

Budget 2019

Inhaltsverzeichnis

Bericht und Anträge

Bericht des Gemeindevorstands	26
Antrag des Gemeindevorstands	28
Antrag der Rechnungsprüfungskommission	29

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss	30
Finanzierung	31
Haushaltsgleichgewicht	33
Erfolgsrechnung	35
Investitionsrechnungen	41

Anhang zum Budget

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	52
Finanzkennzahlen	54
Grafiken zur Erfolgsrechnung	55
Auszug aus dem Finanz- und Aufgabenplan 2019–2022	56

Bericht des Gemeindevorstands

Wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung

Rüschlikon zählt mit seinen rund 5'800 Einwohnern, 400 Betrieben und 2'400 Arbeitsplätzen zu den mittelgrossen Zürcher Gemeinden. Mit einer Steuerkraft pro Einwohner von CHF 14'278 und einem Steuerfuss von 73% gehört die Gemeinde zu den finanzstärksten und steuergünstigsten im Kanton. Hohe Bodenpreise, relativ tiefe Arbeitslosen- und Sozialhilfequoten und ein hoher Ausbildungsstand der Bevölkerung bestätigen die starke sozioökonomische Struktur Rüschlikons. Die Lage am See und die hervorragende Verkehrsanbindung und Erreichbarkeit dürften massgeblich zur Standortattraktivität beitragen.

Der hohe Anteil der Vermögenssteuern an den ordentlichen Steuern führt allerdings zu erheblichen Fluktuationen im Steuerertrag. Dieser ist eng an schwer voraussehbare Entwicklungen (u.a. im Kapital- und Immobilienmarkt und Unternehmensbewertungen) gekoppelt. Die heute verfügbaren Konjunktur- und Wachstumsprognosen deuten jedoch auf eine weiterhin solide Vermögensentwicklung hin.

Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten

Die Gemeinde ist zur Erfüllung ihrer Aufgaben in folgenden Zweckverbänden Mitglied:

- Berufswahlschule Bezirk Horgen (BWS)
- Schulpsychologischer Dienst des Bezirks Horgen (SPD)
- Zweckverband Sonderschulung im Bezirk Horgen (HPS)
- Zweckverband soziales Netz Bezirk Horgen (SNH)
- Zweckverband Seewasserwerk Thalwil-Rüschlikon-Kilchberg-Langnau (TRKL)
- Zweckverband Abwasserreinigungsanlage Thalwil-Rüschlikon-Oberrieden (ARA TRO)
- Zweckverband für Abfallverwertung im Bezirk Horgen
- Sicherheitszweckverband Kilchberg-Rüschlikon
- Zweckverband Gemeinderechtspflege Kilchberg-Rüschlikon
- Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon
- Zweckverband Zivilschutz Zimmerberg (ZVZZ)
- Zürcher Planungsgruppe Zimmerberg (ZPZ)

Im Weiteren hat sie mittels Verträge hoheitliche Aufgaben an die Musikschule Kilchberg-Rüschlikon in Kilchberg, dem Zivilstandskreis Thalwil-Rüschlikon-Kilchberg in Thalwil und dem Gemeindeammann- und Betreibungsamt (GABA) Thalwil-Rüschlikon-Kilchberg in Thalwil vergeben.

Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahrs

Die Umstellung auf HRM2 bringt einige buchhalterische Veränderungen mit sich. So wird etwa die per Bilanzbereinigungsbericht in der Eröffnungsbilanz 2019 erstmals gebildete Rückstellung für die Zahlung des Finanzausgleichs per Differenzmodell erfolgsneutral aufgelöst. Dies ermöglicht eine Einlage von 20 Millionen Franken in die finanzpolitische Reserve. Zu den detaillierten Abweichungen wird auf die Erläuterungen zur Erfolgsrechnung ab Seite 36 verwiesen.

Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Die Gemeinde konnte in den letzten zwei Jahren einen sehr starken Anstieg an Steuereinnahmen verzeichnen. So ist der Gesamtsteuerertrag zwischen 2016 und 2017 von 53.3 Mio. Franken auf 76.1 Mio. Franken (+43%) angestiegen. Die vorläufigen Zahlen von Ende Oktober deuten auf eine Stabilisierung auf sehr hohem Niveau für 2018 hin: die ordentlichen Steuern des Rechnungsjahrs und der Vorjahre sind sogar noch weiter gestiegen (während bei den Nach- und Quellensteuern ein Rückgang erwartet wird). Das Steuersubstrat scheint also nachhaltig anzuwachsen. Der Aufwand steigt viel weniger stark als der Ertrag. Selbstfinanzierung, Eigenkapital und Liquidität steigen dadurch auf ein hohes Niveau an.

Nach einem Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung von 26.8 Mio. Franken im Jahr 2017, einer erneut erfreulichen Erwartung für das Jahr 2018 (6.9 Mio. Franken) und einem positiven Budget 2019 (4.4 Mio. Franken bei finanzpolitischen Reserven von 20 Mio. Franken) ist eine deutliche Steuerensenkung angezeigt.

Antrag des Gemeindevorstands

- 1 Der Gemeindevorstand hat das **Budget 2019** der Politischen Gemeinde Rüschlikon zuhanden der Gemeindeversammlung vom 4. Dezember 2018 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	81'559'600.00
Gesamtertrag	Fr.	85'977'100.00
Ertragsüberschuss	Fr.	4'417'500.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'983'300.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	900'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	5'083'300.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	4'229'600.00
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	12'390'900.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-8'161'300.00

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)

Steuerfuss	Fr.	73'120'000.00	73%
-------------------	------------	----------------------	------------

- 2 Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2019 der Politischen Gemeinde Rüschlikon zu genehmigen und den Steuerfuss auf 73% (Vorjahr 78%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.
- 3 Der Gemeinderat beschliesst für die Löhne der Verwaltungs- und Betriebsangestellten eine Teuerungszulage von 0.6%.
- 4 Der Gemeinderat beschliesst, die Gebühren für Wasser von Fr. 1.80/m³ auf Fr. 0.80/m³ und jene für Abwasser von Fr. 1.60/m³ auf Fr. 1.00/m³ zu senken.
- 5 Der Gemeinderat beschliesst, die Grundgebühren für Wasser und Abwasser von Fr. 35.00 auf Fr. 21.00 je m³/h Nenngrosse des Wassermessers zu senken. Die Grundgebühren für Abfall werden von Fr. 28.00 auf Fr. 15.00 je Grundeinheit gesenkt.

