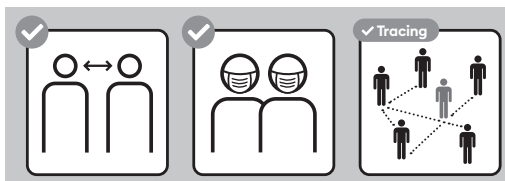


**Gemeindeversammlung**  
Montag, 7. Dezember 2020  
**19.30 Uhr**, Heslihalle

Bitte beachten Sie die Hinweise zum Coronavirus  
auf der Innenseite.

## Informationen zum Coronavirus

Liebe Stimmbürgerinnen  
und Stimmbürger



Die besondere Lage im Zusammenhang mit der Coronavirus-Pandemie erfordert für die Durchführung der Gemeindeversammlung spezielle Schutzmassnahmen, mittels welcher die am Anlass beteiligten Personen vor einer möglichen Ansteckung geschützt werden können.

Das gemäss Covid-19-Verordnung erforderliche **Schutzkonzept** ist ab 1. Dezember 2020 auf [www.kuesnacht.ch](http://www.kuesnacht.ch) einsehbar.

Sollte es kurzfristig noch zu Anpassungen aufgrund einer Lageveränderung kommen, wird dies vorgängig im Küsnachter sowie auf der Website veröffentlicht.

Die Versammlung findet in der grossen Heslihalle statt. Generell werden die Abstandsregel von 1.5 Meter sowie die Hygieneempfehlungen eingehalten. Zwischen den Personen respektive Personengruppen bleibt jeweils ein Sitzplatz frei. In der Halle besteht Maskentragepflicht, um insbesondere dem erhöhten Sicherheitsbedürfnis besonders gefährdeter Personen gerecht zu werden.

Die Kontaktdaten sämtlicher Anwesender werden mittels Stimmrechtsausweis erhoben und im Falle einer nachträglich entdeckten Ansteckung einer anwesenden Person der zuständigen kantonalen Stelle ausgehändigt. Andernfalls werden die Daten zwei Wochen nach der Versammlung vernichtet.

### Bitte beachten Sie die folgenden wichtigen Hinweise:

- Erscheinen Sie frühzeitig zur Gemeindeversammlung, damit der Einlass geordnet erfolgen kann. Die Türöffnung erfolgt eine Stunde vor Versammlungsbeginn um 18.30 Uhr.
- Bringen Sie Ihren Stimmrechtsausweis an die Versammlung mit und ergänzen Sie darauf vorgängig Ihre Telefonnummer und E-Mail-Adresse. Dies erleichtert das Einlassprozedere erheblich.
- Beachten Sie bitte die Beschriftungen beim Einlass und halten Sie sich an die angeordneten Schutzmassnahmen sowie an die Anweisungen des Personals.
- Bleiben Sie zuhause, falls Sie sich krank fühlen oder Symptome aufweisen.

Wir danken für Ihr Verständnis und freuen uns auf eine interessante Gemeindeversammlung mit reger Beteiligung.



Markus Ernst  
Gemeindepräsident



Catrina Erb Pola  
Gemeindeschreiberin

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

Die **Zusammenfassungen des Budgets** sowie des Finanz- und Aufgabenplans und die entsprechenden Erläuterungen sind in dieser Weisung enthalten. Interessierte Stimmberechtigte können die vollständigen Unterlagen auf der Website [www.kuesnacht.ch/finanzverwaltung](http://www.kuesnacht.ch/finanzverwaltung) oder in der Aktenauflage zur Gemeindeversammlung einsehen.



---

## Traktanden der Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2020

---

- 1 Genehmigung des Budgets und Festsetzung des Steuerfusses  
für das Jahr 2021

S. 6

---

## Genehmigung des Budgets und Festsetzung des Steuerfusses für das Jahr 2021

---

### Antrag

Der Gemeindeversammlung wird beantragt zu beschliessen:

1. Das Budget 2021 für die Politische Gemeinde wird genehmigt.
2. Der Steuerfuss 2021 für die Politische Gemeinde wird auf 77% des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

### Weisung

#### Das Wichtigste in Kürze

Bei einem Aufwand von 254.1 Mio. Franken und einem Ertrag von 254.8 Mio. Franken resultiert ein Ertragsüberschuss von 0.7 Mio. Franken. Durch die Coronakrise sind sinkende Steuererträge bei einem gleichzeitigen Rückgang des Aufwands zu verzeichnen. Der Steuerfuss wird unverändert bei 77% belassen. Gemäss Finanz- und Aufgabenplan soll der Steuerfuss auf diesem Niveau bis 2024 beibehalten werden. In der Erfolgsrechnung zeigen sich folgende wesentliche Veränderungen:

#### Verbesserungen gegenüber Vorjahresbudget (Mehrerträge / Minderaufwendungen)

- **Allgemein:** Abnahme der Abschreibungen des Verwaltungsvermögens im steuerfinanzierten Haushalt um 0.4 Mio. Franken (-2.7%).
- **Finanzen:** Abnahme der Finanzausgleichsabgabe um 6.0 Mio. Franken auf 110.5 Mio. Franken (-5.2%) entsprechend den tieferen erwarteten Steuererträgen 2021.
- **Gesellschaft:** Leichter Rückgang der Sozialhilfe um 0.1 Mio. Franken (-3.2%) sowie Minderaufwand im Asylwesen von 0.2 Mio. Franken (-18.9%) wegen höherer Vergütung der Integrationspauschale durch Kanton.

## Verschlechterungen gegenüber Vorjahresbudget (Mehraufwendungen / Mindererträge)

- **Steuerungsleistungen:** Höherer Personal- und Sachaufwand für die Informatik von 0.6 Mio. Franken (+41%), vor allem begründet durch höhere Kosten für Softwarelizenzen (Belastung der Erfolgs- statt wie bisher der Investitionsrechnung) und der Umsetzung von Digitalisierungsprojekten.
- **Finanzen:** Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens von 0.7 Mio. Franken aufgrund von nicht wertvermehrenden Investitionen im 2021 (Vorjahr 0.4 Mio. Franken).
- **Finanzen:** Wegfall Jubiläumsdividende 2020 der Zürcher Kantonalbank bei gleichzeitig leicht höherer ordentlicher Ausschüttung von 1.1 Mio. Franken (-0.4 Mio. Franken).
- **Finanzen:** Rückgang der Steuererträge (Fiskalertrag) aufgrund der Coronakrise um 6.6 Mio. Franken (-3.4%). Es werden um 7.6 Mio. Franken tiefere ordentliche und übrige Steuererträge erwartet (-4.3%), wogegen aus Grundstückgewinnsteuern um 1 Mio. Franken höhere Erträge erwartet werden.
- **Liegenschaften:** Um 0.7 Mio. Franken (-7.7%) tiefere Miet- und Baurechtszinserträge, vor allem bedingt durch den Auslauf des Mietverhältnisses für die Liegenschaft Seestrasse 264/266 (ehemaliges Pflegeheim am See).
- **Liegenschaften:** Einmaliger Beitrag an den Fussballclub Küsnacht für die Erweiterung der Garderobengebäude auf dem Sportplatz Fallacher, wobei das Vorhaben mehrheitlich durch Eigenleistungen des Vereins finanziert werden soll.
- **Planung:** Aufstockung des ausgeschöpften Rahmenkredits zum «Programm Energie 2019–2021», welches die Gemeindeversammlung mit 1.05 Mio. Franken genehmigte, auf 1.3 Mio. Franken (+0.1 Mio. Franken gegenüber Budget 2020).
- **Tiefbau:** Anstieg Sach- und übriger Betriebsaufwand um 0.2 Mio. Franken (+3.7%), da verschiedene Unterhaltsaufwendungen neu der Erfolgsrechnung belastet werden (bisher Investitionsrechnung).
- **Gesundheit:** Zunahme der Aufwendungen für die Pflegefinanzierung um 0.2 Mio. Franken auf 7.8 Mio. Franken (+2.8%).
- **Schule:** Mehraufwand von insgesamt 0.5 Mio. Franken (+1.5%), was unter dem Anstieg der Schülerzahl von +1.7% gegenüber dem Budget 2020 liegt. Nebst den allgemeinen Lohnmassnahmen führt die Anpassung der Ferienregelung (fünfte Ferienwoche) durch den Regierungsrat per 1.8.2020 verzögert auch im 2021 zu Mehrkosten.

## **Investitionen**

Die Investitionen im Verwaltungsvermögen von 22.1 Mio. Franken sind bei einer Selbstfinanzierung (Cashflow) von 17.6 Mio. Franken mit einem Selbstfinanzierungsgrad von 80% abgedeckt. Für den steuerfinanzierten Haushalt liegt der Selbstfinanzierungsgrad bei 89% (Nettoinvestitionen 16.3 Mio., Selbstfinanzierung 14.5 Mio. Franken). Im Grundeigentum Finanzvermögen sind Investitionen von 4.3 Mio. Franken vorgesehen.

