

---

## Budget 2020

### Inhaltsverzeichnis

#### **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

Bericht des Gemeinderats .....	26
Anträge und Beschlüsse .....	28

#### **Budget**

Steuerertrag und Steuerfuss .....	32
Finanzierung .....	33
Haushaltsgleichgewicht .....	35
Erfolgsrechnung .....	37
Investitionsrechnungen .....	43

#### **Anhang zum Budget**

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens .....	54
Finanzkennzahlen .....	56
Grafiken zur Erfolgsrechnung .....	57
Auszug aus dem Finanz- und Aufgabenplan 2020–2023 .....	58

# Bericht des Gemeinderats

## Wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung

Rüschlikon zählt mit seinen rund 6'030 Einwohnerinnen und Einwohnern, 400 Betrieben und 2'400 Arbeitsplätzen zu den mittelgrossen Zürcher Gemeinden. Mit einer Steuerkraft pro Einwohner von Fr. 15'318 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 massgebend 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 Verträgen hoheitliche Aufgaben an die Musikschule Kilchberg-Rüschlikon in Kilchberg, dem Zivilstandeskreis 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

Der Steuerertrag wird um 6.662 Mio. Franken höher budgetiert. Die vorläufigen Zahlen von Ende August deuten auf einen erneuten Anstieg insb. der Steuern der Vorjahre hin. Dieser Anstieg dürfte sich auch im ordentlichen Steuerertrag 2020 niederschlagen.

Verbuchung des Finanzausgleichs: Aufgrund einer Gesetzesänderung (revidierter § 119 GG per 01.04.2019) dürfen die Zahlungen an den Finanzausgleich nicht mehr gemäss «Differenzmodell» (Rückstellung der Differenz zwischen dem im Rechnungsjahr abzuliefernden Ausgleichsbetrag und dem aufgrund der Steuerkraft im Rechnungsjahr zu leistenden Ausgleichsbetrags) verbucht werden. Somit ist die effektive Zahlung an den Finanzausgleich fortan ergebnisrelevant. Dies entspricht einem – rein buchhalterischen – Mehraufwand von 22.41 Mio. Franken.

Auf die Bildung finanzpolitischer Reserven wird verzichtet (- 20 Mio. Franken).

Mehraufwendungen verzeichnen die Schule (+ 636.000 Franken, insb. aufgrund höherer Schülerzahlen) und die Abteilung Soziales (+ 606.000 Franken, insb. aufgrund steigender Kosten der Pflegefinanzierung und der Ergänzungsleistungen).

Das Ergebnis aus der Finanzierung sinkt um 4.383 Mio. Franken, da zwei Sondereffekte aus dem Jahr 2019 wegfallen (Wertberichtigungen).

#### Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Die Festsetzung des Steuerfusses orientiert sich an einer mittelfristigen, rollenden Finanzplanung. Diese beinhaltet Zielvorgaben zu Haushaltsgleichgewicht, Eigenkapital, Nettovermögen und Selbstfinanzierung. Die Zielwerte werden mit dem aktuellen Steuerfuss erfüllt. Der Gemeinderat beantragt, den Steuerfuss bei 73% zu belassen.

## Antrag des Gemeinderats

### 1 Antrag zum Budget

Der Gemeinderat hat das Budget 2020 der Politischen Gemeinde Rüslikon genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	86'290'500.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	29'535'200.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-56'755'300.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-7'696'600.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	975'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-6'721'600.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-810'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	12'390'900.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>11'580'900.00</b>

- 1 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Politischen Gemeinde Rüslikon zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)</b>	<b>Fr.</b>	<b>81'274'000.00</b>	
<b>Steuerfuss</b>		<b>73%</b>	
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	56'755'300.00
	Steuerertrag bei 73%	Fr.	59'330'000.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>2'574'700.00</b>

- 2 Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
- 3 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2020 auf 73% (Vorjahr 73%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.
- 4 Für die Löhne der Verwaltungs- und Betriebsangestellten (inklusive Lernende) wird eine Teuerungszulage von 0.5% gewährt. Sollte der Regierungsrat nach diesem Beschluss eine abweichende Teuerung beschliessen, kommt die vom Kanton beschlossene Teuerungszulage zum Tragen.
- 5 Der Gemeinderat beschliesst, die Gebühren für Wasser bei Fr. 0.80/m<sup>3</sup> und diejenigen für Abwasser auf Fr. 1.00/m<sup>3</sup> zu belassen.

