durchlaufende Beiträge					1'521'411.65	
39	Interne Verrechnungen	466'500.00		566'000.00		218'839.80	
4	Ertrag		94'211'300.00		87'673'000.00		90'245'301.97
40	Steuern		87'430'000.00		80'800'000.00		82'510'146.10
42	Vermögenserträge		1'395'500.00		1'388'500.00		1'408'172.43
43	Entgelte		2'794'800.00		2'698'500.00		2'630'388.94
44	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		6'000.00		6'000.00		6'773.55
45	Rückstellungen von Gemeinwesen		1'521'500.00		1'617'000.00		1'311'660.50
46	Beiträge mit Zweckbindung		597'000.00		597'000.00		637'909.00
47	Durchlaufende Beiträge						1'521'411.65
49	Interne Verrechnungen		466'500.00		566'000.00		218'839.80
9	Abschluss	990'500.00			4'381'300.00		7'980'270.44
91	Ertrags-/Aufwandüberschuss	990'500.00			4'381'300.00		7'980'270.44

Schulgemeinde Küsnacht

Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Aufgabenbereichen

Konto	Text	Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
	Gesamttotal	94'211'300.00	94'211'300.00	92'054'300.00	92'054'300.00	90'245'301.97	90'245'301.97
2	Bildung	33'866'000.00	5'965'200.00	34'825'100.00	5'968'200.00	30'861'588.62	5'290'119.68
3	Kultur und Freizeit	304'700.00	90'300.00	291'000.00	82'500.00	598'509.49	98'249.60
4	Gesundheit	144'000.00		156'500.00		116'360.26	
9	Finanzen und Steuern	59'896'600.00	88'155'800.00	56'781'700.00	86'003'600.00	58'668'843.60	84'856'932.69

Schulgemeinde Küsnacht

Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Institutionen

Konto	Text	Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
	Gesamttotal	94'211'300.00	94'211'300.00	92'054'300.00	92'054'300.00	90'245'301.97	90'245'301.97
41	Behörde und Verwaltung	1'459'000.00	25'000.00	1'359'500.00	25'000.00	1'252'060.10	54'286.45
42	Finanzen, Finanzausgleich, Steuern	58'705'000.00	87'813'000.00	56'518'000.00	81'224'000.00	50'421'502.66	84'512'718.43
43	Bildung	27'731'200.00	4'892'000.00	28'425'500.00	4'952'500.00	24'983'109.29	4'228'605.60
44	Schulgesundheits- und Sozialdienst	405'000.00		409'000.00		352'272.16	
45	Ferienheime, Kolonien, Skilager					64'204.75	31'216.00
46	Liegenschaften, Anlagen	4'920'600.00	1'481'300.00	5'342'300.00	1'471'500.00	5'191'882.57	1'418'475.49
49	Abschluss	990'500.00			4'381'300.00	7'980'270.44	

Schulgemeinde Küsnacht

Investitionen im Verwaltungsvermögen / Zusammensetzung nach Sachgruppen

Konto	Text	Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
	Gesamttotal	10'600'000.00	10'600'000.00	15'300'000.00	15'300'000.00	3'500'625.41	3'500'625.41
	Nettoinvestition		10'600'000.00		15'300'000.00		
5	Ausgaben	10'600'000.00		15'300'000.00		3'500'625.41	
50	Sachgüter	10'600'000.00		15'300'000.00		3'500'625.41	
6	Einnahmen						3'500'625.41
69	Aktivierungen						3'500'625.41

Schulgemeinde Küsnacht

Investitionen im Finanzvermögen / Zusammensetzung nach Sachgruppen

Konto	Text	Voranschlag 2018		Voranschlag 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
	Gesamttotal					578'000.00	578'000.00
	Nettoinvestition					578'000.00	
7	Zugänge Sachwertanlagen des Finanzvermögens					578'000.00	
79	Übertragungen					578'000.00	
8	Abgänge Sachwertanlagen des Finanzvermögens						578'000.00
80	Grundeigentum Finanzvermögen						578'000.00

Schulgemeinde Küsnacht

Abschreibungstabelle Verwaltungsvermögen	Mutmasslicher Buchwert Beginn Rechnungsjahr		Nettoinvestitionen gemäss Voranschlag		Mutmasslicher Buchwert vor Abschreibung		Abschreibungen		Mutmasslicher Buchwert Ende Rechnungsjahr
	Fr.	%	Fr.	%	Fr.	Fr.	ordentliche	zusätzliche	
Grundstücke	1'786'000	10	1'786'000	10	1'79'000	Fr.	1'79'000	Fr.	1'607'000
Hochbauten	36'315'000	10	10'300'000	10	46'615'000	Fr.	4'662'000	Fr.	41'953'000
Mobilien	313'000	20	300'000	20	613'000	Fr.	123'000	Fr.	490'000
Anteilscheine	45'000	0		0	45'000	Fr.		Fr.	45'000
Investitionsbeiträge an Gemeinden	32'000	10		10	32'000	Fr.	4'000	Fr.	28'000
Investitionsbeiträge an Private	78'000	10		10	78'000	Fr.	8'000	Fr.	70'000
Total Abschreibungen 2018	38'565'000		10'600'000		49'169'000	Fr.	4'976'000	Fr.	44'193'000
						Fr.	4'976'000	Fr.	

Antrag der Gemeindebehörden

Der Gemeinderat und die Schulpflege haben die Voranschläge für das Jahr 2018 genehmigt und empfehlen sie mit den entsprechenden Steueranträgen der Gemeindeversammlung zur Annahme.

Küsnacht, im September 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 des Voranschlags. Der Antrag der Rechnungsprüfungskommission wird mit den Akten aufgelegt und an der Gemeindeversammlung bekannt gegeben.

Küsnacht, im September 2017

Für die Rechnungsprüfungskommission

David Doneda
Präsident

André Tapernoux
Aktuar

Steueranträge für die verschiedenen Gemeindegüter in Prozenten der einfachen Staatssteuer

Steuergrundlagen	Voranschlag 2017	Voranschlag 2018
	Fr.	Fr.
Mutmasslicher Staatssteuerertrag (100%)	144'000'000.–	156'700'000.–
Ein Prozent der einfachen Staatssteuer beträgt:		
a) Politische Gemeinde und Schulgemeinde	1'440'000.–	1'567'000.–
b) Reformierte Kirchgemeinde	673'000.–	687'000.–
c) Röm.–Katholische Kirchgemeinde (ohne Anteil Erlenbach)	319'000.–	352'000.–

Steueransätze

Jahr	Politische Gemeinde	Schul- gemeinde	Total	Reformierte Kirch- gemeinde	Röm.–Kath. Kirch- gemeinde
	%	%	%	%	%
2008	61	16	77	6	9
2009	30	47	77	6	9
2010	30	47	77	6	9
2011	30	47	77	6	9
2012	30	47	77	6	9
2013	30	45	75	6	9
2014	30	45	75	6	9
2015	30	45	75	7	9
2016	30	47	77	7	9
2017	30	47	77	7	9
2018	30	47	77	7	9



Finanz- und Aufgabenplan 2017–2021

Inhaltsverzeichnis

Finanz- und Aufgabenplan 2017–2021	
Zusammenfassung	41
Finanzpolitische Ziele	42
Massnahmen	43
Planungsgrundlagen	43
Planungsgremium	44
Aussichten Gebührenhaushalte	45
Finanzierung Gesamthaushalt	46
Die vergangenen Jahre (2012–2016)	47

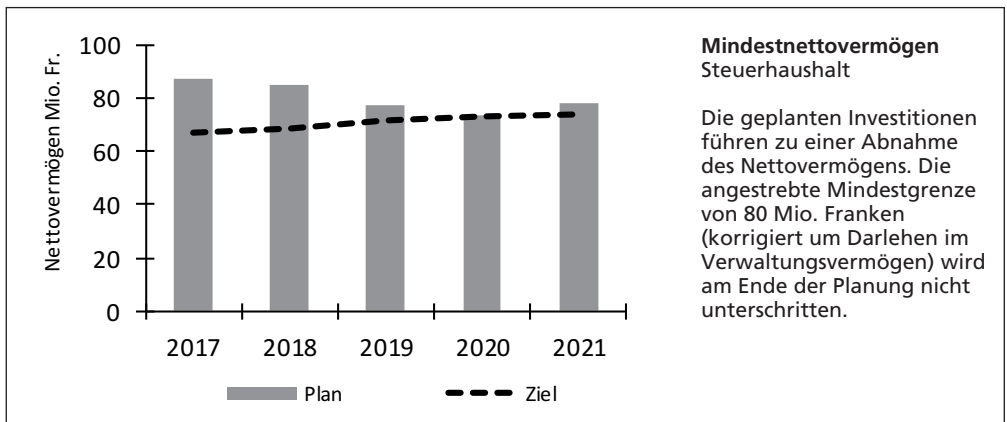
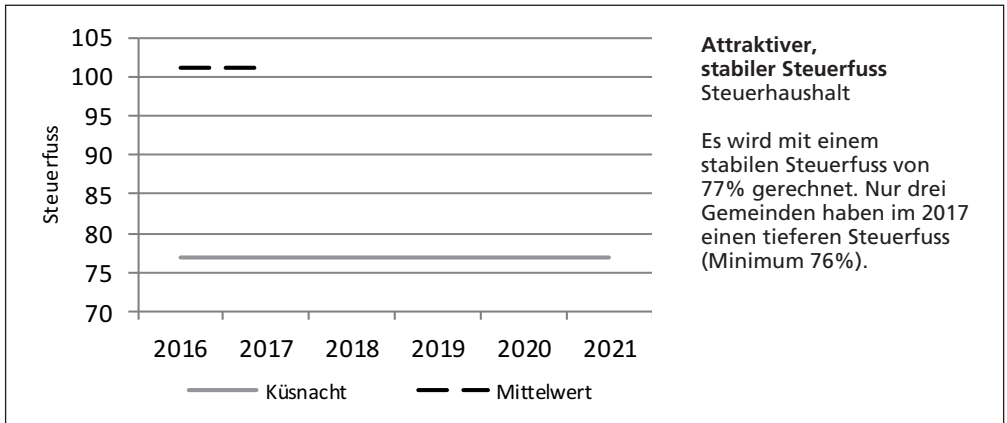
Beilagen