8803 Rüschlikon, 26. September 2018
Gemeinderat Rüschlikon

Dr. Bernhard Elsener
Gemeindepräsident

Benno Albißer
Gemeindeschreiber

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1
Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2019** der Politischen Gemeinde Rüschlikon in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 26. September 2018 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	81'559'600.00
Gesamtertrag	Fr.	85'977'100.00
Ertragsüberschuss	Fr.	4'417'500.00

Investitionsrechnung

Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'983'300.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	900'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	5'083'300.00

Investitionsrechnung

Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	4'229'600.00
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	12'390'900.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-8'161'300.00
- Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)
Steuerfuss

Fr.	73'120'000.00
	73%

- 2
Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Rüschlikon finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

3
Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2019 der Politischen Gemeinde Rüschlikon entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen und den Steuerfuss aber auf 75% (Vorjahr 78%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

4
Die Rechnungsprüfungskommission befürwortet im Sinn der Planungssicherheit einen Steuerfuss, der mit langfristiger Optik festgelegt wird. Bereits vor einem Jahr hat die RPK einen Steuerfuss von 75% beantragt, der Gemeinderat wollte aber bei 78% bleiben. Nun will der Gemeinderat dies kompensieren mit einer Reduktion um 5% und geht dabei das Risiko ein, den Steuerfuss in ein oder zwei Jahren wieder stark hochzufahren. Zudem besteht die Gefahr, dass sich eine zu starke Senkung des Steuerfusses überproportional auf die Wohnkosten auswirkt und damit die Ausgaben der Haushaltungen langfristig erhöht.

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2019	Budget 2018
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		81'559'600.00	74'823'400.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		32'600'100.00	25'378'000.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-48'959'500.00	-49'445'400.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100%		73'120'000.00	64'102'564.00
Steuerfuss		73%	78%
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		26'107'800.00	50'000'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		23'650'100.00	0.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		2'870'400.00	0.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		748'700.00	0.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		53'377'000.00	50'000'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		53'377'000.00	50'000'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		4'417'500.00	554'600.00
		Ertragsüberschuss	

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2019	Allgemeiner Haushalt Budget 2019	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2019
+ Ertragsüberschuss	4'417'500.00	4'417'500.00	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	218'100.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	320'300.00	299'700.00	20'600.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	231'000.00	12'900.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	20'000'000.00	20'000'000.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	24'506'800.00	24'704'300.00	-197'500.00
<i>J.</i> Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	5'083'300.00	5'079'500.00	3'800.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	19'423'500.00	19'624'800.00	-201'300.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	482%	486%	-5197%
Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.			
Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100% sein. Bei einem Wert von über 100% können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung.			
			Richtwerte > 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe		Wasserwerk Budget 2019	Abwasserbeseitigung Budget 2019	Abfallwirtschaft Budget 2019
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	60'700.00	-48'300.00	8'200.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	24'700.00	102'600.00	90'800.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	36'000.00	-150'900.00	-82'600.00
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-76'200.00	80'000.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	112'200.00	-230'900.00	-82'600.00
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-47%	-189%	-

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

Regel: Der Gemeindesteuereufuss wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets mittelfristig ausgeglichen ist (§ 92 Abs. 1 GG).

Als Bemessungszeitraum des mittelfristigen Ausgleichs gelten sieben Jahre, d.h. die zwei abgeschlossenen Rechnungsjahre, das laufende Budget- bzw. Rechnungsjahr, das künftige Budgetjahr und drei Planjahre.

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG). Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	4'417'500.00
Abschreibungen allgemeiner Haushalt 3% vom Steuerertrag Rechnungsjahr		299'700.00 1'601'310.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss		1'901'010.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	Funktion 9900	Sachkonto 3894.00 20'000'000.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen					
Regel: Zur Beurteilung der Veränderung des Eigenkapitals, der Zinsbelastung und der Investitionen werden nachfolgende Kennzahlen ausgewiesen (§ 94 GG).					
Eigenkapitalquote					
Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.					
2019	2020	2021	2022	Ø	Richtwerte genügend ungenügend
49%	66%	67%	72%	64%	
Zinsbelastungsquote					
Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5%.					
2019	2020	2021	2022	Ø	Richtwerte genügend ungenügend
0%	0%	0%	0%	0%	
Investitionsanteil					
Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.					
2019	2020	2021	2022	Ø	Richtwerte genügend ungenügend
9%	15%	11%	5%	10%	

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
30	Personalaufwand	10'758'000.00	9'515'200.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'176'400.00	6'805'100.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	320'300.00	10'100'200.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	635'200.00	
36	Transferaufwand	41'837'900.00	46'258'500.00	
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>60'092'600.00</i>	<i>73'314'200.00</i>	
40	Fiskalertrag	71'495'700.00	64'559'700.00	
41	Regalien und Konzessionen	0.00	11'000.00	
42	Entgelte	3'612'400.00	4'597'000.00	
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	231'000.00	13'500.00	
46	Transferertrag	3'997'500.00	3'722'600.00	
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>79'336'600.00</i>	<i>72'903'800.00</i>	
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	19'244'000.00	-410'400.00	
34	Finanzaufwand	567'900.00	601'300.00	
44	Finanzertrag	5'741'400.00	1'566'300.00	
	Ergebnis aus Finanzierung	5'173'500.00	965'000.00	
Operatives Ergebnis		24'417'500.00	554'600.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	20'000'000.00	0.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	
	Ausserordentliches Ergebnis	-20'000'000.00	0.00	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		4'417'500.00	554'600.00	
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	899'100.00	907'900.00	
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	899'100.00	907'900.00	
	Total Aufwand	81'559'600.00	74'823'400.00	
	Total Ertrag	85'977'100.00	75'378'000.00	