## **Ausblick**

Im Finanz- und Aufgabenplan 2020–2024 sind für den steuerfinanzierten Haushalt Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von 97 Mio. Franken vorgesehen. Die Selbstfinanzierung (Cashflow) beträgt 92 Mio. Franken (Selbstfinanzierungsgrad 94%). Dadurch erhöht sich die Nettoschuld um 5 Mio. Franken auf etwa 85 Mio. Franken Ende 2024. Das zweckfreie Eigenkapital (des Steuerhaushalts) wird am Ende der Planperiode etwa 167 Mio. Franken betragen.

Die Coronakrise schlägt mit Verzögerung auf die Steuererträge in den Jahren 2021 und 2022; ab 2023 wird mit einer Erholung gerechnet.

Die finanzpolitischen Ziele sowie der mittelfristige Haushaltsausgleich nach § 92 Gemeindegesetz werden eingehalten. Es wird bis 2024 mit einem stabilen Steuerfuss von 77% gerechnet.

## **1. Finanz- und Aufgabenplan 2020–2024**

Der Gemeinderat erstellt einen Finanz- und Aufgabenplan mit rollender Fünfjahresplanung. Die finanzpolitischen Ziele des Vorjahres wurden beibehalten. Die Planung berücksichtigt die mutmassliche Entwicklung der Steuererträge, die Prognosen zur Entwicklung der Aufwendungen und übrigen Erträge (Aufgabenplanung) sowie das Investitionsprogramm. Die Auswirkungen der Coronakrise wurden gemäss den Konjunkturprognosen der KOF ETH berücksichtigt. Der Bericht zum Finanz- und Aufgabenplan ist ab Seite 27 abgedruckt. Der detaillierte Finanz- und Aufgabenplan ist auf der Website verfügbar ([www.kuesnacht.ch/finanzverwaltung](http://www.kuesnacht.ch/finanzverwaltung)) und kann bei der Gemeindeverwaltung eingesehen werden.

## **2. Budget 2021**

Das Budget 2021 ist auf den nachfolgenden Seiten zusammenfassend dargestellt. Das detaillierte Budget ist auf der Website verfügbar ([www.kuesnacht.ch/finanzverwaltung](http://www.kuesnacht.ch/finanzverwaltung)) und kann bei der Gemeindeverwaltung eingesehen werden.

### 3. Erfolgsrechnung

#### 3.1 Übersicht

Die Erfolgsrechnung zeigt folgendes Bild:

|                                                       | Budget<br>2021     | Hochrech-<br>nung 2020 | Budget<br>2020     | Rechnung<br>2019   | Abw. Budget<br>2020/2021 | in %          |
|-------------------------------------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|---------------|
| <b>Aufwand</b>                                        | <b>254'069'000</b> | <b>257'456'200</b>     | <b>256'252'200</b> | <b>254'208'862</b> | <b>-2'183'200</b>        | <b>-0.85</b>  |
| Personalaufwand                                       | 46'119'800         | 44'756'800             | 44'756'800         | 43'009'690         | 1'363'000                | 3.05          |
| Sach- und übriger<br>Betriebsaufwand                  | 22'153'300         | 21'727'700             | 21'207'700         | 20'106'714         | 945'600                  | 4.46          |
| Abschreibungen<br>Verwaltungsvermögen                 | 15'151'900         | 15'202'400             | 15'417'400         | 14'505'879         | -265'500                 | -1.72         |
| Finanzaufwand                                         | 1'937'200          | 2'057'400              | 2'057'400          | 1'511'690          | -120'200                 | -5.84         |
| Einlagen in Fonds und<br>Spezialfinanzierungen        | 1'360'100          | 1'004'700              | 1'004'700          | 1'174'663          | 355'400                  | 35.37         |
| Transferaufwand<br>(inkl. Finanzausgleich)            | 156'897'100        | 163'199'400            | 162'300'400        | 164'991'889        | -5'403'300               | -3.33         |
| Durchlaufende Beiträge                                | 0                  | 0                      | 0                  | 71'200             | 0                        | 0             |
| Interne Verrechnungen                                 | 10'449'600         | 9'507'800              | 9'507'800          | 8'837'137          | 941'800                  | 9.91          |
| <b>Ertrag</b>                                         | <b>254'814'000</b> | <b>267'702'700</b>     | <b>260'042'700</b> | <b>266'405'569</b> | <b>-5'228'700</b>        | <b>-2.01</b>  |
| Fiskalertrag                                          | 188'559'500        | 203'106'000            | 195'176'000        | 201'594'192        | -6'616'500               | -3.39         |
| Regalien und<br>Konzessionen                          | 254'000            | 252'000                | 252'000            | 251'332            | 2'000                    | 0.79          |
| Entgelte                                              | 28'031'800         | 26'927'300             | 27'433'300         | 27'630'008         | 598'500                  | 2.18          |
| Verschiedene Erträge                                  | 0                  | 0                      | 0                  | 100'300            | 0                        | 0             |
| Finanzertrag                                          | 10'792'500         | 11'913'600             | 11'761'600         | 12'279'366         | -969'100                 | -8.24         |
| Entnahmen aus Fonds<br>und Spezialfinanzie-<br>rungen | 150'800            | 150'500                | 150'500            | 65'497             | 300                      | 0.20          |
| Transferertrag                                        | 16'575'800         | 15'845'500             | 15'761'500         | 15'576'537         | 814'300                  | 5.17          |
| Interne Verrechnungen                                 | 10'449'600         | 9'507'800              | 9'507'800          | 8'837'137          | 941'800                  | 9.91          |
| <b>Ertrags- (+) /<br/>Aufwandüberschuss (-)</b>       | <b>745'000</b>     | <b>10'246'500</b>      | <b>3'790'500</b>   | <b>12'196'707</b>  | <b>-3'045'500</b>        | <b>-80.35</b> |

### 3.2 Erläuterung wesentlicher Veränderungen beim Aufwand gegenüber Budget 2020

Der **Personalaufwand** steigt hauptsächlich bei den Abteilungen Liegenschaften (+0.3 Mio. Franken, Übernahme Personal Verwaltung Schulliegenschaften von der Schule und Mehrkosten Langzeitabsenzen), Gesundheit (+0.5 Mio. Franken, steigende Pflegebedürftigkeit Bewohnende Alters- und Gesundheitszentren sowie Aufbau Drehscheibenfunktion für integrierte Altersversorgung) und Bildung (+0.2 Mio. Franken, Einführung fünfte Ferienwoche und höhere Schülerzahlen). Sodann sind individuelle Lohnmassnahmen (1.0% der Lohnsumme) und ein Teuerungsausgleich von 0.1% berücksichtigt.

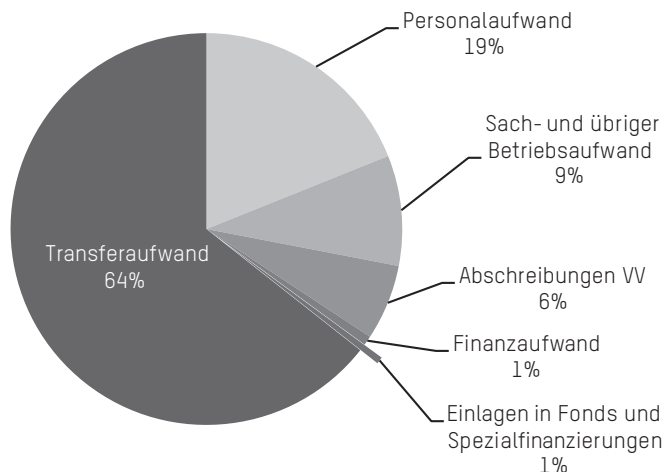
Der **Sach- und übrige Betriebsaufwand** steigt in der Abteilung Steuerungsleistungen um 0.4 Mio. Franken wegen Mehrkosten der Informatik für Lizenzen (höhere Preise, Belastung der Erfolgs- statt wie bisher der Investitionsrechnung) und der Umsetzung von Digitalisierungsprojekten. Bei den Abteilungen Liegenschaften und Tiefbau (je +0.2 Mio. Franken) sind die Mehrbelastungen vor allem durch eine geänderte Verbuchung von Unterhaltsaufwendungen sowie Projekt- und Machbarkeitsstudien begründet. Diese wurden bislang der Investitionsrechnung belastet, was aufgrund der neuen Rechnungslegung HRM2 jedoch nicht mehr möglich ist. Bei der Abteilung Gesundheit führt der Mehrbedarf an Desinfektionsmittel und Schutzmaterial für die Alters- und Gesundheitszentren zu höheren Kosten (+0.1 Mio. Franken).

Die **Abschreibungen Verwaltungsvermögen (ohne Abschreibungen Investitionsbeiträge)** verändern sich unter Berücksichtigung der Investitionen 2020 und 2021 sowie der Abgänge der per Ende 2020 fertig abgeschriebenen Anlagen. In der Position Transferaufwand sind zusätzlich 0.5 Mio. Franken für Abschreibungen von Investitionsbeiträgen enthalten.