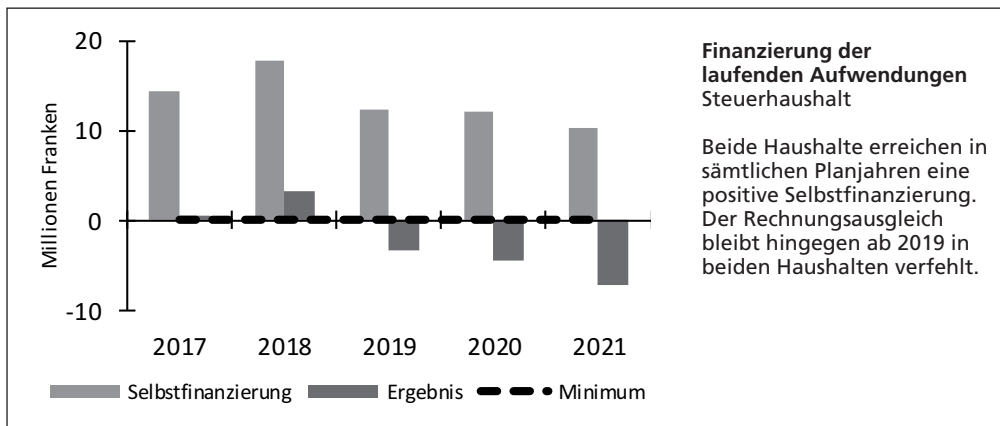
1	Investitionsplanung 2017–2026, Politische Gemeinde	
	– Zusammenfassung	49
	– Einzelvorhaben	50
2	Investitionsplanung 2017–2026, Schulgemeinde	
	– Zusammenfassung	65
	– Einzelvorhaben	66

Finanz- und Aufgabenplan 2017–2021

Zusammenfassung

Das gegenüber der Vorjahresplanung geringere Investitionsvolumen und das Massnahmenpaket «Lean 18» entlasten den Haushalt der Politischen Gemeinde. Die Situation bei der Schulgemeinde verknüpft sich ab 2019 trotz Sparbemühungen jedoch deutlich. Insbesondere der höhere Finanzausgleich (inkl. zeitlicher Abgrenzung ab 2019) belastet die Schulrechnung. Der Rechnungsausgleich bleibt deutlich verfehlt und die Selbstfinanzierung sinkt auf ein vergleichsweise tiefes Niveau. Bei der Politischen Gemeinde trüben die geringeren Grundstücksteuern die Aussichten. Unter Berücksichtigung linearer Abschreibungen ab 2019 (neue Rechnungslegung HRM2) mit Neubewertung des Verwaltungsvermögens resultieren im konsolidierten Haushalt ab 2019 Defizite zwischen 3 und 7 Mio. Franken. Die nach wie vor sehr hohen Investitionen führen zu einem moderaten Aufbau von Fremdschulden. Das Nettovermögen wird um 19 Mio. Franken reduziert, die angestrebte Mindestgrenze kann dennoch eingehalten werden. Ohne weitere Verbesserungen dürfte der Steuerfuss längerfristig kaum auf dem heutigen Niveau stabil bleiben. Bei den Gebührenhaushalten kann nach der Erhöhung im Abwasser per 2017 mittelfristig mit stabilen Tarifen gerechnet werden, die Verschuldung beim Abwasser steigt jedoch auf ein vergleichsweise sehr hohes Niveau.





Finanzpolitische Ziele

Der steuerfinanzierte Gesamthaushalt soll sich in den nächsten Jahren an folgenden Zielgrössen ausrichten:

Ziel	Messgrösse
<p>Attraktiver, stabiler Steuerfuss Küsnacht will auch künftig zu den steuerlich attraktivsten Gemeinden im Kanton gehören. Der Steuerfuss soll, unter Beachtung der nachfolgenden Ziele, möglichst langfristig stabil angesetzt werden. Der Ausgleich der Laufenden Rechnung unter Berücksichtigung der Finanzausgleichszahlungen und die vollständige Selbstfinanzierung der Investitionen sollen damit über einen längeren Zeitraum betrachtet sichergestellt werden.</p>	Steuerfuss stabil und attraktiv
<p>Mindestnettovermögen Das Nettovermögen im Steuerhaushalt soll längerfristig mindestens 80 Mio. Franken betragen. Rückzahlbare verzinsliche Darlehen im Verwaltungsvermögen werden dem Nettovermögen angerechnet. Aufgrund der zweijährigen Verzögerung und den starken Schwankungen im Finanzausgleich sowie wegen Liegenschaften im Finanzvermögen, die nicht veräussert werden sollen (gemeinnütziger Wohnungsbau, Heimatschutz etc.), soll kein vollständiger Abbau des Nettovermögens erfolgen. Für die Realisierung von grossen Investitionsvorhaben kann die Mindestgrenze vorübergehend unterschritten werden, sofern in den darauffolgenden Jahren wieder eine Zunahme erwartet wird.</p>	Nettovermögen Steuerhaushalt längerfristig mindestens 80 Mio. Franken
<p>Finanzierung der laufenden Aufwendungen Die laufenden Aufwendungen sollen grundsätzlich über laufende Erträge finanziert werden. Dafür muss im Steuerhaushalt beider Güter eine positive Selbstfinanzierung (Cash Flow) ausgewiesen werden. Ausserordentliche Schwankungen aufgrund von Zahlungen in den Finanzausgleich können die Erreichung dieses Ziels in einzelnen Jahren verunmöglichlichen.</p>	Selbstfinanzierung (Cash Flow) beider Güter > 0

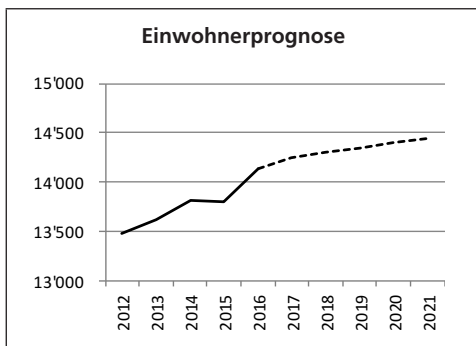
Sollten sich wichtige Rahmenbedingungen in Gesellschaft, Politik, Wirtschaft und Technik so verändern, dass von anderen Planungsannahmen ausgegangen werden muss, wird mit geeigneten Massnahmen reagiert.

Massnahmen und Ausblick

Im aktuellen Finanz- und Aufgabenplan werden die Ziele mehrheitlich erreicht. Dennoch besteht weiterhin Handlungsbedarf: Der Ausgleich der Erfolgsrechnung gelingt ab 2019 nicht mehr und die Selbstfinanzierung sinkt insbesondere bei der Schulgemeinde auf ein sehr tiefes Niveau. Sofern die Situation nicht mit einem strikten Kostenmanagement sowie einem eventuellen Leistungsverzicht verbessert werden kann, ist längerfristig von einem höheren Steuerfuss auszugehen. Die Umsetzung des nach wie vor sehr hohen Investitionsvolumens im konsolidierten Steuerhaushalt verlangt nach einer bewussten Priorisierung. Um die Schuldenaufnahme zu begrenzen, ist auf Projekte zu verzichten oder diese müssten auf später verschoben werden. Alternativ wären Veräusserungen von nicht benötigten Vermögenswerten zu prüfen. Mit der Einführung von HRM2 per 1.1.2019 dürfte das Eigenkapital aufgrund der Neubewertung des Verwaltungsvermögens deutlich höher ausfallen. Wird dies als zusätzlicher Spielraum interpretiert, könnte der Finanzhaushalt rasch aus dem Gleichgewicht geraten. Haushaltsaldo (Selbstfinanzierung und Investitionen) sowie Schulden und Liquidität sind durch HRM2 nicht betroffen, d.h. die finanzstrategischen Herausforderungen haben sich dadurch nicht wesentlich verändert.

Planungsgrundlagen

Die globale Konjunktur verzeichnete in der zweiten Jahreshälfte 2016, gestützt von robusten privaten Konsumausgaben und einer in vielen Ländern expansiveren Fiskalpolitik, deutliche Zuwächse. Viele Indikatoren deuten auf eine steigende Zuversicht in den entwickelten Volkswirtschaften hin. Mit diesen Aussichten sollte sich die Nachfrage nach Schweizer Gütern und Dienstleistungen verhalten positiv entwickeln. Die Importe dürften im Windschatten der stärkeren Exportentwicklung ebenfalls wachsen. Insgesamt kann mit einer etwas optimistischeren Einschätzung der Wirtschaftsentwicklung gerechnet werden. Aufgrund der schleppenden Arbeitsmarktentwicklung und der tiefen Teuerung im vergangenen Jahr bleibt die Lohnentwicklung schwach. Zusammen mit dem anhaltend starken Franken ist im Inland in der nächsten Zeit kein breiter Teuerungsdruk auszumachen. Die tiefen Zinsen im Euroraum stehen weiterhin einer Reduktion der negativen Kurzfristzinsen in der Schweiz im Weg. Die Langfristzinsen dürften aber schon im nächsten Jahr in den positiven Bereich ansteigen. Grössere Risiken liegen bei unvorhersehbaren Verwerfungen an den Finanzmärkten, der unsichereren globalen Sicherheitslage (inkl. Migration), dem Verhältnis der Schweiz zu anderen Staaten und grossen Schwankungen der Rohstoffpreise.



