

Gemeinde Küsnacht ZH

**Politische Gemeinde
Pensionskasse
Schulgemeinde**

Rechnungen 2010

Inhaltsverzeichnis

Politische Gemeinde

Bemerkungen.....	6
Übersicht.....	12
Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Sachgruppen.....	14
Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Aufgabenbereichen.....	15
Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Institutionen.....	16
Investitionen im Verwaltungsvermögen / Zusammenzug nach Sachgruppen.....	17
Investitionen im Finanzvermögen / Zusammenzug nach Sachgruppen.....	18
Bilanz.....	18
Abschreibungstabelle.....	19
Sonderrechnungen – Legate, Stiftungen.....	20

Pensionskasse

Bilanz.....	24
Betriebsrechnung.....	26

Schulgemeinde

Bemerkungen.....	30
Übersicht.....	33
Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Sachgruppen.....	35
Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Aufgabenbereichen.....	36
Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Institutionen.....	36
Investitionen im Verwaltungsvermögen / Zusammenzug nach Sachgruppen.....	37
Investitionen im Finanzvermögen / Zusammenzug nach Sachgruppen.....	37
Bilanz.....	38
Abschreibungstabelle.....	38
Antrag der Gemeindebehörden.....	39
Mitteilung der Rechnungsprüfungskommission.....	39

In den vorliegenden Kurzberichten sind die wichtigsten Resultate der Rechnungen 2010 zusammengefasst. Interessierte Stimmberechtigte können das vollständige Datenmaterial beim Informationsschalter, Eingangshalle Gemeindehaus, Telefon Nr. 044 / 913 11 11, e-mail: info@kuesnacht.ch, beziehen.



Gemeinde Küsnacht ZH

Politische Gemeinde

Bemerkungen zur Jahresrechnung

Politische Gemeinde

Das Wesentliche in Kürze

Die Gemeinde Küsnacht verfügt über einen soliden Finanzhaushalt und ist schuldenfrei. Die Jahresrechnung 2010 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von 1,6 Millionen Franken ab, budgetiert waren 15,9 Millionen Franken. Mehrerträge bei den Steuern und die Ausgabendisziplin führen zu diesem guten Rechnungsabschluss.

Das gute Rechnungsergebnis ist auf höhere Steuererträge (+11,1 Millionen Franken gegenüber dem Voranschlag) vor allem aus früheren Jahren und hohe Grundsteuererträge (+2,8 Millionen Franken) zurückzuführen. Die nicht beeinflussbare höhere Ablieferung an den kantonalen Finanzausgleich (+2,7 Millionen Franken) wird durch geringere Abschreibungen (-1,5 Millionen Franken), tieferen Personalaufwand (-0,7 Millionen Franken) sowie niedrigere übrige Aufwendungen (-1,2 Millionen Franken) kompensiert.

Mit dem Cashflow von 8,3 Millionen Franken konnten die Nettoinvestitionen von 13,6 Millionen Franken zu 61% selber finanziert werden. Diese sind wegen Verzögerungen beim Ausbau der Kläranlage (-4,0 Millionen Franken) sowie tieferen Investitionen bei den Seniorenheimen (-1,5 Millionen Franken) um 6,8 Millionen Franken tiefer als budgetiert.

Die Eigenkapitalausstattung ist auch nach der Entnahme des Aufwandüberschusses mit 193,3 Millionen Franken insbesondere im Vergleich mit anderen Gemeinden immer noch sehr hoch. Das Nettovermögen reduziert sich um 5,2 auf 160,4 Millionen Franken.

Laufende Rechnung

Die Laufende Rechnung 2010 der Politischen Gemeinde schliesst bei Aufwendungen von 120,5 und Erträgen von 118,9 Millionen Franken mit einem **Aufwandüberschuss** von 1,6 Millionen Franken ab (Voranschlag: Aufwandüberschuss 17,5 Millionen Franken).

Ohne die freiwilligen zusätzlichen Abschreibungen von 4,2 Millionen Franken (nur steuerfinanzierter Bereich) würde ein Ertragsüberschuss von 2,6 Millionen Franken resultieren.

Die Unterschiede zwischen Rechnungsergebnis 2010 und Voranschlag 2010 zeigen sich bei folgenden Positionen:

	Rechnung 2010	gegenüber Voranschlag 2010	
	in Mio. Fr.	in Mio. Fr.	in %
Aufwand			
Personalaufwand	26,49	- 0,70	- 2,54
Sachaufwand	14,95	- 0,37	- 2,45
Passivzinsen	1,20	- 0,03	- 2,32
Abschreibungen	9,79	- 1,54	- 13,59
Finanzausgleich	38,18	+ 2,68	+ 7,54
Entschädigungen an andere Gemeinwesen	0,55	+ 0,04	+ 8,51
Betriebs- und Defizitbeiträge	21,61	- 0,80	- 3,56
Einlagen Spezialfinanzierungen	0,49	+ 0,49	+ 100,00
Interne Verrechnungen	7,21	- 0,72	- 9,12
Total Aufwand / Minderaufwand	120,47	- 0,95	- 0,78
Ertrag			
Steuern	72,05	+ 13,91	+ 23,91
Regalien, Konzessionen	0,01	- 0,00	- 27,65
Vermögenserträge	7,05	+ 0,79	+ 12,70
Entgelte	24,90	+ 0,57	+ 2,35
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	1,13	+ 0,26	+ 30,57
Rückerstattungen von Gemeinwesen	2,14	+ 0,04	+ 2,12
Beiträge mit Zweckbindung	4,39	+ 0,18	+ 4,30
Entnahmen Spezialfinanzierungen	0,00	- 0,11	- 100,00
Interne Verrechnungen	7,21	- 0,72	- 9,12
Total Ertrag / Mehrertrag	118,88	+ 14,92	+ 14,35
Aufwandüberschuss	1,59	- 15,87	

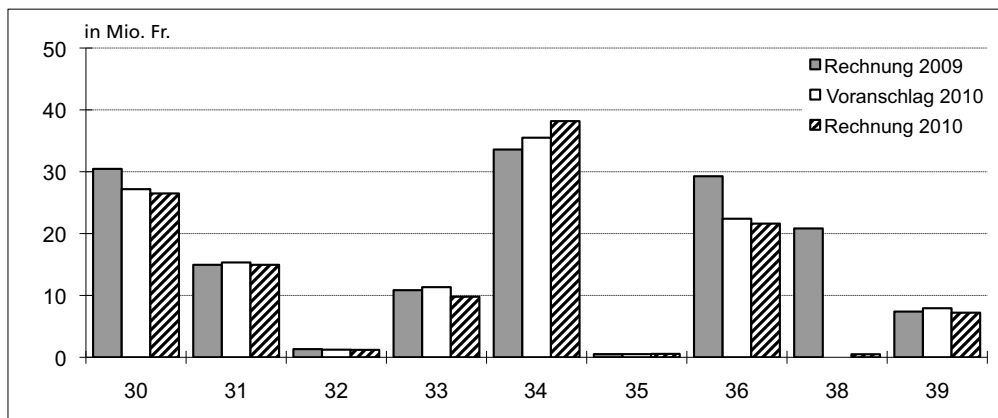
Der **Personalaufwand** konnte vor allem bei den Seniorenheimen im Hinblick auf den Neubau mit vorübergehendem Provisoriumsbetrieb gesenkt werden. Die mit 0,2% budgetierte Steigerung der Lohnsumme für individuelle Lohnerhöhungen wurde mit 0,15% nicht ganz ausgeschöpft. Ein Teuerungsausgleich wurde weder budgetiert noch ausgerichtet.

Der **Sachaufwand** liegt trotz nicht budgetierten Fahrzeug-Ersatzbeschaffungen beim Strassendienst sowie Mehraufwendungen für den Winterdienst unter dem Voranschlag. Grössere Minderaufwendungen entstanden bei der Informatik sowie den Seniorenheimen.

Die **Passivzinsen** sind auch mit höheren Zinsvergütungen auf Steuern noch im Rahmen des Voranschlags, da die budgetierten Zinsaufwendungen für Fremdkapitalaufnahmen nicht beansprucht werden mussten.

Die gesetzlichen **Abschreibungen** reduzieren sich entsprechend den tieferen Nettoinvestitionen. Wie budgetiert wurden 5 Millionen Franken zusätzliche Abschreibungen vorgenommen. Ausserdem wurden Abschreibungen auf Liegenschaften im Finanzvermögen im Umfang von 0,2 Millionen Franken vorgenommen, da sich die getätigten Investitionen nicht vollumfänglich wertvermehrend auswirkten.