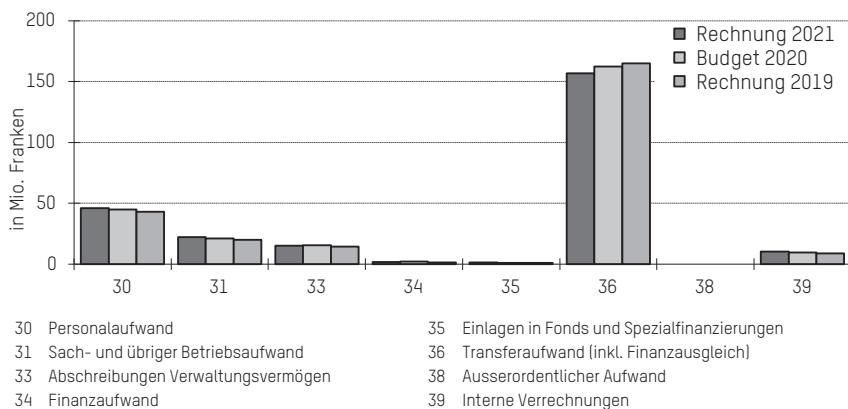
Der **Finanzaufwand** steigt durch Wertberichtigungen auf Liegenschaften im Finanzvermögen wegen nicht wertvermehrender Unterhaltsinvestitionen (+0.3 Mio. Franken). Die Vergütungszinsen auf vorausbezahlten Steuern reduzieren sich entsprechend dem per 1.1.2020 reduzierten Zinssatz mit Verzögerung (-0.5 Mio. Franken). Der Unterhaltsaufwand der Liegenschaften im Finanzvermögen steigt aufgrund der Zugänge von Liegenschaften leicht an (+0.1 Mio. Franken).

Die Position **Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen** beinhaltet hauptsächlich die Einlage des Überschusses des Entsorgungsbereichs Abwasserbeseitigung (1.3 Mio. Franken) in dessen Spezialfinanzierung (Eigenkapital).

## Zusammensetzung Aufwand (ohne interne Verrechnung)



## Aufwand nach Artengliederung



Der **Transferaufwand** beinhaltet Beiträge und Entschädigungen an Kanton, Gemeinden, Zweckverbände und Private, welche grösstenteils nicht beeinflussbare Ausgaben darstellen. Die grösste Position ist der Finanzausgleich mit 110.5 Mio. Franken (-6.0 Mio. Franken), die entsprechend dem rückläufigen Fiskalertrag sinkt. Es wird davon ausgegangen, dass auch das kantonale Mittel der Steuerkraft sinken wird, weshalb die Steuermindererträge nicht vollumfänglich durch eine tiefere

Finanzausgleichabgabe kompensiert werden. Die Abteilung Liegenschaften budgetiert einen einmaligen Beitrag an den Fussballclub Küsnacht von 0.25 Mio. Franken für die Erweiterung der Garderoben auf dem Sportplatz Fallacher, die der Fussballclub zur Hauptsache selber finanzieren wird. Weiter ist die Aufstockung des von der Gemeindeversammlung am 3. Dezember 2018 genehmigten «Programm Energie Küsnacht 2019–2021» von 1.05 Mio. Franken auf 1.3 Mio. Franken vorgesehen. Im Budget der Abteilung Planung bewirkt dies einen Mehraufwand von 0.1 Mio. Franken gegenüber dem Budget 2020. Der Gemeinderat hat den Zusatzkredit von 0.25 Mio. Franken unter Vorbehalt der Genehmigung des Budgets bewilligt. Weitere Mehraufwendungen sind bei den Positionen Pflegefinanzierung (+0.2 Mio. Franken) und Sozialversicherungen (+0.7 Mio. Franken) zu verzeichnen. Ebenfalls steigen die Lohnkosten der kantonal angestellten Lehrpersonen sowie Beiträge an Sonderschulen um 0.2 Mio. Franken. Minderaufwendungen zeichnen sich hingegen bei der Sozialhilfe (-0.6 Mio. Franken) sowie dem Asylwesen (-0.2 Mio. Franken) ab. Die Abteilung Tiefbau budgetiert um 0.4 Mio. Franken tiefere Aufwendungen, was auf geringere Abschreibungen im Abwasserbereich zurückzuführen ist. Die vorstehenden Zahlen sind häufig Bruttoangaben, da verschiedenen Mehr-/Minderausgaben entsprechende Mehr-/Mindererträge gegenüberstehen (Positionen Entgelte und Transferertrag). Der Mehraufwand der Abteilung Sicherheit von 0.3 Mio. Franken ist technischer Natur (siehe Erläuterung unter Transferertrag).

Die **internen Verrechnungen** (Aufwands- und Ertragspositionen) betreffen interne Leistungsverrechnungen zur Verbesserung der Kostentransparenz. Diese sind erfolgsneutral. Mit der Informatik-Erneuerung 2020 wurden die Verrechnungen der internen Kosten nochmals neu festgelegt.

### **3.3 Erläuterung wesentlicher Veränderungen beim Ertrag gegenüber Budget 2020**

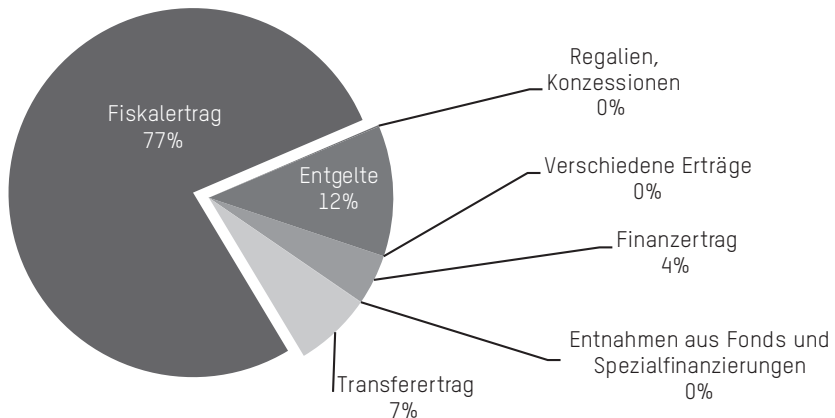
Der **Fiskalertrag** umfasst alle Steuererträge. Die Steuern für das Rechnungsjahr sind basierend auf der Hochrechnung für das Jahr 2020 unter Berücksichtigung der Bevölkerungsentwicklung sowie der Konjunkturprognosen veranschlagt und entsprechen damit den Annahmen des Vorjahresbudgets 2020. Die Steuern früherer Jahre sind gemäss den durchschnittlichen Erträgen 2017 bis 2019 mit einem Abschlag von 20 Prozent zur Berücksichtigung der Coronakrise veranschlagt. Die übrigen Steuern sind gemäss den durchschnittlichen Erträgen 2017 bis 2019 berücksichtigt. Die für die Berechnung der Finanzausgleichsabgabe nicht zu berücksichtigenden Grundstückgewinnsteuererträge wurden aufgrund der Erfahrungszahlen sowie bereits absehbarer grösserer Fälle auf 20 Mio. Franken geschätzt (+1 Mio. Franken).

Die **Entgelte** (Gebühren- und Dienstleistungserträge, Rückerstattungen) verändern sich hauptsächlich durch Mehrerträge der Alters- und Gesundheitszentren (+0.4 Mio. Franken) sowie Elternbeiträge an die schulergänzenden Angebote (+0.1 Mio. Franken). Mindererträge sind bei den Baubewilligungsgebühren zu verzeichnen (-0.1 Mio. Franken).

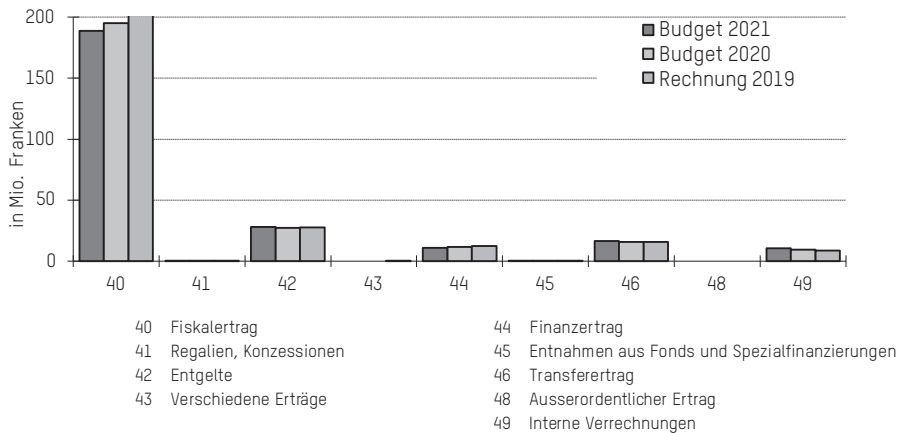
Der **Finanzertrag** (Mietzinserträge, Baurechtszinsen, übrige Erträge von gemeinde-eigenen Liegenschaften und Anlagen, Zins- und Beteiligungserträge) sinkt durch tiefere Vergütungszinsen auf Steuererträgen entsprechend dem per 1.1.2020 reduzierten Zinssatz mit Verzögerung (-0.3 Mio. Franken). Die Liegenschaftserträge reduzieren sich um 0.7 Mio. Franken, was vor allem durch den Auslauf des Mietverhältnisses für die Liegenschaft Seestrasse 264/266 (ehemaliges Pflegeheim am See) bedingt ist. Mehrerträge aus dem neuen Baurechtsvertrag für den Coop Itschnach sowie die Neuzugänge in der Siedlung Alderwies kompensieren dies teilweise.