Aufgrund der Einwohnerprognose rechnet der Plan mit zusätzlichen Klassen bei der Schulgemeinde.

Finanzausgleich

Mit einer Steuerkraft von ca. 350% vom Mittelwert sind Abschöpfungen an den Ressourcenausgleich (ab 110%) zu leisten. Entsprechend hängen die gesamthaft verfügbaren Mittel massgeblich von der Entwicklung der kantonalen Steuerkraft und der Entwicklung der Grundstückgewinnsteuern ab. Für demografischen und geografisch-topografischen Sonderlastenausgleich ist der Anspruch nicht gegeben.

Einführung neue Rechnungslegung (HRM2) per 1.1.2019

Ab 2019 wird eine lineare Abschreibungsquote berechnet, eine Neubewertung des Verwaltungsvermögens (Restatement) ist im Steuerhaushalt berücksichtigt (provisorische Werte). Der Ressourcenausgleich wird teilweise abgegrenzt (Bereinigung Erfolgsrechnung mit Differenz Zahlung/Verpflichtung).

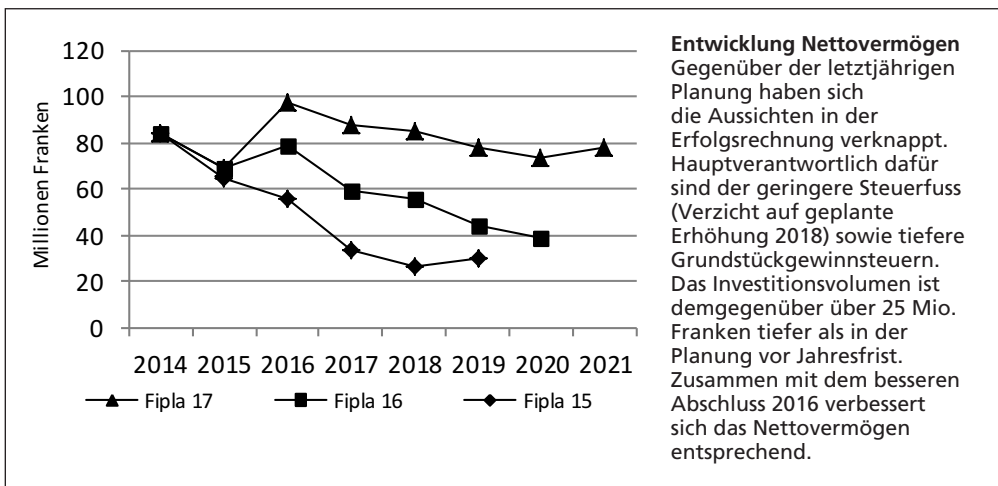
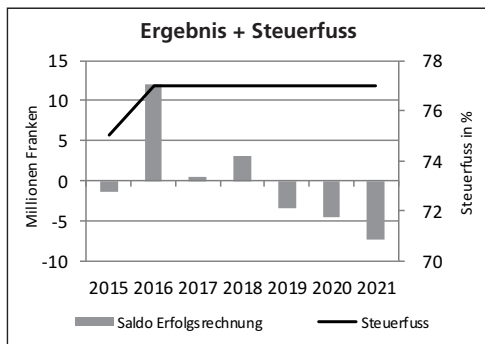
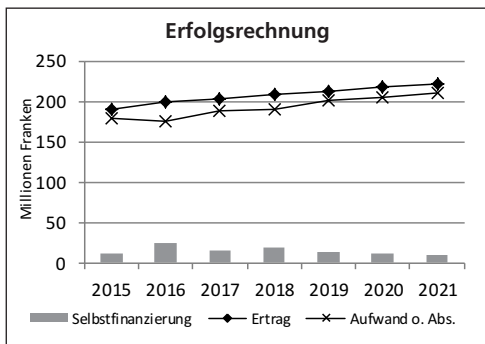
Planungsgremium

Die bewährte Finanz- und Aufgabenplanung wurde vom Gemeinderat und der Schulpflege unter Beizug des externen Finanzberatungsbüros swissplan.ch Beratung für öffentliche Haushalte AG, Zürich im rollenden Sinne überarbeitet. Sie zeigt in einer rechtlich unverbindlichen Form die mutmassliche finanzielle Entwicklung der nächsten Jahre auf. Der Planungsprozess umfasst drei Phasen: Analyse der vergangenen Jahre, Finanzpolitisches Ziel und Blick in die Zukunft (Prognosen, Investitionsprogramm nach Prioritäten, Steuerplan, Aufgabenplan, Planerfolgsrechnung und -bilanz, Geldflussrechnung, Kennzahlen). Einmal jährlich werden die Ergebnisse in einer Dokumentation zusammengefasst.

Aussichten Steuerhaushalt

Mittelflussrechnung (2016–2020)			Grösste Investitionsvorhaben	
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	66'488	Verwaltungsvermögen – Schulhaus Goldbach Neubau – Kunsteisbahn KEK Umbau/ Erweiterung – SBB-Personenunterführung Erweiterung – Hortbaracke Neubau – Feuerwehrgebäude Neubau	
Nettoinvestitionen				
Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	<u>-85'731</u>		
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-19'243		
Nettoinvestitionen				
Finanzvermögen	1'000 Fr.	<u>-20'073</u>		
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-39'316	Finanzvermögen – MFH Freihofstrasse Neubau – Einfamilienhäuser Alderwies Erwerb	
Kennzahlen				
Nettovermögen (31.12.2021)	Fr./Einw.	5'410		
Eigenkapital (31.12.2021)	Fr./Einw.	25'577		
Selbstfinanzierungsgrad (2017–2021)		78%		

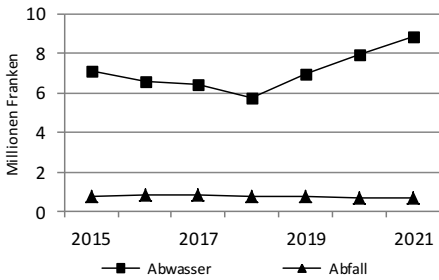
Deutlich höhere ordentliche Steuern sowie Massnahmen aus dem Paket «Lean 18» verbessern den Haushalt. Dem stehen markant höhere Ressourcenabschöpfungen, geringere Grundstückgewinnsteuern sowie höhere Aufwendungen in verschiedenen Bereichen (Pflegefiananzierung, gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, höhere Schülerzahlen, Leistungsüberprüfung Kanton etc.) gegenüber. Die Einführung von HRM2 per 1.1.2019 führt durch die zeitliche Abgrenzung des Ressourcenausgleichs zu einem Anstieg des Aufwands. Die Abschreibungsquote dürfte ungefähr stabil bleiben. Am Ende der Planung zeigt sich mit einem stabilen Steuerfuss ein Defizit von 7 Mio. Franken. Das Eigenkapital steigt auf 370 Mio. Franken an. Die Veränderung setzt sich wie folgt zusammen: Rückgang durch kumulierte Ergebnisse (-12 Mio.) und Neubewertung des Verwaltungsvermögens (+154 Mio., provisorische Berechnung). Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 66 Mio. Franken, womit die vergleichsweise sehr hohen Investitionen von 86 Mio. Franken nur zu 78% selber finanziert werden können. So wird das Nettovermögen reduziert. Es beträgt am Ende der Planung 84 Mio. Franken (Darlehen im Verwaltungsvermögen nicht berücksichtigt), was einer vergleichsweise hohen Substanz entspricht. Bei der Schulgemeinde resultiert jedoch eine Nettoschuld von 12 Mio. Franken Ende 2021.