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinssungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 66 vom 27. Juni 2018 **0.5%**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	Erläuterungen
30	10'758'000	9'515'200	-1'242'800	Der Personalaufwand erhöht sich gegenüber dem Budget 2018 um 1'242'800 Franken. Davon entfallen 821'800 Franken auf die Wiedereingliederung der Reinigungskräfte in die Abteilung Liegenschaften. Die Mehraufwendungen der Schule belaufen sich auf 201'600 Franken, diejenigen der übrigen Verwaltung auf 219'400 Franken. Bei den Löhnen der Verwaltungs- und Betriebsangestellten wurde eine Lohnerhöhung von 1.0% und eine Teuerungszulage von 0.6% berücksichtigt. Der Personalaufwand der Lehrkräfte wurde gemäss kantonalen Vorgaben budgetiert. Für Prämien wurde kein Betrag eingestellt. Im Übrigen wurden zwölf Dienstaltersgeschenke berücksichtigt.
31	7'176'400	6'805'100	-371'300	Der Sachaufwand erhöht sich um 371'300 Franken. Die Gründe hierfür sind unter anderem die Anhebung der Aktivierungsgrenze von 5'000 auf 50'000 Franken zulasten der Erfolgsrechnung. Bei der Schule beläuft sich die Verschiebung auf 115'000 Franken, bei der Abteilung Liegenschaften auf rund Fr. 140'000 und der Abteilung Tiefbau/Werke auf 16'000 Franken. Das Führen von zwei Buchhaltungssystemen (ab 2019 Abraxas, bis Jahresabschluss 2018 SAP) führt bei der Abteilung Finanzen zu Mehrkosten. Mit der Auflösung der Reinigungsdienstleistungen FM entfallen 636'500 Franken an Sachaufwendungen.
33	320'300	10'100'200	9'779'900	Die gesetzlich vorgeschriebenen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen des steuerfinanzierten Haushalts belaufen sich auf 299'700 Franken, jene der Werke auf 20'600 Franken.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	Erläuterungen
34	567'900	598'600	30'700	Die Passivzinsen reduzieren sich um 29'300 Franken auf 379'300 Franken. Davon entfallen 260'000 Franken auf Guthaben von Steuerpflichtigen und Vergütungszinsen auf Grundsteuern. Neu werden Sach- und Betriebsaufwendungen für Finanzliegenschaften als Finanzaufwand verbucht. Diese belaufen sich auf 188'600 Franken.
35	0	635'200	635'200	Die Werke weisen keinen Überschuss zugunsten der Einlagen in die Spezialfinanzierungen aus.
36	41'837'900	46'258'500	4'420'600	Neu werden der Finanzausgleich, die Entschädigungen für die Dienstleistungen anderer Gemeinwesen sowie die Betriebs- und Defizitbeiträge als Transferaufwand verbucht. In Summe reduziert sich der Transferaufwand um 4.42 Millionen Franken, was hauptsächlich an die Budgetierung des Finanzausgleichs zurückzuführen ist (-4.79 Millionen Franken). Ein Mehraufwand von Fr. 167'000 fällt beim neuen Beitrag an den Bahninfrastrukturfonds an. Die Rechnungsabgrenzung für den Finanzausgleich wurde nach dem Differenzmodell § 119 GG budgetiert. Demnach werden Steuerkraftabschöpfungen oder -zuschüsse über transitorische Aktiven oder Rückstellungen zeitlich abgegrenzt. Die Höhe der transitorischen Aktiven oder der Rückstellungen entspricht der Differenz zwischen dem im Rechnungsjahr empfangenen bzw. abzuliefernden Ausgleichsbetrag und dem aufgrund der Steuerkraft im Rechnungsjahr zu erwartenden bzw. zu leistenden Ausgleichsbetrag.
				Mit Eingangsbilanz per 1. Januar 2019 müssen für das Rechnungsjahr 2017 kurzfristige Rückstellungen Finanzausgleich von 18.40 Millionen Franken und für 2018 langfristige Rückstellungen Finanzausgleich von 10.82 Millionen Franken verbucht werden (Total 29.22 Millionen). Die Bildung erfolgt erfolgsneutral zulasten des Eigenkapitals. Mit Anwendung von § 119 GG wird in der Erfolgsrechnung nicht der im Budgetjahr zu zahlende Finanzausgleich in der Höhe von 44.36 Millionen Franken ausgewiesen, sondern 24.14 Millionen Franken.
38	20'000'000	0	-20'000'000	Mit der finanzpolitischen Reserve erhalten die Gemeinden ein Instrument, um Schwankungen des Jahresergebnisses zu glätten oder ein angestrebtes Eigenkapitalziel zu erreichen. Die Reserven sind nicht zweckgebunden und dürfen nur budgetiert werden, wenn die Erfolgsrechnung ausgeglichen ist (§ 123 GG Absatz 2). Sie dienen der finanzpolitischen Steuerung. Eine budgetierte Einlage in die Reserve ist unabhängig vom Jahresergebnis im budgetierten Umfang zu vollziehen. Eine Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve muss nicht budgetiert werden, bedarf aber der Zustimmung der Gemeindeversammlung. Im Budget 2019 ist eine Einlage in die finanzpolitische Reserve von 20 Millionen Franken budgetiert. Diese trägt dazu bei, das Resultat realistischer abzubilden, indem die erfolgsneutrale Entnahme aus dem Eigenkapital von 29.22 Millionen Franken zumindest indirekt und teilweise in die Erfolgsrechnung einfließt.
39	899'100	910'600	11'500	Mit Beschluss Nr. 66 vom 27. Juni 2018 hat der Gemeinderat den Zinssatz für die interne Verrechnung auf 0.5% festgesetzt.

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz	Erläuterungen
40	71'495'700	64'559'700	-6'936'000	Die Ertragseinschätzungen basieren auf Durchschnittszahlen der letzten Jahre sowie auf aktuellen Zahlen der Erfolgsrechnung 2018. Bei einer Senkung des Steuerfusses um fünf auf 73%, beläuft sich der Steuerertrag des laufenden Rechnungsjahrs auf 53.38 Millionen Franken. Gegenüber der Rechnung 2017 (42.74) und dem Voranschlag 2018 (50.00) wird ein Anstieg der Steuereinnahmen des ordentlichen Rechnungsjahrs erwartet.
42	3'612'400	4'597'000	984'600	Die Entgelte reduzieren sich um Fr. 984'600 auf 3.61 Millionen Franken. Der Hauptgrund liegt in der Senkung der Einnahmen des gebührenfinanzierten Haushalts (-1.14 Millionen Franken).
44	5'741'400	1'566'300	-4'175'100	Aufgrund der Verschiebung der Veräusserung der Finanzliegenschaften um ein Jahr, konnte der zu realisierende Gewinn aus dem Verkauf in der Höhe von 2.21 Millionen Franken budgetiert werden. Bei der Fusion der Stiftung Seehügel AG mit der Gemeinde und der Übernahme des Landwertes im Finanzvermögen, gehen wir von einer Wertberichtigung der Anlagen im Finanzvermögen von rund 2.23 Millionen Franken aus. Bei den Steuern wird mit einem geringeren Zinsertrag von 220'000 Franken auf 150'000 Franken gerechnet.
45	231'000	13'500	-217'500	Die Aufwendungen und Erträge der Sonderrechnungen (Stipendienfonds und der Nachlässe) sind neu als Fondsbuchhaltung in der Erfolgsrechnung zu führen. Der Ausgleich der Fondsbuchhaltung führt zu einer Entnahme von 12'900 Franken. Die Entnahmen von Spezialfinanzierungen der Werke belaufen sich auf insgesamt 218'100 Franken. Davon entfallen 24'700 Franken auf die Wasserversorgung, 102'600 Franken auf die Abwasserbeseitigung und 90'800 Franken auf die Abfallwirtschaft.
46	3'997'500	3'722'600	-274'900	Entschädigungen und Beiträge von Gemeinwesen und Dritten werden neu unter Transferertrag verbucht. Der Mehrertrag beläuft sich auf 274'900 Franken. Davon entfallen 125'200 Franken auf Beiträge des Kantons für die Abteilung Soziales und 123'700 Franken auf die Weiterverrechnung an den Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon.
49	899'100	907'900	8'800	Mit Beschluss Nr. 66 vom 27. Juni 2018 hat der Gemeinderat den Zinssatz für die interne Verrechnung auf 0.5% festgesetzt.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	5'894'200.00	1'106'600.00	8'757'600.00	881'600.00		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'420'300.00	196'700.00	1'807'100.00	184'200.00		
2	Bildung	11'917'900.00	1'347'000.00	15'649'900.00	1'345'300.00		
3	Kultur, Sport und Freizeit	1'663'600.00	158'900.00	1'621'400.00	156'600.00		
4	Gesundheit	2'702'300.00	1'500.00	3'009'900.00	2'200.00		
5	Soziale Sicherheit	7'607'000.00	3'067'300.00	7'432'400.00	2'934'100.00		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'671'900.00	608'800.00	3'241'000.00	604'500.00		
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'160'500.00	1'699'200.00	3'026'500.00	2'606'100.00		
8	Volkswirtschaft	73'300.00	592'100.00	68'600.00	45'000.00		
9	Finanzen und Steuern	45'448'600.00	77'199'000.00	30'209'000.00	66'618'400.00		
Total Aufwand / Ertrag		81'559'600.00	85'977'100.00	74'823'400.00	75'378'000.00		
Ertragsüberschuss			4'417'500.00		554'600.00		
Total		0.00	0.00	0.00	0.00		