Unter **Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen** sind die Entnahmen aus zweckgebundenen Fonds und Legaten berücksichtigt (Aufwand unter Transferaufwand). Weiter ist die Entnahme des Defizits des Entsorgungsbereichs Abfallbeseitigung (0.05 Mio. Franken) aus dessen Spezialfinanzierung (Eigenkapital) veranschlagt.

### Zusammensetzung Ertrag (ohne interne Verrechnung)



## Ertrag nach Artengliederung



Der **Transferertrag** beinhaltet Beiträge und Entschädigungen des Kantons, von Gemeinden und Privaten. Die im Jahr 2020 budgetierte Jubiläumsdividende der ZKB entfällt, dafür wird ein Anstieg der ordentlichen Ausschüttung erwartet (netto -0.4 Mio. Franken). Die Alters- und Gesundheitszentren rechnen mit höheren Pflegefinanzierungserträgen (+0.3 Mio. Franken). In der Abteilung Sicherheit resultiert ein Mehrertrag von 0.3 Mio. Franken aufgrund neuer Verbuchungsvorgaben: Die Anteile von Küsnacht an den zusammen mit anderen Gemeinden geführten Anschlussverträgen (Zivilschutzorganisation ZSO KEZ und Zivilstandskreis) müssen intern zusätzlich als Ertrag verbucht werden (sowie als Aufwand, siehe unter Transferaufwand).

## 4. Investitionsrechnung

Die Nettoinvestitionen im **Verwaltungsvermögen** betragen 22.1 Mio. Franken. Die Hauptpositionen sind Investitionen ins Strassen- (5.7 Mio. Franken) und Kanalisationsnetz (5.9 Mio. Franken), Liegenschaften (5.9 Mio. Franken) sowie die Schulliegenschaften (2.6 Mio. Franken). Grösste Einzelprojekte sind die budgetierten Jahrest ranchen 2021 für den Neubau des Feuerwehrgebäudes (4.0 Mio. Franken), den Umbau/Werterhalt der KEK (0.75 Mio. Franken) sowie die Sanierung der Alten Forchstrasse (2.55 Mio. Franken, Strasse und Kanalisation) und Alte Landstrasse (1.7 Mio. Franken, Strasse und Kanalisation).

In das **Grundeigentum im Finanzvermögen** sind Investitionsausgaben von 4.3 Mio. Franken vorgesehen. Der Erwerb der Einfamilienhäuser in der Alderwies (2.3 Mio. Franken, Ablauf Baurecht), die Gesamtsanierung Obere Heslibachstrasse 45 (0.8 Mio. Franken) sowie der Neubau des Mehrfamilienhauses Freihofstrasse (0.45 Mio. Franken) sind die grössten Positionen.

Das vollständige Investitionsprogramm mit den einzelnen Projekten ist im detaillierten Budget auf der Website ersichtlich ([www.kuesnacht.ch/finanzverwaltung](http://www.kuesnacht.ch/finanzverwaltung)).

## 5. Bilanz und Haushaltsgleichgewicht

Die Planbilanz zeigt folgendes Bild (in Mio. Franken):

|                                   | 31.12.2021 |              | 31.12.2020 |              | 01.01.2019 |              |
|-----------------------------------|------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|
|                                   | Aktiven    | Passiven     | Aktiven    | Passiven     | Aktiven    | Passiven     |
| Finanzvermögen                    | 243.7      |              | 255.2      |              | 236.3      |              |
| Verwaltungsvermögen               | 293.1      |              | 286.6      |              | 286.8      |              |
| Fremdkapital                      |            | 336.8        |            | 343.8        |            | 336.6        |
| <b>Eigenkapital</b>               |            | <b>200.0</b> |            | <b>198.0</b> |            | <b>186.5</b> |
| davon Eigenkapital Steuerhaushalt |            | 165.4        |            | 164.6        |            | 154.3        |
| <b>Nettoschuld Gesamthaushalt</b> |            | <b>93.1</b>  |            | <b>88.6</b>  |            | <b>100.3</b> |
| davon Nettoschuld Steuerhaushalt  |            | 66.8         |            | 65.1         |            | 79.2         |

Die Anforderungen zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 92 Gemeindegesetz werden mit dem vorliegenden Budget eingehalten.

## Empfehlung

Der Gemeinderat empfiehlt, das Budget 2021 zu genehmigen und den Steuerfuss 2021 auf 77% festzusetzen.

## Übersicht

|                                                 |                                                      |                                          |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| <b>Antrag zum Budget</b>                        |                                                      |                                          |
|                                                 |                                                      |                                          |
| <b>Erfolgsrechnung</b>                          | Gesamtaufwand                                        | Fr. 254'069'000.00                       |
|                                                 | Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr        | Fr. 111'744'000.00                       |
|                                                 | <b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>                | <b>Fr. -142'325'000.00</b>               |
|                                                 |                                                      |                                          |
| <b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b> | Ausgaben Verwaltungsvermögen                         | Fr. 22'719'000.00                        |
|                                                 | Einnahmen Verwaltungsvermögen                        | Fr. 606'000.00                           |
|                                                 | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>        | <b>Fr. 22'113'000.00</b>                 |
|                                                 |                                                      |                                          |
| <b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>      | Ausgaben Finanzvermögen                              | Fr. 4'325'000.00                         |
|                                                 | Einnahmen Finanzvermögen                             | Fr. -                                    |
|                                                 | <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>             | <b>Fr. 4'325'000.00</b>                  |
|                                                 |                                                      |                                          |
| <b>Antrag zum Steuerfuss</b>                    |                                                      |                                          |
|                                                 |                                                      |                                          |
| <b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>   |                                                      |                                          |
|                                                 | <b>Steuerfuss</b>                                    | <b>Fr. 185'800'000.00</b><br><b>77 %</b> |
|                                                 |                                                      |                                          |
| <b>Erfolgsrechnung</b>                          | Zu deckender Aufwandüberschuss                       | Fr. -142'325'000.00                      |
|                                                 | Steuerertrag bei 77%                                 | Fr. 143'070'000.00                       |
|                                                 | <b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b> | <b>Fr. 745'000.00</b>                    |

## Finanzierung

|   |                                                                               | Total<br>Gemeindehaushalt<br>Budget 2021 | Allgemeiner<br>Haushalt<br>Budget 2021 | Eigenwirtschafts-<br>betriebe<br>Budget 2021 |
|---|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------|
| + | Ertragsüberschuss                                                             | 745'000.00                               | 745'000.00                             | 0.00                                         |
| - | Aufwandüberschuss                                                             | 0.00                                     | 0.00                                   | 0.00                                         |
| + | Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)    | 1'325'300.00                             | 0.00                                   | 1'325'300.00                                 |
| - | Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung) | -45'500.00                               | 0.00                                   | -45'500.00                                   |
| + | Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen                             | 15'649'000.00                            | 13'790'800.00                          | 1'858'200.00                                 |
| - | Ertrag aus Aufwertungen                                                       | 0.00                                     | 0.00                                   | 0.00                                         |
| + | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen                                   | 34'800.00                                | 34'800.00                              | 0.00                                         |
| - | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen                                 | -105'300.00                              | -105'300.00                            | 0.00                                         |
| + | Einlagen in das Eigenkapital                                                  | 0.00                                     | 0.00                                   | 0.00                                         |
| - | Entnahmen aus dem Eigenkapital                                                | 0.00                                     | 0.00                                   | 0.00                                         |
|   | <b>Selbstfinanzierung</b>                                                     | <b>17'603'300.00</b>                     | <b>14'465'300.00</b>                   | <b>3'138'000.00</b>                          |
| - | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen                                        | 22'113'000.00                            | 16'253'000.00                          | 5'860'000.00                                 |
|   | <b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>              | <b>-4'509'700.00</b>                     | <b>-1'787'700.00</b>                   | <b>-2'722'000.00</b>                         |
|   | <b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>                                         | <b>80%</b>                               | <b>89%</b>                             | <b>54%</b>                                   |