Aussichten Gebührenhaushalte

Mittelflussrechnung (2017–2021)		Abwasser	Abfall
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	12'410	36
Nettoinvestitionen	1'000 Fr.	-30'850	-846
Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-18'440	-810
Haushaltüberschuss/-defizit			
Kennzahlen			
Spezialfinanzierung (31.12.2021)	1'000 Fr.	8'826	679
Kostendeckungsgrad (2021)		123%	97%
Selbstfinanzierungsgrad (2017–2021)		40%	4%
Gebührenertrag (2021)	Fr./Einw.	304	88

Entwicklung Spezialfinanzierung



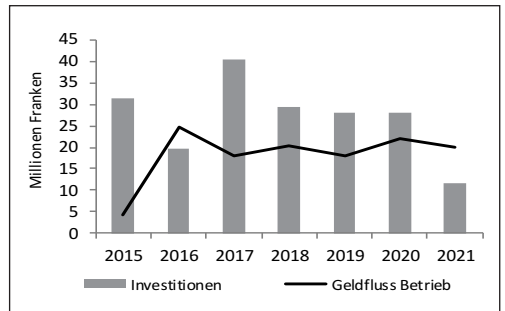
Entwicklung Benutzungsgebühr

Bereich	Tendenz	Bemerkungen
Abwasser	Stabil	Erhöhung erfolgt 2017
Abfall	Stabil	Rechnung leicht defizitär

Finanzierung Gesamthaushalt

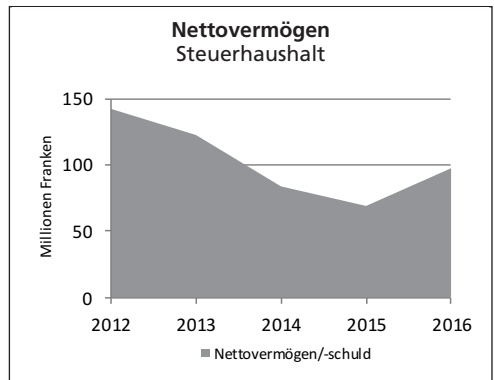
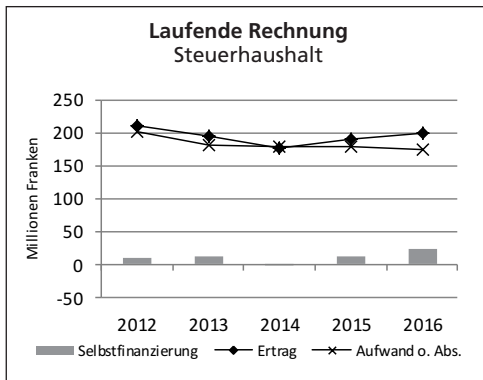
Geldflussrechnung (2017–2021) (in Mio. Franken)

Liquide Mittel (1.1.2017)			27
Geldfluss betriebliche Tätigkeit		98	
Geldfluss Investitionstätigkeit			
– Verwaltungsvermögen	-117		
– Finanzvermögen	-20	-138	
Geldfluss Finanzierungstätigkeit			
– Rückzahlung Schulden	–		
– Neuaufnahme Schulden	21		
– Veränderung Anlagen	1	22	
Veränderung Liquide Mittel			-17
Liquide Mittel (31.12.2021)			10
KK, kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2021			1
Schulden inkl. KK per 31.12.2021	0,4%		32



Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelzufluss von 98 Mio. Franken gerechnet. Zusammen mit Investitionen von 138 Mio. Franken ergibt sich ein Mittelbedarf von 40 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht zum Teil aus der bestehenden Liquidität und durch eine Neuaufnahme von verzinslichen Schulden um 21 Mio. Franken. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden (inkl. Kontokorrente) auf 32 Mio. Franken, davon entfallen 30 Mio. Franken auf die Gebührenhaushalte (Abwasser). Mit einer Durchschnittsverzinsung von 0,4% kann vom sehr tiefen Zinsniveau profitiert werden, es wird aber auch ein entsprechendes Zinssatzänderungsrisiko eingegangen.

Die vergangenen Jahre (2012–2016)



Der Substanzabbau der letzten Jahre konnte 2016 gestoppt werden. Vor allem höhere Steuererträge (inkl. Steuerfusserhöhung), tiefere Investitionen, die deutlich tiefere Ressourcenabschöpfung sowie Sparbemühungen in beiden Gütern haben die Rechnung entlastet. In den Vorjahren verknappte sich die Rechnung wegen der gesunkenen Steuerkraft und vergleichsweise sehr hohen Investitionen. Dank der seinerzeit sehr hohen Liquidität konnten die Investitionen ohne Verschuldung finanziert werden. Für die vergangenen fünf Jahre steht den Nettoinvestitionen im Steuerhaushalt von 134 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von 56 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 42% entspricht. Unter Berücksichtigung der Nettoinvestitionen im Finanzvermögen (27 Mio.) resultierte ein Haushaltsdefizit von 105 Mio. Franken. Davon betreffen 98 Mio. Franken die Politische Gemeinde. Das Nettovermögen beträgt per Ende 2016 97 Mio. Franken. Das entspricht im Vergleich mit den Zürcher Gemeinden deutlich überdurchschnittlichen Werten für die Substanz. Die Neubewertung des Finanzvermögens führte 2016 zu einer einmaligen Erhöhung um 14 Mio. Franken. Die Substanz ist zum grössten Teil in der Bilanz der Politischen Gemeinde zu finden (93 Mio. Franken).

Mit über 24 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im Abschluss 2016 13 Mio. Franken höher als im Vorjahr. Für den Anstieg verantwortlich sind vor allem die geringere Ressourcenabschöpfung (auf Basis der Steuerkraft 2014), höhere Steuererträge (inkl. Steuerfusserhöhung Schulgemeinde), ein Buchgewinn sowie leicht tiefere Nettoaufwendungen in beiden Gütern aufgrund der beschlossenen Sparmassnahmen. Die Grundstückgewinnsteuern von 15 Mio. Franken liegen hingegen unter dem Mittelwert der letzten Jahre. Die Investitionen konnten vollständig aus dem Cash Flow finanziert werden. Mit dem Abschluss 2016 liegt die Steuerkraft wieder höher als im Bemessungsjahr 2014. Die Ressourcenabschöpfung auf Basis der Steuerkraft 2016 wird 11 Mio. Franken höher liegen, als der in der Rechnung 2016 ausgewiesene Wert. Bei den Bühnenhaushalten hat sich die Situation beim Abwasser aufgrund der Investitionen wie erwartet weiter verknappt. Ende 2016 wird beim Abwasser eine Nettoschuld von 12 Mio. Franken ausgewiesen. Beim Abfall zeigt sich hingegen eine ausgeglichene Finanzierungssituation.

Mittelflussrechnung (2012–2016)		Haushaltbereich		Total
		Steuern	Gebühren	
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	56'494	6'814	63'308
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	<u>-134'118</u>	<u>-20'925</u>	<u>-155'043</u>
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-77'624	-14'111	-91'735
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	<u>-27'259</u>	-	<u>-27'259</u>
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-104'883	-14'111	-118'994
Kennzahlen				
Nettovermögen (31.12.2016)	Fr./Einw.	6'888	-773	6'115
Eigenkapital (31.12.2016)	Fr./Einw.	16'063	525	16'588
Selbstfinanzierungsgrad (2012–2016)		42%	33%	41%

Investitionsplanung 2017–2026

Politische Gemeinde Küsnacht: Zusammenstellung nach Prioritäten (Einheit: 1000 Fr.)

	Gesamt- kosten	Stand bis 2016	Total 2017–2026	Total 2017–2021	2017 (HR)	2018 (Budget)	2019	2020	2021	2022–2026
Verwaltungsvermögen										
Total 1 Bewilligt	92'784	76'184	16'600	8'476	9'133	3'356	-1'593	-1'178	-1'242	8'124
Total 2 Nachhol-/Entwicklungsbedarf	126'245	3'714	122'531	75'141	7'860	14'670	22'555	19'488	10'568	47'390
Total 3 Wahlbedarf	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total 1 und 2:										
Gesamthaushalt	219'029	79'898	139'131	83'617	16'993	18'026	20'962	18'310	9'326	55'514
Abwasser	41'405	6'755	34'650	30'850	8'855	8'245	5'300	3'700	4'750	3'800
Abfall	971	125	846	846	116	380	350	0	0	0
Steuerhaushalt	176'653	73'018	103'635	51'921	8'022	9'401	15'312	14'610	4'576	51'714
Total 1, 2 und 3:	219'029	79'898	139'131	83'617	16'993	18'026	20'962	18'310	9'326	55'514
Finanzvermögen										
Total 1 Bewilligt	14'182	2'039	12'143	12'143	6'788	315	0	5'040	0	0
Total 2 Nachhol-/Entwicklungsbedarf	9'085	155	8'930	7'930	650	300	2'200	3'300	1'480	1'000
Total 3 Wahlbedarf	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total 1 und 2:	23'267	2'194	21'073	20'073	7'438	615	2'200	8'340	1'480	1'000
Total 1, 2 und 3:	23'267	2'194	21'073	20'073	7'438	615	2'200	8'340	1'480	1'000

Konto	Text	Präzisierung	Gesamt- kosten	Stand bis 2016	Total 2017– 2021	2017 (Budget)	2017 (HR)	2018 (Budget)	2019	2020	2021	2022– 2026
1235.6250	Rückzahlung von Darlehen an private Institutionen											
INV00011	BGZ Baugenossenschaft Zürichsee, Darlehensrückzahlung, Sonnenrain	1	-325	-255	-45	-9	-9	-9	-9	-9	-9	-25
INV00012	BGZ Baugenossenschaft Zürichsee, Darlehensrückzahlung Bettlen 1973	1	-520	-400	-60	-12	-12	-12	-12	-12	-12	-60
INV00013	Mieterbaugenossenschaft, Darlehensrückzahlung Neuweis	1	-440	-330	-55	-11	-11	-11	-11	-11	-11	-55
INV00014	Mieterbaugenossenschaft, Darlehensrückzahlung Bettlen	1	-248	-188	-30	-6	-6	-6	-6	-6	-6	-30
INV00015	Genossenschaft Alterssiedlung, Darlehensrückzahlung Tägermoos	1	-375	-375	-14							
INV00016	Wohnbaugenossenschaft für das Gewerbe, Darlehensrückzahlung Eigen-/Rosenstrasse	1	-1'014	-754	-130	-26	-26	-26	-26	-26	-26	-130
INV00017	Genossenschaft Alterssiedlung, Darlehensrückzahlung Erlenweg	1	-400	-346	-54	-16	-16	-16	-16	-16	-16	
INV00018	BGZ Baugenossenschaft Zürichsee, Darlehensrückzahlung Bettlen 1976	1	-280	-200	-40	-8	-8	-8	-8	-8	-8	-40
1237	Landwirtschaft											
1237.6250	Rückzahlung von Darlehen an private Institutionen											
INV00019	Michel Diederik, Darlehensrückzahlung Rebbaubetrieb in Klüsnacht	1	-15		-15				-15			
1238	Spitäler											
1238.6240	Rückzahlung von Darlehen an gemischtwirtschaftliche Institutionen											
INV00020	Spital Männedorf AG, Rückzahlung Darlehen	1	-3'586		-3'586	-1'000	-1'000	-586	-1'500	-500		
	Total Finanzen		-15'203	-2'848	-7'875	-902	-948	-1'674	-2'603	-1'578	-1'072	-4'480
13	Liegenschaften											
1321	Wohn- und Gewerbeliegenschaften											
1321.5032	Neubauten											
INV00022	Alte Landstrasse 139 (Feuerwehrgebäude), Neubau	2	9'000		5'000	50	50	150	800	1'000	3'000	4'000