Gesamtaufwand der Laufenden Rechnung unterteilt nach Sachgruppen



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

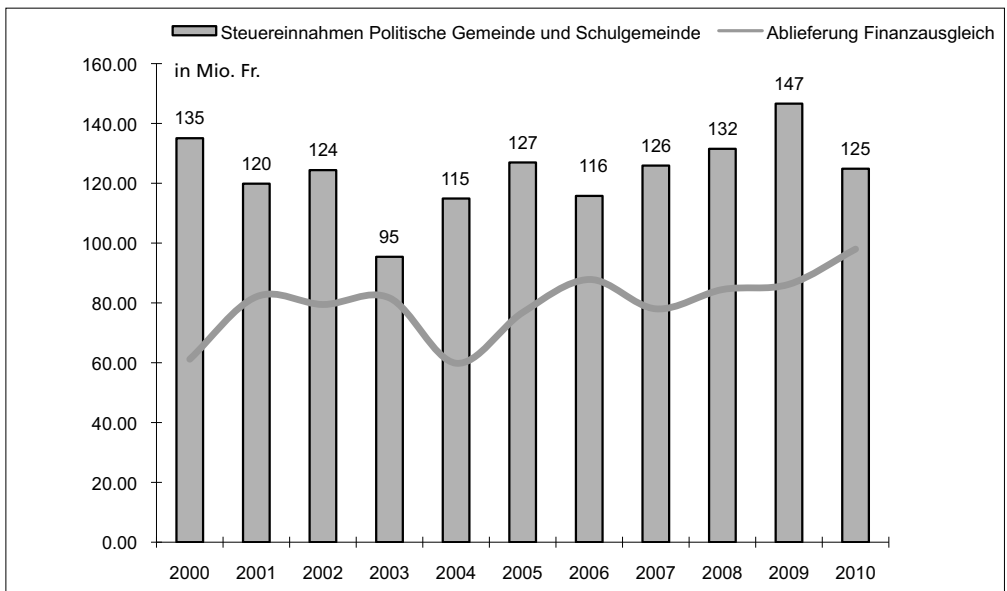
Die Ablieferung an den kantonalen **Finanzausgleich** belastet die Rechnung der Politischen Gemeinde mit 38,2 Millionen Franken und beläuft sich inklusive Anteil der Schulgemeinde auf 98 Millionen Franken (Voranschlag gesamthaft 91 Millionen Franken). Die Finanzausgleichsabgabe bemisst sich jeweils aufgrund der Steuerkraft des Vorjahres. Diese erhöhte sich im Jahr 2009 auf Fr. 14'133.– pro Einwohner und stieg damit im Vergleich zum Vorjahr (Fr. 12'903.–) erneut an. Im Vergleich zum Kantonsdurchschnitt der Steuerkraft ohne Stadt Zürich von Fr. 3'457.– ist Küsnacht unverändert eine der finanzstärksten Gemeinden im Kanton Zürich.

Die **Betriebs- und Defizitbeiträge** beinhalten wenig beeinflussbare Positionen. Positiv wirken sich tiefere Zusatzleistungen zur AHV/IV (-0,8 Millionen Franken) und geringere Kostenanteile an den Spitälern Männedorf und Zollikerberg (-0,7 Millionen Franken) aus. Dafür entstanden Mehraufwendungen bei den Sockelbeiträgen an Spitäler für die Behandlung von Privatpatienten (+0,5 Millionen Franken) sowie bei der wirtschaftlichen Hilfe und der Asylbewerberbetreuung (je 0,2 Millionen Franken, siehe auch Mehrertrag «Entgelte»).

Die Überschüsse der Spezialfinanzierungen «Abwasserentsorgung» (0,4 Millionen Franken) und «Abfallentsorgung» (0,1 Millionen Franken) werden als **Einlage in die Spezialfinanzierung** verbucht und sind damit für spätere Defizite der Entsorgungsbereiche reserviert.

Der erwartete starke Rückgang des **Steuerertrags** aufgrund der Finanzkrise ist nicht eingetroffen. Der Steuerertrag liegt zwar deutlich unter dem Ergebnis des Rekordjahres 2009 (-18,4 Millionen Franken bzw. -20%), gegenüber dem Voranschlag resultiert jedoch ein deutlicher Mehrertrag. Die höheren Steuern aus früheren Jahren (+12,5 Millionen Franken) betreffen zu 85% die Steuerjahre vor 2009 und wurden damit für die Zeit vor der Finanzkrise veranlagt. Ebenfalls positiv sind der höhere Steuerertrag Rechnungsjahr (+2,6 Millionen Franken) und die unverändert hohen Grundstückgewinnsteuern (+2,8 Millionen Franken) zu werten. Mindererträge von 4 Millionen Franken ergeben sich bei den Quellensteuern und den Steuerauscheidungen mit anderen Gemeinden.

Finanzausgleich im Verhältnis zu den Steuereinnahmen



Die **Vermögenserträge** sind durch höhere Zinserträge sowie Mehreinnahmen bei den Mietzinsen (Kauf Liegenschaft Alte Landstrasse 135/137) begründet.

Die höheren **Entgelte** sind auf Rückerstattungen im Sozial- und Asylbereich (Kostenvergütungen) zurückzuführen. Gleichzeitig entstanden im Hinblick auf die Ausgliederung des Bereichs Geomatik Mindererträge.

Als **Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung** wird die höhere Gewinnausschüttung der Zürcher Kantonalbank ausgewiesen.

Investitionsrechnung

Die Nettoinvestitionen im **Verwaltungsvermögen** belaufen sich auf 13,6 Millionen Franken (Voranschlag 20,4 Millionen Franken). Die wesentlichen Investitionen entfallen auf die Verkehrswege (3,1 Millionen Franken), die Abwasserentsorgung (4,7 Millionen Franken) und die Seniorenheime (3,6 Millionen Franken). Die Abweichungen zum Voranschlag entstanden hauptsächlich durch Verzögerungen beim Ausbau der Kläranlage (-4,0 Millionen Franken), tiefere Investitionen bei den Seniorenheimen (-1,5 Millionen Franken) sowie den Verzicht auf die Erweiterung der Kinderkrippe Heslibach (-1,1 Millionen Franken).

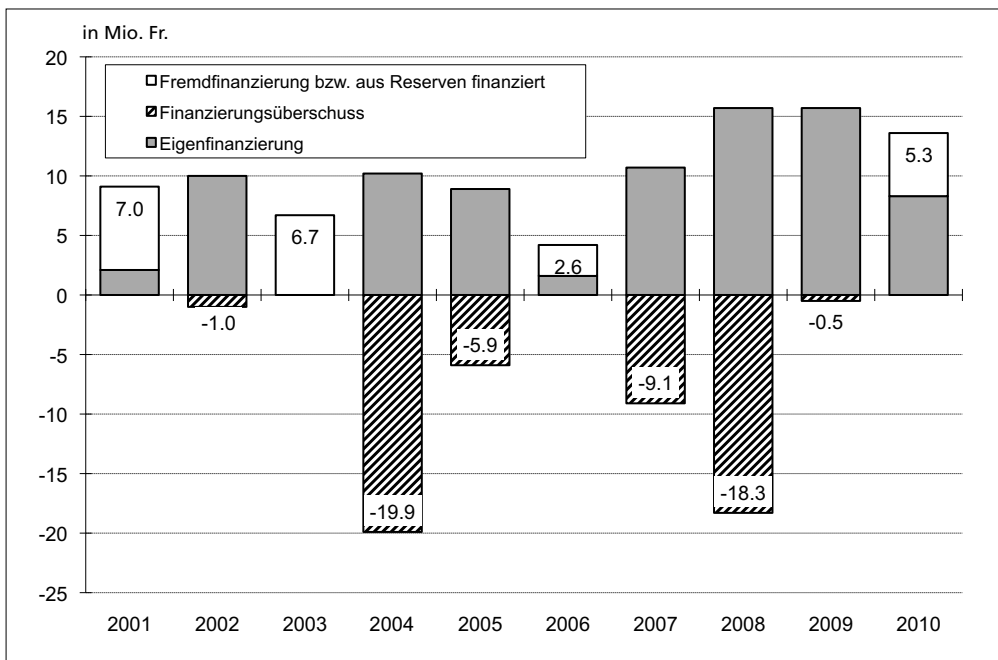
Das **Grundeigentum im Finanzvermögen** weist Ausgaben und Einnahmen in gleicher Höhe aus (Voranschlag Nettoinvestitionen 44,1 Millionen Franken). Noch nicht realisiert wurden die budgetierten Käufe der Liegenschaft Untere Heslibachstrasse 22/24 (4 Millionen Franken) und des Güterschuppenareals SBB (6,5 Millionen Franken) und nicht realisiert wurden der Kauf des Areals Klinik St. Raphael (30 Millionen Franken) und das Sanierungsvorhaben der Liegenschaften Seestrasse 64/66/70 für insgesamt 1,9 Millionen Franken.