- 6 Der Gemeinderat beschliesst, die Grundgebühren für Wasser und Abwasser bei Fr. 21.00 je m<sup>3</sup>/h Nenngrosse des Wassermessers und die Grundgebühren für Abfall bei Fr. 15.00 je Grundeinheit zu belassen.

8803 Rüslikon, 25. September 2019  
Gemeinderat Rüslikon

Dr. Bernhard Elsener  
Gemeindepräsident

Benno Albisser  
Gemeindeschreiber

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

### 1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2020 der Politischen Gemeinde Rüschlikon in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 25. September 2019 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	86'290'500.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	29'535'200.00
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>-56'755'300.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-7'696'600.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	975'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-6'721'600.00</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-810'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	12'390'900.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>11'580'900.00</b>

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Rüschlikon finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt allerdings Anlass zu einem Hinweis: Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht werden für die aktuelle Planungsperiode sogar übertroffen. In den kommenden Jahren wird sich das Haushaltsgleichgewicht indes absehbar negativ verändern. Bereits das Budget 2021 wird unter diesem Aspekt kritisch zu betrachten sein. Zum Budget 2020 empfiehlt die Mehrheit der RPK dennoch Zustimmung.

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Politischen Gemeinde Rüschlikon entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)</b>		<b>Fr.</b>	<b>81'274'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>73%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	56'755'300.00
	Steuerertrag bei 73%	Fr.	59'330'000.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>2'574'700.00</b>

- 2 Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2020 gemäss Antrag des Gemeinderats auf 73% (Vorjahr 73%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8803 Rüslikon, 10. Oktober 2019  
Rechnungsprüfungskommission Rüslikon

Bernhard Schneider  
Präsident

Gian Andrea Semadeni  
Aktuar

## Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2020	Budget 2019
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		86'290'500	81'559'600
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		29'535'200	32'600'100
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-56'755'300</b>	<b>-48'959'500</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2019</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100%</b>	<b>81'274'000</b>	<b>73'120'000</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>73%</b>	<b>73%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	29'600'000	26'107'800	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	26'800'000	23'650'100	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	2'100'000	2'870'400	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	830'000	748'700	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>59'330'000</b>	<b>53'377'000</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>59'330'000</b>	<b>53'377'000</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>2'574'700</b>	<b>4'417'500</b>
Ertragsüberschuss (+)			

# Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2020	Allgemeiner Haushalt Budget 2020	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2020
+ Ertragsüberschuss	2'574'700.00	2'574'700.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	248'500.00	0.00	248'500.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	670'900.00	663'700.00	7'200.00
- 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	12'900.00	12'900.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>2'984'200.00</b>	<b>3'225'500.00</b>	<b>-241'300.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	6'721'600.00	6'744'500.00	-22'900.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-3'737'400.00</b>	<b>-3'519'000.00</b>	<b>-218'400.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>44%</b>	<b>48%</b>	<b>1054%</b>

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

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

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

## Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk Budget 2020	Abwasserbeseitigung Budget 2020	Abfallwirtschaft Budget 2020
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	65'100.00	91'200.00	92'200.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	12'700.00	-13'500.00	8'000.00
- 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	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-52'400.00</b>	<b>-104'700.00</b>	<b>-84'200.00</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-2'900.00	-20'000.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-49'500.00</b>	<b>-84'700.00</b>	<b>-84'200.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>1807%</b>	<b>524%</b>	<b>-</b>

# Haushaltsgleichgewicht

## Ausgleich des Budgets

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

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	<b>2'574'700.00</b>
---------------------------------------	-------------------------------------	---------------------

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 (Beschluss Gemeindeversammlung vom 4. Juni 2018).