Erfolgsrechnung

Institutionelle Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Präsidiales	2'498'600.00	42'000.00	2'273'300.00	31'000.00		
1	Finanzen/Steuern	1'500'500.00	315'700.00	1'366'900.00	378'400.00		
2	Tiefbau/Werke	4'143'900.00	2'278'500.00	4'890'500.00	3'199'600.00		
3	Sicherheit	2'261'000.00	192'700.00	1'960'700.00	180'200.00		
4	Gesundheit	549'500.00	52'100.00	514'300.00	40'300.00		
5	Soziales	9'048'700.00	2'590'200.00	8'849'600.00	2'467'000.00		
6	Schule	12'396'300.00	1'568'000.00	12'017'500.00	1'471'000.00		
7	Hochbau/Planung	794'200.00	204'400.00	669'500.00	205'000.00		
8	Liegenschaften	3'478'200.00	1'782'900.00	2'974'300.00	1'646'500.00		
9	Abteilungsübergreifend	44'888'700.00	76'950'600.00	39'306'800.00	65'759'000.00		
Total Aufwand / Ertrag		81'559'600.00	85'977'100.00	74'823'400.00	75'378'000.00		
Ertragsüberschuss			4'417'500.00		554'600.00		
Total		0.00	0.00	0.00	0.00		

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
50	Sachanlagen	4'345'000.00	6'048'000.00	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	
52	Immaterielle Anlagen	1'164'500.00	1'050'000.00	
54	Darlehen	0.00	0.00	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	473'800.00	1'827'000.00	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	
Total Investitionsausgaben		5'983'300.00	8'925'000.00	
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	
62	Übertragung von immateriellen Anlagen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	900'000.00	900'000.00	
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	15'300.00	
65	Übertragung von Beteiligungen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	
Total Investitionseinnahmen		900'000.00	915'300.00	
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		5'983'300.00	8'925'000.00	
Total Investitionseinnahmen		900'000.00	915'300.00	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-5'083'300.00	-8'009'700.00	
				Nettoinvestitionen

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	2'140'000.00	0.00	1'565'500.00	0.00		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	30'000.00	0.00		
2	Bildung	664'500.00	0.00	3'716'000.00	0.00		
3	Kultur, Sport und Freizeit	450'000.00	0.00	0.00	0.00		
4	Gesundheit	180'000.00	0.00	235'000.00	15'300.00		
5	Soziale Sicherheit	30'000.00	0.00	0.00	0.00		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'465'000.00	0.00	1'108'500.00	0.00		
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'053'800.00	900'000.00	2'270'000.00	900'000.00		
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00		0.00		
Total Ausgaben / Einnahmen		5'983'300.00	900'000.00	8'925'000.00	915'300.00		
Nettoinvestitionen			-5'083'300.00		-8'009'700.00		
Total		0.00	0.00	0.00	0.00		

Gemeindeverwaltung Rüschlikon

Institutionelle Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Präsidiales	800'000.00		1'030'000.00			
010	Exekutive/Legislative	800'000.00		980'000.00			
0120	Exekutive/Gemeinderat	700'000.00		980'000.00			
5090.00	Übrige Sachanlagen	700'000.00		700'000.00			
INV00018	Glasfaserkabel, Ausbau	700'000.00		700'000.00			
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen			280'000.00			
INV00042	Bahnhof Süd, Nutzungsstudie			250'000.00			
INV00043	Glasfaserkabel, Planungskredit			30'000.00			
0130	Kulturpflege	100'000.00					
5650.00	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	100'000.00					
INV00001	Ferienkolonieverein Casa San Roco, Erneuerung Wasserleitung	100'000.00					
020	Allg. Verwaltung			50'000.00			
0200	Kanzlei			50'000.00			
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen			50'000.00			
INV00044	IT-Strategie, Ausarbeitung und Umsetzung			50'000.00			
1	Finanzen/Steuern	100'000.00		250'000.00			
100	Finanzen	100'000.00		250'000.00			
1000	Finanzverwaltung	100'000.00		250'000.00			
5200.00	Software	100'000.00		250'000.00			
INV00039	ERP-Systeme, Anpassung	60'000.00		200'000.00			
INV00040	HRM2, Einführung	40'000.00		50'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Tiefbau/Werke	2'568'800.00	900'000.00	3'358'500.00	900'000.00		
200	Tiefbau	1'465'000.00		1'108'500.00			
2020	Gemeindestrassen	1'465'000.00		1'108'500.00			
5030.00	Strassen/Verkehrswege	630'000.00		761'000.00			
INV000020	ST: Trottoirüberfahrt Langentannenstrasse/Säumerstrasse, Anpassung	120'000.00					
INV000021	ST: Dorfstrasse, Belagssanierung 1. Etappe	60'000.00					
INV000026	ST: Trennsystem Marbach, 5. Etappe Meteor- und Schmutzwasser	160'000.00					
INV000029	Stützmauer SBB Dorfstrasse, Sanierung	200'000.00					
INV000031	Öffentliche Beleuchtung, Umstellung auf LED-Systemsteuerung	90'000.00		90'000.00			
INV000058	ST: Pilgerweg Nord			250'000.00			
INV000061	Gheistrasse, Belagsinstandstellung			75'000.00			
INV000062	Langhaldenstrasse/Nidelbadstrasse, Anpassung Einlenker			25'000.00			
INV000063	Alte Landstrasse, Anpassung Fussgängerübergang Abegg-Huus			20'000.00			
INV000064	Dorfstrasse, Anpassung Parkplatz			30'000.00			
INV000067	Riemen, Realisierung Verkehrskonzept Erschliessung			150'000.00			
INV000076	Energistadt E-Mobilität Sharing			100'000.00			
INV000082	Parkuhren Seebad und Friedhof			21'000.00			
5040.00	Hochbauten	450'000.00					
INV000019	BUWAHAR Weidstrasse	450'000.00					
5060.00	Mobilien	135'000.00		92'500.00			
INV000023	Kommunalfahrzeuge, Ersatz 2019	60'000.00					
INV000034	Weihnachtsbeleuchtung	75'000.00		70'000.00			
INV000070	Mobiles Bewässerungssystem Zisterne			5'500.00			
INV000071	Schneepflug Traktor, Ersatz			10'000.00			
INV000072	Transportanhänger, Ersatz			7'000.00			
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	250'000.00		255'000.00			
INV000006	Bahnhof, Erweiterung Personenunterführung Süd mit Durchstich Pilgerweg inkl. Rampe	250'000.00		255'000.00			
210	Land-/Forstwirtschaft, Grünanlagen	200'000.00					
2120	Energiestadt	50'000.00					
5030.00	Übrige Tiefbauten	50'000.00					
INV000035	Seewasser-Wärmeverbund, Etappe 2020	50'000.00					
2150	Sportanlagen Moos	150'000.00					
5030.00	Übrige Tiefbauten	150'000.00					
INV000032	Flutlichtanlage grosser Sportplatz Moos, Ersatz LED	150'000.00					