Cashflow, Selbstfinanzierungsgrad

Der **Cashflow** beträgt 8,3 Millionen Franken. Davon wurden in den gebührenfinanzierten Bereichen (Abwasser- und Abfallentsorgung) 1,8 Millionen Franken erwirtschaftet.

Der mittelmässige **Selbstfinanzierungsgrad** von 61%, errechnet aus dem Cashflow im Verhältnis zu den Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von 13,6 Millionen Franken, führt zu einem Abbau von vorhandener Liquidität.

Finanzierung der Nettoinvestitionen des Verwaltungsvermögens



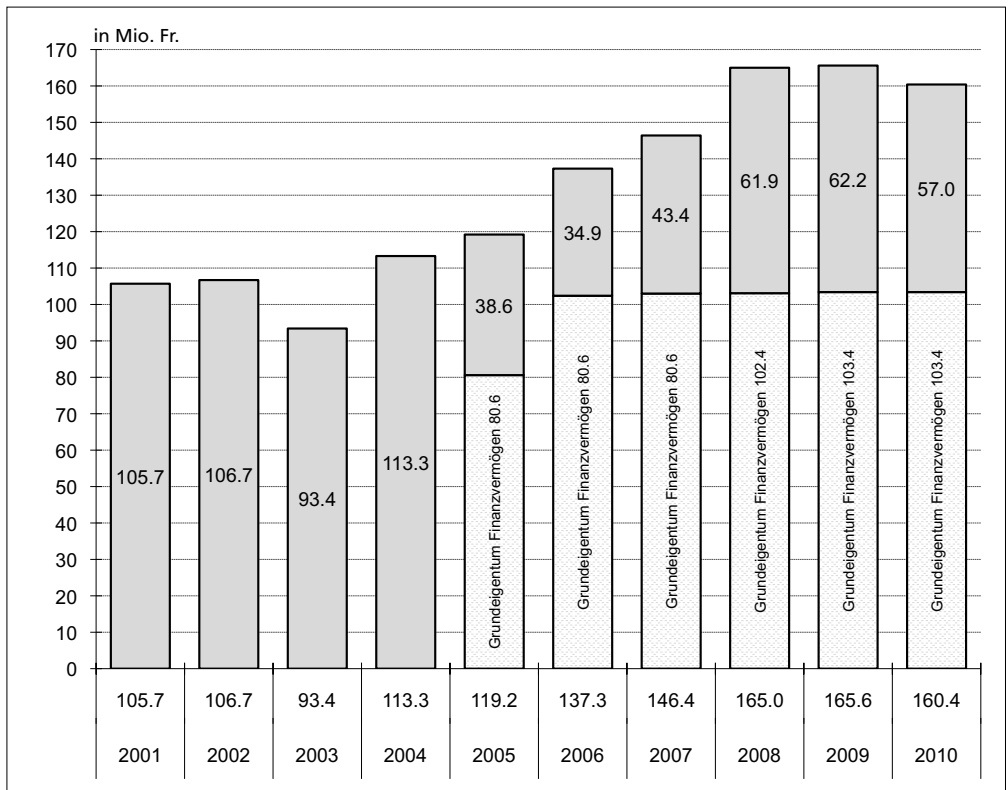
Bilanz

Das **Finanzvermögen** beträgt 222,3 Millionen Franken, davon sind 103,4 Millionen Franken im Grundeigentum gebunden. Vom Verwaltungsvermögen von 39,2 Millionen Franken bleiben in den nächsten Jahren noch 32,2 Millionen Franken abzuschreiben, davon 3,2 Millionen Franken zu Lasten der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung.

Die Gemeinde Küsnacht hat zurzeit **keine Schulden**. Das **Fremdkapital** von 62,5 Millionen Franken betrifft zu 50,2 Millionen Franken laufende Verpflichtungen, der Rest sind unverzinsliche Darlehen, Sonderrechnungen (Stiftungsgüter und Legate), Verpflichtungen gegenüber der Pensionskasse sowie Rückstellungen und transitorische Abgrenzungen.

Das **Eigenkapital** reduziert sich durch den Aufwandüberschuss von 1,6 Millionen Franken per 31. Dezember 2010 auf 193,3 Millionen Franken. Das Nettovermögen beträgt 160,4 Millionen Franken.

Entwicklung Nettovermögen



Das Nettovermögen ergibt sich aus der Differenz zwischen Finanzvermögen und Fremdkapital inklusive Verrechnungen. (Die Neubewertung des Grundeigentums des Finanzvermögens per 1. Januar 2006 ergab einen Nettogewinn von 20,7 Millionen Franken.)

Auf den **Spezialfinanzierungskonten** sind als Verpflichtungen ausgewiesen:

- Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung Fr. 4,5 Mio.
- Spezialfinanzierung Abfallentsorgung Fr. 1,2 Mio.
- Spezialfonds für Ersatzabgaben für Schutzraumbauten Fr. 0,6 Mio.
- Spezialfonds für Ersatzabgaben für Parkplätze Fr. 0,1 Mio.

Die Mittel der **Legate und Stiftungen** werden in der Bestandesrechnung unter den Sonderrechnungen ausgewiesen (siehe Seite 20). Die Buchführung erfolgt direkt auf dem entsprechenden Bilanzkonto.

Politische Gemeinde Küsnacht

Übersicht	Rechnung 2010				Voranschlag 2010				Rechnung 2009			
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
1. Laufende Rechnung												
Total Aufwand	120'473'771.53				121'419'600.00				149'172'414.17			
Total Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		74'998'464.60				62'653'800.00						130'456'114.08
Steuerertrag: 30% (Vorjahr: 30%)		43'883'471.55				41'310'000.00						42'517'851.75
Aufwandüberschuss		1'591'835.38				17'455'800.00						
Ertragsüberschuss									23'801'551.66			
	120'473'771.53	120'473'771.53			121'419'600.00	121'419'600.00			172'973'965.83	172'973'965.83		
2. Investitionen im Verwaltungsvermögen												
a) Nettoinvestitionen												
Total Ausgaben	15'157'179.70				21'365'000.00				29'190'718.04			
Total Einnahmen		1'578'689.70				962'000.00						13'474'002.50
Nettoinvestitionen		13'578'490.00				20'403'000.00						15'716'715.54
	15'157'179.70	15'157'179.70			21'365'000.00	21'365'000.00			29'190'718.04	29'190'718.04		
b) Finanzierung I												
Nettoinvestitionen	13'578'490.00				20'403'000.00				15'716'715.54			
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		9'431'240.00				10'925'500.00						10'747'215.14
Entnahmen/Einlagen Spezialfinanzierungen		489'080.60			111'500.00				18'287'642.16			
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	1'591'835.38				17'455'800.00				0.00			
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung		0.00				0.00						23'801'551.66
Finanzierungsfehlbetrag I		5'250'004.78				27'044'800.00						
Finanzierungsüberschuss I									544'409.10			
	15'170'325.38	15'170'325.38			37'970'300.00	37'970'300.00			34'548'766.80	34'548'766.80		

Politische Gemeinde Küsnacht											
Übersicht		Rechnung 2010				Voranschlag 2010				Rechnung 2009	
		Soll	Haben			Soll	Haben			Soll	Haben
		Fr.	Fr.			Fr.	Fr.			Fr.	Fr.
3. Investitionen im Finanzvermögen											
a)	Nettoveränderung										
	Total Ausgaben (Wertzugang)	183'464.15				44'260'000.00				12'900'890.24	
	Total Einnahmen (Wertabgang)		165'500.00				165'000.00				12'563'900.00
	Nettoveränderung		17'964.15				44'095'000.00				336'990.24
		183'464.15	183'464.15			44'260'000.00	44'260'000.00			12'900'890.24	12'900'890.24
b) Finanzierung II											
	Nettoveränderung	17'964.15				44'095'000.00				336'990.24	
	Buchgewinn Sachwertanlagen (in LR enthalten)	165'500.00				165'000.00				0.00	
	Finanzierungsfehlbetrag I	5'250'004.78				27'044'800.00				0.00	
	Finanzierungsüberschuss I		0.00				0.00				544'409.10
	Finanzierungsfehlbetrag II		5'433'468.93				71'304'800.00				
	Finanzierungsüberschuss II									207'418.86	
		5'433'468.93	5'433'468.93			71'304'800.00	71'304'800.00			544'409.10	29'190'718.04
4. Bilanzübersicht											
	Finanzvermögen	222'258'884.04								221'744'954.85	
	Verwaltungsvermögen	39'214'100.00								35'066'850.00	
	Fremdkapital		62'478'507.18								56'759'156.05
	Verrechnungen		-628'465.13								-598'481.97
	Spezialfinanzierungen		6'339'107.75								5'775'461.15
	Eigenkapital		193'283'834.24								194'875'669.62
		261'472'984.04	261'472'984.04							256'811'804.85	256'811'804.85