**Selbstfinanzierung:** Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

**Selbstfinanzierungsgrad:** Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte \*

|         |                    |
|---------|--------------------|
| > 100%  | ideal              |
| 80-100% | gut bis vertretbar |
| 50-80%  | problematisch      |
| < 50%   | ungenügend         |

\* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

## Finanzierung – Eigenwirtschaftsbetriebe

|   | Total Eigenwirtschaftsbetriebe<br>Budget 2021 | Abwasser-<br>beseitigung<br>Budget 2021 | Abfallbeseitigung<br>Budget 2021 |
|---|-----------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|
| + | 1'325'300.00                                  | 1'325'300.00                            | 0.00                             |
| - | -45'500.00                                    | 0.00                                    | -45'500.00                       |
|   |                                               |                                         |                                  |
| + | 1'858'200.00                                  | 1'838'100.00                            | 20'100.00                        |
| - | 0.00                                          | 0.00                                    | 0.00                             |
| + | 0.00                                          | 0.00                                    | 0.00                             |
| - | 0.00                                          | 0.00                                    | 0.00                             |
| + | 0.00                                          | 0.00                                    | 0.00                             |
| - | 0.00                                          | 0.00                                    | 0.00                             |
|   | <b>3'138'000.00</b>                           | <b>3'163'400.00</b>                     | <b>-25'400.00</b>                |
|   |                                               |                                         |                                  |
| - | 5'860'000.00                                  | 5'860'000.00                            | 0.00                             |
|   |                                               |                                         |                                  |
|   | <b>-2'722'000.00</b>                          | <b>-2'696'600.00</b>                    | <b>-25'400.00</b>                |
|   |                                               |                                         |                                  |
|   | <b>54%</b>                                    | <b>54%</b>                              | <b>n/a</b>                       |

# Haushaltsgleichgewicht

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |                                      |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------------------------------------|--|
| <b>Kennzahlen</b><br>Regel: Zur Beurteilung der Veränderung des Eigenkapitals, der Zinsbelastung und der Investitionen werden nachfolgende Kennzahlen ausgewiesen (§ 94 GG).                                                                                                                    |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |                                      |  |
| <b>Eigenkapitalquote</b>                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |                                      |  |
| Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert werden. Ein höheres Eigenkapital führt zu mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und einer besseren Bonität gegenüber den Kreditgebern.                      |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       | Richtwerte<br>genügend<br>ungenügend |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2015  | 2016  | 2017  | 2018  | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  |                                      |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 82.0% | 83.0% | 79.0% | 76.0% | 32.0% | 32.0% | 33.0% | 34.0% | 34.0% | 34.0% |                                      |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |                                      |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |                                      |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |                                      |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |                                      |  |
| <b>Zinsbelastungsquote</b>                                                                                                                                                                                                                                                                      |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |                                      |  |
| Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum Einkommen der Gemeinde (laufender Ertrag). Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5%. |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       | Richtwerte<br>genügend<br>ungenügend |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2015  | 2016  | 2017  | 2018  | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  |                                      |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0.8%  | -2.4% | -2.2% | -1.7% | -2.0% | -4.2% | -4.4% | -4.3% | -4.4% | -4.3% |                                      |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |                                      |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |                                      |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |                                      |  |
| <b>Investitionsanteil</b>                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |                                      |  |
| Der Investitionsanteil gibt an, welcher Anteil der Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wurde. Er zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an.                                                                                                          |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       | Richtwerte<br>genügend<br>ungenügend |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2015  | 2016  | 2017  | 2018  | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  |                                      |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 17.1% | 11.5% | 12.6% | 16.8% | 8.0%  | 8.4%  | 9.4%  | 19.8% | 9.8%  | 8.7%  |                                      |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |                                      |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |                                      |  |
| Hinweis: Grundlagen 2015 bis 2019 gemäss genehmigten Rechnungen, 2020 gemäss Hochrechnung, 2021 gemäss Budget und 2022 bis 2024 gemäss Finanz- und Aufgabenplan.                                                                                                                                |       |       |       |       |       |       |       |       |       |       |                                      |  |

## Erfolgsrechnung

|       |                                                                                     | Budget<br>2021        | Budget<br>2020        | Rechnung<br>2019      |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 30    | Personalaufwand                                                                     | 46'119'800.00         | 44'756'800.00         | 43'009'689.72         |
| 31    | Sach- und übriger Betriebsaufwand                                                   | 22'153'300.00         | 21'207'700.00         | 20'106'714.37         |
| 33    | Abschreibungen Verwaltungsvermögen (ohne Abschreibungen Investitionsbeiträge)       | 15'151'900.00         | 15'417'400.00         | 14'505'879.21         |
| 35    | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen                                         | 1'360'100.00          | 1'004'700.00          | 1'174'663.15          |
| 36    | Transferaufwand (inkl. Abschreibungen Investitionsbeiträge)                         | 156'897'100.00        | 162'300'400.00        | 164'991'888.81        |
| 37    | Durchlaufende Beiträge                                                              | 0.00                  | 0.00                  | 71'200.00             |
|       | <i>Total Betrieblicher Aufwand</i>                                                  | <i>241'682'200.00</i> | <i>244'687'000.00</i> | <i>243'860'035.26</i> |
|       |                                                                                     |                       |                       |                       |
| 40    | Fiskalertrag                                                                        | 188'559'500.00        | 195'176'000.00        | 201'594'192.47        |
| 41    | Regalien und Konzessionen                                                           | 254'000.00            | 252'000.00            | 251'331.64            |
| 42    | Entgelte                                                                            | 28'031'800.00         | 27'433'300.00         | 27'630'008.18         |
| 43    | Verschiedene Erträge                                                                | 0.00                  | 0.00                  | 100'300.00            |
| 45    | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen                                       | 150'800.00            | 150'500.00            | 65'497.25             |
| 46    | Transferertrag                                                                      | 16'575'800.00         | 15'761'500.00         | 15'576'537.39         |
| 47    | Durchlaufende Beiträge                                                              | 0.00                  | 0.00                  | 71'200.00             |
|       | <i>Total Betrieblicher Ertrag</i>                                                   | <i>233'571'900.00</i> | <i>238'773'300.00</i> | <i>245'289'066.93</i> |
|       | <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>                                         | <b>-8'110'300.00</b>  | <b>-5'913'700.00</b>  | <b>1'429'031.67</b>   |
|       |                                                                                     |                       |                       |                       |
| 34    | Finanzaufwand                                                                       | 1'937'200.00          | 2'057'400.00          | 1'511'690.34          |
| 44    | Finanzertrag                                                                        | 10'792'500.00         | 11'761'600.00         | 12'279'366.02         |
|       | <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                                                    | <b>8'855'300.00</b>   | <b>9'704'200.00</b>   | <b>10'767'675.68</b>  |
|       | <b>Operatives Ergebnis</b>                                                          | <b>745'000.00</b>     | <b>3'790'500.00</b>   | <b>12'196'707.35</b>  |
| 38/48 | Ausserordentlicher Aufwand/Ertrag                                                   | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                  |
|       | <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>                                                  | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           |
|       | <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | <b>745'000.00</b>     | <b>3'790'500.00</b>   | <b>12'196'707.35</b>  |

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

|    |                                                                                                   | Budget<br>2021        | Budget<br>2020        | Rechnung<br>2019      |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 50 | Sachanlagen                                                                                       | 21'039'000.00         | 22'301'000.00         | 18'316'270.17         |
| 51 | Investitionen auf Rechnung Dritter                                                                | 0.00                  | 0.00                  | 6'600.00              |
| 52 | Immaterielle Anlagen                                                                              | 330'000.00            | 370'000.00            | 113'997.60            |
| 54 | Darlehen                                                                                          | 500'000.00            | 0.00                  | 0.00                  |
| 55 | Beteiligungen und Grundkapitalien                                                                 | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                  |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge                                                                       | 850'000.00            | 935'000.00            | 1'826'635.05          |
| 57 | Durchlaufende Investitionsbeiträge                                                                | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                  |
|    | <b>Total Investitionsausgaben</b>                                                                 | <b>22'719'000.00</b>  | <b>23'606'000.00</b>  | <b>20'263'502.82</b>  |
|    |                                                                                                   |                       |                       |                       |
| 60 | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen                                                 | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                  |
| 61 | Rückerstattungen                                                                                  | 0.00                  | 0.00                  | 6'600.00              |
| 62 | Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen                                       | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                  |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung                                                          | 496'000.00            | 1'653'000.00          | 939'773.54            |
| 64 | Rückzahlung von Darlehen                                                                          | 110'000.00            | 1'116'000.00          | 2'125'017.00          |
| 65 | Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen                                               | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                  |
| 66 | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge                                                          | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                  |
| 67 | Durchlaufende Investitionsbeiträge                                                                | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                  |
|    | <b>Total Investitionseinnahmen</b>                                                                | <b>606'000.00</b>     | <b>2'769'000.00</b>   | <b>3'071'390.54</b>   |
|    |                                                                                                   |                       |                       |                       |
|    | <b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>                                                       |                       |                       |                       |
|    | Total Investitionsausgaben                                                                        | 22'719'000.00         | 23'606'000.00         | 20'263'502.82         |
|    | Total Investitionseinnahmen                                                                       | 606'000.00            | 2'769'000.00          | 3'071'390.54          |
|    | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b><br>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | <b>-22'113'000.00</b> | <b>-20'837'000.00</b> | <b>-17'192'112.28</b> |