Institutionelle Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Soziales	180'000.00		235'000.00			
540	Altersarbeit	180'000.00		235'000.00			
5440	Altersheime mit Pflege	180'000.00		235'000.00			
5640.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	180'000.00		235'000.00			
INV00038	Stiftung Abegg-Huus, Beitrag 2019	180'000.00					
INV00084	Stiftung Abegg-Huus, Beitrag 2018			235'000.00			
6	Schule	64'500.00		103'000.00			
600	Schulverwaltung	64'500.00					
6000	Schulgutsverwaltung	64'500.00					
5200.00	Software	64'500.00					
INV00003	PMI Sclaris, Upgrade	64'500.00					
620	Primarstufe			38'000.00			
6200	Primarschule Schulbetrieb			38'000.00			
5060.00	Mobilien			38'000.00			
INV00079	Ersatz Farbdrucker			10'000.00			
INV00080	Ersatzmobiliar Klassenzimmer			20'000.00			
INV00081	Notebooks für neue Lehrpersonen			8'000.00			
660	Betreuung			65'000.00			
6600	Tagesbetreuung			65'000.00			
5060.00	Mobilien			65'000.00			
INV00077	Tagesbetreuung Moos Trakt T, Möblierung und Büro			40'000.00			
INV00078	Tagesbetreuung Dorf A, Möblierung ehemalige KG			25'000.00			
7	Hochbau/Planung	400'000.00		20'000.00			
700	Hochbau/Planung			20'000.00			
7000	Bauverwaltung			20'000.00			
5670.00	Investitionsbeiträge an private Haushalte			20'000.00			
INV00041	Schallschutzfenster, Beiträge an Private			20'000.00			
710	EDV	400'000.00		20'000.00			
7100	EDV	400'000.00					
5060.00	Mobilien	230'000.00					
INV00002	Anschaffung EDV-Anlagen	230'000.00					
5200.00	Software	170'000.00					
INV00002	Anschaffung EDV-Anlagen	170'000.00					

Institutionelle Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	Liegenschaften	1'870'000.00		3'898'500.00			
810	Gebäude Verwaltungsliegenschaften	1'040'000.00		285'500.00			
8100	Gemeindehaus	550'000.00					
5030.00	Übrige Tiefbauten	150'000.00					
INV000012	Gemeindehaus, Sanierung Aussenanlagen Süd	150'000.00					
5040.00	Hochbauten	250'000.00					
INV000007	Gemeindehaus, Wertermassnahmen Fassade, Fenster und Ersatz Fensterläden	250'000.00					
5060.00	Mobilien	150'000.00					
INV000010	Gemeindehaus, Neumöblierung Etappe 2019	150'000.00					
8101	Bahnhofstrasse 26 (Wohnhaus/Werkhof)			18'500.00			
5060.00	Mobilien			18'500.00			
INV000073	Werkhof, Möblierung Aufenthaltsraum/Büro			18'500.00			
8103	Villa und Parkanlage Oetikergut						
5040.00	Hochbauten	140'000.00					
INV000015	Oetikergut, Ersatz Aufzugsanlage	140'000.00					
INV000016	Oetikergut, Sanierung Garagegebäude	80'000.00					
8107	Friedhofsgebäude und Umgebung	60'000.00					
5030.00	Übrige Tiefbauten	100'000.00					
INV000014	Friedhof, Sanierung Grabzugänge	100'000.00					
8150	Diverse Grundstücke und Gebäude VV	100'000.00					
5030.00	Übrige Tiefbauten	250'000.00		267'000.00			
INV000057	Ehemalige Gemeindefeponien, Altlastenrechtliche Voruntersuchungen			52'000.00			
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen			52'000.00			
INV000005	Weingartenstrasse und Parkanlage, Neugestaltung	250'000.00		215'000.00			
820	Sport- und Freizeitanlagen	200'000.00		215'000.00			
8202	Seebad	200'000.00					
5040.00	Hochbauten	200'000.00					
INV000008	Seebad, Wertermassnahmen	200'000.00					
830	Schulliegenschaften						
8300	Primarschulhaus Dorf A	630'000.00		3'613'000.00			
5040.00	Hochbauten			195'000.00			
INV000052	Schulanlage Dorf, Evakuierungsanlage			195'000.00			
INV000053	Schulanlage Dorf, Ersatz Signaletik			120'000.00			
INV000056	Schulliegenschaften, Erstellung Kletterwand			25'000.00			
				50'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8301	Primarschulhaus Dorf B						
5030.00	Übrige Tiefbauten			3'020'000.00			
INV00045	Schulanlage Dorf, Sanierung Kanalisation			300'000.00			
5040.00	Hochbauten			2'600'000.00			
INV00054	Primarschulhaus Dorf B, Teilinstandsetzung und Erneuerung			2'600'000.00			
5060.00	Mobilien			120'000.00			
INV00055	Primarschulhaus Dorf B, Ersatz Bühnentechnik und Multimediaanlage Singsaal			120'000.00			
8302	Mehrzweckgebäude Gulliver			301'000.00			
5030.00	Übrige Tiefbauten			15'000.00			
INV00046	Mehrzweckgebäude Gulliver, Erneuerung Bewässerungsanlage			15'000.00			
5040.00	Hochbauten			286'000.00			
INV00047	Mehrzweckgebäude Gulliver, Akustikmassnahmen			280'000.00			
INV00048	Mehrzweckgebäude Gulliver, Sonnerie			6'000.00			
8303	Primarschulhaus Moos			17'000.00			
5040.00	Hochbauten	400'000.00		17'000.00			
INV00004	Primarschulhaus Moos, Sanierung Klassenzimmer Trakt A	300'000.00		17'000.00			
INV00051	Primarschulhaus Moos, Gitterverschlag Hausdienst	300'000.00					
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	100'000.00					
INV00013	Schulanlage Moos, Schulraumerweiterung	100'000.00					
8305	Tageshort Moos						
5030.00	Übrige Tiefbauten			80'000.00			
INV00050	Schulanlage Moos, Umgebungsarbeiten (Umzug Tageshort)			50'000.00			
5040.00	Hochbauten			50'000.00			
INV00049	Schulanlage Moos, Rückbau Tageshort			30'000.00			
8306	Suntenwiese			30'000.00			
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	30'000.00					
INV00017	Suntenwiese, Werterhaltungsmassnahmen (Fassade, Erdbenenertüchtigung)	30'000.00					
8307	Sportanlagen Rüschlikon						
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	200'000.00					
INV00009	Planung Sportanlagen Rüschlikon	200'000.00					
		5'983'300.00	900'000.00	8'925'000.00	915'300.00		
	Nettoinvestition		5'083'300.00		8'009'700.00		
		5'983'300.00	5'983'300.00	8'925'000.00	8'925'000.00		