Politische Gemeinde Küsnacht

Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Sachgruppen

Konto	Text	Rechnung 2010		Voranschlag 2010		Rechnung 2009	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Gesamttotal	120'473'771.53	120'473'771.53	121'419'600.00	121'419'600.00	172'973'965.83	172'973'965.83
3	Aufwand	120'473'771.53		121'419'600.00		149'172'414.17	
30	Personalaufwand	26'489'000.20		27'179'000.00		30'459'640.57	
31	Sachaufwand	14'950'940.70		15'325'700.00		14'950'174.36	
32	Passivzinsen	1'202'487.57		1'231'000.00		1'318'080.76	
33	Abschreibungen	9'794'486.68		11'335'500.00		10'847'121.36	
34	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	38'176'918.05		35'500'000.00		33'593'713.00	
35	Entschädigungen an andere Gemeinwesen	553'642.45		510'200.00		513'676.55	
36	Betriebs- und Defizitbeiträge	21'606'521.05		22'403'900.00		29'270'176.01	
38	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Stiftungen	489'080.60				20'832'310.41	
39	Interne Verrechnungen	7'210'694.23		7'934'300.00		7'387'521.15	
4	Ertrag		118'881'936.15		103'963'800.00		172'973'965.83
40	Steuern		72'052'567.00		58'150'000.00		90'406'771.45
41	Erträge aus Regalien, Konzessionen		12'372.70		17'100.00		13'912.10
42	Vermögenserträge		7'049'174.99		6'254'800.00		16'457'861.98
43	Entgelte		24'898'154.58		24'326'200.00		24'531'277.64
44	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		1'125'129.45		861'700.00		996'451.40
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen		2'142'996.65		2'098'500.00		2'106'763.20
46	Beiträge mit Zweckbindung		4'390'846.55		4'209'700.00		12'104'852.10
48	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Stiftungen				111'500.00		18'968'554.81
49	Interne Verrechnungen		7'210'694.23		7'934'300.00		7'387'521.15
9	Abschluss		1'591'835.38		17'455'800.00	23'801'551.66	
91	Ertrags-/Aufwandsüberschuss		1'591'835.38		17'455'800.00	23'801'551.66	

Politische Gemeinde Küsnacht							
Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Aufgabenbereichen							
Konto	Text	Rechnung 2010		Voranschlag 2010		Rechnung 2009	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Gesamttotal	120'473'771.53	120'473'771.53	121'419'600.00	121'419'600.00	172'973'965.83	172'973'965.83
0	Behörden und allgemeine Verwaltung	9'728'623.28	4'440'231.55	10'344'700.00	4'354'700.00	12'905'808.67	4'090'464.02
1	Rechtsschutz und Sicherheit	5'036'415.40	1'713'712.12	5'149'500.00	2'129'900.00	4'947'897.77	2'302'480.98
3	Kultur und Freizeit	5'023'135.12	1'390'541.85	5'354'100.00	1'301'100.00	6'643'340.70	2'789'003.68
4	Gesundheit	12'690'821.30	5'766'684.40	13'475'800.00	5'795'100.00	12'312'534.53	5'725'392.35
5	Soziale Wohlfahrt	22'556'454.54	16'065'953.39	23'214'400.00	15'138'700.00	22'954'679.38	14'726'226.39
6	Verkehr	5'270'076.46	583'986.20	4'711'000.00	433'000.00	5'009'868.73	447'081.80
7	Umwelt und Raumordnung	6'697'698.93	5'222'352.10	6'886'700.00	5'367'500.00	11'207'578.70	9'604'079.60
8	Volkswirtschaft	178'173.75	1'327'852.30	202'200.00	1'081'700.00	22'895'139.68	31'986'872.83
9	Finanzen und Steuern	53'292'372.75	83'962'457.62	52'081'200.00	85'817'900.00	74'097'117.67	101'302'364.18

Politische Gemeinde Küsnacht

Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Institutionen

Konto	Text	Rechnung 2010		Voranschlag 2010		Rechnung 2009	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Gesamttotal	120'473'771.53	120'473'771.53	121'419'600.00	121'419'600.00	172'973'965.83	172'973'965.83
10	Steuerungsleistungen	4'683'421.51	1'019'413.29	5'306'400.00	1'229'000.00	7'989'297.29	971'933.10
11	Bevölkerungsdienste	1'692'219.06	343'669.85	1'656'000.00	349'000.00	1'705'182.98	333'310.40
12	Finanzdienste	52'207'563.31	83'489'691.83	51'332'500.00	85'031'500.00	72'823'001.81	108'560'627.95
13	Liegenschaften und Freizeit	8'218'796.70	5'545'697.90	8'144'600.00	5'114'900.00	8'401'593.75	5'465'559.00
14	Hochbau	1'974'990.85	472'831.40	1'949'700.00	611'000.00	1'959'639.50	456'450.10
15	Tiefbau	13'538'000.61	6'199'805.45	13'346'200.00	6'469'000.00	13'846'784.21	6'724'284.85
16	Sicherheit, Schutz, Rettung	3'218'995.40	1'482'551.62	3'495'000.00	1'634'100.00	3'324'756.15	1'783'053.78
17	Gesundheit	21'124'432.30	14'648'089.74	22'279'600.00	15'027'300.00	20'727'260.42	14'274'684.95
18	Gesellschaft	13'815'351.79	7'272'020.45	13'909'600.00	5'953'800.00	14'045'051.96	6'252'663.94
19	Technische Betriebe					28'151'397.76	28'151'397.76

Politische Gemeinde Küsnacht							
Investitionen im Verwaltungsvermögen / Zusammenzug nach Sachgruppen							
Konto	Text	Rechnung 2010		Voranschlag 2010		Rechnung 2009	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Gesamttotal	16'661'303.40	16'661'303.40	21'365'000.00	962'000.00	42'613'420.54	42'613'420.54
5	Ausgaben	16'661'303.40		21'365'000.00		42'613'420.54	
50	Sachgüter	13'972'360.60		14'980'000.00		20'130'918.05	
52	Darlehen und Beteiligungen					8'000'000.00	
56	Investitionsbeiträge	890'156.95		6'135'000.00		897'601.00	
57	Durchlaufende Beiträge	74'566.00				51'300.00	
58	Übrige zu aktivierende Ausgaben	220'096.15		250'000.00		110'898.99	
59	Passivierungen	1'504'123.70				13'422'702.50	
6	Einnahmen		16'661'303.40		962'000.00		42'613'420.54
60	Abgang von Sachgütern						12'563'900.00
61	Nutzungsabgaben		203'634.00		500'000.00		101'232.50
62	Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen		455'750.00		116'000.00		405'750.00
64	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen		41'720.00		33'000.00		32'900.00
66	Beiträge mit Zweckbindung		803'019.70		313'000.00		318'920.00
67	Durchlaufende Beiträge		74'566.00				51'300.00
69	Aktivierungen		15'082'613.70				29'139'418.04

Politische Gemeinde Küsnacht

Investitionen im Finanzvermögen / Zusammensetzung nach Sachgruppen

Konto	Text	Rechnung 2010		Voranschlag 2010		Rechnung 2009	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Gesamttotal	348'964.15	348'964.15	44'260'000.00	165'000.00	25'464'790.24	25'464'790.24
7	Ausgaben für Sachwertanlagen	348'964.15		44'260'000.00		25'464'790.24	
70	Grundeigentum Finanzvermögen	183'464.15		44'260'000.00		12'900'890.24	
79	Übertragungen	165'500.00				12'563'900.00	
8	Einnahmen für Sachwertanlagen		348'964.15		165'000.00		25'464'790.24
80	Grundeigentum Finanzvermögen		165'500.00		165'000.00		12'563'900.00
89	Übertragungen		183'464.15				12'900'890.24