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

|    |                                                                                              | Budget<br>2021       | Budget<br>2020       | Rechnung<br>2019     |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 70 | Investitionen in Sachanlagen                                                                 | 4'325'000.00         | 6'451'000.00         | 1'590'253.20         |
| 72 | Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen                                             | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 75 | Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen                                      | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 77 | Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung                 | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
|    | <b>Total Ausgaben</b>                                                                        | <b>4'325'000.00</b>  | <b>6'451'000.00</b>  | <b>1'590'253.20</b>  |
|    |                                                                                              |                      |                      |                      |
| 80 | Verkauf von Sachanlagen                                                                      | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 82 | Beiträge Dritter für Sachanlagen                                                             | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 85 | Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen                                          | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 87 | Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung                | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
|    | <b>Total Einnahmen</b>                                                                       | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          |
|    |                                                                                              |                      |                      |                      |
|    | <b>Investitionen im Finanzvermögen</b>                                                       |                      |                      |                      |
|    | Total Ausgaben                                                                               | 4'325'000.00         | 6'451'000.00         | 1'590'253.20         |
|    | Total Einnahmen                                                                              | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
|    | <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b><br>Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+) | <b>-4'325'000.00</b> | <b>-6'451'000.00</b> | <b>-1'590'253.20</b> |

# Erfolgsrechnung / Zusammenzug nach Institutionen

|                                       | Budget 2021           |                       | Budget 2020           |                       | Rechnung 2019         |                       |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                       | Aufwand<br>Fr.        | Ertrag<br>Fr.         | Aufwand<br>Fr.        | Ertrag<br>Fr.         | Aufwand<br>Fr.        | Ertrag<br>Fr.         |
| <b>1</b>                              | <b>254'069'000.00</b> | <b>254'814'000.00</b> | <b>256'252'200.00</b> | <b>260'042'700.00</b> | <b>254'208'862.12</b> | <b>266'405'569.47</b> |
| <i>Nettoergebnis</i>                  | <i>745'000.00</i>     |                       | <i>3'790'500.00</i>   |                       | <i>12'196'707.35</i>  |                       |
| <b>10</b>                             | <b>5'986'700.00</b>   | <b>3'217'700.00</b>   | <b>5'295'000.00</b>   | <b>2'525'800.00</b>   | <b>4'436'546.13</b>   | <b>2'118'437.13</b>   |
| <i>Nettoergebnis</i>                  |                       | <i>2'769'000.00</i>   |                       | <i>2'769'400.00</i>   |                       | <i>2'318'109.00</i>   |
| 100 Legislative, Exekutive            | 914'100.00            | 24'800.00             | 923'300.00            | 19'500.00             | 945'503.88            | 19'335.00             |
| 101 Gesamtbetriebsführung             | 622'300.00            | 77'000.00             | 551'800.00            | 79'000.00             | 454'528.20            | 80'370.00             |
| 102 Kommunikation                     | 250'800.00            | 7'000.00              | 259'100.00            | 7'000.00              | 243'495.88            | 7'000.00              |
| 103 Personal                          | 1'463'000.00          | 570'000.00            | 1'529'700.00          | 572'000.00            | 1'267'030.79          | 573'030.00            |
| 104 Informatik                        | 2'513'900.00          | 2'513'900.00          | 1'823'100.00          | 1'823'100.00          | 1'292'125.08          | 1'408'803.73          |
| 105 Rechtsschutz                      | 222'600.00            | 25'000.00             | 208'000.00            | 25'000.00             | 233'862.30            | 29'898.40             |
| <b>11</b>                             | <b>2'564'500.00</b>   | <b>201'900.00</b>     | <b>2'474'200.00</b>   | <b>230'800.00</b>     | <b>1'934'300.54</b>   | <b>230'569.85</b>     |
| <i>Nettoergebnis</i>                  |                       | <i>2'362'600.00</i>   |                       | <i>2'243'400.00</i>   |                       | <i>1'703'730.69</i>   |
| 110 Zentrale Dienste                  | 1'126'900.00          | 16'800.00             | 1'136'500.00          | 16'800.00             | 595'616.98            | 17'182.00             |
| 111 Bibliothek                        | 374'200.00            | 32'000.00             | 360'800.00            | 32'000.00             | 355'873.73            | 35'521.10             |
| 112 Kultur                            | 367'200.00            | 39'600.00             | 332'900.00            | 44'000.00             | 295'042.07            | 32'667.45             |
| 113 Innendienst                       | 696'200.00            | 113'500.00            | 644'000.00            | 138'000.00            | 687'767.76            | 145'199.30            |
| <b>12</b>                             | <b>115'732'400.00</b> | <b>193'966'900.00</b> | <b>122'137'100.00</b> | <b>201'742'500.00</b> | <b>123'912'451.61</b> | <b>208'393'836.82</b> |
| <i>Nettoergebnis</i>                  | <i>78'234'500.00</i>  |                       | <i>79'605'400.00</i>  |                       | <i>84'481'385.31</i>  |                       |
| 120 Dienstleistungen Finanzen         | 1'350'300.00          | 357'000.00            | 1'366'100.00          | 352'000.00            | 1'318'080.39          | 367'840.95            |
| 121 Vermögens- und Schuldenverwaltung | 1'589'100.00          | 3'087'400.00          | 1'884'500.00          | 3'865'200.00          | 986'565.73            | 4'447'136.21          |
| 122 Finanzausgleich                   | 110'488'000.00        |                       | 116'515'000.00        |                       | 119'053'734.00        |                       |
| 123 Beiträge                          | 561'500.00            |                       | 567'400.00            |                       | 563'602.50            |                       |

|     | Budget 2021                              |                      | Budget 2020          |                      | Rechnung 2019        |                      |
|-----|------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|     | Aufwand<br>Fr.                           | Ertrag<br>Fr.        | Aufwand<br>Fr.       | Ertrag<br>Fr.        | Aufwand<br>Fr.       | Ertrag<br>Fr.        |
| 124 | Gewinnbeteiligungen und Einnahmenanteile | 1'359'000.00         |                      | 1'744'000.00         |                      | 1'356'185.04         |
| 125 | Dienstleistungen Steuern                 | 1'573'500.00         | 773'500.00           | 1'549'100.00         | 771'300.00           | 798'129.75           |
| 126 | Steuern                                  | 170'000.00           | 188'390'000.00       | 255'000.00           | 195'010'000.00       | 201'424'544.97       |
| 13  | <b>Liegenschaften</b>                    | <b>11'385'500.00</b> | <b>11'027'700.00</b> | <b>11'173'400.00</b> | <b>11'377'500.00</b> | <b>11'225'053.02</b> |
|     | <i>Nettoergebnis</i>                     |                      | <i>357'800.00</i>    | <i>204'100.00</i>    |                      | <i>339'667.73</i>    |
| 130 | Dienstleistungen Liegenschaften          | 1'296'900.00         | 353'200.00           | 878'700.00           | 91'200.00            | 817'592.20           |
| 131 | Objekte Dritter                          | 90'300.00            | 91'900.00            | 90'500.00            | 94'900.00            | 89'790.51            |
| 132 | Liegenschaften Verwaltungsvermögen       | 4'244'300.00         | 4'398'200.00         | 4'436'800.00         | 5'125'900.00         | 4'079'228.53         |
| 133 | Liegenschaften Finanzvermögen            | 2'642'000.00         | 5'304'600.00         | 2'887'000.00         | 5'197'800.00         | 3'201'017.14         |
| 134 | Sport                                    | 1'957'500.00         | 342'400.00           | 1'671'500.00         | 341'400.00           | 2'105'222.27         |
| 135 | Badeanlagen                              | 786'000.00           | 281'500.00           | 858'800.00           | 277'000.00           | 916'242.85           |
| 136 | Schiffplätze                             | 200'400.00           | 255'200.00           | 181'800.00           | 248'600.00           | 191'973.65           |
| 137 | Land- und Forstwirtschaft                | 168'100.00           | 700.00               | 168'300.00           | 700.00               | 163'653.60           |
| 14  | <b>Hochbau und Planung</b>               | <b>4'694'900.00</b>  | <b>1'025'600.00</b>  | <b>4'528'000.00</b>  | <b>1'134'000.00</b>  | <b>4'357'635.90</b>  |
|     | <i>Nettoergebnis</i>                     |                      | <i>3'669'300.00</i>  |                      | <i>3'394'000.00</i>  | <i>3'477'427.04</i>  |
| 140 | Dienstleistungen Hochbau                 | 1'441'000.00         | 1'020'500.00         | 1'431'600.00         | 1'123'500.00         | 1'516'297.11         |
| 141 | Ortsbildkommission, Denkmalschutz        | 85'200.00            |                      | 85'100.00            |                      | 61'411.50            |
| 145 | Planung                                  | 3'168'700.00         | 5'100.00             | 3'011'300.00         | 10'500.00            | 2'779'927.29         |
| 15  | <b>Tiefbau</b>                           | <b>17'346'900.00</b> | <b>7'758'800.00</b>  | <b>17'262'500.00</b> | <b>7'750'700.00</b>  | <b>16'837'024.88</b> |
|     | <i>Nettoergebnis</i>                     |                      | <i>9'588'100.00</i>  |                      | <i>9'511'800.00</i>  | <i>8'905'363.53</i>  |
| 150 | Dienstleistungen Tiefbau                 | 788'100.00           | 32'000.00            | 749'100.00           | 32'000.00            | 687'878.62           |
| 151 | Geomatik                                 | 71'600.00            | 1'000.00             | 70'600.00            | 8'000.00             | 76'183.50            |
| 153 | Verkehrswege                             | 6'986'900.00         | 269'800.00           | 7'035'800.00         | 269'800.00           | 6'690'124.46         |
|     |                                          |                      |                      |                      |                      | 313'013.25           |