## 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). Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 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.

Finanzvermögen per 31.12.2018	112'994'491.80
./. Fremdkapital per 31.12.2018	35'610'218.40
<b>= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2018</b>	<b>77'384'273.40</b>

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital (Nettovermögen) darf ein Aufwandüberschuss in gleicher Höhe budgetiert werden.

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen</b>	<b>77'384'273.40</b>
---	----------------------

Ist das Finanzvermögen kleiner als das Fremdkapital (Nettoschuld) darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushalts zuzüglich 3% vom Steuerertrag des Rechnungsjahres budgetiert werden.

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	663'700.00
3% vom Steuerertrag Rechnungsjahr	1'779'900.00

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld</b>	<b>2'443'600.00</b>
---	---------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx	0.00

# 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.

Richtwerte  
> 25 % genügend  
< 25 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	Ø
72%	71%	69%	60%	68%

### 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%.

Richtwerte  
< 5 % genügend  
> 5 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	Ø
0%	0%	0%	1%	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.

Richtwerte  
> 10 % genügend  
< 10 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	Ø
8%	17%	19%	19%	16%

# Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2020	Budget 2019
30	Personalaufwand	11'193'800.00	10'758'000.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'424'200.00	7'176'400.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	595'300.00	320'300.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
36	Transferaufwand	65'571'800.00	41'837'900.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>84'785'100.00</i>	<i>60'092'600.00</i>
40	Fiskalertrag	78'158'000.00	71'495'700.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42	Entgelte	3'830'900.00	3'612'400.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	261'400.00	231'000.00
46	Transferertrag	4'318'600.00	3'997'500.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>86'568'900.00</i>	<i>79'336'600.00</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>1'783'800.00</b>	<b>19'244'000.00</b>
34	Finanzaufwand	473'200.00	567'900.00
44	Finanzertrag	1'264'100.00	5'741'400.00
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>790'900.00</b>	<b>5'173'500.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>2'574'700.00</b>	<b>24'417'500.00</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	20'000'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>0.00</b>	<b>-20'000'000.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>2'574'700.00</b>	<b>4'417'500.00</b>
	Ertragsüberschuss (+)		
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'032'200.00	899'100.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'032'200.00	899'100.00
	Total Aufwand	86'290'500.00	81'559'600.00
	Total Ertrag	88'865'200.00	85'977'100.00

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

### Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 48 vom 19. Juni 2019 **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 2020	Budget 2019	Differenz	Erläuterungen
30	11'193'800.00	10'758'000.00	435'800.00	Der Personalaufwand erhöht sich gegenüber dem Budget 2019 um Fr. 435'800. Die Mehraufwendungen der Schule belaufen sich auf Fr. 261'200, diejenigen der übrigen Verwaltung auf Fr. 174'600. Bei den Löhnen der Verwaltungs- und Betriebsangestellten wurde eine Lohnerhöhung von 0.5% und eine Teuerungszulage von 0.5% berücksichtigt (gemäss Orientierungsschreiben des Kantons). Weiter wurde bei der Abteilung Tiefbau/Werke eine Stellenplanerhöhung von 50% budgetiert. Im Übrigen wurden sechs Dienstaltersgeschenke berücksichtigt.
31	7'424'200.00	7'176'400.00	247'800.00	Der Sachaufwand erhöht sich um Fr. 247'800, wovon Fr. 244'100 auf die Abteilung Tiefbau/Werke entfallen (u.a. Beschaffung neuer Parkuhren, Unterhalt an Maschinen und Gerätschaften sowie der Unterhalt für die Strassenbeleuchtung). In der Abteilung Präsidiales steigt der Aufwand um Fr. 101'400, dies hauptsächlich für externe Beratungen im Zuge der Überarbeitung der Gemeindeordnung. Der Sachaufwand der Schule erhöht sich um Fr. 59'700 und ist unter anderem auf die gestiegenen Beschaffungspreise der Lehrmittel zurückzuführen. In der Abteilung Finanzen entfällt der gleichzeitige Betrieb von SAP und FIS (Abraxas).
33	595'300.00	320'300.00	275'000.00	Die gesetzlich vorgeschriebenen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen des steuerfinanzierten Haushalts belaufen sich auf Fr. 662'200, jene der Werke auf Fr. -66'900.