Politische Gemeinde Küsnacht

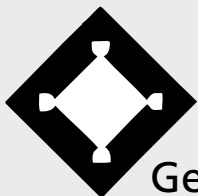
Bilanz

Konto	Text	Rechnung 2010		Rechnung 2009	
		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
	Gesamttotal	261'472'984.04	261'472'984.04	256'811'804.85	256'811'804.85
1	Aktiven	261'472'984.04		256'811'804.85	
10	Finanzvermögen	222'258'884.04		221'744'954.85	
11	Verwaltungsvermögen	39'214'100.00		35'066'850.00	
2	Passiven		261'472'984.04		256'811'804.85
20	Fremdkapital		62'478'507.18		56'759'156.05
21	Verrechnungen		-628'465.13		-598'481.97
22	Spezialfinanzierungen		6'339'107.75		5'775'461.15
23	Eigenkapital		193'283'834.24		194'875'669.62

Politische Gemeinde Küsnacht								
Abschreibungstabelle Verwaltungsvermögen		Buchwert 01.01.2010	Netto- investitionen Rechnungsjahr	Buchwert vor Abschreibung	%	Abschreibungen		Buchwert 31.12.2010
						ordentliche	zusätzliche	
Sachgüter								
1.114001	Grundstücke	20'000.00	37'823.35	57'823.35	10	5'823.35	52'000.00	0.00
1.114101	Tiefbauten	9'673'000.00	3'293'459.10	12'966'459.10	10	1'297'359.10	1'631'100.00	10'038'000.00
1.114301	Hochbauten	9'246'000.00	3'607'497.85	12'853'497.85	10	1'285'497.85	1'568'000.00	10'000'000.00
1.114601	Mobilien	603'000.00	2'072'539.25	2'675'539.25	20	535'539.25	626'000.00	1'514'000.00
Darlehen und Beteiligungen								
1.115301	Darlehen an eigene Anstalten (amortisierbar)	4'760'000.00	-340'000.00	4'420'000.00	0	0.00		4'420'000.00
1.115302	Beteiligungen an eigenen Anstalten	2'700'000.00	0.00	2'700'000.00	10	270'000.00		2'430'000.00
1.115501	Anteilscheine	198'600.00	0.00	198'600.00	0	0.00		198'600.00
1.115502	Darlehen (amortisierbar)	2'547'250.00	-115'750.00	2'431'500.00	0	0.00		2'431'500.00
1.115503	Verfallende Darlehen	676'000.00	0.00	676'000.00	10	68'000.00		608'000.00
Investitionsbeiträge / übrige aktivierte Ausgaben								
1.116201	Andere Gemeinden und Zweckverbände	1'900'000.00	216'848.60	2'116'848.60	10	211'848.60		1'905'000.00
1.1165	Private Institutionen	2'338'000.00	361'606.55	2'699'606.55	10	270'606.55		2'429'000.00
1.1171	Planungsausgaben	99'000.00	220'096.15	319'096.15	10	32'096.15	287'000.00	0.00
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung								
1.114107	Tiefbauten	206'000.00	4'262'187.35	4'468'187.35	10	447'287.35	835'900.00	3'185'000.00
1.116203	Andere Gemeinde und Zweckverbände	100'000.00	-42'818.20	57'181.80	10	6'181.80		51'000.00
Spezialfinanzierung Abfallentsorgung								
1.114605	Mobiliar	0.00	5'000.00	5'000.00	20	1'000.00		4'000.00
		35'066'850.00	13'578'490.00	48'645'340.00		4'431'240.00	5'000'000.00	39'214'100.00
Total Abschreibungen						9'431'240.00		

Politische Gemeinde Küsnacht					
Sonderrechnungen – Legate, Stiftungen					
Konto	Bezeichnung	Bestand Anfang Rechnungsjahr	Ertrag	Aufwand	Bestand Ende Rechnungsjahr
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
1.203301	Spendenfonds für Heimsinsassen	1'889'814.61	56'694.45	0.00	1'946'509.06
1.203302	Frieda-Hochstrasser-Fonds	103'857.00	3'115.70	0.00	106'972.70
1.203303	P. & F. Caspar-Weber-Fonds	227'973.75	6'839.20	0.00	234'812.95
1.203311	Robert-Leuthold-Fonds	750'646.29	22'519.40	28'411.00	744'754.69
1.203312	Spendenfonds für das Alterswohnheim Wangensbach	48'577.95	1'457.35	0.00	50'035.30
1.203321	Spendenfonds für das Alterswohnheim Tägerhalde	108'309.35	3'249.30	0.00	111'558.65
1.203341	Spendenfonds für die Kinderkrippe	6'019.15	180.55	0.00	6'199.70
1.203361	Stipendienfonds	267'548.60	8'026.45	22'719.00	252'856.05
1.203362	Louise-Gysler-Stipendienfonds	499'953.05	14'998.60	0.00	514'951.65
1.203363	Kaspar-Fenner-Stipendienfonds	146'630.50	4'398.90	0.00	151'029.40
1.203371	Fonds für wohltätige und gemeinnützige Zwecke	457'319.60	19'834.40	29'263.15	447'890.85
	Gesamttotal 2010	4'506'649.85	141'314.30	80'393.15	4'567'571.00
	Die Kapitalien sind bei der Politischen Gemeinde angelegt und werden zu 3,0 % verzinst.				

Politische Gemeinde Küsnacht	
Sonderrechnungen – Legate, Stiftungen	
Zweckbestimmungen	
1.203301	Ausrichtung von Unterstützungsbeiträgen an bedürftige Insassen in Küsnachter Heimen.
1.203302	Der Fonds wurde zu Gunsten des Pflegeheimes Küsnacht errichtet. Kapital und Zinsertrag dürfen nicht zur Deckung von Betriebsdefiziten, sondern nur für gemeinnützige, soziale Zwecke für protestantische Pflegelinge verwendet werden.
1.203303	Unterstützung von minderbemittelten Patienten des Pflegeheimes am See, die Küsnachter Bürger sind. Bei Zinsüberschüssen können auch Bedürftige in andern Heimen der Gemeinde Küsnacht unterstützt werden.
1.203311	Beiträge zu Gunsten von Einrichtungen und Organisationen im Dienst von Betagten in der Gemeinde Küsnacht und zur Förderung von Bestrebungen im Interesse der älteren Bevölkerung.
1.203312	Beiträge an ausserordentliche Aufwendungen.
1.203321	Beiträge an ausserordentliche Aufwendungen.
1.203341	Beiträge an ausserordentliche Aufwendungen.
1.203361	Ausrichtung von Stipendien und Darlehen an wenig bemittelte, begabte und fleissige Jugendliche zur Erlernung eines Berufes, zum Studium oder zur Aus- und Weiterbildung in Schulen und Kursen im In- und Ausland.
1.203362	Aus Kapital und Zins dieses Fonds können Stipendien ausgerichtet werden an wenig bemittelte, begabte und fleissige reformierte Jugendliche zur Erlernung von manuellen oder kaufmännischen Berufen sowie zur Aus- und Weiterbildung in Schulen und Kursen im In- und Ausland.
1.203363	Aus dem Fonds können Stipendien ausgerichtet werden an wenig bemittelte Personen zur Erlernung eines Berufs, zum Studium oder zur Aus- und Weiterbildung. Das Fondskapital darf nicht unter Fr. 50'000.00 sinken.
1.203371	Ausrichtung von Beiträgen für gemeinnützige und wohltätige Zwecke.