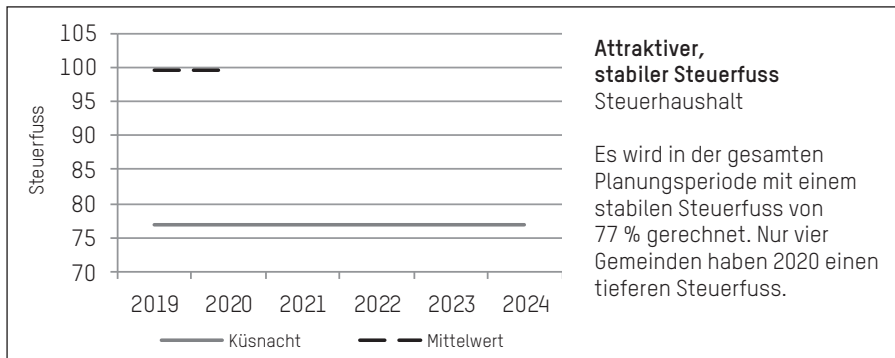
|     |                                    | Budget 2021          |                      | Budget 2020          |                      | Rechnung 2019        |                      |
|-----|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|     |                                    | Aufwand<br>Fr.       | Ertrag<br>Fr.        | Aufwand<br>Fr.       | Ertrag<br>Fr.        | Aufwand<br>Fr.       | Ertrag<br>Fr.        |
| 154 | Abwasserbeseitigung                | 5'316'000.00         | 5'316'000.00         | 5'332'000.00         | 5'332'000.00         | 5'379'814.01         | 5'379'814.01         |
| 155 | Öffentliche Anlagen                | 1'309'300.00         | 131'000.00           | 1'368'400.00         | 131'000.00           | 1'311'125.83         | 136'766.90           |
| 156 | Naturschutz und Gewässer           | 336'000.00           | 6'000.00             | 202'600.00           | 6'000.00             | 224'235.43           | 55'089.00            |
| 157 | Friedhöfe                          | 1'074'500.00         | 538'500.00           | 1'069'100.00         | 537'000.00           | 1'059'939.94         | 607'722.60           |
| 158 | Abfall                             | 1'464'500.00         | 1'464'500.00         | 1'434'900.00         | 1'434'900.00         | 1'407'723.09         | 1'407'723.09         |
|     |                                    |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 16  | <b>Sicherheit</b>                  | <b>4'844'300.00</b>  | <b>2'548'600.00</b>  | <b>4'409'700.00</b>  | <b>2'220'700.00</b>  | <b>4'548'345.45</b>  | <b>2'563'530.42</b>  |
|     | <i>Nettoergebnis</i>               |                      | <i>2'295'700.00</i>  |                      | <i>2'189'000.00</i>  |                      | <i>1'984'815.03</i>  |
| 160 | Polizei                            | 1'790'100.00         | 1'366'300.00         | 1'766'000.00         | 1'286'300.00         | 1'619'410.44         | 1'358'694.69         |
| 161 | Feuerwehr und Seerettung           | 791'100.00           | 129'300.00           | 763'200.00           | 130'300.00           | 790'647.12           | 129'761.55           |
| 162 | Zivilschutz und Krisenorganisation | 651'300.00           | 380'800.00           | 439'400.00           | 189'100.00           | 740'930.61           | 474'504.40           |
| 164 | Zivilstandwesen und Einbürgerungen | 804'300.00           | 343'700.00           | 672'400.00           | 273'500.00           | 670'862.16           | 277'256.03           |
| 165 | Gemeindebüro                       | 807'500.00           | 328'500.00           | 768'700.00           | 341'500.00           | 726'495.12           | 325'313.75           |
|     |                                    |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 17  | <b>Gesundheit</b>                  | <b>27'867'300.00</b> | <b>19'458'500.00</b> | <b>26'535'300.00</b> | <b>18'387'700.00</b> | <b>26'463'589.42</b> | <b>18'478'754.60</b> |
|     | <i>Nettoergebnis</i>               |                      | <i>8'408'800.00</i>  |                      | <i>8'147'600.00</i>  |                      | <i>7'984'834.82</i>  |
| 170 | Dienstleistungen Gesundheit        | 343'400.00           |                      | 373'300.00           |                      | 289'435.23           |                      |
| 171 | Alters- und Gesundheitszentren     | 19'230'800.00        | 19'301'000.00        | 18'106'000.00        | 18'180'000.00        | 18'224'624.66        | 18'315'830.05        |
| 174 | Alter                              | 273'300.00           | 46'200.00            | 197'400.00           | 48'100.00            | 190'442.93           | 49'243.70            |
| 175 | Gesundheitsdienste                 | 103'500.00           |                      | 104'000.00           |                      | 98'242.00            |                      |
| 177 | Pflegefinanzierung                 | 7'805'000.00         |                      | 7'595'000.00         |                      | 7'547'163.75         |                      |
| 179 | Fonds und Legate Gesundheit        | 111'300.00           | 111'300.00           | 159'600.00           | 159'600.00           | 113'680.85           | 113'680.85           |
|     |                                    |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| 18  | <b>Gesellschaft</b>                | <b>19'796'900.00</b> | <b>8'399'200.00</b>  | <b>19'764'800.00</b> | <b>8'102'900.00</b>  | <b>19'330'173.30</b> | <b>8'127'910.41</b>  |
|     | <i>Nettoergebnis</i>               |                      | <i>11'397'700.00</i> |                      | <i>11'661'900.00</i> |                      | <i>11'202'262.89</i> |
| 180 | Dienstleistungen Gesellschaft      | 326'300.00           |                      | 331'700.00           |                      | 294'079.57           | 1'450.00             |
| 181 | Sozialhilfe                        | 5'322'600.00         | 2'178'900.00         | 5'882'800.00         | 2'633'900.00         | 5'824'134.36         | 2'569'532.93         |