34	473'200.00	567'900.00	-94'700.00	Die Passivzinsen reduzieren sich um Fr. 99'400 auf Fr. 279'900. Von der Reduktion entfallen Fr. 130'000 Zinsen auf Guthaben von Steuerpflichtigen. Der Regierungsrat hat mit (RRB 655/2019) den Zinssatz auf Steuerguthaben von 0.50% auf 0.25% gesenkt. Ende September 2020 können Schuldscheine in der Höhe von 10 Mio. Franken amortisiert werden, was die Zinsbelastung um Fr. 8'800 reduziert. Mit der Einführung von HRM2 werden Sach- und Betriebsaufwendungen für Finanzliegenschaften neu als Finanzaufwand verbucht (HRM1 als Sachaufwand). Dieser Aufwand erhöht sich um Fr. 4'700 auf Fr. 193'300.
36	65'571'800.00	41'837'900.00	23'733'900.00	Der Finanzausgleich, die Entschädigungen für die Dienstleistungen anderer Gemeinwesen, die Betriebs- und Defizitbeiträge sowie Abschreibungen auf Investitionsbeiträge werden als Transferaufwand ausgewiesen. In Summe erhöht sich der Transferaufwand um 23.73 Mio. Franken, was hauptsächlich auf die Budgetierung des Finanzausgleichs gemäss neu geltendem Recht (revidierter § 119 GG) zurückzuführen ist (+22.41 Mio. Franken). Das im Budget 2019 ausgewiesene Differenzmodell ist nicht mehr zulässig. Bei der Abteilung Soziales führen Beiträge (+Fr. 350'000) für die Pflegefinanzierung zu Mehrkosten. Bei den Ergänzungsleistungen wird mit Mehraufwendungen in der Höhe von Fr. 225'000 gerechnet. Unter HRM1 wurden die Defizitbeiträge (à fonds perdu Beitrag) an das Abegg Huus in der Investitionsrechnung verbucht und per 31. Dezember 2018 vollständig abgeschrieben. Neu wird der Beitrag in der Erfolgsrechnung belastet, was zu einer Erhöhung des Transferaufwands um Fr. 206'000 führt. Die Abschreibungen auf Investitionsbeiträge belaufen sich auf Fr. 75'600 und sind neu der Kontengruppe Transferaufwand zugeordnet.
38	0.00	20'000'000.00	-20'000'000.00	Im Budgetjahr 2020 werden keine finanzpolitischen Reserven gebildet.
39	1'032'200.00	899'100.00	133'100.00	Der Gemeinderat hat den Zinssatz für die interne Verrechnung auf 0.5% festgesetzt.
40	78'158'000.00	71'495'700.00	6'662'300.00	Die Ertragseinschätzungen basieren auf Durchschnittszahlen der letzten Jahre sowie auf Zahlen und Hochrechnungen des laufenden Jahres. Der Steuerertrag des laufenden Rechnungsjahres beläuft sich auf 59.3 Mio. Franken. Gegenüber der Rechnung 2018 (48.07 Mio.) und dem Budget 2019 (53.38 Mio.) wird ein weiterer Anstieg der ordentlichen Steuereinnahmen des Rechnungsjahrs erwartet.
42	3'830'900.00	3'612'400.00	218'500.00	Die Entgelte erhöhen sich um 0.22 Mio. auf rund 3.83 Mio. Franken. Der Grund liegt insbesondere in den Mehreinnahmen bei der Tagesbetreuung und Sonderschulen. Bei der Asylbetreuung ist eine Rückerstattung von Fr. 80'000 budgetiert.

