

**Politische Gemeinde  
Pensionskasse  
Schulgemeinde**

**Rechnungen 2013**

# Inhaltsverzeichnis

## Politische Gemeinde

Bemerkungen .....	6
Übersicht .....	13
Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Sachgruppen .....	15
Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Aufgabenbereichen .....	16
Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Institutionen .....	17
Investitionen im Verwaltungsvermögen / Zusammenzug nach Sachgruppen .....	18
Investitionen im Finanzvermögen / Zusammenzug nach Sachgruppen .....	19
Bilanz .....	19
Abschreibungstabelle .....	20
Sonderrechnungen – Legate, Stiftungen .....	22

## Pensionskasse

Bilanz .....	26
Betriebsrechnung .....	28

## Schulgemeinde

Bemerkungen .....	32
Übersicht .....	35
Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Sachgruppen .....	37
Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Aufgabenbereichen .....	38
Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Institutionen .....	38
Investitionen im Verwaltungsvermögen / Zusammenzug nach Sachgruppen .....	39
Investitionen im Finanzvermögen / Zusammenzug nach Sachgruppen .....	39
Bilanz .....	40
Abschreibungstabelle .....	41
Antrag der Gemeindebehörden .....	42
Mitteilung der Rechnungsprüfungskommission .....	42

In den vorliegenden Kurzberichten sind die wichtigsten Resultate der Rechnungen 2013 zusammengefasst. Interessierte Stimmberechtigte können das vollständige Datenmaterial im Gemeindebüro, Eingangshalle Gemeindehaus, Telefon Nr. 044 / 913 11 11, e-mail: [info@kuesnacht.ch](mailto:info@kuesnacht.ch), beziehen oder von der Homepage [www.kuesnacht.ch/finanzen](http://www.kuesnacht.ch/finanzen) herunterladen.



# Politische Gemeinde

# Bemerkungen zur Jahresrechnung

## Das Wesentliche in Kürze

**Die Jahresrechnung 2013 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von 1,3 Millionen Franken ab. Budgetiert war ein Defizit von 8,5 Millionen Franken. Mehrerträge aus Grundstückgewinnsteuern und Nachsteuern führten zum deutlich besseren Ergebnis.**

Das bessere Rechnungsergebnis wurde bereits mit der Veröffentlichung des Voranschlags 2014 im Herbst 2013 angekündigt; aufgrund der damaligen Hochrechnung wurde ein Aufwandüberschuss von 2,9 Millionen Franken erwartet. Gegenüber dem Voranschlag 2013 führten hauptsächlich um 10,6 Millionen Franken höhere Steuererträge zur Ergebnisverbesserung. Vor allem die Grundstückgewinnsteuern erreichten mit 25,6 Millionen Franken (+10,6 Mio. Franken gegenüber dem Voranschlag) den zweithöchsten Wert nach dem Rekordertrag im Vorjahr 2012 (27,6 Mio. Franken). Die um 4,2 Millionen Franken geringeren Erträge aus ordentlichen Steuern wurden durch tiefere Steuerausweisungen an andere Gemeinden und überdurchschnittlich hohe Nachsteuern kompensiert.

Aufwandseitig ist die seit 2011 geltende neue Pflegefinanzierung erneut angestiegen. Sie beansprucht mit 5,3 Millionen Franken (+1,4 Mio. Franken) mittlerweile gegen 4 Steuerprozent. Ausgehend von Kosten von 2,9 Millionen Franken im Einführungsjahr ist der Aufwand für diese Gemeindeaufgabe bisher jährlich angestiegen, was auf nicht beeinflussbare Faktoren wie die demographische Entwicklung und die Kostenentwicklung im Gesundheitswesen zurückzuführen ist. Dies gilt auch für die Ergänzungsleistungen, Beihilfen und Gemeindegzuschüsse, die ebenfalls einen Mehraufwand von insgesamt 0,5 Millionen Franken aufweisen. Der Überschuss aus dem Betriebsergebnis der Seniorenheime von 0,6 Millionen Franken (+0,5 Mio. Franken) entlastete dafür die Rechnung.

Die Investitionen im Verwaltungsvermögen wurden mit 47,4 Millionen Franken veranschlagt und mit 32,6 Millionen Franken nur zu 69% realisiert. Mit der erreichten Selbstfinanzierung (Cashflow HRM1<sup>1</sup>) von 14,5 Millionen Franken konnten die Investitionen zu 45% aus dem Cashflow finanziert werden. Grösstes Einzelvorhaben mit einer Tranche von 18,9 Millionen Franken (Gesamtkredit 67,6 Mio. Franken) im 2013 stellt der Neubau des Alters- und Gesundheitszentrums Tägerhalde dar. In die Liegenschaften des Finanzvermögens wurden 7,5 Millionen Franken investiert, wovon 5,3 Millionen Franken als nicht wertvermehrend abgeschlossen werden mussten. Der Erwerb der Liegenschaft Alte Forchstrasse 11 für 3,1 Millionen Franken war nicht budgetiert.

Sowohl das Eigenkapital von 184,6 Millionen Franken als auch das Nettovermögen von 119,5 Millionen Franken sind im Vergleich mit anderen Zürcher Gemeinden immer noch überdurchschnittlich. Mit Ausnahme der laufenden Verpflichtungen hat die Gemeinde Küsnacht keine verzinslichen langfristigen Schulden und befindet sich mit diesen soliden Bilanzkennzahlen in einer guten Ausgangslage für die weiteren geplanten hohen Investitionen.

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

## Laufende Rechnung

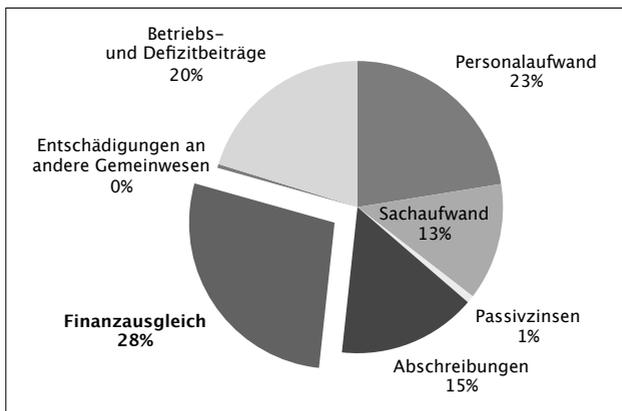
Die Laufende Rechnung schliesst bei Aufwendungen von 122,1 und Erträgen von 123,4 Millionen Franken mit einem **Ertragsüberschuss** von 1,3 Millionen Franken (Voranschlag: Aufwandüberschuss von 8,5 Mio. Franken). Das Ergebnis beinhaltet budgetierte zusätzliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen von 5,0 Millionen Franken (nur steuerfinanzierter Bereich).

Unterschiede zwischen der Rechnung 2013 und dem Voranschlag 2013 zeigen sich bei folgenden Positionen (Artengliederung):

	Rechnung	gegenüber	
	2013	Voranschlag 2013	
	in Mio. Fr.	in Mio. Fr.	in %
<b>Aufwand</b>	<b>122,13</b>	<b>- 0,25</b>	<b>- 0,21</b>
Personalaufwand	26,10	- 0,14	- 0,54
Sachaufwand	15,08	- 0,32	- 2,07
Passivzinsen	0,97	+ 0,31	+ 47,31
Abschreibungen	17,92	- 0,49	- 2,67
Finanzausgleich	32,09	- 0,00	- 0,00
Entschädigungen an andere Gemeinwesen	0,49	+ 0,06	+ 13,49
Betriebs- und Defizitbeiträge	23,51	+ 2,08	+ 9,71
Einlagen Spezialfinanzierungen	0,77	+ 0,32	+ 72,60
Interne Verrechnungen	5,20	- 2,07	- 28,46
<b>Ertrag</b>	<b>123,44</b>	<b>+ 9,55</b>	<b>+ 8,38</b>
Steuern	78,15	+ 10,61	+ 15,69
Regalien, Konzessionen	0,03	- 0,01	- 20,76
Vermögenserträge	5,98	+ 0,20	+ 3,53
Entgelte	25,54	+ 0,46	+ 1,85
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	1,06	- 0,03	- 2,92
Rückerstattungen von Gemeinwesen	2,27	- 0,02	- 0,94
Beiträge mit Zweckbindung	5,19	+ 0,41	+ 8,52
Entnahmen Spezialfinanzierungen	0,02	- 0,00	- 4,40
Interne Verrechnungen	5,20	- 2,07	- 28,46
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>1,31</b>	<b>+ 9,80</b>	

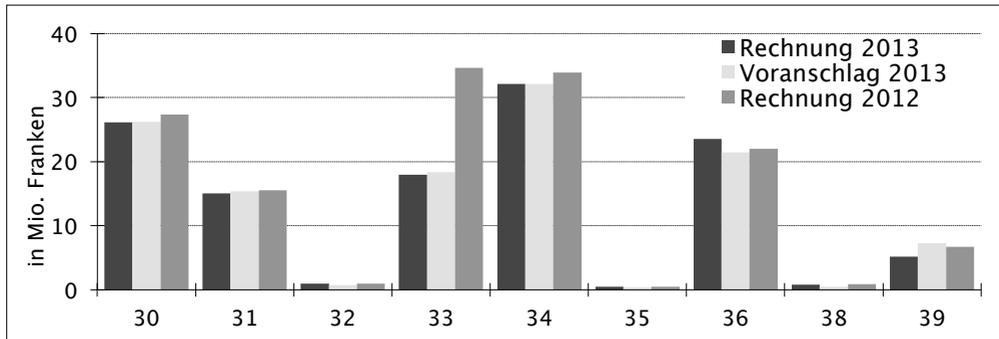
Der **Personalaufwand** liegt aufgrund nicht vollständig beanspruchter leistungsabhängiger individueller Lohnerhöhungen von 0,85% (Voranschlag 1,0%) leicht unter dem Voranschlag. Ein Teuerungsausgleich wurde wie budgetiert nicht ausgerichtet. Mehraufwendungen entstanden bei den Seniorenheimen (+0,4 Mio. Franken), zurückzuführen auf Langzeitabsenzen und die höhere Bettenauslastung. Sie wurden allerdings durch tiefere Ausgaben bei anderen Abteilungen kompensiert.