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
70	Investitionen in Sachanlagen			
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	2'023'000.00	205'000.00	
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	2'206'600.00	0.00	
Total Ausgaben		4'229'600.00	205'000.00	
80	Verkauf von Sachanlagen			
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	12'390'900.00	10'558'300.00 *	
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	
Total Einnahmen		12'390'900.00	10'558'300.00	
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		4'229'600.00	205'000.00	
Total Einnahmen		12'390'900.00	10'558'300.00	
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		8'161'300.00	10'353'300.00	

* der Verkauf der Finanzliegenschaften erfolgt erst im 2019

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	4'229'600.00	12'390'900.00	205'000.00	10'558'300.00		
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00		
Total Ausgaben / Einnahmen		4'229'600.00	12'390'900.00	205'000.00	10'558'300.00		
Einnahmenüberschuss			8'161'300.00		10'353'300.00		
Total		0.00	0.00	0.00	0.00		

Anhang zum Budget

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
0120	01 - Legislative und Exekutive	3300.30		89'100.00	
0120	01 - Legislative und Exekutive	3300.40		120'600.00	
0120	01 - Legislative und Exekutive	3300.60		500.00	
0120	01 - Legislative und Exekutive	3320.00		8'200.00	
0210	02 - Allgemeine Dienste	3320.00	12'000.00		
0220	02 - Allgemeine Dienste	3300.30		28'500.00	
0220	02 - Allgemeine Dienste	3300.40		3'109'800.00	
0220	02 - Allgemeine Dienste	3320.00		13'600.00	
0220	02 - Allgemeine Dienste	3300.60	100'000.00	221'000.00	
0290	02 - Allgemeine Dienste	3300.30	7'500.00		
0290	02 - Allgemeine Dienste	3300.40	19'500.00	485'600.00	
0290	02 - Allgemeine Dienste	3300.60	18'800.00	40'000.00	
1110	11 - Öffentliche Sicherheit	3300.60		82'200.00	
1500	15 - Feuerwehr	3300.30		600.00	
1500	15 - Feuerwehr	3300.40		126'500.00	
1500	15 - Feuerwehr	3300.60		295'800.00	
2170	21 - Obligatorische Schule	3300.00		343'000.00	
2170	21 - Obligatorische Schule	3300.00		19'200.00	
2170	21 - Obligatorische Schule	3320.90	20'000.00		
2170	21 - Obligatorische Schule	3300.40	15'000.00	2'913'000.00	
2190	21 - Obligatorische Schule	3320.00	12'900.00		
2190	21 - Obligatorische Schule	3300.60		185'300.00	
3290	32 - Kultur, übrige	3300.30	2'000.00		
3410	34 - Sport und Freizeit	3300.30	5'000.00	7'600.00	
3410	34 - Sport und Freizeit	3300.40	10'000.00	148'000.00	
3410	34 - Sport und Freizeit	3300.60		24'100.00	
4120	41 - Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	3300.40	5'500.00		
4125	41 - Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	3300.40		466'800.00	
6150	61 - Strassenverkehr	3300.10	37'500.00	672'100.00	
6150	61 - Strassenverkehr	3300.30		27'000.00	
6150	61 - Strassenverkehr	3300.40	13'700.00	3'000.00	
6150	61 - Strassenverkehr	3300.60	16'900.00	100'700.00	
6210	62 - Öffentlicher Verkehr	3300.40		151'700.00	
7101	71 - Wasserversorgung	3300.31	50'900.00	309'700.00	
7101	71 - Wasserversorgung	3300.41	4'100.00		
7101	71 - Wasserversorgung	3300.61	3'400.00	4'500.00	
7101	71 - Wasserversorgung	3300.91	2'300.00		

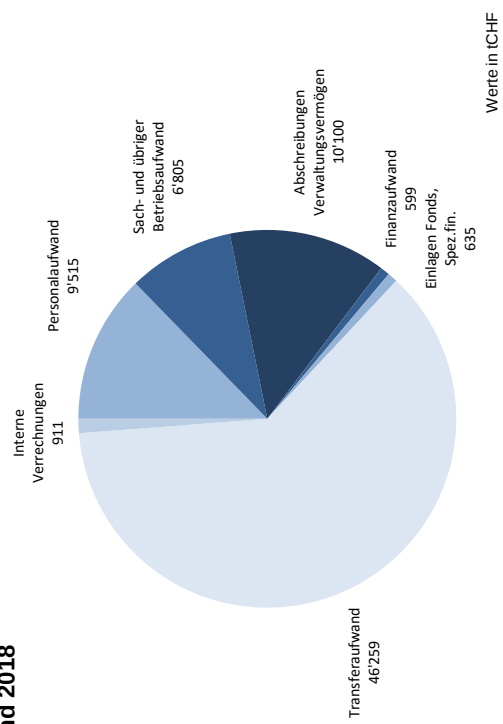
7201	72 - Abwasserbeseitigung	3300.31	-52'700.00	76'600.00	
7201	72 - Abwasserbeseitigung	3300.41	1'800.00		
7201	72 - Abwasserbeseitigung	3300.61	2'600.00		
7301	73 - Abfallbewirtschaftung	3300.31	8'200.00	25'900.00	
7710	77 - Übriger Umweltschutz	3300.30	3'400.00		
Total			320'300.00	10'100'200.00	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	320'300.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			320'300.00	0.00	0.00