44	1'264'100.00	5'741'400.00	-4'477'300.00	Im Budget 2019 wurde für die Veräusserung der Finanzliegenschaften ein zu realisierender Gewinn aus dem Verkauf in der Höhe von 2.2 Mio. Franken vorgesehen. Zudem wurde im Zusammenhang mit der Auflösung der Seehügel Rüslikon AG eine Wertberichtigung der Anlagen im Finanzvermögen von rund 2.2 Mio. Franken budgetiert. Beide Geschäfte konnten im Budgetjahr nicht realisiert werden und werden erst im Jahr 2020 vollzogen. Durch die Bilanzbereinigung per 1. Januar 2019 wurden zwischenzeitlich in beiden Fällen die Wertveränderungen vorweggenommen, weshalb der Liegenschaftenverkauf sowie der Übertrag von Aktien und Land jeweils zum Buchwert erfolgt. Im Budget 2020 ist dies damit erfolgsneutral, was die Abweichung zum Budget 2019 erklärt. Bei den Steuern wird mit einer Reduktion des Zinsertrags um Fr. 65'000 auf Fr. 85'000 gerechnet.
45	261'400.00	231'000.00	30'400.00	Entnahmen bei den Spezialfinanzierungen der Werke sind insgesamt Fr. 248'500 vorgesehen. Davon entfallen Fr. 65'100 auf die Wasserversorgung, Fr. 91'200 auf die Abwasserbeseitigung und Fr. 92'200 auf die Abfallwirtschaft.
46	4'318'600.00	3'997'500.00	321'100.00	Entschädigungen und Beiträge von Gemeinwesen und Dritten werden unter Transferertrag verbucht. Der Mehrertrag beläuft sich auf Fr. 321'100. Davon entfallen Fr. 127'000 auf Beiträge für wirtschaftliche Hilfe und Fr. 132'000 auf Zusatzleistungen zur AHV/IV. Zudem schüttet die ZKB in ihrem Jubiläumsjahr zur ordentlichen Gewinnausschüttung eine Jubiläumsdividende aus.
49	1'032'200.00	899'100.00	133'100.00	Der Gemeinderat hat den Zinssatz für die interne Verrechnung auf 0.5% festgesetzt.

# Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2020		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	6'360'000.00	1'036'300.00	5'893'900.00	1'106'600.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'337'400.00	221'900.00	1'420'300.00	196'700.00
2	Bildung	13'063'900.00	1'665'400.00	11'917'900.00	1'347'000.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	1'693'400.00	159'100.00	1'663'600.00	158'900.00
4	Gesundheit	3'191'800.00	0.00	2'702'300.00	1'500.00
5	Soziale Sicherheit	7'932'900.00	3'243'800.00	7'607'000.00	3'067'300.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'944'900.00	643'800.00	2'671'900.00	608'800.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'255'500.00	1'738'600.00	2'160'500.00	1'699'200.00
8	Volkswirtschaft	73'100.00	786'700.00	73'300.00	592'100.00
9	Finanzen und Steuern	47'437'600.00	79'369'600.00	45'448'900.00	77'199'000.00
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>86'290'500.00</b>	<b>88'865'200.00</b>	<b>81'559'600.00</b>	<b>85'977'100.00</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>		<b>2'574'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'417'500.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>		<b>88'865'200.00</b>	<b>88'865'200.00</b>	<b>85'977'100.00</b>	<b>85'977'100.00</b>