Konto	Text	Priorität	Gesamt- kosten	Stand bis 2016	Total 2017– 2021	2017 (Budget)	2017 (HR)	2018 (Budget)	2019	2020	2021	2022– 2026
1321.5033	Umbauten											
INV00023	Alte Landstrasse 135/137 («Swisscom-Gebäude»), Umnutzung	1	4'947	4'707	240			200	40			
1321.5034	Sanierungen											
INV00029	Gemeindehaus, Teilsanierung II	2	500		500	500	400	100				
INV00030	Gemeindehaus, Gesamtsanierung	2	10'000									10'000
INV00031	Theodor-Brunner-Weg 4 (Zehntentrotte), Sanierung/ Umbau Garderoben Seeclub	2	970	55	915	640	120	580	215			
1321.5060	Mobilien											
INV00032	Gemeindehaus, Ersatz Büromobilien	1	504	458	46		46					
1321.6690	Übrige eingehende Investitionsbeiträge											
INV00031	Theodor-Brunner-Weg 4 (Zehntentrotte), Sanierung/ Umbau Garderoben Seeclub	2	-210		-210		-140			-70		
1342	Sportplatz Heslibach											
1342.5017	Anlagen											
INV00035	Sportplatz Heslibach, Sanierung Platzbeleuchtung	2	220									220
INV00036	Sportplatz Heslibach, Sanierung Hauptspielfeld	2	410									410
INV00037	Sportplatz Heslibach, Sanierung/Erweiterung 400-m-Bahn	2	884	14								870
1346	Kunsteisbahn Betrieb											
1346.5033	Umbauten											
INV00041	Kunsteisbahn KEK, Umbau/Werterhalt	2	15'620	29	15'591	600	191	1'200	10'000	4'200		
1346.5034	Sanierungen											
INV00042	Kunsteisbahn KEK, Heimfall	1	11'118	14								11'104
1321.6690	Übrige eingehende Investitionsbeiträge											
INV00041	Kunsteisbahn KEK, Umbau/Werterhalt	2	-3'250		-3'250						-3'250	
	Total Liegenschaften		50'713	5'277	18'832	1'790	667	2'230	11'055	5'130	-250	26'604
14	Hochbau und Planung											

Konto	Text	Text	Priorität	Gesamt- kosten	Stand bis 2016	Total 2017– 2021	2017 (Budget)	2017 (HR)	2018 (Budget)	2019	2020	2021	2022– 2026
1410	Raumplanung												
1410.5650	Beiträge an private Institutionen												
INV00047	Lärmsanierung an Gemeindestrassen, Beiträge an private Grundeigentümer		1	80		80	80	50	30				
1410.5810	Planungsausgaben												
INV00048	3. Teilrevision BZO 2015		1	130	89	41	20	41			150	50	200
INV00049	Teilrevision BZO 2020		2	200		200							
INV00050	Teilrevision BZO 2025		2	200	0	0							
INV00397	Entwicklungsplanung, Ortszentrum Bahn-See		2	200	200	200				100	100		
INV00398	Entwicklungsplanung, Forch/Unterboden		2	200	200	200				100	100		
INV00399	Kommunaler Richtplan Verkehr, Revision		2	100	100	100			100				
1410.6600	Bundesbeiträge												
INV00047	Lärmsanierung an Gemeindestrassen, Beiträge an private Grundeigentümer		1	-45		-45			-45				
1413	Energie												
1413.5650	Beiträge an private Institutionen												
INV00051	Energieplanung, Energiepolitisches Programm 2011–2014		1	950	950		20						
INV00052	Energieplanung, Energiepolitisches Programm 2015–2018		1	1'598	338	1'260	400	600	660				
INV00053	Energieplanung, Energiepolitisches Programm 2019–2022		2	1'600		1'200				400	400	400	400
INV00054	Energieplanung, Energiepolitisches Programm 2023+		2	1'600									1'600
1414	Grünraum												
1414.5650	Beiträge an private Institutionen												
INV00400	Grünraumentwicklung, Naturschutzprogramm 2019+		2	1'600		600				200	200	200	1'000
1419	Zentrumsentwicklung												
1419.5011	Gemeindestrassen												
INV00055	Zentrumsentwicklung, Infrastruktur und Grundlagen		2				500						
INV00056	Zentrumsentwicklung, Umgestaltung Oberwachststrasse inkl. 3/4-Anschluss Tiefgarage		1				330						
INV00057	Einzelinitiative Parkdeck, Projektierung		1	399	329	70		70					

Konto	Text	Priorität	Gesamt- kosten	Stand bis 2016	Total 2017– 2021	2017 (Budget)	2017 (HR)	2018 (Budget)	2019	2020	2021	2022– 2026
1419.5014	Kunstbauten											
INV00058	Zentrumsentwicklung, SBB-Personenunterführung	2				500						
1419.5032	Neubauten											
INV00059	Zentrumsentwicklung, Projektierungskredit	1	3'823	3'023	800	1'490	800					
INV00060	Zentrumsentwicklung, Hochbauten/Tiefgarage (inkl. Platz und Umgebung)	2				1'790						
	Total Hochbau und Planung		12'635	4'729	4'706	5'130	1'561	745	800	950	650	3'200
15	Tiefbau											
1531	Gemeindestrassen											
1531.5001	Grundstückwerb											
INV00369	Freihofstrasse, Landerwerb Neubau Gehweg	1	35		35		35					
1531.5011	Gemeindestrassen											
INV00063	Zumikerstrasse (Schiedhaldenstrasse-Zumikon), allg. Anpassungen, Strasse	1	659	609	50		50					
INV00072	Limbergstrasse, Verkehrsberuhigung Hüttengraben	1	408	18	390	200	390					
INV00074	Goldbacherstrasse (Furtstrasse bis Boglerenstrasse)	1	535	507	28		28					
INV00075	Fuss- und Treppenwege im Siedlungsgebiet (Schadenschwere 1 bis 5 Jahre)	2	577	457	120	120	120					
INV00076	Fuss- und Treppenwege im Siedlungsgebiet (Schadenschwere 6 bis 10 Jahre)	2	720		480			120	120	120	120	240
INV00077	Rebwiess-, Tollwiesstrasse und Tägerhalde (Belagssanierung)	1	1'313	1'293	20		20					
INV00078	Bahnhofstrasse / Poststrasse (Oberwachtstrasse bis Bahnhof)	2	501	1	500			250	250			
INV00079	Boglerenstrasse (Goldbacherstrasse bis Zumikerstrasse)	2	266	264	2	200	2					
INV00080	Bunzenhaldenweg (Limbergstrasse bis Wieserholzweg)	2	150									150
INV00081	Chalbenweidstrasse (Wangen bis Hohrütistrasse)	2	1'200		600					50	550	600
INV00082	Chisligrasse (Hohrütistrasse bis Rütiholzweg)	2	100									100
INV00084	Dorfstrasse (Oberwachtstrasse bis Sternweg)	2	350									350

Konto	Text	Priorität	Gesamt- kosten bis 2016	Stand bis 2016	Total 2017– 2021	2017 (Budget)	2017 (HR)	2018 (Budget)	2019	2020	2021	2022– 2026
INV00087	Haldenstrasse (Bergstrasse bis Ränkestrasse)	2	400		400						400	
INV00088	Im Grossacher (Kaltensteinstrasse bis Haus Nr. 1)	2	450									450
INV00089	Lehenwiesweg (Alte Forchstrasse bis Chalberweidstrasse)	2	430		430	100	100	330				
INV00091	Schmalzgruebstrasse (Grundweg bis Limbergstrasse)	2	1'070		1'070	550	1'070					
INV00092	Schmalzgruebstrasse (Limbergstrasse bis Hasellaubwääg)	2	400									400
INV00093	Schmalzgruebstrasse (Abschnitt Hegihau)	2	150									150
INV00094	Tobelweg (Allmendstrasse bis Haselstudenweg)	2	200		200					200		
INV00095	Weinmannngasse (Rudolf-Ringge-Weg bis Irisweg)	2	300									300
INV00096	Wiserholzweg (Bunzenhaldenstrasse bis Neuhaus)	2	250									250
INV00097	Zeliglstrasse (Zeliglsteig bis Haus Nr. 24)	2	100		100					100		
INV00099	Bushaltestellen, Ausbau behindertengerecht	2	1'600		1'000	200	100	300	200	200	200	600
INV00100	Bergstrasse / Obere Heselbachstrasse, Sanierung Kreuzung	1	918	903	15		15					
INV00102	Goldbacherstrasse (Weinhaldenstrasse – Alte Landstrasse)	2	301	1	300	300	300					
INV00104	Zumikerstrasse (Schiedhaldenstrasse-Zumikon) mit Radweg, Strasse	1	516	466	50		50					
INV00105	Felseneggstrasse (Am Bach bis Weinmannngasse)	1	394	254	140		140					
INV00106	Rebhaldensteig (Zürichstrasse – Alte Landstrasse)	2	471	247	224		224					
INV00107	Schiedhaldensteig (Schiedhaldenstrasse bis Schiedhaldenstrasse)	2	500		500					50	450	
INV00108	Seestrasse (Kusenbach bis Oberwachtstrasse)	2	101	1	100						100	
INV00110	Silbergrundstrasse	2	250		250			50	200			
INV00115	Eigenheimstrasse (Gartenstrasse bis Bahnweg)	2	1'308	138	1'170	300	20	150	1'000			
INV00117	Felseneggstrasse, Alte Landstrasse bis Privatstrasse Am Bach	2	400		400			50	350			
INV00119	Kusenstrasse (Boglerenstrasse bis Kehrlplatz)	2	300		300					300		
INV00123	Tägermoosstrasse (Schiedhaldenstrasse bis Weinmannngasse)	2	913	892	21		21					
INV00125	Weinmannngasse (Schübelstrasse bis Neuweis)	2	803	53	750	550	600	150				