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



Beim **Sachaufwand** entstanden gegenüber dem Voranschlag um 0,4 Millionen Franken geringere Kosten bei den Seniorenheimen, für Informatik und Kommunikation (-0,2 Mio. Franken) und durch den Verzicht auf das budgetierte Projekt «Aufsuchende Jugendarbeit» (-0,3 Mio. Franken). Mehrausgaben gegenüber dem Voranschlag entstanden für höhere Unterhaltsaufwendungen der Liegenschaften (+0,2 Mio. Franken) und der Verkehrswege (v.a. Winterdienst) sowie des Abwassernetzes (je +0,2 Mio. Franken).

## Aufwand nach Artengliederung



30 Personalaufwand  
 31 Sachaufwand  
 32 Passivzinsen  
 33 Abschreibungen  
 34 Finanzausgleich

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

Die höheren **Passivzinsen** betreffen Zinsvergütungen im Steuerbereich. Mit Ausnahme der laufenden Verpflichtungen hat die Gemeinde Küsnacht keine verzinlichen langfristigen Schulden.

Die gesetzlichen **Abschreibungen** auf dem Verwaltungsvermögen reduzierten sich entsprechend den deutlich tieferen Nettoinvestitionen um 2,0 Millionen Franken. Davon betreffen 1,5 Millionen Franken den Steuerhaushalt. Es wurden wie budgetiert zusätz-

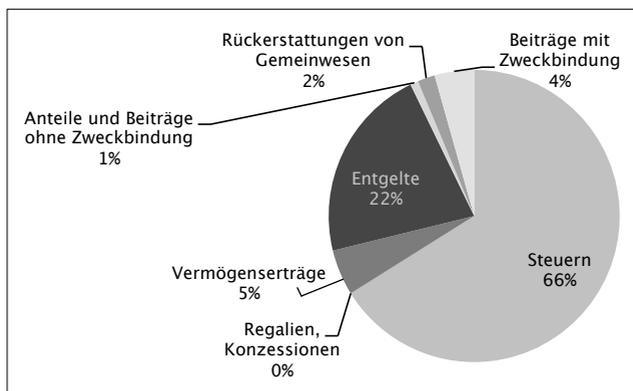
liche Abschreibungen von 5,0 Millionen Franken vorgenommen. Ausserdem mussten von den Sanierungsinvestitionen in Liegenschaften des Finanzvermögens im Umfang von 7,5 Millionen Franken deren 5,3 Millionen Franken abgeschrieben werden. Die Investitionsprojekte umfassten vorwiegend Unterhaltssanierungen bzw. werterhaltende Massnahmen, welche sich deshalb nur teilweise wertvermehrend auf die Bewertung auswirkten.

Die **Finanzausgleichsabgabe** belastete die Rechnung der Politischen Gemeinde mit 32,1 Millionen Franken und belief sich inklusive dem Anteil der Schulgemeinde auf 82,4 Millionen Franken. Die für die Finanzausgleichsabgabe 2013 massgebende durchschnittliche Steuerkraft 2011 pro Einwohner betrug Fr. 12'921.– (2012: Durchschnitt Jahre 2008–2010 Fr. 12'922.–) gegenüber dem Kantonsmittel ohne Stadt Zürich von Fr. 3'731.– (2012: Durchschnitt Jahre 2008–2010 Fr. 3'383.–). Grundlage zur Berechnung der Steuerkraft bilden jeweils die Steuererträge ohne Grundstückgewinnsteuern.

Die **Betriebs- und Defizitbeiträge** beinhalten grösstenteils nicht beeinflussbare Positionen; rund 62% (14,5 Mio. Franken) betreffen den Sozialbereich (Abteilung Gesellschaft). Mehraufwendungen entstanden für die Pflegefinanzierung (+1,4 Mio. Franken), Ergänzungsleistungen und Beihilfen (+0,7 Mio. Franken) sowie für Beiträge an Kinder- und Jugendheime aufgrund von Platzierungen durch die Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (+0,2 Mio. Franken). Dagegen liegen die Aufwendungen der Sozialhilfe und der Tarifbeiträge an Kinderkrippen tiefer als veranschlagt (-0,2 Mio. Franken). Die Mehr- oder Minderaufwendungen hatten teilweise Auswirkungen auf die «Entgelte» und «Beiträge mit Zweckbindung».

Die Entsorgungsbereiche Abwasser- und Abfallbeseitigung ergaben höhere Ertragsüberschüsse, die durch **Einlage in die Spezialfinanzierung** ausgeglichen wurden (Gebührenfinanzierung).

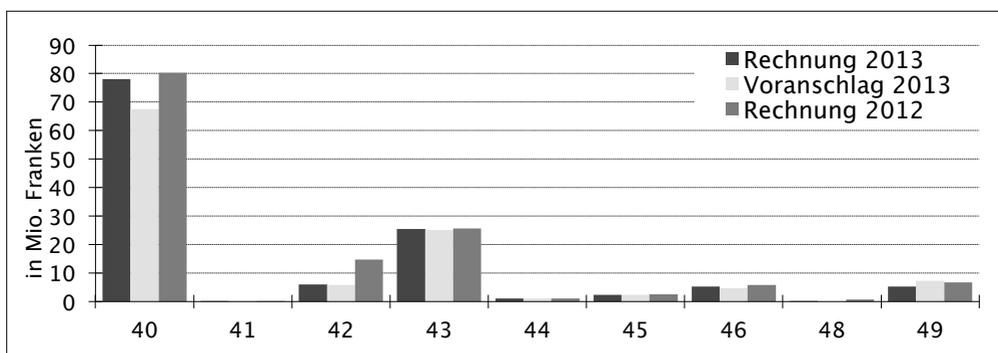
### Zusammensetzung Ertrag (ohne interne Verrechnung und Entnahmen Spezialfinanzierungen)



Der deutlich höhere **Steuerertrag** ist hauptsächlich auf die Grundstückgewinnsteuern von 25,6 Millionen Franken (+10,6 Mio. Franken) zurückzuführen. Der daraus resultierende Jahresertrag von durchschnittlich 21,5 Millionen Franken in den vergangenen fünf Jahren hat im Vergleich zur vorangehenden Periode 2004–2008 mit einem Jahresmittel von 14,5 Millionen Franken deutlich zugenommen. Die grosse Bedeutung der Grundstückgewinnsteuern für den Gemeindehaushalt bewirkt eine hohe Abhängigkeit von der Entwick-

lung des Immobilienmarkts, da sich ein Rückgang der Grundstücksgewinnsteuererträge nicht auf die Höhe der Finanzausgleichsabgabe auswirkt. Entsprechende Mindererträge würden deshalb in der Gemeindekasse vollumfänglich fehlen. Die um 4,2 Millionen Franken tieferen Erträge aus ordentlichen Steuern wurden durch geringere Steuerausweisungen an andere Gemeinden und überdurchschnittlich hohe Nachsteuern kompensiert. Die Steuerkraft 2013 liegt gemäss provisorischer Berechnung bei Fr. 12'447.– pro Einwohner (2012 Fr. 12'770.–).

## Ertrag nach Artengliederung



40 Steuern

41 Regalien, Konzessionen

42 Vermögenserträge

43 Entgelte

44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung

45 Rückerstattungen von Gemeinwesen

46 Beiträge mit Zweckbindung

48 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Stiftungen

49 Interne Verrechnungen

Leicht höhere **Vermögenserträge** resultierten aus der Liquiditätsbewirtschaftung sowie Zinsen im Steuerbereich.

Mehrerträge aus **Entgelten** entstanden durch höhere Erträge der Seniorenheime (+0,4 Mio. Franken), der Anlagen Sport und Freizeit (+0,1 Mio. Franken), der Abteilung Sicherheit (+0,2 Mio. Franken, v.a. Parkgebühren und Bussen) und im Bereich Kindes- und Erwachsenenschutz (+0,1 Mio. Franken). Geringere Erträge resultierten aus Baubewilligungsgebühren und der Abwasserentsorgung (je –0,2 Mio. Franken).

Die Bundes- und Staatsbeiträge (**Beiträge mit Zweckbindung**) für die Ergänzungsleistungen und Beihilfen sowie die Krankenversicherung stiegen entsprechend den Aufwendungen an.