Anhang

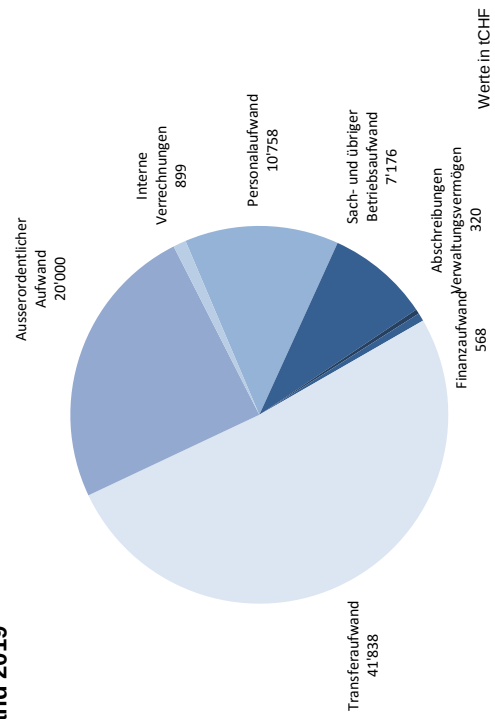
Finanzkennzahlen				
	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	
Anzahl Einwohner	6'003	5916	5830	
Steuerfuss	73%	78%	78%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	14'287	13'739	15'069	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	482%	261%	1581%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	-0.05%	-0.41%	-1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-82%	-56%	-91%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-8'692	-5'535	-8'975	Nettovermögen < 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Grafiken zur Erfolgsrechnung

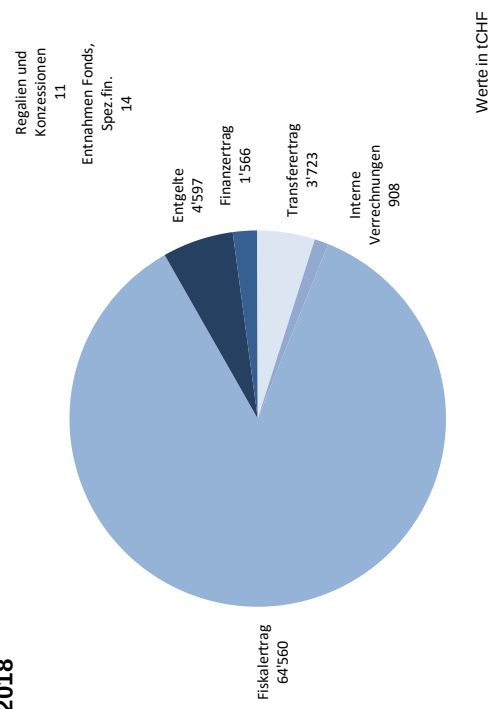
Aufwand 2018



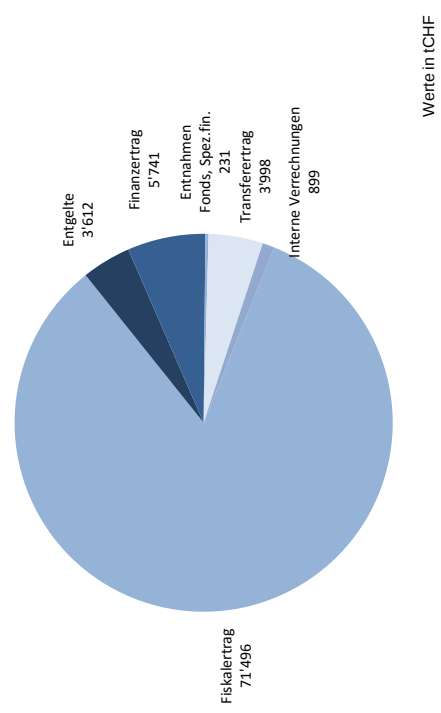
Aufwand 2019



Ertrag 2018



Ertrag 2019



Zusammenfassung

Die finanzpolitischen Ziele werden in der vorliegenden Planung erfüllt. Bei steigenden Steuereinnahmen und sinkendem Steuerfuss wird eine Selbstfinanzierung von zirka 24.5 Millionen Franken erzielt. Die hohen Erträge ermöglichen der Gemeinde eine finanzpolitische Reserve von 20 Millionen Franken. Diese soll als Absicherung dienen, den Steuerfuss in den nächsten Jahren nicht wieder erhöhen zu müssen.

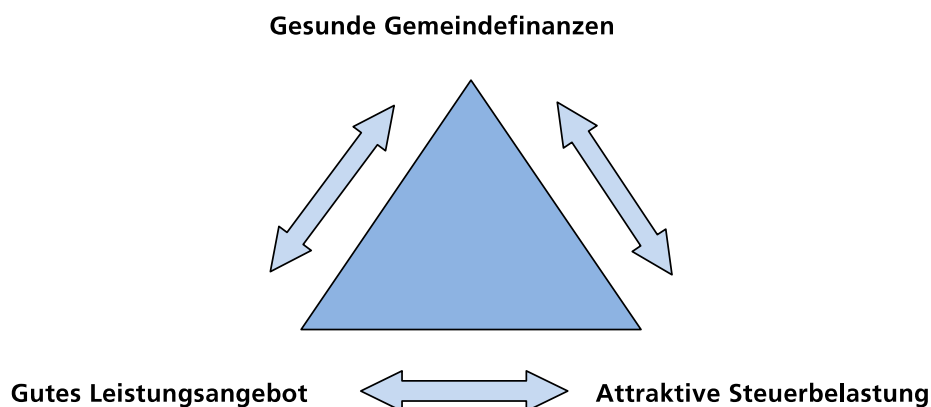
Während die Erträge steigen, sind für 2019 für Rüschlikon tiefe Investitionen vorgesehen. In den Jahren 2020 bis 2023 wird aber mit Investitionen von 27.5 Millionen Franken gerechnet. Zudem muss ein rekordhoher Finanzausgleich von 44.4 Millionen geleistet werden, wovon 24.1 Millionen Franken ergebnisrelevant sind. Die Aufwände sind für Rüschlikon aber verkraftbar.