Gemeinde Küsnacht ZH

Pensionskasse

Sonderrechnung Pensionskasse Küsnacht

Bilanz per 31. Dezember 2010

nach Swiss GAAP FER 26

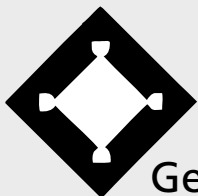
Aktiven		31.12.2010	31.12.2009
A	Vermögensanlagen	167'102'187.12	162'231'544.28
	Liquide Mittel	11'372'051.30	12'557'832.72
	Bankkontokorrente	10'709'558.30	12'541'869.72
	Festgelder	0.00	0.00
	Devisentermingeschäfte	662'493.00	15'963.00
	Guthaben, Darlehen	733'046.91	1'484'378.50
	Eidg. Steuerverwaltung (Verrechnungssteuer)	650'993.91	692'032.55
	Debitoren	73'387.90	780'956.95
	Guthaben gegenüber Mitgliedern	8'665.10	11'389.00
	Anleiheobligationen und ähnliche Anlagen	61'637'368.79	58'912'626.07
	Bund, Kantone	1'119'500.00	1'092'500.00
	Gemeinden, andere öffentliche Körperschaften	8'740'169.41	7'463'337.50
	Banken (Kassenobligationen, Bankobligationen)	25'098'535.52	29'819'122.45
	Übrige kotierte Anleihen	26'679'163.86	20'537'666.12
	Kontokorrente, Darlehen Arbeitgeber	5'007'450.63	2'624'890.99
	Rimo, Kontokorrent	0.00	467'564.35
	Guthaben beim Gemeindegut	5'007'450.63	2'157'326.64
	Immobilien inkl. Beteiligungen Immobilienfonds	28'428'969.65	30'316'456.11
	Wohnliegenschaften	3'800'000.00	3'200'000.00
	Immobilienanlagefonds	24'628'969.65	27'116'456.11
	Aktien und ähnliche Wertschriften oder Beteiligungen	59'923'299.84	56'335'359.89
	Kotierte Aktien und Stammanteile	26'820'740.55	26'920'791.50
	Anteile an Aktien-Anlagefonds	33'102'559.29	29'414'568.39
B	Aktive Rechnungsabgrenzung	951'886.37	960'941.30
	Aktive Rechnungsabgrenzung	951'886.37	960'941.30
	Mieternebenkosten	1'230.00	0.00
	Marchzinsen	949'829.87	960'941.30
	Übrige Transitorische Aktiven	826.50	0.00
C	Aktiven aus Versicherungsverträgen	116'303.01	134'305.69
	Rückkaufswerte aus Versicherungsverträgen	116'303.01	134'305.69
	Rückkaufswerte aus Versicherungsverträgen	116'303.01	134'305.69
A bis C	Total Aktiven	168'170'376.50	163'326'791.27

Passiven		31.12.2010	31.12.2009
D	Verbindlichkeiten	214'149.10	865'137.00
	Kurzfristige Schulden	214'149.10	865'137.00
	Kurzfristige Schulden	66'361.70	517'871.55
	Verpflichtungen gegenüber Ausgetretenen	147'787.40	347'265.45
E	Passive Rechnungsabgrenzung	2'665'184.45	9'979.20
	Passive Rechnungsabgrenzungen	2'665'184.45	9'979.20
	Transitorische Passiven	2'665'184.45	9'979.20
F	Arbeitgeberbeitragsreserven	3'799'969.85	4'377'902.85
	Arbeitgeberbeitragsreserven	3'799'969.85	4'377'902.85
	Arbeitgeberbeitragsreserven ohne Verwendungsverzicht	3'799'969.85	4'377'902.85
H	Vorsorgekapitalien und technische Rückstellungen	159'229'281.00	156'914'879.85
	Vorsorgekapital Rentenbezüger	78'821'000.00	76'326'000.00
	Vorsorgekapital Rentenbezüger	78'821'000.00	76'326'000.00
	Vorsorgekapital Aktive Versicherte	64'976'281.00	67'003'879.85
	Altersguthaben	64'633'224.00	66'674'321.85
	Freiwillige Altersguthaben "Sparen 60"	343'057.00	329'558.00
	Technische Rückstellungen	15'432'000.00	13'585'000.00
	Technische Rückstellungen	15'432'000.00	13'585'000.00
I	Wertschwankungsreserven	2'261'792.10	1'158'892.37
	Wertschwankungsreserven	2'261'792.10	1'158'892.37
	Wertschwankungsreserven	2'261'792.10	1'158'892.37
J	Pensionskassenkapital, Freie Mittel	0.00	0.00
	Kapital	0.00	0.00
	Kapital am 01. Januar	0.00	-11'857'690.00
Z	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	0.00	11'857'690.00
	Kapital am 31. Dezember	0.00	0.00
D bis J	Passiven	168'170'376.50	163'326'791.27

Betriebsrechnung 2010
nach Swiss GAAP FER 26

		2010	2009
K	Ordentliche und übrige Beiträge und Einlagen	4'926'487.10	9'827'684.55
	Jährliche Beiträge Mitglieder	1'556'633.45	1'559'144.45
	Jährliche Beiträge Arbeitgeber	3'112'944.10	3'117'822.30
	Freiwillige Einlagen Mitglieder	256'909.55	142'803.80
	Freiwillige Einlagen Arbeitgeber	0.00	10'914.00
	Beitrag Arbeitgeber zugunsten Beitragsreserve	0.00	4'997'000.00
L	Eintrittsleistungen	4'364'300.50	2'930'586.75
	Freizügigkeitsübertritte	4'364'300.50	2'930'586.75
K bis L	Zufluss aus Beiträgen und Eintrittsleistungen	9'290'787.60	12'758'271.30
M	Reglementarische Leistungen	-7'167'847.80	-7'743'967.95
	Altersleistungen	-6'026'463.10	-6'533'021.15
	Hinterlasseneneleistungen	-750'258.80	-779'226.05
	Invalidenleistungen	-281'680.90	-285'584.00
	Übrige reglementarische Leistungen	-109'445.00	-146'136.75
O	Austrittsleistungen	-4'120'503.95	-5'595'180.05
	Freizügigkeitsübertritte	-4'120'503.95	-5'416'180.05
	Vorbezüge WEF/Scheidung	0.00	-179'000.00
M bis O	Abfluss für Leistungen und Vorbezüge	-11'288'351.75	-13'339'148.00
P/Q	Auflösung/Bildung Vorsorgekapitalien, technische Rückstellungen und Beitragsreserven	-1'555'450.78	-4'686'296.18
	Auflösung Vorsorgekapital Rentenbezüger	7'045'175.60	6'645'317.15
	Bildung Vorsorgekapital Rentenbezüger	-7'282'290.90	-5'262'270.65
	Auflösung Vorsorgekapital Rentenbezüger (VT-Bericht)	787'881.07	0.00
	Bildung Vorsorgekapital Rentenbezüger (VT-Bericht)	0.00	-1'509'190.08
	Auflösung Vorsorgekapital aktive Versicherte	11'449'886.20	11'956'101.50
	Bildung Vorsorgekapital aktive Versicherte	-8'581'985.85	-7'123'012.80
	Bildung freiwilliges Altersguthaben "Sparen 60"	-10'181.00	-20'000.00
	Verzinsung Vorsorgekapital aktive Versicherte	-631'100.45	-667'456.20
	Verzinsung Vorsorgekapital Rentenbezüger	-3'063'768.45	-2'871'882.25
	Auflösung Technische Rückstellungen	5'192.70	733'258.50
	Bildung Technische Rückstellungen	-1'852'192.70	-2'189'258.50
	Auflösung Arbeitgeberbeitragsreserven	577'933.00	619'097.15
	Bildung Arbeitgeberbeitragsreserven	0.00	-4'997'000.00

		2010	2009
R	Ertrag aus Versicherungen	36'610.80	41'044.40
	Versicherungsleistungen	34'977.60	39'294.00
	Überschuss-/Gewinnanteile	1'633.20	1'750.40
S	Versicherungsaufwand	-75'150.20	-37'570.75
	Sicherheitsfonds	-75'150.20	-37'570.75
K bis S	Netto-Ergebnis aus dem Versicherungsteil	-3'591'554.33	-5'263'699.23
T	Netto-Ergebnis aus der Vermögensverwaltung	4'947'204.32	18'493'456.86
	Zinserträge	1'904'148.53	1'989'327.03
	Immobilien-erfolg inkl. Beteiligung Immobilienfonds	786'897.16	847'044.44
	Erträge aus Aktien und Beteiligungen	977'869.37	987'122.90
	Erträge aus Futures	0.00	-74'430.00
	Kurs- und Devisengewinne	8'063'875.50	16'700'918.85
	Kurs- und Devisenverluste	-7'015'879.13	-1'580'866.81
	Wertveränderung Immobilien	600'000.00	0.00
	Aufwand Vermögensverwaltung	-369'707.11	-375'659.55
T	Netto-Ergebnis aus der Vermögensverwaltung	4'947'204.32	18'493'456.86
X	Verwaltungsaufwand	-252'750.26	-213'175.26
	Verwaltungsaufwand	-252'750.26	-213'175.26
K bis X	Ertrags-/Aufwandüberschuss vor Bildung/Auflösung Wertschwankungsreserve	1'102'899.73	13'016'582.37
Y	Auflösung/Bildung Wertschwankungsreserven	-1'102'899.73	-1'158'892.37
	Einlage Schwankungsreserven	-1'102'899.73	-1'158'892.37
Z	Ertragsüberschuss/Aufwandüberschuss	0.00	11'857'690.00