Konto	Text	Priorität	Gesamtkosten	Stand bis 2016	Total 2017-2021	2017 (Budget)	2017 (HR)	2018 (Budget)	2019	2020	2021	2022-2026
INV00126	Bühlstrasse (Zürichstrasse bis Goldbacherstrasse)	2	850		850			150	700			
INV00128	Höhenstrasse (Goldbacherstrasse bis Boglerenstrasse)	2	1'000		1'000				100	900		
INV00129	Rosenstrasse (Zürichstrasse bis Alte Landstrasse)	2	800		50		50					750
INV00130	Weimanngasse, (Neuwies bis Eichelackerweg)	2	974	481	493		493					
INV00131	Allmendstrasse (Tobelweg bis Dillleeweg)	2	250		250			50	200			
INV00132	Bergstrasse (Haus Nr. 40 bis Hesligenstrasse)	2	1'150		1'150					200	950	
INV00133	Chalberweidstrasse (Limbergstrasse bis Alte Forchstrasse)	2	915	15	900	250	900					
INV00134	Eichelackerweg (Im Dörfli bis Sonnenrain)	2	300		300			50	250			
INV00135	Eigenstrasse (Oberwachtstrasse bis Rosenstrasse)	2	250		250					250		
INV00136	Erlenweg (Im Wiesengrund bis Wiesenstrasse)	2	443	14	429	200	29	400				
INV00138	Gartenstrasse (Untere Heslibachstrasse bis Seestrasse)	2	630		630	600	30	600				
INV00139	Gresshübelstrasse (Ränkestrasse bis Erlenbach)	2	1'000									1'000
INV00140	Hesligenstrasse (Hüttenackerstrasse bis Güstrasse)	2	776	626	150		150					
INV00141	Hesligenstrasse (Güstrasse bis Schützenhaus)	2	552	2	550	550					550	
INV00142	Hörnlistrasse (Gartenstrasse bis Karrenstrasse)	2	200		200				200			
INV00143	Kaltensteinstrasse (Limbergstrasse bis Alte Forchstrasse)	2	1'800		100						100	1'700
INV00144	Limbergstrasse (Tobelmühlweg bis Schulhaus)	2	802	2					100	800		800
INV00145	Obere Heslibachstrasse (Gartenstrasse bis Ränkestrasse)	2	900		900							
INV00146	Poststrasse (Postweg bis Untere Dorfstrasse)	2	350		350						350	
INV00147	Rainweg (Obere Helisbachstrasse bis Haus Nr. 22)	2	651	21	630	200	30	600				
INV00319	Ränkestrasse (Weinbergstrasse bis Haldenstrasse)	2	500		500					50	450	
INV00148	Ränkestrasse (Hesligenstrasse bis Bungertweg)	2	300									300
INV00149	Schiedhaldensteig (Tödistrasse bis Schiedhaldenstrasse)	2	330		330	300	30	300				
INV00150	Schiffliweg (Zürichstrasse bis SBB)	2	100									100
INV00151	Schübelstrasse (Schiedhaldenstrasse bis Weimanngasse)	2	650		650		50	600				
INV00152	Sonnenrain (Zumikerstrasse bis Eichelackerweg)	2	750		0							750
INV00153	Weinbergstrasse (Haus Nr. 8 bis Kehrlplatz)	2	100		0							100
INV00154	Wiesenstrasse (Karrenstrasse bis Gartenstrasse)	2	300	0	300			300				

Konto	Text	Priorität	Gesamt- kosten	Stand bis 2016	Total 2017 – 2021	2017 (Budget)	2017 (HR)	2018 (Budget)	2019	2020	2021	2022– 2026
INV00155	Zürichstrasse (Zollikon bis Bühlsstrasse)	2	1'700		0							1'700
INV00156	Obere Bühlsstrasse (Alte Landstrasse bis Furtstrasse)	2	462	312	150		150					
INV00158	Neuwis (Gesamtsanierung)	2	1'100									1'100
INV00368	Freihofstrasse, Neubau Gehweg	1	91	6	85		85					
INV00370	Alte Forchstrasse, Strasse	2	3'933	23	3'910	400		160	1'150	1'800	800	
INV00374	Sillerstrasse, Strasse	1	190		190		190					
INV00376	Föhrenweg (Haus Nr. 2 bis Haus Nr. 5), Strasse	1	201	1	200				200			
INV00378	Limbergstrasse (Tobelmühlweg bis Tobelmülisstrasse), Strasse	2	750		750		700	50				
INV00379	Limbergstrasse (Weiler Wangen), Strasse	2	360		360			360				
INV00382	Limbergstrasse (Trottoirs Hüttengraben), Strasse	2	400		400		400					
INV00393	Zürichstrasse, Parkplatz-Sanierung	2	750		750					100	650	
INV00394	Untere Dorfstrasse, Parkplatz-Sanierung	2	300		300					300		
INV00395	Forchbahn, Parkplatz-Sanierung	2	500		500				500			
1531.5014	Kunstabauten											
INV00390	SBB-Personenunterführung, Erweiterung	2	9'000		9'000		100	700	2'000	5'700	500	
INV00396	Kunstabauten, Koordination Werterhaltungsmassnahmen	2	250		250			250				
1531.5060	Mobilien											
INV00159	Ersatz Geräteträger Typ Meili VM 600	2	130		130				130			
INV00160	Ersatz Aebi Terratrac TT 210	2	180		180			180				
INV00161	Ersatz Isuzu Pickup	2			100							
INV00387	Ersatz Wischmaschine RAVO 540	2	270		270					270		
1532.5014	Kunstabauten											
INV00168	Tobelbrücke, Schübelweiher - Allmend, Projektierung	2	107	7	100			100				
1540	Abwassernetz											
1540.5012	Kanalisationen											
INV00172	ARA Ausbau, Dorfstrasse-Bach, Entlastungskanal	1	363	313	50			50				
INV00173	Fussweg Felsenegg/Oberwacht, Kanalersatz	2	540									540
INV00174	Kanalisation Dügge (Zürichstrasse-Alte Landstrasse)	2	1'250									1'250

Konto	Text	Priorität	Gesamt- kosten	Stand bis 2016	Total 2017 – 2021	2017 (Budget)	2017 (HR)	2018 (Budget)	2019	2020	2021	2022– 2026
INV00175	ARA Ausbau, Kleinkraftwerk	1	96	241	-145	300	175	300	-620			
INV00176	Staukanal (Kantonsschule-SBB)	1	300		300	100	150	150				
INV00177	Glärnischstrasse Süd	2	100		0							100
INV00179	Strandbad, Neubau Regenbecken	1	6'555	5'255	1'300	1'500	1'300					
INV00180	Geissbühlweg (Sonnenrain bis Pumpwerk)	1	402	352	50	50	50					
INV00181	Zürichstrasse Staukanal	2	1'600		1'600	50					1'600	
INV00182	Bahnweg (Untere Wiltisgasse bis Rudolf-Brummer-Strasse)	2	400		400				50	350		
INV00185	Goldbacherstrasse (Weinhaltenstrasse – Alte Landstrasse)	2	350	0	350	450	350					
INV00187	Zumikerstrasse (Schiedhaltenstrasse-Zumikon) mit Radweg	1	983	783	200		100	100				
INV00188	Felseneggstrasse (Am Bach bis Weimannngasse)	1	617	367	250		250					
INV00189	Rebhaltensteig (Zürichstrasse – Alte Landstrasse)	1	467	207	260	200	260					
INV00190	Schiedhaltensteig (Schiedhaltenstrasse bis Schiedhaltenstrasse)	2	560		560						560	
INV00191	Seestrasse (Kusenbach bis Oberwachtstrasse)	2	2'200		2'200			650	300	1'250		
INV00192	Seestrasse (Dorfbach – Untere Wiltisgasse)	1	1'065	965	100		100					
INV00193	Silbergrundstrasse	2	450		450				450			
INV00194	Alte Landstrasse (Boglerenstrasse-Goldbacherstrasse)	1	420	160	260		260					
INV00195	Seestrasse (Untere Wiltisgasse – Erlenbach)	1	2'780	2'630	150		150					
INV00196	Alte Landstrasse (Schiedhaltenstrasse – Oberwachtstrasse)	2	1'450		1'450				1'450			
INV00197	Alte Landstrasse (Im Dügeli bis Goldbacherstrasse)	1	560	160	400	150	400					
INV00198	Eigenheimstrasse (Gartenstrasse bis Bahnweg)	2	1'250		1'250	800	50	600	600			
INV00200	Felseneggstrasse, Alte Landstrasse bis Privatstrasse Am Bach	2	500		500				500			
INV00202	Kusenstrasse (Boglerenstrasse bis Kehrlplatz)	2	150		150							
INV00203	Alte Forchstrasse (Hohrütistrasse – Kaltensteinstrasse)	2	0		0	50				150		
INV00208	Weimannngasse (Schübelstrasse bis Neuwis)	2	124	24	100	70	100					