## Investitionsrechnung

Die Nettoinvestitionen im **Verwaltungsvermögen** belaufen sich auf 32,6 Millionen Franken (Voranschlag 47,4 Mio. Franken). Die Investitionen entfielen hauptsächlich auf den Neubau des Alters- und Gesundheitszentrums Tägerhalde (Tranche 2013: 18,9 Mio. Franken, Gesamtkredit 67,6 Mio. Franken), Strassensanierungen (5,2 Mio. Franken), Sanierungen und Umbauten von Liegenschaften (4,2 Mio. Franken) sowie das Kanalisationsnetz und den ARA-Ausbau (2,5 Mio. Franken). Verzögerungen ergaben sich beim Neubau Täger-

halde (-8,5 Mio. Franken), den Liegenschaftsprojekten Sozialer Wohnraum Freihofstrasse (-3,0 Mio. Franken) und der Kunstseilbahn KEK (-1,0 Mio. Franken) sowie bei Kanalisationsprojekten (-2,0 Mio. Franken).

In das **Grundeigentum im Finanzvermögen** wurden 10,6 Millionen Franken investiert (Voranschlag 8,4 Mio. Franken). Verzögerungen bei verschiedenen Sanierungsvorhaben führten in der Berichtsperiode zu Mehrausgaben von 1,2 Millionen Franken. Nicht budgetiert war der Erwerb der Liegenschaft Alte Forchstrasse 11 für 3,1 Millionen Franken, hingegen entfiel der budgetierte Erwerb des Güterschuppenareals SBB für 5 Millionen Franken. Der Vollzug des von der Gemeindeversammlung am 25. März 2013 genehmigten Verkaufs des Grundstücks an der Zürichstrasse an die Schulgemeinde für 2,5 Millionen Franken verzögerte sich.

## **Selbstfinanzierung, Selbstfinanzierungsgrad**

Die **Selbstfinanzierung** (Cashflow HRM1) beträgt 14,5 Millionen Franken. Davon wurden in den gebührenfinanzierten Bereichen (Abwasser- und Abfallentsorgung) 1,4 Millionen Franken erwirtschaftet.

Der **Selbstfinanzierungsgrad** von 45%, errechnet aus der Selbstfinanzierung im Verhältnis zu den Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von 32,6 Millionen Franken, führte zu einem Abbau von Liquidität.

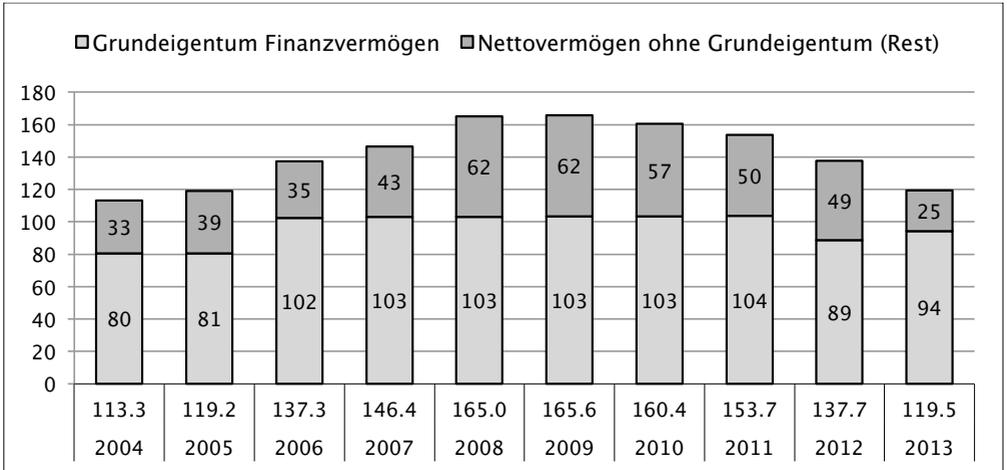
## **Bilanz**

Das **Finanzvermögen** beträgt 180,8 Millionen Franken, davon sind 94,1 Millionen Franken in Liegenschaften gebunden. Vom Verwaltungsvermögen von 73,3 Millionen Franken bleiben in den nächsten Jahren 61,0 Millionen Franken abzuschreiben, davon 5,9 Millionen Franken zulasten der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung.

Die Gemeinde Küsnacht hat **keine verzinslichen Schulden**. Das **Fremdkapital** von 61,2 Millionen Franken betrifft zu 25,0 Millionen Franken Verpflichtungen gegenüber der Schulgemeinde und den Kirchgemeinden (Kontokorrente), 14,4 Millionen Franken Vorauszahlungen von Grundstückgewinnsteuern und 14,2 Millionen Franken übrige laufende Verpflichtungen. Der Restbetrag von 8,3 Millionen Franken entfällt auf unverzinsliche Darlehen, verzinsliche Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen (Stiftungsgüter und Pensionskasse) sowie Rückstellungen und passive Rechnungsabgrenzungen.

Das **Eigenkapital** erhöhte sich durch den Ertragsüberschuss von 1,3 Millionen Franken per 31. Dezember 2013 auf 184,6 Millionen Franken. Das **Nettovermögen** beträgt 119,5 Millionen Franken (-18,2 Mio. Franken gegenüber 2012) bzw. Fr. 9'115.– pro Einwohner (inkl. Nettovermögen Schulgemeinde).

## Entwicklung Nettovermögen (Beträge in Millionen Franken)



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

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

Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	6,8 Mio. Franken
Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	0,7 Mio. Franken
Spezialfonds für Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	0,6 Mio. Franken
Spezialfonds für Ersatzabgaben für Parkplätze	0,1 Mio. Franken

Die Mittel der **Legate und Stiftungen** werden in der Bestandesrechnung unter den Sonderrechnungen ausgewiesen (siehe Seite 22–23). Die Buchführung erfolgt direkt auf den entsprechenden Bilanzkonti.

<b>Politische Gemeinde Küsnacht</b>											
Übersicht											
			Rechnung 2013			Voranschlag 2013			Rechnung 2012		
			Soll	Haben		Soll	Haben		Soll	Haben	
			Fr.	Fr.		Fr.	Fr.		Fr.	Fr.	
<b>1. Laufende Rechnung</b>											
Total Aufwand		122'126'014.36			122'377'700.00			142'466'360.23			
Total Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr			82'108'542.53			70'193'300.00				93'767'642.99	
Steuerertrag: 30% (Vorjahr: 30%)			41'331'794.35			43'700'000.00				43'692'802.35	
<b>Aufwandsüberschuss</b>										<b>5'005'914.89</b>	
<b>Ertragsüberschuss</b>		<b>1'314'322.52</b>									
		123'440'336.88	123'440'336.88		122'377'700.00	122'377'700.00		142'466'360.23	142'466'360.23		
<b>2. Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>											
<b>a) Nettoinvestitionen</b>											
Total Ausgaben		35'169'509.40			49'747'000.00			28'545'388.05			
Total Einnahmen			2'568'163.90			2'322'000.00				47'14'101.05	
<b>Nettoinvestitionen</b>			<b>32'601'345.50</b>			<b>47'425'000.00</b>				<b>23'831'287.00</b>	
		35'169'509.40	35'169'509.40		49'747'000.00	49'747'000.00		28'545'388.05	28'545'388.05		
<b>b) Finanzierung I</b>											
Nettoinvestitionen					47'425'000.00			23'831'287.00			
Abschreibungen Verwaltungsvermögen			12'449'659.20			14'450'000.00				12'604'323.55	
Aufwandsüberschuss der Laufenden Rechnung					8'484'400.00			5'005'914.89			
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung			1'314'322.52								
<b>Finanzierungsfehlbetrag I</b>			<b>18'837'363.78</b>							<b>16'232'878.34</b>	
		32'601'345.50	32'601'345.50		55'909'400.00	55'909'400.00		28'837'201.89	28'837'201.89		

### Politische Gemeinde Küssnacht

Übersicht	Rechnung 2013				Voranschlag 2013				Rechnung 2012				
	Soll		Haben		Soll		Haben		Soll		Haben		
	Fr.		Fr.		Fr.		Fr.		Fr.		Fr.		
<b>3. Investitionen im Finanzvermögen</b>													
<b>a) Nettoveränderung</b>													
Total Ausgaben (Wertzugang)	10'579'497.85		13'725.00		11'301'000.00		2'900'000.00		5'813'539.50		7'639'955.99		
Total Einnahmen (Wertabgang)			10'565'772.85				8'401'000.00		1'826'416.49				
<b>Nettoveränderung</b>	10'579'497.85		10'579'497.85		11'301'000.00		11'301'000.00		7'639'955.99		7'639'955.99		
<b>b) Finanzierung II</b>													
Nettoveränderung	10'565'772.85				8'401'000.00				1'826'416.49				
Finanzierungsfehlbetrag I	18'837'363.78				41'459'400.00				16'232'878.34				
<b>Finanzierungsfehlbetrag II</b>	29'403'136.63		29'403'136.63		49'860'400.00		49'860'400.00		16'232'878.34		16'232'878.34		
<b>4. Bilanzübersicht</b>													
Finanzvermögen	180'776'536.43								209'125'540.17				
Verwaltungsvermögen	73'264'999.75								53'113'313.45				
Fremdkapital			61'154'681.29								71'317'203.33		
Verrechnungen			110'254.87								130'959.07		
Spezialfinanzierungen			8'188'782.20								7'517'195.92		
<b>Eigenkapital</b>			184'587'817.82								183'273'495.30		
	254'041'536.18		254'041'536.18						262'238'853.62		262'238'853.62		