Bei den Gebührenhaushalten müssen die Tarife für Wasser, Abwasser und Abfall gesenkt werden. Das Eigenkapital in diesen Haushalten ist auf ein vergleichsweise hohes Niveau angestiegen.

Finanzpolitische Ziele

Die Finanzstrategie soll den finanziellen Zielsetzungen und dem eigentlichen Finanzplan vorgelegt werden. Ansätze für diese strategischen Ziele sind ein Gleichgewicht in der Trilogie

- gesunde Gemeindefinanzen
- attraktiver Steuerfuss
- gutes Leistungsangebot



Die definierte Finanzstrategie betrachtet nicht einzelne Jahre, sondern immer rollende Mittelwerte über sieben Jahre.

Als Bemessungszeitraum des mittelfristigen Ausgleichs gelten also sieben Jahre, d.h. die zwei abgeschlossenen Rechnungsjahre, das laufende Budget- bzw. Rechnungsjahr, das künftige Budgetjahr und drei Planjahre.

Die drei (gleichwertigen) Ziele der Finanzpolitik werden mit konkreten Zahlen und Steuerungsinstrumenten untermauert und im Folgenden definiert.

Attraktive Steuerbelastung

Rüschlikon will den Steuerzahlenden einen Steuerfuss anbieten, der zu den zehn günstigsten im Kanton Zürich gehört. Die Steuerbelastung soll eher konstant und berechenbar sein.

Gesunde Gemeindefinanzen

Die Erfolgsrechnung soll mittelfristig ausgeglichen sein. Als Bemessungszeitraum des mittelfristigen Ausgleichs gelten also sieben Jahre, d.h. die zwei abgeschlossenen Rechnungsjahre, das laufende Budget- bzw. Rechnungsjahr, das künftige Budgetjahr und drei Planjahre.

Das Eigenkapital, exklusive Fonds und Spezialfinanzierungen, muss im Sieben-Jahres-Durchschnitt über Fr. 4'000 pro Einwohner betragen und darf nicht unter Fr. 3'000 sinken.

Selbstfinanzierung / Zinsanteil

Der Zinsbelastungsanteil darf nicht mehr als 2% der Steuereinnahmen erreichen. Die Investitionen sind im Durchschnitt über sieben Jahre zu 80% selber zu finanzieren.

Gutes Leistungsangebot

Gutes Leistungs-/Dienstleistungsangebot mit schlanker Verwaltung. Dieses bringt den grösstmöglichen Nutzen für die Bevölkerung und Unternehmen. Die Standortqualität wird weiterentwickelt.

Übersicht

Bezeichnung	Budget 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
Kennzahlen				
Einwohnerzahl	6'003	6'091	6'180	6'271
Schülerzahl	546	573	585	568
Steuerfuss	73%	73%	73%	73%
Teuerungsentwicklung (LIK)	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Zinsbelastungsquote	0.00%	0.04%	0.04%	0.04%
Eigenkapitalquote	49.00%	65.93%	67.42%	71.73%
Investitionsanteil	9.02%	14.58%	10.78%	4.99%
Selbstfinanzierungsgrad	482.10%	-14.33%	-1.20%	136.63%
Zinsbelastungsanteil	-0.05%	-0.05%	-0.10%	-0.10%
Nettoverschuldungsquotient	-82.22%	-63.20%	-49.31%	-51.09%
Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner	-8'692	-6'585	-5'064	-5'171
Planerfolgsrechnung				
Aufwand	81'559'600	82'450'500	81'824'500	77'692'600
Ertrag	85'977'100	80'556'400	80'609'600	80'606'800
Aufwandüberschuss (-)	4'417'500	-1'894'100	-1'214'900	2'914'200
Investitionsplanung				
Investitionsrechnung VV				
Ausgaben	5'983'300	11'470'000	9'623'000	3'960'000
Einnahmen	900'000	900'000	900'000	900'000
Nettoinvestitionen VV (-)	-5'083'300	-10'570'000	-8'723'000	-3'060'000
- davon steuerfinanzierter Haushalt	-5'079'500	-10'700'000	-9'093'000	-3'280'000
- davon Eigenwirtschaftsbetriebe	-3'800	130'000	370'000	220'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen				
Ausgaben	4'229'600	0	0	0
Einnahmen	12'390'900	0	0	0
Nettoinvestitionen FV (-)	8'161'300	0	0	0
- davon in Grundstücke/Gebäude FV	8'161'300	0	0	0
- davon in Mobilien/übrige Sachanlagen FV	0	0	0	0
Total Nettoinvestitionen VV und FV	3'078'000	-10'570'000	-8'723'000	-3'060'000
Geldflussrechnung				
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow)	376'691	-8'351'000	2'248'000	1'574'000
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV	-5'083'300	-10'570'000	-8'723'000	-3'060'000
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins FV	11'085'609	0	0	0
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	300'000	-10'000'000	0	0
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)	6'679'000	-28'921'000	-6'475'000	-1'486'000
Stand flüssige Mittel per 1.1.	55'600'000	62'279'000	33'358'000	26'883'000
Stand flüssige Mittel per 31.12.	62'279'000	33'358'000	26'883'000	25'397'000
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	6'679'000	-28'921'000	-6'475'000	-1'486'000

Übersicht

Bezeichnung	Budget 2019	Planjahr 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022
Planbilanz				
Aktiven	116'364'474	85'094'774	81'411'866	80'818'566
Finanzvermögen	108'822'074	67'528'774	56'375'566	54'123'866
Verwaltungsvermögen	7'542'400	17'566'000	25'036'300	26'694'700
- Steuerfinanzierter Haushalt	4'243'600	14'400'300	22'221'700	24'068'000
- Eigenwirtschaftsbetriebe	3'298'800	3'165'700	2'814'600	2'626'700
Passiven	116'364'474	85'094'774	81'411'866	80'818'566
Fremdkapital	56'641'592	27'419'992	25'082'184	21'697'184
- Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	20'000'000	10'000'000	10'000'000	10'000'000
- Übriges Fremdkapital	36'641'592	17'419'992	15'082'184	11'697'184
Eigenkapital	59'722'882	57'674'782	56'329'682	59'121'382
- Zweckgebundenes Eigenkapital	5'879'382	5'725'382	5'595'182	5'472'682
- Zweckfreies Eigenkapital	53'843'500	51'949'400	50'734'500	53'648'700

Die detaillierte Fassung des Finanz- und Aufgabenplans der Gemeinde Rüschlikon ist auf der Homepage der Gemeinde publiziert (www.rueschlikon.ch > Politik > Finanzen/ Steuern > Budget).