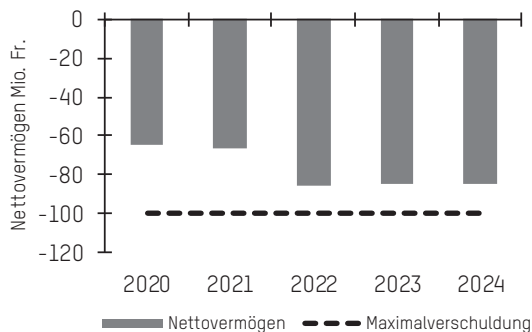
|     | Budget 2021                        |                |                | Budget 2020    |                |  | Rechnung 2019  |                |  |
|-----|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--|----------------|----------------|--|
|     | Aufwand                            | Ertrag         |                | Aufwand        | Ertrag         |  | Aufwand        | Ertrag         |  |
|     | Fr.                                | Fr.            |                | Fr.            | Fr.            |  | Fr.            | Fr.            |  |
| 182 | Kindes- und Erwachsenenschutz      | 1'314'200.00   | 22'000.00      | 1'326'000.00   | 13'000.00      |  | 1'240'468.12   | 8'080.70       |  |
| 183 | Sozialversicherungen               | 10'013'900.00  | 5'242'500.00   | 9'254'500.00   | 4'549'600.00   |  | 9'240'832.23   | 4'566'878.98   |  |
| 184 | Asylwesen                          | 1'513'000.00   | 660'000.00     | 1'687'000.00   | 635'000.00     |  | 1'465'888.45   | 610'638.85     |  |
| 185 | Jugend und Familie                 | 141'600.00     | 44'200.00      | 115'100.00     | 13'800.00      |  | 105'820.92     | 43'219.10      |  |
| 186 | Freizeitanlagen                    | 740'900.00     | 97'500.00      | 867'600.00     | 181'500.00     |  | 776'131.60     | 188'066.25     |  |
| 187 | Vereine und Lokales                | 232'000.00     |                | 224'000.00     |                |  | 242'774.45     |                |  |
| 188 | Erwachsenenbildung                 | 110'300.00     | 72'000.00      |                |                |  |                |                |  |
| 189 | Fonds und Legate Gesellschaft      | 82'100.00      | 82'100.00      | 76'100.00      | 76'100.00      |  | 140'043.60     | 140'043.60     |  |
| 19  | Schule                             | 43'849'600.00  | 7'209'100.00   | 42'672'200.00  | 6'570'300.00   |  | 40'824'074.14  | 6'455'606.91   |  |
|     | Nettoergebnis                      |                | 36'640'500.00  |                | 36'101'900.00  |  |                | 34'368'467.23  |  |
| 190 | Behörden und Verwaltung            | 1'539'000.00   | 200.00         | 1'420'400.00   | 200.00         |  | 1'230'413.03   | 23.00          |  |
| 191 | Bildung                            | 31'440'600.00  | 6'046'300.00   | 30'363'400.00  | 5'587'500.00   |  | 29'119'906.79  | 5'456'991.72   |  |
| 192 | Schulgesundheits- und Sozialdienst | 483'300.00     |                | 455'000.00     |                |  | 424'472.31     |                |  |
| 194 | Schulliegenschaften                | 10'386'700.00  | 1'162'600.00   | 10'433'400.00  | 982'600.00     |  | 10'049'282.01  | 998'592.19     |  |
| 9   | Abschluss                          | 745'000.00     |                | 3'790'500.00   |                |  | 12'196'707.35  |                |  |
|     | Nettoergebnis                      |                | 745'000.00     |                | 3'790'500.00   |  |                | 12'196'707.35  |  |
| 99  | Abschluss                          | 745'000.00     |                | 3'790'500.00   |                |  | 12'196'707.35  |                |  |
|     | Nettoergebnis                      |                | 745'000.00     |                | 3'790'500.00   |  |                | 12'196'707.35  |  |
| 999 | Abschluss                          | 745'000.00     |                | 3'790'500.00   |                |  | 12'196'707.35  |                |  |
|     |                                    | 254'814'000.00 | 254'814'000.00 | 260'042'700.00 | 260'042'700.00 |  | 266'405'589.47 | 266'405'589.47 |  |

# Finanz- und Aufgabenplan 2020–2024

## Zusammenfassung

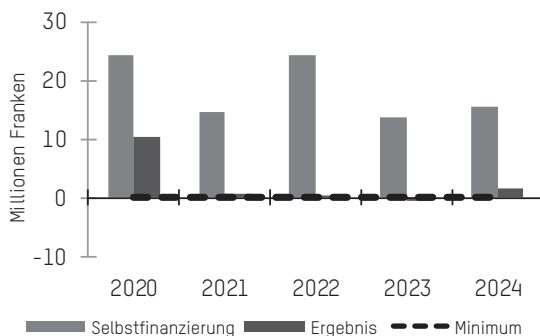
Die Coronavirus-Pandemie hinterlässt Spuren in der Finanzplanung. Es ist mit einem Rückgang im Steuersubstrat und höheren Ressourcenabschöpfungen in den Finanzausgleich zu rechnen. Die Selbstfinanzierung liegt in den kommenden Jahren ca. 5 Mio. Franken tiefer als im Vorjahresplan 2019–2023. Mehrere grosse Investitionsvorhaben (KEK, Feuerwehrgebäude etc.) führen ausserdem zu einer Zunahme der Nettoschuld. Dank der guten Ausgangslage dürfte die Erfolgsrechnung gegen Ende der Planperiode trotzdem ausgeglichen abschliessen. Das Eigenkapital stabilisiert sich bei ca. 165 Mio. Franken. Im Steuerhaushalt wird eine Selbstfinanzierung von 92 Mio. Franken erzielt. Unter Berücksichtigung der sehr hohen Investitionen (112 Mio.) wird mit einem Haushaltdefizit von 20 Mio. Franken gerechnet. Die Finanzierung geschieht voraussichtlich aus der bestehenden Liquidität. Die Aufnahme von verzinslichen Schulden ist nicht notwendig. Unter diesen Voraussetzungen wird von einem stabilen Steuerfuss ausgegangen. Bei den Gebührenhaushalten zeichnet sich bei der Abwasserbeseitigung längerfristig eine Tarifierhöhung ab, weil die Schulden des Haushaltes weiter ansteigen. Die grössten Haushalttrisiken sind aktuell bei der makroökonomischen Entwicklung (Konjunktur inkl. Steuern und Finanzausgleich), tieferen Grundstückgewinnsteuern, stärkeren Aufwandszunahmen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.





### Begrenzung Nettoverschuldung Steuerhaushalt

Aufgrund der Investitionen und der geringeren Selbstfinanzierung infolge der Coronakrise wird eine Zunahme der Nettoschuld um 5 Mio. Franken erwartet. Die Zielsetzung wird dennoch eingehalten.



### Finanzierung der laufenden Aufwendungen Steuerhaushalt

Der Steuerhaushalt erreicht in sämtlichen Planjahren eine positive Selbstfinanzierung. Die Erfolgsrechnung dürfte mit Ausnahme von 2023 ausgeglichen abschliessen.

## Finanzpolitische Ziele

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

| Ziel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Messgrösse                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| <b>Attraktiver, stabiler Steuerfuss</b><br>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 Erfolgsrechnung und die vollständige Selbstfinanzierung der Investitionen sollen damit über einen längeren Zeitraum betrachtet sichergestellt werden. | Steuerfuss stabil und attraktiv                                             |
| <b>Begrenzung Nettoverschuldung Steuerhaushalt</b><br>Durch die vollständige Rückstellung der Finanzausgleichsverpflichtungen weist die Gemeinde Küsnacht trotz guter Finanzlage eine Nettoschuld aus. Die Nettoschuld im Steuerhaushalt soll bei maximal 100 Mio. Franken begrenzt werden. Damit ist sichergestellt, dass für künftige Investitionen eine angemessene Substanz erhalten bleibt.                        | Nettoschuld Steuerhaushalt längerfristig maximal 100 Mio. Franken           |
| <b>Finanzierung der laufenden Aufwendungen</b><br>Die laufenden Aufwendungen sollen grundsätzlich über laufende Erträge finanziert werden. Dafür muss im Steuerhaushalt eine positive Selbstfinanzierung (Cashflow) ausgewiesen werden.                                                                                                                                                                                 | Selbstfinanzierung (Cash-flow) > 0                                          |
| <b>Mittelfristiger Haushaltsausgleich</b><br>Der mittelfristige Ausgleich wird über acht Jahre betrachtet. Zum Budgetzeitpunkt werden drei Abschluss- und fünf Planjahre berücksichtigt.<br>Der Ausgleich gilt als eingehalten, solange das zweckfreie Eigenkapital den Wert von 120 Mio. Franken nicht unterschreitet.                                                                                                 | Summe Ergebnis 8 Jahre (3 IST + 5 Plan) Eigenkapital mind. 120 Mio. Franken |

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

## Massnahmen und Ausblick

Im aktuellen Plan werden die finanzpolitischen Ziele trotz erschwelter Rahmenbedingungen erreicht. Trotzdem muss auf verschiedene Punkte geachtet werden:

Die Erfolgsrechnung kann zwar ausgeglichen werden, gegenüber früheren Planungen resultiert jedoch ein geringerer finanzpolitischer Spielraum. Grosse Unsicherheiten bei den Steuererträgen (inkl. Grundstückgewinnsteuern) und beim Finanzausgleich erschweren die Prognose. Je nach Konjunkturverlauf muss mit einem stärkeren Rückgang der Erträge gerechnet werden. Gleichzeitig ist auch eine positivere Entwicklung möglich als aktuell erwartet wird. Um langfristig auch weiterhin über einen gesunden Finanzhaushalt und einen finanzpolitischen Spielraum verfügen zu können, sind auf der Ausgabenseite weiterhin straffe Massnahmen im Haushaltvollzug umzusetzen. Das Investitionsprogramm wurde daher kritisch überprüft und Wunschbedarf entsprechend priorisiert.

Die Nettoschuld liegt am Ende der Planung 15 Mio. Franken unter der Maximalgrenze gemäss Zielsetzung. Um das Zielband auch künftig einhalten zu können, ist bei der Investitionsplanung weiterhin entsprechende Zurückhaltung angezeigt.

Küsnacht, im Oktober 2020  
Für den Gemeinderat

Markus Ernst  
Gemeindepräsident

Catrina Erb Pola  
Gemeindeschreiberin





Stimmrechts-Ausweis für



**Gemeindeversammlung**  
Montag, 7. Dezember 2020



**Contact Tracing:**  
**Bitte vorgängig ausfüllen**

Telefonnummer: \_\_\_\_\_

E-Mail-Adresse: \_\_\_\_\_