## Politische Gemeinde Küsnacht

Laufende Rechnung / Zusammenzueug nach Sachgruppen

Konto Text	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Gesamttotal</b>	<b>123'440'336.88</b>	<b>123'440'336.88</b>	<b>122'377'700.00</b>	<b>122'377'700.00</b>	<b>142'466'360.23</b>	<b>142'466'360.23</b>
<b>3 Aufwand</b>	<b>122'126'014.36</b>		<b>122'377'700.00</b>		<b>142'466'360.23</b>	
30 Personalaufwand	26'098'305.02		26'240'500.00		27'334'832.65	
31 Sachaufwand	15'080'515.13		15'398'800.00		15'551'008.55	
32 Passivzinsen	964'899.07		655'000.00		949'932.94	
33 Abschreibungen	17'924'917.23		18'417'000.00		34'654'829.63	
34 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	32'093'511.43		32'094'000.00		33'872'795.00	
35 Entschädigungen an andere Gemeinwesen	488'560.25		430'500.00		472'651.65	
36 Betriebs- und Defizitbeiträge	23'512'680.91		21'432'600.00		21'986'580.07	
38 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Stiftungen	764'290.63		442'800.00		912'740.90	
39 Interne Verrechnungen	5'198'334.69		7'266'500.00		6'730'988.84	
<b>4 Ertrag</b>		<b>123'440'336.88</b>		<b>113'893'300.00</b>		<b>137'460'445.34</b>
40 Steuern		78'152'264.75		67'552'000.00		80'177'109.40
41 Erträge aus Regalien, Konzessionen		28'606.05		36'100.00		21'229.20
42 Vermögenserträge		5'980'945.04		5'776'800.00		14'802'308.86
43 Entgelte		25'539'876.60		25'074'900.00		25'578'283.19
44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		1'060'611.05		1'092'500.00		1'080'770.15
45 Rückstellungen von Gemeinwesen		2'266'590.25		2'288'000.00		2'535'470.35
46 Beiträge mit Zweckbindung		5'190'641.50		4'783'000.00		5'842'045.95
48 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Stiftungen		22'466.95		23'500.00		692'239.40
49 Interne Verrechnungen		5'198'334.69		7'266'500.00		6'730'988.84
<b>9 Abschluss</b>	<b>1'314'322.52</b>					<b>5'005'914.89</b>
91 Ertrags-/Aufwandsüberschuss	1'314'322.52					5'005'914.89

## Politische Gemeinde Küssnacht

Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Aufgabenbereichen

Konto	Text	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Gesamttotal</b>	<b>123'440'336.88</b>	<b>123'440'336.88</b>	<b>122'377'700.00</b>	<b>122'377'700.00</b>	<b>142'466'360.23</b>	<b>142'466'360.23</b>
0	Behörden und allgemeine Verwaltung	9'543'913.70	4'510'555.01	10'250'700.00	4'946'300.00	9'658'331.71	4'557'977.66
1	Rechtsschutz und Sicherheit	4'867'799.23	2'113'136.17	5'002'800.00	1'765'800.00	6'339'893.71	3'399'847.96
3	Kultur und Freizeit	5'342'275.42	1'426'707.95	5'457'900.00	1'245'600.00	5'079'974.43	1'415'595.25
4	Gesundheit	5'916'953.65	147'788.60	15'011'400.00	10'515'300.00	13'650'509.05	8'916'739.00
5	Soziale Wohlfahrt	29'783'272.19	22'046'834.36	20'142'100.00	12'300'500.00	22'149'382.37	14'714'870.21
6	Verkehr	5'079'148.11	362'533.90	4'793'000.00	383'000.00	5'290'349.13	451'921.20
7	Umwelt und Raumordnung	6'628'749.01	5'101'491.30	6'926'000.00	5'266'000.00	6'753'135.86	5'207'440.55
8	Volkswirtschaft	178'302.80	1'278'573.80	193'200.00	1'301'500.00	177'991.40	1'297'924.30
9	Finanzen und Steuern	56'099'922.77	86'452'715.79	54'600'600.00	84'653'700.00	73'366'792.57	102'504'044.10

### Politische Gemeinde Küssnacht

Laufende Rechnung / Zusammensetzung nach Institutionen

Konto	Text	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Gesamttotal</b>	<b>123'440'336.88</b>	<b>123'440'336.88</b>	<b>122'377'700.00</b>	<b>122'377'700.00</b>	<b>142'466'360.23</b>	<b>142'466'360.23</b>
10	Steuerungsleistungen	4'580'328.80	1'585'230.89	4'914'200.00	1'735'000.00	4'630'384.03	1'373'416.54
11	Bevölkerungsdienste	1'567'470.44	439'543.15	1'641'200.00	425'400.00	1'679'126.77	418'890.15
12	Finanzdienste	55'336'905.00	85'287'995.31	54'364'500.00	83'530'800.00	72'522'873.19	102'243'765.92
13	Liegenschaften	7'137'266.92	5'926'293.10	6'992'400.00	5'887'300.00	7'215'753.60	5'869'429.60
14	Hochbau und Planung	3'856'050.52	476'456.05	3'855'500.00	638'000.00	3'965'300.50	536'895.00
15	Tiefbau	11'132'297.02	5'622'705.00	11'245'500.00	5'791'500.00	11'287'840.78	6'088'233.70
16	Sicherheit	3'507'408.15	1'769'664.87	3'680'000.00	1'599'700.00	3'519'858.44	1'745'506.06
17	Gesundheit	18'873'154.40	13'801'989.40	18'905'900.00	14'662'800.00	20'046'121.95	14'317'365.95
18	Gesellschaft	17'449'455.63	8'530'459.11	16'778'500.00	8'107'200.00	17'599'100.97	9'872'857.31

**Politische Gemeinde Küsnacht**

Investitionen im Verwaltungsvermögen / Zusammensetzung nach Sachgruppen

Konto	Text	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Gesamttotal</b>	<b>37'668'873.30</b>	<b>37'668'873.30</b>	<b>49'747'000.00</b>	<b>2'322'000.00</b>	<b>33'154'526.70</b>	<b>33'154'526.70</b>
<b>5</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>37'668'873.30</b>		<b>49'747'000.00</b>		<b>33'154'526.70</b>	
50	Sachgüter	32'679'625.20		46'017'000.00		19'282'072.65	
52	Darlehen und Beteiligungen	601'000.00		750'000.00		7'958'277.15	
56	Investitionsbeiträge	1'649'243.20		2'590'000.00		529'416.75	
57	Durchlaufende Beiträge	68'800.00				104'962.40	
58	Übrige zu aktivierende Ausgaben	170'841.00		390'000.00		670'659.10	
59	Passivierungen	2'499'363.90				4'609'138.65	
<b>6</b>	<b>Einnahmen</b>		<b>37'668'873.30</b>		<b>2'322'000.00</b>		<b>33'154'526.70</b>
60	Abgang von Sachgütern						2'119'000.00
61	Nutzungsabgaben		295'581.25		300'000.00		797'596.45
62	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen		1'404'313.70		1'405'000.00		1'484'313.70
63	Rückerstattungen für Sachgüter		40'000.00				
64	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen		12'320.00		12'000.00		12'320.00
66	Beiträge mit Zweckbindung		747'148.95		605'000.00		195'908.50
67	Durchlaufende Beiträge		68'800.00				104'962.40
69	Aktivierungen		35'100'709.40				28'440'425.65

### Politische Gemeinde Küssnacht

Investitionen im Finanzvermögen / Zusammensetzung nach Sachgruppen

Konto	Text	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Gesamttotal</b>	<b>10'593'222.85</b>	<b>10'593'222.85</b>	<b>11'301'000.00</b>	<b>2'900'000.00</b>	<b>19'380'495.49</b>	<b>19'380'495.49</b>
<b>7</b>	<b>Ausgaben für Sachwertanlagen</b>	<b>10'593'222.85</b>		<b>11'301'000.00</b>		<b>19'380'495.49</b>	
70	Grundeigentum Finanzvermögen	10'579'497.85		11'301'000.00		5'813'539.50	
79	Übertragungen	13'725.00				13'566'955.99	
<b>8</b>	<b>Einnahmen für Sachwertanlagen</b>		<b>10'593'222.85</b>		<b>2'900'000.00</b>		<b>19'380'495.49</b>
80	Grundeigentum Finanzvermögen		13'725.00		2'900'000.00		7'639'955.99
89	Übertragungen		10'579'497.85				11'740'539.50

### Politische Gemeinde Küssnacht

Bilanz

Konto	Text	Rechnung 2013		Rechnung 2012	
		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
	<b>Gesamttotal</b>	<b>254'041'536.18</b>	<b>254'041'536.18</b>	<b>262'238'853.62</b>	<b>262'238'853.62</b>
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>254'041'536.18</b>		<b>262'238'853.62</b>	
10	Finanzvermögen	180'776'536.43		209'125'540.17	
11	Verwaltungsvermögen	73'264'999.75		53'113'313.45	
<b>2</b>	<b>Passiven</b>		<b>254'041'536.18</b>		<b>262'238'853.62</b>
20	Fremdkapital		61'154'681.29		71'317'203.33
21	Verrechnungen		110'254.87		130'959.07
22	Spezialfinanzierungen		8'188'782.20		7'517'195.92
23	Eigenkapital		184'587'817.82		183'273'495.30