Gemeinde Küsnacht ZH

Schulgemeinde

Bemerkungen zur Jahresrechnung

Schulgemeinde

Laufende Rechnung

Die Laufende Rechnung schliesst bei Aufwendungen von Fr. 91'368'451.51 und Erträgen von Fr. 77'466'001.36 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 13'902'450.15 (Voranschlag: Fr. 15'749'500.00) ab. Die Unterschiede zwischen Rechnungsergebnis 2010 und Voranschlag 2010 zeigen sich wie folgt:

Aufwand 2010 gegenüber	Budget 2010	
	in 1'000 Fr.	in %
Personalaufwand	– 189,8	– 2,0
Sachaufwand.	– 166,9	– 3,1
Passivzinsen.	– 50,6	– 17,0
Abschreibungen	– 284,3	– 5,2
Finanzausgleich.	+ 4'310,5	+ 7,8
Entschädigungen an Gemeinwesen	– 577,8	– 6,5
Betriebs- und Defizitbeiträge	– 260,4	– 8,1
Interne Verrechnungen	– 1,6	– 0,7
Abweichung Aufwand	+ 2'779,1	+ 3,1

Ertrag 2010 gegenüber	Budget 2010	
	in 1'000 Fr.	in %
Steuern	+ 3'638,6	+ 5,3
Vermögenserträge	+ 177,5	+ 14,3
Entgelte	+ 361,9	+ 26,9
Anteile/Beiträge ohne Zweckbindung	+ 9,1	+ 100,0
Rückerstattungen von Gemeinwesen	– 181,3	– 24,7
Beiträge Zweckbindung	+ 621,9	+ 196,8
Interne Verrechnungen	– 1,6	– 0,7
Abweichung Ertrag	+ 4'626,1	+ 6,4

Der Gesamtaufwand liegt mit einer Abweichung von Fr. 2'779'051.51 über dem budgetierten Wert. Diese Mehrausgaben wurden hauptsächlich durch Mehrkosten des Finanzausgleiches sowie durch Minderaufwendungen, die im schulischen Alltag begründet sind, und durch verminderte Abschreibungen verursacht:

• Finanzausgleich	4'310'504.95	Mehrkosten aufgrund gestiegener Steuerkraft
• Sonderschulung, Heime	-332'918.65	weniger Beiträge an private Institutionen
• WBK	-423'024.17	Gestiegene Staatsbeiträge (kant. Neuregelung)
• Abschreibungen	-669'877.93	Tiefere Abschreibungen durch verschobene Investitionen (bauliche Massnahmen Schulhäuser Erb und Itschnach)
• Sekundarschule	-799'799.85	Tiefere Entschädigungen an Gemeinden/Dritte

Auf der Ertragsseite resultieren gesamthaft gegenüber dem Voranschlag Mehreinnahmen von Fr. 4'626'101.36, welche vor allem auf höhere Steuereinnahmen aus dem Rechnungsjahr zurückzuführen sind. Höhere Steuern früherer Jahre gleichen sich praktisch mit der Mehrbelastung der Rückabwicklung von Quellensteuererträgen aus dem Vorjahr aus.

Bei höherem Aufwand und höherem Ertrag als budgetiert, wird ein Aufwandüberschuss von Fr. 13'902'450.15 ausgewiesen. Dieser wird aufgrund der Vorschriften dem Eigenkapital belastet.

Die Laufende Rechnung wurde mit ordentlichen Abschreibungen von Fr. 2'740'461.07 (Voranschlag Fr. 3'413'000.00) und mit den budgetierten zusätzlichen Abschreibungen von Fr. 2'000'000.00 belastet. Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen betragen somit zusammen Fr. 4'740'461.07.

Investitionsrechnung im Vergleich zum Budget

	Rechnung		Budget	
Total Investitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'820'461.07	Fr.	8'500'000.00
Total Investitionen Finanzvermögen	Fr.	1'554.85	Fr.	0.00
Total Investitionen Finanz- und Verwaltungsvermögen	Fr.	2'822'015.92	Fr.	8'500'000.00

Der Grund für die im Vergleich zum Voranschlag 2010 tieferen Investitionen liegt in der Verschiebung der Realisierung von baulichen Massnahmen, wie der Sanierung des Schulhauses Erb und den Brandschutzmassnahmen im Schulhaus Itschnach. Bei der Sanierung des Schulhauses Erb verzögerte sich die Bewilligungs- und Planungsphase, bei den Brandschutzmassnahmen im Schulhaus Itschnach wurden aus betriebsorganisatorischen Gründen die Massnahmen im Turn- und Schulbereich zeitlich aufgesplittet.

Cashflow, Selbstfinanzierungsgrad

Bei Aufwendungen von Fr. 91'368'451.51 und Erträgen von Fr. 77'466'001.36 entsteht ein Ausgabenüberschuss von Fr. 13'902'450.15. Dieser Betrag, zusammen mit den Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen von Fr. 4'744'122.07, ergibt einen Cashdrain von Fr. 9'161'989.08 (Vorjahr Cashflow Fr. 192'803.75).

Schlussbemerkung

Das Eigenkapital ist auf Grund des Aufwandüberschusses gesunken und beträgt per 31. Dezember 2010 Fr. 16'830'527.61 (Vorjahr Fr. 30'732'977.76).

Vom Verwaltungsvermögen bleiben in den nächsten Jahren Fr. 22'664'000.00 abzuschreiben (Vorjahr Fr. 24'584'000.00).

Die Nettoschuld (Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital/Verrechnungen) beträgt Fr. 5'878'472.39 (Ende 2009 Nettovermögen: Fr. 6'103'977.76). Die gesetzliche Bestimmung bezüglich der minimalen Vermögenslage einer Gemeinde orientiert sich am Eigenkapital, nicht am Nettovermögen. Das Eigenkapital der Schulgemeinde Küsnacht ist gemäss letztjährigem Finanzplan nicht gefährdet. Die Nettoschuld wird sich voraussichtlich 2012 noch erhöhen, sollte aber bis 2014 abgebaut werden können.

Schulgemeinde Küsnacht										
Übersicht										
	Rechnung 2010				Voranschlag 2010				Rechnung 2009	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben		
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
1. Laufende Rechnung										
Total Aufwand	91'368'451.51			8'728'538.21	88'589'400.00		84'580'827.55			
Total Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr				68'737'463.15		8'120'900.00			13'221'222.70	
Steuerertrag: 47% (Vorjahr: 47%)						64'719'000.00			66'598'131.70	
Aufwandüberschuss				13'902'450.15		15'749'500.00			4'761'473.15	
	91'368'451.51			91'368'451.51	88'589'400.00	88'589'400.00	84'580'827.55		84'580'827.55	
2. Investitionen im Verwaltungsvermögen										
a) Nettoinvestitionen										
Total Ausgaben	3'026'830.07				8'500'000.00		4'723'276.90			
Total Einnahmen		206'369.00				0.00				0.00
Nettoinvestitionen		2'820'461.07				8'500'000.00			4'723'276.90	
	3'026'830.07	3'026'830.07			8'500'000.00	8'500'000.00	4'723'276.90		4'723'276.90	
b) Finanzierung I										
Nettoinvestitionen	2'820'461.07				8'500'000.00		4'723'276.90			
Einnahmenüberschuss		0.00				0.00				0.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		4'740'461.07				5'413'000.00			4'954'276.90	
Entnahmen/Einlagen aus Vorfinanzierungskonten	0.00				0.00		0.00			
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	13'902'450.15				15'749'500.00		4'761'473.15			
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung		0.00				0.00				0.00
Finanzierungsfehlbetrag I		11'982'450.15				18'836'500.00			4'530'473.15	
	16'722'911.22	16'722'911.22			24'249'500.00	24'249'500.00	9'484'750.05		9'484'750.05	

Schulgemeinde Küsnacht

Übersicht		Rechnung 2010		Voranschlag 2010		Rechnung 2009	
		Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
		Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
3. Investitionen im Finanzvermögen							
a) Nettoveränderung							
Total Ausgaben (Wertzugang)		1'554.85	0.00	0.00		426'513.55	
Total Einnahmen (Wertabgang)					0.00		0.00
Nettoveränderung			1'554.85	0.00	0.00		426'513.55
		1'554.85	1'554.85	0.00	0.00	426'513.55	426'513.55
b) Finanzierung II							
Nettoveränderung		1'554.85	0.00	0.00	0.00	426'513.55	0.00
Buchgewinn Sachwertanlagen (in LR enthalten)		0.00					
Finanzierungsfehlbetrag I		11'982'450.15		18'836'500.00		4'530'473.15	
Finanzierungsüberschuss I			0.00		0.00		0.00
Finanzierungsfehlbetrag II			11'984'005.00		18'836'500.00		4'956'986.70
		11'984'005.00	11'984'005.00	18'836'500.00	18'836'500.00	4'956'986.70	4'956'986.70
4. Bilanzübersicht							
Finanzvermögen		-3'940'780.04				7'939'122.06	
Verwaltungsvermögen		22'709'000.00				24'629'000.00	
Fremdkapital			1'933'967.50				1'813'573.25
Verrechnungen			3'724.85				21'571.05
Spezialfinanzierungen			0.00				0.00
Eigenkapital			16'830'527.61				30'732'977.76
		18'768'219.96	18'768'219.96			32'568'122.06	32'568'122.06