Konto	Text	Prorität	Gesamt- kosten	Stand bis 2016	Total 2017– 2021	2017 (Budget)	2017 (HR)	2018 (Budget)	2019	2020	2021	2022– 2026
INV00209	Bühlstrasse (Zürichstrasse bis Goldbacherstrasse)	2	140		140			20	120			
INV00210	Glärnischstrasse Nord, Gesamterneuerung	2	350		350				350			
INV00211	Höhenstrasse (Goldbacherstrasse bis Boglerenstrasse)	2	500		500				50	450		
INV00212	Rosenstrasse (Zürichstrasse bis Alte Landstrasse)	2	500									500
INV00213	Weinmanngasse, Neuwies bis Eichelackerweg	1	336	276	60		60					
INV00214	Allmendstrasse (Tobelweg bis Drillileeweg)	2	100		100				100			
INV00215	Bergstrasse (Haus Nr. 40 bis Hesligenstrasse)	2	570		570					50	520	
INV00216	Chalberweidstrasse (Limbergstrasse bis Alte Forchstrasse)	2	681	11	670	100	500	170				
INV00217	Eichelackerweg (Im Dörfli bis Sonnenrain)	2	200		200				200			
INV00218	Eigenstrasse (Oberwachtstrasse bis Rosenstrasse)	2	260		260					260		
INV00219	Erlenweg (Im Wiesengrund bis Wiesenstrasse)	2	458	8	450	550	50	400				
INV00220	Föhrenweg (Haus Nr. 2 bis Haus Nr. 5), Kanalisation	2	150		150				150			
INV00221	Gartenstrasse (Untere Heslibachstrasse bis Seestrasse)	1	552	12	540	450	270	270				
INV00222	Giesshübelstrasse (Ränkestrasse bis Erlenbach)	2	700									700
INV00223	Hesligenstrasse (Hüttenackerstrasse bis Güstrasse)	1	120	70	50		50					
INV00224	Hesligenstrasse (Güstrasse bis Schützenhaus)	1	131	1	130	130					130	
INV00225	Hörnlistrasse (Gartenstrasse bis Karrenstrasse)	2	450		450					450		
INV00226	Kaltensteinstrasse (Limbergstrasse bis Alte Forchstrasse)	2	200		200						200	
INV00227	Limbergstrasse (Tobelmühlweg bis Schulhaus)	2	555	5	200		200					350
INV00228	Obere Heslibachstrasse (Gartenstrasse bis Ränkestrasse)	2	250		250				50	200		
INV00229	Poststrasse (Postweg bis Untere Dorfstrasse)	2	380		380						380	
INV00230	Rainweg (Obere Helibachstrasse bis Haus Nr. 22)	2	853	3	850	400	150	700				
INV00231	Ränkestrasse (Weinbergstrasse bis Haldenstrasse)	2	210		210						210	
INV00232	Ränkestrasse (Hesligenstrasse bis Bungertweg)	2	200									200
INV00233	Schiedhaldensteig (Trödisstrasse bis Schiedhaldenstrasse)	2	650		650	650	50	600				
INV00234	Schiffliweg (Zürichstrasse bis SBB)	2	130									130

Konto	Text	Priorität	Gesamtkosten	Stand bis 2016	Total 2017-2021	2017 (HR)	2018 (Budget)	2019	2020	2021	2022-2026
INV00235	Schübelstrasse (Schiedhaldenstrasse bis Weinmann-gasse)	2	850		850		850				
INV00236	Sonnenrain (Zumikerstrasse bis Eichelackerweg)	2	200								200
INV00237	Weimbergstrasse (Haus Nr. 8 bis Kehrplatz)	2	1'000								1'000
INV00238	Wiesenstrasse (Karrenstrasse bis Gartenstrasse)	2	450		450	50	400				
INV00239	Zürichstrasse (Zollikon bis Bühlstrasse)	2	1'000								1'000
INV00242	Neuwis (Gesamtsanierung)	2	200								200
INV00371	Alte Forchstrasse, Kanalisation	1	1'700		1'700	100	200	700	700		
INV00375	Sillerstrasse, Kanalisation	1	150		150	150					
INV00380	Limbergstrasse (Weiler Wangen), Kanalisation	1	150		150		150				
INV00381	Schmalzgruebstrasse (Grundweg bis Limbergstrasse), Kanalisation	1	390		390	390					
INV00388	Goldbacherstrasse (Zürich- bis Seestrasse), Fremdwasser	2	500		500		50	450			
1540.6101	Kanalisationsanschlussgebühren										
INV00243	Kanalisationsanschlussgebühren	1	-13'908	-10'908	-1'500	-300	-300	-300	-300	-300	-1'500
1541	Abwasserreinigungsanlage										
1541.5620	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände										
INV00244	ARA Ausbau	1	10'437	4'337	6'100	2'900	2'600	600			
INV00247	ARA, Ersatz Lüftungen und Heizungstechnik	1	285		285	120	75				
INV00250	ARA Ausbau, Investition Hochbau (Parkdeck)	1	7	7		60		-60			
INV00252	ARA Ausbau, Rückbau Zumikon und Druckleitung	1	1'926	1'476	450	400	200	100			
INV00253	ARA, KIK (Klimaschutz + CO2-Kompensation) Bauliche Massnahmen	1	130		130	120	10				
INV00254	ARA, 5. Reinigungsstufe	2	780		1'650			60	140	1'450	-870
1552	Wartehäuser, WC- und Lifтанlagen										
1552.5034	Sanierungen										
INV00262	WC-Anlage Eichelacker, Sanierung	2	150		150		150				
1561	Gewässer										
1561.5013	Gewässer										

Konto	Text	Prüfart	Gesamt- kosten	Stand bis 2016	Total 2017 – 2021	2017 (Budget)	2017 (HR)	2018 (Budget)	2019	2020	2021	2022– 2026
INV00268	Alte Forchstrasse, San. Bachquerung Grossächerbach	2	380		380	50	50	50	280			
INV00389	Rumensee Konzessionserneuerung, Sanierung	2	150		150			150				
1570	Friedhöfe											
1570.5017	Anlagen											
INV00271	Friedhof Hinterriet, Grabfeldsanierung 2. Etappe	2	520		520	40	20	500				
1580	Abfallbeseitigung											
1580.5004	Sanierungen											
INV00272	Deponie Wulp, Altlastenuntersuchung	1	160	40	120	30	60	30	30			
INV00273	Deponie Schmalzgrueb-Grund, Altlastenuntersuchung	1	131	41	90	30	30	30	30			
1580.5032	Neubauten											
INV00274	Wertstoffsammelstelle Künsnacht-Erlenbach, Neubau	1	950	44	906	100	56	450	400			
INV00274	Wertstoffsammelstelle Künsnacht-Erlenbach, Neubau (Beitrag Erlenbach)	1	-270		-270		-30	-130	-110			
	Total Tiefbau		101'212	14'494	71'028	14'570	15'713	15'725	13'580	15'090	10'920	15'690
	davon Tiefbau allgemein		11'172	7	11'165	190	205	2'080	2'410	5'970	500	
	davon Gemeindestrassen (Konti 1531.5011)		47'664	7'607	28'167	5'020	6'537	5'020	5'520	5'420	5'670	11'890
	davon Spezialfinanzierung Abwasser (Konti 154*)		41'405	6'755	30'850	9'200	8'855	8'245	5'300	3'700	4'750	3'800
	davon Spezialfinanzierung Abfall (Konti 158*)		971	125	846	160	116	380	350			
16	Sicherheit											
1610	Feuerwehr											
INV00276	Ersatz Personentransportfahrzeug mit Sanitätsmaterial	2	50		50					50		
INV00277	Ersatz Personentransportfahrzeug mit Atemschutz	2	50		50				50			
1611	Seerettung											
1611.5033	Umbauten											
INV00278	Seerettungsgebäude, Sanierung Gebäude / Flachdach	2	1'008	8								1'000
	Total Sicherheit		1'108	8	100				50	50		1'000

Konto	Text	Priorität	Gesamt- kosten	Stand bis 2016	Total 2017– 2021	2017 (HR)	2018 (Budget)	2019	2020	2021	2022– 2026
17	Gesundheit										
1700	Alters- und Gesundheitszentren										
1700.5032	Neubauten										
INV00285	Projektstudie Wangensbach	2	150	150	80		150				
INV00286	AWH Tägerhalde, Neubau/Provisorien	1	58'238	58'238	-350						
1700.5033	Umbauten										
INV00383	AGW Wangensbach, Umbau Wohnen mit Service (Haupthaus, Landhaus und Gärtnerie)	2	12'000								12'000
1700.5034	Sanierungen										
INV00384	AGW Wangensbach, Sanierung und Erhalt Heimbetrieb	2	1'200	1'200			400	800			
INV00385	AGW Wangensbach und Hauptgebäude, Informatik Infrastruktur	2	100	100					25	75	
INV00386	AGZ, Personalhaus Tollwiesstrasse 11, Sanierung	2	250	250				250			
	Total Gesundheit		71'938	58'238	1'700	-270	550	1'050	25	75	12'000
	Pauschale Korrektur 15% (Realisierungsgrad aller Projekte: 85%)										
	Korrektur Projekte Bewilligt (Steuerhaushalt)	1									
15%	Korrektur Projekte Nachhol-/Entwicklungsbedarf (Steuerhaushalt)	2	-6'974		-6'974			-3'120	-2'857	-997	
	Total Pauschale Korrektur		-6'974		-6'974			-3'120	-2'857	-997	