**Politische Gemeinde Küsnacht**

Abschreibungstabelle Verwaltungsvermögen	Buchwert 01.01.2013	Netto- investitionen Rechnungsjahr	Buchwert vor Abschreibung	%	Abschreibungen		Buchwert 31.12.2013
					ordentliche	zusätzliche	
<b>Sachgüter</b>							
1.114001 Grundstücke	0.00	37'049.10	37'049.10	10	4'049.10		33'000.00
1.114101 Tiefbauten	9'969'000.00	6'109'297.00	16'078'297.00	10	1'608'297.00		14'470'000.00
1.114301 Hochbauten	21'781'000.00	23'675'919.70	45'456'919.70	10	4'545'919.70	4'800'000.00	36'111'000.00
1.114601 Mobilien	716'000.00	257'509.90	973'509.90	20	195'509.90	200'000.00	578'000.00
1.114901 Übrige Sachgüter	0.00	56'160.00	56'160.00	10	6'160.00		50'000.00
<b>Darlehen und Beteiligungen</b>							
1.115301 Darlehen an eigene Anstalten (amortisierbar)	3'000'000.00	-1'000'000.00	2'000'000.00	0	0.00		2'000'000.00
1.115401 Darlehen an gemischtwirtschaftliche Unternehmen (amortisierbar)	1'000'000.00	586'000.00	1'586'000.00	0	0.00		1'586'000.00
1.115402 Beteiligungen an gemischtwirtschaftliche Unternehmen (nicht abzuschreiben)	6'092'586.00	0.00	6'092'586.00	0	0.00		6'092'586.00
1.115501 Anteilscheine (nicht abzuschreiben)	198'600.00	0.00	198'600.00	0	0.00		198'600.00
1.115502 Darlehen (amortisierbar)	2'777'127.45	-389'313.70	2'387'813.75	0	0.00		2'387'813.75
1.115503 Verfallende Darlehen	492'000.00	0.00	492'000.00	10	50'000.00		442'000.00
<b>Investitionsbeiträge / Übrige aktivierte Ausgaben</b>							
1.1160 Bund	0.00	97'500.00	97'500.00	10	10'500.00		87'000.00
1.1164 Gemischtwirtschaftliche Unternehmen	0.00	103'095.55	103'095.55	10	11'095.55		92'000.00
1.1165 Private Institutionen	2'281'000.00	356'717.55	2'637'717.55	10	264'717.55		2'373'000.00
1.1171 Planungsausgaben	819'000.00	162'272.25	981'272.25	10	98'272.25		883'000.00

<b>Politische Gemeinde Küssnacht</b>									
Abschreibungstabelle Verwaltungsvermögen		Buchwert 01.01.2013	Netto- investitionen Rechnungsjahr	Buchwert vor Abschreibung	%	Abschreibungen		Buchwert 31.12.2013	
						ordentliche	zusätzliche		
<b>Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung</b>									
1.114107	Tiefbauten	3'664'000.00	1'460'349.55	5'124'349.55	10	513'349.55		4'611'000.00	
1.116203	Andere Gemeinde und Zweckverbände	316'000.00	1'076'510.10	1'392'510.10	10	139'510.10		1'253'000.00	
<b>Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung</b>									
1.114004	Grundstücke	7'000.00	12'278.50	19'278.50	10	2'278.50		17'000.00	
		<b>53'113'313.45</b>	<b>32'601'345.50</b>	<b>85'714'658.95</b>		<b>7'449'659.20</b>	<b>5'000'000.00</b>	<b>73'264'999.75</b>	
<b>Total Abschreibungen 2013</b>						<b>12'449'659.20</b>			

<b>Politische Gemeinde Küsnacht</b>							
Sonderrechnungen - Legate, Stiftungen							
Konto	Bezeichnung	Bestand Anfang Rechnungsjahr		Ertrag		Aufwand	
		Fr.		Fr.		Fr.	
1.203304	Fonds für Unterstützungsbeiträge an Bewohnende und an die Infrastruktur der Küsnachter Heime	2'311'490.86		57'787.25		27'789.70	2'341'488.41
1.203311	Robert-Leuthold-Fonds	750'328.49		33'458.20		109'416.95	674'369.74
1.203312	Spendenfonds für das Alterswohnheim Wangensbach	52'568.35		1'314.20		0.00	53'882.55
1.203321	Spendenfonds für das Alterswohnheim Tägerhalde	117'206.30		2'930.15		0.00	120'136.45
1.203341	Spendenfonds für die Kinderkrippe	6'513.55		162.85		0.00	6'676.40
1.203361	Stipendienfonds	261'346.90		6'533.65		2'200.00	265'680.55
1.203362	Louise-Gysler-Stipendienfonds	541'021.10		13'525.55		0.00	554'546.65
1.203363	Kaspar-Fenner-Stipendienfonds	158'675.30		3'966.90		0.00	162'642.20
1.203371	Fonds für wohltätige und gemeinnützige Zwecke	370'864.50		9'312.60		68'337.00	311'840.10
	<b>Gesamttotal 2013</b>	<b>4'570'015.35</b>		<b>128'991.35</b>		<b>207'743.65</b>	<b>4'491'263.05</b>
	Die Kapitalien sind bei der Politischen Gemeinde angelegt und werden zu 2.5% verzinst.						

<b>Politische Gemeinde Küsnacht</b>	
Sonderrechnungen - Legate, Stiftungen	
<b>Zweckbestimmungen</b>	
1.203304	Ausrichtung von Unterstützungsbeiträgen an Bewohnende und Finanzierung von Infrastrukturen und Einrichtungen sowie Anschaffungen in Küsnachter Heimen, die unmittelbar den Heimbewohnern durch zusätzliche Leistungen oder Angebote zu Gute kommen.
1.203311	Beiträge zu Gunsten von Einrichtungen und Organisationen im Dienst von Betagten in der Gemeinde Küsnacht und zur Förderung von Bestrebungen im Interesse der älteren Bevölkerung.
1.203312	Beiträge an ausserordentliche Aufwendungen.
1.203321	Beiträge an ausserordentliche Aufwendungen.
1.203341	Beiträge an ausserordentliche Aufwendungen.
1.203361	Ausrichtung von Stipendien und Darlehen an wenig bemittelte, begabte und fleissige Jugendliche zur Erlernung eines Berufes, zum Studium oder zur Aus- und Weiterbildung in Schulen und Kursen im In- und Ausland.
1.203362	Aus Kapital und Zins dieses Fonds können Stipendien ausgerichtet werden an wenig bemittelte, begabte und fleissige reformierte Jugendliche zur Erlernung von manuellen oder kaufmännischen Berufen sowie zur Aus- und Weiterbildung in Schulen und Kursen im In- und Ausland.
1.203363	Aus dem Fonds können Stipendien ausgerichtet werden an wenig bemittelte Personen zur Erlernung eines Berufes, zum Studium oder zur Aus- und Weiterbildung. Das Fondskapital darf nicht unter Fr. 50'000.00 sinken.
1.203371	Ausrichtung von Beiträgen für gemeinnützige und wohltätige Zwecke.



küsnacht

# Pensionskasse

## Sonderrechnung Pensionskasse Küssnacht

### Bilanz per 31. Dezember 2013

nach Swiss GAAP FER 26

<b>Aktiven</b>		<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
<b>A</b>	<b>Vermögensanlagen</b>	<b>192'350'917.12</b>	<b>179'519'882.63</b>
	Liquidität	9'702'742.44	7'630'786.59
	Forderungen	240'385.77	409'177.49
	Anlagen beim Arbeitgeber	240'945.32	459'730.12
	Obligationen CHF	43'301'929.00	40'697'443.42
	Obligationen Fremdwährungen (hedged)	30'593'782.00	29'198'649.04
	Aktien Schweiz	33'016'421.06	30'667'758.59
	Aktien Welt	33'152'369.32	28'906'321.63
	Aktien Emerging Markets	4'894'323.39	5'295'908.46
	Immobilien Schweiz (Indirekte Anlagen)	29'998'018.82	29'654'107.29
	Immobilien Schweiz (Direkte Anlagen)	7'210'000.00	6'600'000.00
<b>B</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>1'541'987.35</b>	<b>1'742'565.25</b>
	Guthaben Teuerungszulagen Arbeitgeber	1'532'000.00	1'734'000.00
	Übrige Aktive Rechnungsabgrenzung	9'987.35	8'565.25
<b>C</b>	<b>Aktiven aus Versicherungsverträgen</b>	<b>65'508.00</b>	<b>82'191.00</b>
	Aktiven aus Versicherungsverträgen	65'508.00	82'191.00
<b>A bis C</b>	<b>Total Aktiven</b>	<b>193'958'412.47</b>	<b>181'344'638.88</b>