Schulgemeinde Küsnacht							
Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Sachgruppen							
Konto	Text	Rechnung 2010		Voranschlag 2010		Rechnung 2009	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Gesamttotal	91'368'451.51	91'368'451.51	88'589'400.00	88'589'400.00	84'580'827.55	84'580'827.55
3	Aufwand	91'368'451.51		88'589'400.00		84'580'827.55	
30	Personalaufwand	9'098'070.20		9'287'900.00		10'184'521.80	
31	Sachaufwand	5'281'148.78		5'448'000.00		4'863'674.25	
32	Passivzinsen	246'417.79		297'000.00		171'711.07	
33	Abschreibungen	5'229'716.49		5'514'000.00		4'985'401.13	
34	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	59'810'504.95		55'500'000.00		52'630'150.00	
35	Entschädigungen an andere Gemeinwesen	8'522'997.65		9'100'800.00		8'723'369.25	
36	Betriebs- und Defizitbeiträge	2'948'246.70		3'208'700.00		2'785'233.70	
39	Interne Verrechnungen	231'348.95		233'000.00		236'766.35	
4	Ertrag		77'466'001.36		72'839'900.00		79'819'354.40
40	Steuern		72'607'616.10		68'969'000.00		75'285'821.70
42	Vermögenserträge		1'418'249.59		1'240'700.00		1'585'637.15
43	Entgelte		1'708'125.07		1'346'200.00		1'296'956.15
44	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		9'148.65				
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen		553'650.00		735'000.00		844'910.05
46	Beiträge mit Zweckbindung		937'863.00		316'000.00		569'263.00
49	Interne Verrechnungen		231'348.95		233'000.00		236'766.35
9	Abschluss		13'902'450.15		15'749'500.00		4'761'473.15
91	Ertrags-/Aufwandüberschuss		13'902'450.15		15'749'500.00		4'761'473.15

Schulgemeinde Küsnacht

Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Aufgabenbereichen

Konto	Text	Rechnung 2010		Voranschlag 2010		Rechnung 2009	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Gesamttotal	91'368'451.51	91'368'451.51	88'589'400.00	88'589'400.00	84'580'827.55	84'580'827.55
2	Bildung	24'256'992.38	3'871'664.62	25'250'400.00	2'975'000.00	24'973'898.25	3'387'827.40
3	Kultur und Freizeit	299'406.40	117'259.70	333'400.00	130'800.00	374'341.40	140'832.00
4	Gesundheit	182'769.85	74'404.00	200'700.00	70'000.00	171'377.30	69'035.00
5	Soziale Wohlfahrt	14'484.45		34'000.00		16'127.15	
9	Finanzen und Steuern	66'614'798.43	87'305'123.19	62'770'900.00	85'413'600.00	59'045'083.45	80'983'133.15

Schulgemeinde Küsnacht

Laufende Rechnung / Zusammenzug nach Institutionen

Konto	Text	Rechnung 2010		Voranschlag 2010		Rechnung 2009	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Schulgemeinde	91'368'451.51	91'368'451.51	88'589'400.00	88'589'400.00	84'580'827.55	84'580'827.55
41	Behörde und Verwaltung	1'925'076.13	170'530.20	1'631'400.00	71'000.00	2'556'011.81	84'807.25
42	Finanzen, Finanzausgleich, Steuern	66'131'805.58	86'985'275.24	62'261'000.00	85'077'500.00	58'717'978.45	80'655'836.10
43	Bildung	17'972'242.20	2'547'509.67	19'256'500.00	1'872'000.00	18'281'780.78	2'118'036.05
44	Schulgesundheits- und Sozialdienst	398'368.95	74'404.00	407'200.00	70'000.00	372'186.45	69'035.00
45	Ferienheime, Kolonien, Skilager	299'406.40	117'259.70	333'400.00	130'800.00	374'341.40	140'832.00
46	Liegenschaften, Anlagen	4'641'552.25	1'473'472.70	4'699'900.00	1'368'100.00	4'278'528.66	1'512'281.15

Schulgemeinde Küsnacht						
Investitionen im Verwaltungsvermögen / Zusammenzug nach Sachgruppen						
Konto	Text	Rechnung 2010		Voranschlag 2010		Rechnung 2009
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben
	Gesamttotal	3'233'199.07	3'233'199.07	8'500'000.00		4'723'276.90
5	Ausgaben	3'233'199.07		8'500'000.00		4'723'276.90
50	Sachgüter	3'026'830.07		8'500'000.00		4'723'276.90
56	Investitionsbeiträge					
59	Passivierungen	206'369.00				
6	Einnahmen		3'233'199.07			4'723'276.90
66	Beiträge mit Zweckbindung		206'369.00			
69	Aktivierungen		3'026'830.07			4'723'276.90

Schulgemeinde Küsnacht						
Investitionen im Finanzvermögen / Zusammenzug nach Sachgruppen						
Konto	Text	Rechnung 2010		Voranschlag 2010		Rechnung 2009
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben
	Gesamttotal	1'554.85	1'554.85			426'513.55
7	Ausgaben für Sachwertanlagen	1'554.85				426'513.55
70	Grundeigentum Finanzvermögen	1'554.85				426'513.55
79	Übertragungen					
8	Einnahmen für Sachwertanlagen		1'554.85			426'513.55
80	Grundeigentum Finanzvermögen					
89	Übertragungen		1'554.85			426'513.55

Schulgemeinde Küsnacht**Bilanz**

Konto	Text	Rechnung 2010		Rechnung 2009	
		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
	Gesamttotal	18'768'219.96	18'768'219.96	32'568'122.06	32'568'122.06
1	Aktiven	18'768'219.96		32'568'122.06	
10	Finanzvermögen	-3'940'780.04		7'939'122.06	
11	Verwaltungsvermögen	22'709'000.00		24'629'000.00	
2	Passiven		18'768'219.96		32'568'122.06
20	Fremdkapital		1'933'967.50		1'813'573.25
21	Verrechnungen		3'724.85		21'571.05
23	Eigenkapital		16'830'527.61		30'732'977.76

Schulgemeinde Küsnacht

Abschreibungstabelle Verwaltungsvermögen	Buchwert Anfang Rechnungsjahr	Netto- investitionen Rechnungsjahr	Buchwert vor Abschreibung	Abschreibungen		Buchwert Ende Rechnungsjahr
				ordentliche	zusätzliche	
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
4.1143 Hochbauten	24'584'000.00	2'820'461.07	27'404'461.07	2'740'461.07	2'000'000.00	22'664'000.00
4.115501 Anteilscheine	45'000.00	0.00	45'000.00	0.00	0.00	45'000.00
	24'629'000.00	2'820'461.07	27'449'461.07	2'740'461.07	2'000'000.00	22'709'000.00
Total Abschreibungen 2010				4'740'461.07		

Antrag der Gemeindebehörde

Der Gemeinderat und die Schulpflege haben die nachstehenden Jahresrechnungen inkl. Sonderrechnungen für das Jahr 2010 eingehend geprüft und für richtig befunden und empfehlen sie den Stimmberechtigten zur Abnahme.

Küsnacht, im März 2011

Namens des Gemeinderates

Der Gemeindepräsident:
Max Baumgartner

Der Gemeindeschreiber:
Peter Wettstein

Namens der Schulpflege

Die Präsidentin:
Danièle Glarner

Der Schulsekretär:
Tony Hediger

Mitteilung der Rechnungsprüfungskommission

Der Abschluss der Prüfungen durch die Rechnungsprüfungskommission erfolgt erst nach Drucklegung der Rechnung. Der Abschied der Rechnungsprüfungskommission wird rechtzeitig in der Zürichsee-Zeitung publiziert und an der Gemeindeversammlung bekanntgegeben.

Küsnacht, im April 2011

Namens der Rechnungsprüfungskommission

Der Präsident:
Norbert Cajochen

Der Aktuar:
Theo Gerber