Konto	Text	Prüfart	Gesamt- kosten	Stand bis 2016	Total 2017– 2021	2017 (Budget)	2017 (HR)	2018 (Budget)	2019	2020	2021	2022– 2026
	Finanzvermögen		23'267	2'194	20'073	2'130	7'438	615	2'200	8'340	1'480	1'000
	Nettoveränderung											
1331	Wohn- und Gewerbeliegenschaften Finanzvermögen											
1331.7021	Erwerb											
INV00330	Einfamilienhäuser Alderwies, Erwerb (Rückkauf per Ablauf Baurecht)	1	5'040		5'040					5'040		
INV00366	Rennweg 7/Untere Dorfstrasse 1, Erwerb	1	3'300		3'300		3'300					
INV00373	Schiedaldenstrasse 80, Erwerb (Siedlung Alderwies)	1	411		411		411					
INV00392	Limbergstrasse 26, Erwerb (Siedlung Amtsäger)	1	687		687		687					
	Total Erwerb		9'438		9'438		4'398			5'040		
1331.7022	Neubauten											
INV00334	MFH Freihofstrasse, Neubau	2	7'585	155	7'430	300	150	300	2'200	3'300	1'480	
	Total Neubauten		7'585	155	7'430	300	150	300	2'200	3'300	1'480	
1331.7024	Sanierungen											
INV00335	Seestrasse 153, Renovation und Umbau	2	1'000									1'000
INV00340	Obere Hesilbachstrasse 22/24, Innensanierung	1	1'700	1'378	322		322					
INV00343	Kaltensteinstrasse 30, Innensanierung	1	1'050		1'050	1'150	900	150				
INV00352	Seestrasse 248, Fassaden- und Innensanierung	1	543	543								
INV00353	Seestrasse 136, Gesamtsanierung	1	890	2	888	10	888					
INV00354	Obere Wiltisgasse 28, Fassadensanierung	1	345		345	270	280	65				
INV00355	Tobelmüli 4, Sanierung Gebäudehülle	2	350		350	350	350					
INV00391	Im Dörfli 19a+b, Fassadensanierung	2	150		150		150					
	Total Sanierungen		6'028	1'923	3'105	1'830	2'890	215				1'000

Konto	Text	Priorität	Gesamt- kosten	Stand bis 2016	Total 2017– 2021	2017 (HR)	2018 (Budget)	2019	2020	2021	2022– 2026
1332	Unbebaute Grundstücke Finanzvermögen										
1332.7012	Erschliessung										
INV00367	Kat.-Nr. 11'820 Neue Forch West, Administrativkosten	1	216	116	100		100				
	Total Erschliessung		216	116	100		100				

Investitionsplanung 2017–2026

Schulgemeinde Küsnacht: Zusammenstellung nach Prioritäten (Einheit: 1000 Fr.)

	Gesamt- kosten	Stand bis 2016	Total 2017–2026	Total 2017–2021	2017 (HR)	2018 (Budget)	2019	2020	2021	2022–2026
Verwaltungsvermögen										
Total 1 Bewilligt	26'309	3'109	23'200	23'200	14'500	7'000	1'700			
Total 2 Nachhol-/Entwicklungsbedarf	28'794	14	28'780	10'610	1'600	3'600	3'030	1'400	980	18'170
Total 3 Wahlbedarf										
Total 1 und 2:										
Gesamthaushalt	55'103	3'123	51'980	33'810	16'100	10'600	4'730	1'400	980	18'170
Total 1, 2 und 3:	55'103	3'123	51'980	33'810	16'100	10'600	4'730	1'400	980	18'170
Finanzvermögen										
Total 1 Bewilligt										
Total 2 Nachhol-/Entwicklungsbedarf										
Total 3 Wahlbedarf										
Total 1 und 2:										
Total 1, 2 und 3:										

8 Investitionsplanung 2016–2025

Schulgemeinde Küsnacht: (Einheit: 1000 Fr.)

Konto	Text	Prorität	Gesamt- kosten	Stand bis 2016	Total 2017– 2021	2017 (Budget)	2017 (HR)	2018 (Budget)	2019	2020	2021	2022– 2026
	Verwaltungsvermögen											
	Nettoinvestitionen vor pauschaler Korrektur		56'053	3'123	34'760	15'300	16'100	10'600	5'260	1'650	1'150	18'170
	Pauschale Korrektur		-950		-950				-530	-250	-170	
	Nettoinvestitionen		55'103	3'123	33'810	15'300	16'100	10'600	4'730	1'400	980	18'170
4380	Informations- und Kommunikations- technologien ICT											
4380.5060	Mobilien											
INV00002	Erneuerung Hardware gemäss ICT-Konzept	2	1'450		700	200		300	400			750
	Total Informations- und Kommunikations- technologien ICT		1'450		700	200		300	400			750
4610	Verwaltungsliegenschaften											
4610.5032	Neubaute											
INV00007	Hortbaracke Ob. Wiltisgasse 28, Neubau (KICK, KIGA, Familienzentrum)	1	5'679	179	5'500	3'000	2'000	3'000	500			
INV00008	Schulhaus Goldbach, Neubau	1	20'630	2'930	17'700	10'500	12'500	4'000	1'200			
4610.5033	Umbaute											
INV00012	Fernwärmeanlagen, Anschluss und Rückbau	2	200		200			50	150			
INV00014	Projekte aus Schulraumplanung – SA Heslibach, Nutzungsänderung SH 47 und FZA	2	1'000		1'000	100	100	800	100			
INV00015	Projekte aus Schulraumplanung – SH Wiltisgasse, Estrichausbau und Dachsanierung	2	1'500		1'500			750	750			
INV00016	Projekte aus Schulraumplanung – SH Wiltiswacht und KIGA HchWett. Nutzungsänderung	2	1'500		1'500			750	750			
INV00018	Erweiterung Ausbau Tagesschule Erb (Pavillon)	2	1'000		1'000				100	900		

Konto	Text	Priorität	Gesamt- kosten	Stand bis 2016	Total 2017– 2021	2017 (Budget)	2017 (HR)	2018 (Budget)	2019	2020	2021	2022– 2026
INV00019	Projekte aus Schulraumplanung – KIGA Traubenweg, Erweiterung	2	800		800				600	200		
INV00020	Projekte aus Schulraumplanung - SH Itschnach, Schulraumprovisorium	2	502	2	500	500	500					
INV00044	Projekte aus Schulraumplanung - SH Itschnach, Schulraumprovisorium, Sanierung Garagendach	2	120									120
INV00045	Projekte aus Schulraumplanung - KICK & KIGA Rehalddensteig (nach Inbetriebnahme SA Goldbach)	2	500		500			100	400			
INV00046	Projekte aus Schulraumplanung - SA Dorf, Teilprojekt Ersatzbau Seestrasse 143, Erweiterung SA Dorf	2	5'000		150						150	4'850
INV00047	Projekt aus der Schulraumplanung, Tagesschulen (Machbarkeit Vorstudie)	2	4'200		200				100	100		4'000
INV00048	Projekte aus Schulraumplanung - SA Itschnach, Teilprojekt 7, Anpassung PS & KIGA	2	2'300		100						100	2'200
INV00049	Projekte aus Schulraumplanung - SA Zentrum, Teilprojekt 9, Erweiterung Sekundarschule	2	4'500		150						150	4'350
4610.5034	Sanierungen											
INV00030	Schulanlage Zentrum, Trakt Rigi, Fenstersanierung	2	855	5	850	500	500	350				
INV00033	Schulhaus Itschnach, Sanierung Wasserleitungen	2	1'000		1'000				100	450	450	
INV00034	Schulhaus Itschnach, Sanierung Fassade	2	2'000		100						100	1'900
INV00035	Schulanlage Zentrum, Sanierung Wasserleitungen	2	1'007	7	1'000	500	500	500				
INV00036	Schulanlage Zentrum, Sanierung untere Turnhalle	2	110		110				110			
INV00038	Schulhaus Wiltsiwacht, Erneuerung Schliessanlage, Eingangstüren, Pausenglocke, Alarmsystem	2	200		200						200	
	Total Verwaltungsliegenschaften		54'603	3'123	34'060	15'100	16'100	10'300	4'860	1'650	1'150	17'420
	Pauschale Korrektur 15% (Realisierungsgrad aller Projekte: 85%)											
15%	Korrektur Projekte Bewilligt	1										
	Korrektur Projekte Nachhol-/Entwicklungsbedarf	2	-950		-950				-530	-250	-170	
	Total Pauschale Korrektur		-950		-950				-530	-250	-170	

Konto	Text	Priorität	Gesamt- kosten	Stand bis 2016	Total 2017– 2021	2017 (HR)	2018 (Budget)	2019	2020	2021	2022– 2026
	Finanzvermögen										
	Wertzugänge (Ausgaben)										
	Wertabgänge (Einnahmen)										
	Nettoveränderung										
4650	Finanzliegenschaften										
	keine Investitionen geplant										
	Total Finanzliegenschaften										