<b>Passiven</b>		<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
<b>D</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>433'428.00</b>	<b>482'116.45</b>
	Freizügigkeitsleistungen und Renten	387'862.45	389'162.60
	Andere Verbindlichkeiten	45'565.55	92'953.85
<b>E</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>80'161.55</b>	<b>361'644.30</b>
	Passive Rechnungsabgrenzung	80'161.55	361'644.30
<b>F</b>	<b>Arbeitgeber-Beitragsreserve</b>	<b>3'191'416.80</b>	<b>3'191'416.80</b>
	Arbeitgeber-Beitragsreserve ohne Verwendungsverzicht	3'191'416.80	3'191'416.80
<b>H</b>	<b>Vorsorgekapitalien und technische Rückstellungen</b>	<b>183'741'775.60</b>	<b>173'810'661.20</b>
	Vorsorgekapital Aktive Versicherte	70'056'775.60	71'018'661.20
	Vorsorgekapital Rentner	92'777'000.00	89'967'000.00
	Technische Rückstellungen	20'908'000.00	12'825'000.00
<b>I</b>	<b>Wertschwankungsreserve</b>	<b>6'511'630.52</b>	<b>3'498'800.13</b>
	Wertschwankungsreserve	6'511'630.52	3'498'800.13
<b>J</b>	<b>Pensionskassenkapital, Freie Mittel / Unterdeckung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Kapital</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Stand am 1. Januar	0.00	0.00
<b>Z</b>	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Stand am 31. Dezember	0.00	0.00
<b>D bis J</b>	<b>Passiven</b>	<b>193'958'412.47</b>	<b>181'344'638.88</b>
	<b>Deckungsgrad</b>	<b>103.54%</b>	<b>102.01%</b>

**Betriebsrechnung 2013**  
nach Swiss GAAP FER 26

		<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>K</b>	<b>Ordentliche und übrige Beiträge und Einlagen</b>	<b>6'875'259.35</b>	<b>6'538'436.45</b>
	Beiträge Arbeitnehmer	2'012'242.10	1'909'064.25
	Beiträge Arbeitgeber	4'024'470.60	3'815'588.70
	Einmaleinlagen und Einkaufssummen	577'036.55	529'035.10
	Rückerstattung Teuerungszulagen durch den Arbeitgeber	261'510.10	284'748.40
<b>L</b>	<b>Eintrittsleistungen</b>	<b>4'147'321.35</b>	<b>5'566'830.19</b>
	Freizügigkeitseinlagen	4'147'321.35	5'562'969.84
	Einzahlung WEF-Vorbezüge/Scheidung	0.00	3'860.35
<b>K bis L</b>	<b>Zufluss aus Beiträgen und Eintrittsleistungen</b>	<b>11'022'580.70</b>	<b>12'105'266.64</b>
<b>M</b>	<b>Reglementarische Leistungen</b>	<b>-7'631'636.80</b>	<b>-7'884'430.25</b>
	Altersrenten	-6'152'736.45	-5'985'574.35
	Hinterlassenenrenten	-852'492.30	-798'820.70
	Invalidenrenten	-296'124.60	-478'446.80
	Teuerungszulagen durch den Arbeitgeber	-261'510.10	-284'748.40
	Übrige reglementarische Leistungen	-36'700.00	-86'840.00
	Kapitalleistungen bei Pensionierung	-32'073.35	-250'000.00
<b>O</b>	<b>Austrittsleistungen</b>	<b>-5'717'216.35</b>	<b>-6'092'194.70</b>
	Freizügigkeitsleistungen bei Austritt	-5'478'762.55	-5'366'106.35
	Vorbezüge WEF/Scheidung	-238'453.80	-726'088.35
<b>M bis O</b>	<b>Abfluss für Leistungen und Vorbezüge</b>	<b>-13'348'853.15</b>	<b>-13'976'624.95</b>
<b>P/Q</b>	<b>Auflösung/Bildung Vorsorgekapitalien, technische Rückstellungen und Beitragsreserven</b>	<b>-10'149'797.40</b>	<b>-9'011'469.05</b>
	Auflösung/Bildung Vorsorgekapital Aktive Versicherte	2'251'849.10	-1'506'122.55
	Auflösung/Bildung Vorsorgekapital Rentner	-3'092'683.00	-965'315.00
	Auflösung/Bildung technische Rückstellungen	-8'019'000.00	-5'276'000.00
	Verzinsung des Sparkapitals	-1'289'963.50	-1'264'031.50
<b>R</b>	<b>Ertrag aus Versicherungen</b>	<b>27'900.40</b>	<b>29'591.20</b>
	Versicherungsleistungen	26'712.60	28'307.60
	Überschussanteile aus Versicherungen	1'187.80	1'283.60

		2013	2012
<b>S</b>	<b>Versicherungsaufwand</b>	<b>-28'847.05</b>	<b>-27'270.10</b>
	Beiträge an Sicherheitsfonds	-28'847.05	-27'270.10
<b>K bis S</b>	<b>Netto-Ergebnis aus dem Versicherungsteil</b>	<b>-12'477'016.50</b>	<b>-10'880'506.26</b>
<b>T</b>	<b>Netto-Ergebnis aus Vermögensanlage</b>	<b>15'637'272.28</b>	<b>14'212'836.72</b>
	Netto-Ergebnis aus Liquidität	-222'950.50	-261'265.35
	Netto-Ergebnis aus Forderungen	57.30	173.70
	Netto-Ergebnis aus Anlagen beim Arbeitgeber	7'522.65	32'688.40
	Netto-Ergebnis aus Obligationen CHF	-81'454.42	1'366'178.93
	Netto-Ergebnis aus Obligationen Fremdwährungen (hedged)	-141'910.20	2'138'006.70
	Netto-Ergebnis aus Aktien Schweiz	8'021'809.22	4'457'633.19
	Netto-Ergebnis aus Aktien Welt	6'950'977.10	3'465'167.38
	Netto-Ergebnis aus Aktien Emerging Markets	-271'777.10	693'120.04
	Netto-Ergebnis aus Immobilien Schweiz (Indirekte Anlagen)	1'171'012.88	2'390'678.13
	Netto-Ergebnis aus Immobilien Schweiz (Direkte Anlagen)	934'742.35	323'905.20
	Erhaltene Retrozessionen	1'933.31	1'650.98
	Verzugszinsen auf Freizügigkeitsleistungen	-14'214.10	-9'206.75
	Verwaltungsaufwand Vermögensanlage	-718'476.21	-385'893.83
<b>T</b>	<b>Netto-Ergebnis aus Vermögensanlage</b>	<b>15'637'272.28</b>	<b>14'212'836.72</b>
<b>X</b>	<b>Verwaltungsaufwand</b>	<b>-147'425.39</b>	<b>-217'136.78</b>
	Allgemeine Verwaltung	-67'828.99	-68'997.18
	Revisionsstelle und Experte für berufliche Vorsorge	-65'988.00	-130'192.00
	Aufsichtsbehörden	-13'608.40	-17'947.60
<b>K bis X</b>	<b>Ertrags-/Aufwandüberschuss vor Bildung/Auflösung Wertschwankungsreserve</b>	<b>3'012'830.39</b>	<b>3'115'193.68</b>
<b>Y</b>	<b>Auflösung/Bildung Wertschwankungsreserve</b>	<b>-3'012'830.39</b>	<b>-3'115'193.68</b>
	Auflösung/Bildung Wertschwankungsreserve	-3'012'830.39	-3'115'193.68
<b>K bis Y</b>	<b>Ertragsüberschuss/Aufwandüberschuss</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



# Schulgemeinde

# Bemerkungen zur Jahresrechnung

## Übersicht

Die Rechnung 2013 der Schulgemeinde schliesst gegenüber dem Voranschlag um 2,6 Millionen Franken schlechter ab.

Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen belaufen sich auf Fr. 2'251'783.90, was nur gut einem Drittel der geplanten Investitionen entspricht.

Per 31. Dezember 2013 ist das Finanzvermögen mit Fr. 6'026'113.27, das Verwaltungsvermögen mit Fr. 25'385'000.– und das Fremdkapital mit Fr. 1'361'695.05 ausgewiesen. Das Eigenkapital beträgt Fr. 30'046'716.27.

## Laufende Rechnung

Die Laufende Rechnung weist einen Aufwand von Fr. 83'948'187.60 auf, dem ein Ertrag von Fr. 80'570'791.42 gegenübersteht. Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von Fr. 3'377'396.18 zulasten des Eigenkapitals. Der Gesamtaufwand liegt mit einer Abweichung von Fr. 567'187.60 (+0,68%) über dem 2013 veranschlagten Wert, während gleichzeitig der Gesamtertrag um Fr. 2'039'308.58 (-2.47%) tiefer ausfällt.

Im Einzelnen ergeben sich folgende Differenzen zwischen Rechnung und Voranschlag 2013:

	<b>Rechnung 2013</b>	<b>gegenüber Voranschlag 2013</b>	
	in Mio. Fr.	in Mio.	Fr. in %
<b>Aufwand</b>	<b>83,95</b>	<b>+ 0,57</b>	<b>+ 0,68</b>
Personalaufwand	11,02	+ 0,88	+ 8,70
Sachaufwand	5,96	+ 0,05	+ 0,84
Passivzinsen	0,75	+ 0,15	+ 25,02
Abschreibungen	3,05	- 0,62	- 17,05
Finanzausgleich (Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung)	50,28	- 0,00	- 0,00
Entschädigungen an andere Gemeinwesen	8,59	+ 0,31	+ 3,72
Betriebs- und Defizitbeiträge	4,12	- 0,20	- 4,53
Interne Verrechnungen	0,18	- 0,00	- 0,16
<b>Ertrag</b>	<b>80,57</b>	<b>- 2,04</b>	<b>- 2,47</b>
Steuern	75,83	- 2,46	- 3,16
Vermögenserträge	1,69	+ 0,00	+ 0,44
Entgelte	1,74	+ 0,14	+ 8,72
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	0,00	- 0,00	- 63,64
Rückerstattungen von Gemeinwesen	0,82	+ 0,28	+ 53,35
Beiträge mit Zweckbindung	0,31	+ 0,00	+ 0,95
Interne Verrechnungen	0,18	- 0,00	- 0,16
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>3,38</b>	<b>+ 2,61</b>	

Die Mehrausgaben begründen sich hauptsächlich im gestiegenen **Personalaufwand**:

- Erhöhung des Lektionendaches der Tempus Berufswahlschule aufgrund einer Ausweitung des Angebots und markant höheren Schülerzahlen
- Infolge umgesetzter Integration Zunahme der Integrierten Sonderschulungen in der Verantwortung der Regelschule (ISR), vorerst noch ohne Beteiligung des Kantons, welche sich direkt auf die Besoldungen des kantonalen und kommunalen Lehrpersonals auswirken
- Stellvertretungen für vakante Stellen durch teurere externe Springerlösungen (Schulleitungen Goldbach und Zentrum sowie Schulverwaltung)
- vier neue Ausbildungsplätze in der familienergänzenden Betreuung KICK (je zwei für «Sozialpädagoginnen/Sozialpädagogen» bzw. «Fachfrau/-mann Betreuung, Richtung Kinderbetreuung FaBe» mit zwei- bis dreijährigen Ausbildungszeiten)
- teilweise höhere Stellenpläne für die KICK-Betriebe durch eine zunehmende Nachfrage nach Betreuungsangeboten
- Ausweitung des Kursangebots durch die Tempus Erwachsenenbildung
- Ausweitung des Praktikum-Angebots auf alle Schuleinheiten (Projektstatus bis Ende Schuljahr 2013/14)

Während beim **Sachaufwand** keine nennenswerten Kostensteigerungen zu verzeichnen sind, fallen die **Abschreibungen** aufgrund der deutlich tieferen Investitionstätigkeit geringer aus.

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

Die **Entschädigungen an andere Gemeinwesen** beinhalten vorwiegend die Besoldungen des kantonalen Lehrpersonals. Aufgrund höherer Schülerzahlen werden ab Schuljahr 2013/14 neu je eine dritte Kindergartenabteilung in der Schule Goldbach sowie einzelne übergrosse 1. und 2. Primar- bzw. 4. Primar-Halbklassen geführt. Weiter ist eine Zunahme der Integrierten Sonderschulungen in der Verantwortung der Regelschule sowohl in der Kindergarten- als auch Primarstufe zu verzeichnen.

Die **Betriebs- und Defizitbeiträge** sind leicht tiefer. Moderat höhere Kosten für die Sonderschulung stehen tieferen Beiträgen an das Gymnasium bzw. die Musikschule gegenüber.

Der Rückgang bei den **Steuererträgen** ist hauptsächlich auf Mindereinnahmen sowohl bei den ordentlichen Steuern des Rechnungsjahrs als auch früherer Jahre zurückzuführen.

Bei den **Entgelten und Rückerstattungen von Gemeinwesen** sowie **Beiträgen mit Zweckbindung** sind insgesamt höhere Erträge zu verzeichnen.

- höhere Eltern- bzw. Gemeinde- und Kantonsbeiträge aufgrund gestiegener Schülerzahlen der Tempus Berufswahlschule
- höhere Kursgelder der Tempus Erwachsenenbildung infolge Ausweitung des Kursangebots

## Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)

	Rechnung 2013	Voranschlag 2013
	in Fr.	in Fr.
Investitionen im Verwaltungsvermögen	2'251'783.90	6'620'000.00
Investitionen im Finanzvermögen	0.00	100'000.00
<b>Total</b>	<b>2'251'783.90</b>	<b>6'720'000.00</b>

Die gegenüber dem Voranschlag deutlich geringer ausfallenden Investitionen sind massgeblich auf die Verschiebung des Projekts «Neubau Schulanlage Goldbach» zurückzuführen, welches sich infolge eines Rekurses bezüglich der Denkmalschutzwürdigkeit des bestehenden Schulhauses Goldbach bis in den Herbst 2012 verzögerte. Die im Rechnungsjahr geplante Erweiterung des Betreuungsbetriebs im Schulhaus Itschnach wurde vorläufig zurückgestellt. Es soll vorgängig ein gesamtbetriebliches und möglichst alle Aspekte berücksichtigendes Konzept als Entscheidungsgrundlage für weitere Investitionen in diesem Bereich erarbeitet werden.

## Abschreibungen, Buchwert Verwaltungsvermögen

Die ordentlichen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögens von Fr. 2'914'783.90 führen zu einem neuen Buchwert per 31.12.2013 von Fr. 25'385'000.–.

## Selbstfinanzierung, Nettovermögen

Die resultierende negative Selbstfinanzierung (Cashdrain HMR 1) beträgt Fr. 462'612.28 (Selbstfinanzierungsgrad –20,54%). Das Nettovermögen (Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital/Verrechnungen) sinkt auf Fr. 4'661'716.27 (Vorjahr Fr. 7'376'112.45). Das Eigenkapital reduziert sich um den Aufwandüberschuss von Fr. 3'377'396.18 auf Fr. 30'046'716.27.

## Ausblick

Das gemäss Hochrechnung für 2013 erwartete negative Rechnungsergebnis von Fr. 7'900'000.–, hauptsächlich aufgrund rückläufiger Steuererträge, ist in diesem Ausmass nicht eingetroffen. Trotzdem schliesst die Jahresrechnung mit einem deutlichen Minus ab. Im Voranschlag 2014 ist ein weiterer Aufwandüberschuss von Fr. 4,4 Mio. budgetiert. Gemäss Finanzplanung erwartet die Schule ab 2015 wieder deutlich bessere Haushaltsergebnisse.

Aufgrund der wiederholt steigenden Kosten im Bildungsbereich werden im Rahmen einer Analyse der Kostenstruktur schulinterne finanzpolitische Grundsätze und Zielsetzungen erarbeitet. Entsprechend umzusetzende Massnahmen sollen mittel- und längerfristig zumindest für eine Stabilisierung der Aufwandseite insbesondere bei den Personal- und Sonderschulkosten beitragen.

<b>Schulgemeinde Küsnacht</b>											
Übersicht											
Rechnung 2013				Voranschlag 2013				Rechnung 2012			
Soll		Haben		Soll		Haben		Soll		Haben	
Fr.		Fr.		Fr.		Fr.		Fr.		Fr.	
<b>1. Laufende Rechnung</b>											
Total Aufwand	83'948'187.60		18'585'822.47	83'381'000.00		17'010'100.00		85'645'665.48		16'729'721.10	
Total Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr			61'984'968.95			65'600'000.00				68'438'861.05	
Steuerertrag: 45% (Vorjahr: 47%)			<b>3'377'396.18</b>			<b>770'900.00</b>				<b>477'083.33</b>	
<b>Aufwandüberschuss</b>	83'948'187.60		83'948'187.60	83'381'000.00		83'381'000.00		85'645'665.48		85'645'665.48	
<b>2. Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>											
<b>a) Nettoinvestitionen</b>											
Total Ausgaben	2'279'181.90					6'620'000.00				5'444'007.05	
Total Einnahmen			27'398.00								
<b>Nettoinvestitionen</b>	2'279'181.90		<b>2'251'783.90</b>	6'620'000.00		<b>6'620'000.00</b>				<b>5'444'007.05</b>	
<b>b) Finanzierung I</b>											
Nettoinvestitionen			2'251'783.90			6'620'000.00				5'444'007.05	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen			2'914'783.90								
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung			3'377'396.18			770'900.00				477'083.33	
<b>Finanzierungsfehlbetrag I</b>	5'629'180.08		<b>2'714'396.18</b>	7'390'900.00		7'390'900.00		5'921'090.38		<b>2'945'083.33</b>	
			5'629'180.08			7'390'900.00		5'921'090.38		5'921'090.38	

### Schulgemeinde Küsnacht

Übersicht	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
<b>3. Investitionen im Finanzvermögen</b>						
<b>a) Nettoveränderung</b>						
Total Ausgaben (Wertzugang)			100'000.00		6'852.60	
Total Einnahmen (Wertabgang)						
<b>Nettoveränderung</b>			100'000.00	<b>100'000.00</b>	6'852.60	<b>6'852.60</b>
					6'852.60	6'852.60
<b>b) Finanzierung II</b>						
Nettoveränderung			100'000.00		6'852.60	
Finanzierungsfehlbetrag I	2'714'396.18		3'918'900.00		2'945'083.33	
<b>Finanzierungsfehlbetrag II</b>		<b>2'714'396.18</b>		<b>4'018'900.00</b>		<b>2'951'935.93</b>
	2'714'396.18	2'714'396.18	4'018'900.00	4'018'900.00	2'951'935.93	2'951'935.93
<b>4. Bilanzübersicht</b>						
Finanzvermögen	6'026'113.27				11'137'792.81	
Verwaltungsvermögen	25'385'000.00				26'048'000.00	
Fremdkapital		1'361'695.05				3'755'693.06
Verrechnungen		2'701.95				5'987.30
<b>Eigenkapital</b>		<b>30'046'716.27</b>				<b>33'424'112.45</b>
	31'411'113.27	31'411'113.27			37'185'792.81	37'185'792.81

## Schulgemeinde Küsnacht

Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Sachgruppen

Konto	Text	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Gesamttotal</b>	<b>83'948'187.60</b>	<b>83'948'187.60</b>	<b>83'381'000.00</b>	<b>83'381'000.00</b>	<b>85'645'665.48</b>	<b>85'645'665.48</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>83'948'187.60</b>		<b>83'381'000.00</b>		<b>85'645'665.48</b>	
30	Personalaufwand	11'018'045.85		10'136'200.00		10'077'790.78	
31	Sachaufwand	5'961'720.24		5'911'800.00		6'021'961.17	
32	Passivzinsen	750'146.29		600'000.00		634'897.32	
33	Abschreibungen	3'048'964.16		3'675'500.00		3'094'470.20	
34	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	50'279'834.57		50'280'000.00		53'067'380.00	
35	Entschädigungen an andere Gemeinwesen	8'588'331.61		8'280'500.00		8'144'763.05	
36	Betriebs- und Defizitbeiträge	4'119'445.18		4'315'000.00		4'422'874.56	
39	Interne Verrechnungen	181'699.70		182'000.00		181'528.40	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>80'570'791.42</b>		<b>82'610'100.00</b>		<b>85'168'582.15</b>
40	Steuern		75'828'704.00		78'300'000.00		80'749'401.85
42	Vermögenserträge		1'694'470.75		1'687'000.00		1'503'914.31
43	Entgelte		1'733'083.37		1'594'100.00		1'565'090.29
44	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		1'454.60		4'000.00		3'582.80
45	Rückstellungen von Gemeinwesen		820'440.00		535'000.00		425'620.00
46	Beiträge mit Zweckbindung		310'939.00		308'000.00		739'444.50
49	Interne Verrechnungen		181'699.70		182'000.00		181'528.40
<b>9</b>	<b>Abschluss</b>		<b>3'377'396.18</b>		<b>770'900.00</b>		<b>477'083.33</b>
91	Ertrags-/Aufwandsüberschuss		3'377'396.18		770'900.00		477'083.33

**Schulgemeinde Küsnacht**

Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Aufgabenbereichen

Konto	Text	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Gesamttotal</b>	<b>83'948'187.60</b>	<b>83'948'187.60</b>	<b>83'381'000.00</b>	<b>83'381'000.00</b>	<b>85'645'665.48</b>	<b>85'645'665.48</b>
2	Bildung	28'275'305.41	3'479'437.02	27'099'400.00	3'019'100.00	27'313'449.43	3'227'796.59
3	Kultur und Freizeit	304'630.05	103'374.45	340'400.00	115'800.00	305'729.45	115'680.90
4	Gesundheit	121'814.55		114'300.00		106'013.00	112'537.70
5	Soziale Wohlfahrt	19'195.00		24'000.00	2'000.00	27'218.20	1'785.00
9	Finanzen und Steuern	55'227'242.59	80'365'376.13	55'802'900.00	80'244'100.00	57'893'255.40	82'187'865.29

**Schulgemeinde Küsnacht**

Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Institutionen

Konto	Text	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4</b>	<b>Schulgemeinde</b>	<b>83'948'187.60</b>	<b>83'948'187.60</b>	<b>83'381'000.00</b>	<b>83'381'000.00</b>	<b>85'645'665.48</b>	<b>85'645'665.48</b>
41	Behörde und Verwaltung	2'316'613.11	20'675.25	2'171'500.00	89'000.00	2'253'065.15	43'491.45
42	Finanzen, Finanzausgleich, Steuern	54'972'575.00	80'019'971.33	55'495'500.00	79'890'900.00	57'598'438.92	81'866'328.19
43	Bildung	20'719'078.73	2'467'906.55	20'183'000.00	1'975'500.00	19'998'303.20	2'197'749.21
44	Schulgesundheits- und Sozialdienst	554'683.50		574'300.00		547'857.28	112'537.70
45	Ferienheime, Kolonien, Skilager	304'630.05	103'374.45	340'400.00	115'800.00	305'729.45	115'680.90
46	Liegenschaften, Anlagen	5'080'607.21	1'336'260.02	4'616'300.00	1'309'800.00	4'942'271.48	1'309'878.03

### Schulgemeinde Küsnacht

#### Investitionen im Verwaltungsvermögen / Zusammensetzung nach Sachgruppen

Konto	Text	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Gesamttotal</b>	<b>2'306'579.90</b>	<b>2'306'579.90</b>	<b>6'620'000.00</b>		<b>5'444'007.05</b>	<b>5'444'007.05</b>
<b>5</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>2'306'579.90</b>		<b>6'620'000.00</b>		<b>5'444'007.05</b>	
50	Sachgüter	2'279'181.90		6'320'000.00		5'294'007.05	
56	Investitionsbeiträge			300'000.00		150'000.00	
59	Passivierungen	27'398.00					
<b>6</b>	<b>Einnahmen</b>		<b>2'306'579.90</b>				<b>5'444'007.05</b>
66	Beiträge mit Zweckbindung		27'398.00				
69	Aktivierungen		2'279'181.90				5'444'007.05

### Schulgemeinde Küsnacht

#### Investitionen im Finanzvermögen / Zusammensetzung nach Sachgruppen

Konto	Text	Rechnung 2013		Voranschlag 2013		Rechnung 2012	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>Gesamttotal</b>			<b>100'000.00</b>		<b>6'852.60</b>	<b>6'852.60</b>
<b>7</b>	<b>Ausgaben für Sachwertanlagen</b>			<b>100'000.00</b>		<b>6'852.60</b>	
70	Grundeigentum Finanzvermögen			100'000.00		6'852.60	
79	Übertragungen						
<b>8</b>	<b>Einnahmen für Sachwertanlagen</b>						<b>6'852.60</b>
80	Grundeigentum Finanzvermögen						6'852.60
89	Übertragungen						

## Schulgemeinde Küsnacht

Bilanz		Rechnung 2013		Rechnung 2012	
Konto	Text	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
	<b>Gesamttotal</b>	<b>31'411'113.27</b>	<b>31'411'113.27</b>	<b>37'185'792.81</b>	<b>37'185'792.81</b>
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>31'411'113.27</b>		<b>37'185'792.81</b>	
10	Finanzvermögen	6'026'113.27		11'137'792.81	
11	Verwaltungsvermögen	25'385'000.00		26'048'000.00	
<b>2</b>	<b>Passiven</b>		<b>31'411'113.27</b>		<b>37'185'792.81</b>
20	Fremdkapital		1'361'695.05		3'755'693.06
21	Verrechnungen		2'701.95		5'987.30
23	Eigenkapital		30'046'716.27		33'424'112.45

<b>Schulgemeinde Küsnacht</b>									
Abschreibungstabelle Verwaltungsvermögen	Buchwert 01.01.2013		Netto- investitionen Rechnungsjahr	Buchwert vor Abschreibung		%	Abschreibungen		Buchwert 31.12.2013
	Fr.			Fr.			ordentliche	zusätzliche	
<b>Sachgüter</b>									Fr.
4.1143 Hochbauten	25'197'000.00		1'988'658.05	27'185'658.05	10	2'718'658.05	0.00		24'467'000.00
4.1146 Mobilien	613'000.00		263'125.85	876'125.85	20	176'125.85	0.00		700'000.00
<b>Darlehen und Beteiligungen</b>									
4.115501 Anteilscheine	45'000.00		0.00	45'000.00	-	0.00	0.00		45'000.00
<b>Investitionsbeiträge Gemeinden</b>									
4.1162 Gemeinden	58'000.00		0.00	58'000.00	10	6'000.00	0.00		52'000.00
<b>Private Institutionen</b>									
4.1165 Private Institutionen	135'000.00		0.00	135'000.00	10	14'000.00	0.00		121'000.00
	<b>26'048'000.00</b>		<b>2'251'783.90</b>	<b>28'299'783.90</b>		<b>2'914'783.90</b>	<b>0.00</b>		<b>25'385'000.00</b>
<b>Total Abschreibungen 2013</b>						<b>2'914'783.90</b>	<b>0.00</b>	<b>2'914'783.90</b>	

## **Antrag der Gemeindebehörden**

Der Gemeinderat und die Schulpflege haben die Jahresrechnungen inkl. Sonderrechnungen für das Jahr 2013 eingehend geprüft und für richtig befunden und empfehlen sie den Stimmberechtigten zur Abnahme.

Küsnacht, im März 2014

Für den Gemeinderat

Für die Schulpflege

Markus Ernst  
Gemeindepräsident

Hannes Friess  
Gemeindeschreiber

Danièle Glarner  
Schulpräsidentin

Werner Akeret  
Schulsekretär

## **Mitteilung der Rechnungsprüfungskommission**

Der Abschluss der Prüfungen durch die Rechnungsprüfungskommission erfolgt erst nach Drucklegung der Rechnung. Der Abschied der Rechnungsprüfungskommission wird rechtzeitig im Küsnachter publiziert und an der Gemeindeversammlung bekannt gegeben.

Küsnacht, im April 2014

Für die Rechnungsprüfungskommission

Norbert Cajochen  
Präsident

Theo Gerber  
Aktuar