## Erfolgsrechnung

Institutionelle Gliederung		Budget 2020		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Präsidiales	2'617'700.00	42'000.00	2'498'600.00	42'000.00
1	Finanzen/Steuern	1'445'400.00	318'300.00	1'500'500.00	315'700.00
2	Tiefbau/Werke	4'463'500.00	2'352'900.00	4'143'900.00	2'278'500.00
3	Sicherheit	2'246'500.00	217'900.00	2'261'000.00	192'700.00
4	Gesundheit	589'800.00	50'600.00	549'500.00	52'100.00
5	Soziales	9'863'000.00	2'804'200.00	9'048'700.00	2'590'200.00
6	Schule	13'061'000.00	1'681'700.00	12'396'300.00	1'568'000.00
7	Hochbau/Planung/EDV	821'100.00	204'500.00	794'200.00	204'400.00
8	Liegenschaften	4'008'600.00	1'877'300.00	3'478'200.00	1'782'900.00
9	Abteilungsübergreifend	47'173'900.00	79'315'800.00	44'888'700.00	76'950'600.00
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>86'290'500.00</b>	<b>88'865'200.00</b>	<b>81'559'600.00</b>	<b>85'977'100.00</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>		<b>2'574'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'417'500.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>		<b>88'865'200.00</b>	<b>88'865'200.00</b>	<b>85'977'100.00</b>	<b>85'977'100.00</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019
50	Sachanlagen	6'450'000.00	4'345'000.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	834'500.00	1'164'500.00
54	Darlehen	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	412'100.00	473'800.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>7'696'600.00</b>	<b>5'983'300.00</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	975'000.00	900'000.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>975'000.00</b>	<b>900'000.00</b>
Investitionen im Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben		7'696'600.00	5'983'300.00
Total Investitionseinnahmen		975'000.00	900'000.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-)	<b>-6'721'600.00</b>	<b>-5'083'300.00</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2020		Budget 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	1'980'000.00	0.00	2'140'000.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	550'000.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	2'364'500.00	75'000.00	664'500.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	450'000.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	180'000.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	30'000.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'825'000.00	0.00	1'465'000.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	977'100.00	900'000.00	1'053'800.00	900'000.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>7'696'600.00</b>	<b>975'000.00</b>	<b>5'983'300.00</b>	<b>900'000.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>		<b>0.00</b>	<b>6'721'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'083'300.00</b>
<b>Total</b>		<b>7'696'600.00</b>	<b>7'696'600.00</b>	<b>5'983'300.00</b>	<b>5'983'300.00</b>

# Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Institutionelle Gliederung - Einzelinvestitionen		Budget 2020		Budget 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>Präsidiales</b>	<b>50'000.00</b>		<b>800'000.00</b>	
<b>010</b>	<b>Exekutive/Legislative</b>			<b>800'000.00</b>	
<b>0120</b>	<b>Exekutive/Gemeinderat</b>			<b>700'000.00</b>	
<b>5090.00</b>	<b>Übrige Sachanlagen</b>			<b>700'000.00</b>	
INV00018	Glasfaserkabel, Ausbau			700'000.00	
<b>0130</b>	<b>Kulturpflege</b>			<b>100'000.00</b>	
<b>5650.00</b>	<b>Investitionsbeiträge an private Unternehmungen</b>			<b>100'000.00</b>	
INV00001	Ferienkolonieverein Casa San Roco, Erneuerung Wasserleitung			100'000.00	
<b>020</b>	<b>Allg. Verwaltung</b>	<b>50'000.00</b>			
<b>0200</b>	<b>Kanzlei</b>	<b>50'000.00</b>			
<b>5200.00</b>	<b>Software</b>	<b>50'000.00</b>			
INV00100	Anschaffung Geschäftsverwaltungssoftware	50'000.00			
<b>1</b>	<b>Finanzen/Steuern</b>	<b>70'000.00</b>		<b>100'000.00</b>	
<b>100</b>	<b>Finanzen</b>	<b>70'000.00</b>		<b>100'000.00</b>	
<b>1000</b>	<b>Finanzverwaltung</b>	<b>70'000.00</b>		<b>100'000.00</b>	
<b>5200.00</b>	<b>Software</b>	<b>70'000.00</b>		<b>100'000.00</b>	
INV00039	ERP-Systeme, Anpassung	70'000.00		60'000.00	
INV00040	HRM2, Einführung			40'000.00	
<b>2</b>	<b>Tiefbau/Werke</b>	<b>2'802'100.00</b>	<b>900'000.00</b>	<b>2'568'800.00</b>	<b>900'000.00</b>
<b>200</b>	<b>Tiefbau</b>	<b>1'825'000.00</b>		<b>1'465'000.00</b>	
<b>2020</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'825'000.00</b>		<b>1'465'000.00</b>	
<b>5010.00</b>	<b>Strassen / Verkehrswege</b>	<b>600'000.00</b>		<b>630'000.00</b>	
INV00020	ST: Trottoirüberfahrt Langentannenstrasse/Säumerstrasse, Anpassung	110'000.00		120'000.00	
INV00021	ST: Dorfstrasse, Belagssanierung 1. Etappe			60'000.00	
INV00026	ST: Trennsystem Marbach, 5. Etappe Meteor- und Schmutzwasser	110'000.00		160'000.00	
INV00029	Stützmauer SBB Dorfstrasse, Sanierung	180'000.00		200'000.00	
INV00031	Öffentliche Beleuchtung, Umstellung auf LED-Systemsteuerung	45'000.00		90'000.00	
INV00101	Parkierungskonzept inkl. Umsetzung	35'000.00			
INV00110	Umlegung Park&Rail Parkplätze	20'000.00			
INV00114	ST: Alemannenweg, Instandstellung	100'000.00			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Institutionelle Gliederung - Einzelinvestitionen		Budget 2020		Budget 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5030.00</b>	<b>Übrige Tiefbauten</b>	<b>690'000.00</b>			
INV00006	Bahnhof, Erweiterung Personenunterführung Süd mit Durchstich Pilgerweg inkl. Rampe	370'000.00			
INV00102	Bahnhofstrasse: Neugestaltung Zentrumsbereich inkl. Anpassung Kreuzung	320'000.00			
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>350'000.00</b>		<b>450'000.00</b>	
INV00019	BUWAHAR Weidstrasse	350'000.00		450'000.00	
<b>5060.00</b>	<b>Möbilien</b>	<b>185'000.00</b>		<b>135'000.00</b>	
INV00023	Kommunalfahrzeuge, Ersatz 2019			60'000.00	
INV00034	Weihnachtsbeleuchtung			75'000.00	
INV00111	Kommunalfahrzeuge, Ersatz 2020	185'000.00			
<b>5290.00</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>			<b>250'000.00</b>	
INV00006	Bahnhof, Erweiterung Personenunterführung Süd mit Durchstich Pilgerweg inkl. Rampe			250'000.00	
<b>210</b>	<b>Land-/Forstwirtschaft, Grünanlagen</b>	<b>100'000.00</b>		<b>200'000.00</b>	
<b>2120</b>	<b>Energiestadt</b>	<b>100'000.00</b>		<b>50'000.00</b>	
<b>5030.00</b>	<b>Übrige Tiefbauten</b>			<b>50'000.00</b>	
INV00035	Seewasser-Wärmeverbund, Etappe 2020			50'000.00	
<b>5290.00</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>	<b>100'000.00</b>			
INV00035	Seewasser-Wärmeverbund, Etappe 2020	100'000.00			
<b>2150</b>	<b>Sportanlagen Moos</b>			<b>150'000.00</b>	
<b>5030.00</b>	<b>Übrige Tiefbauten</b>			<b>150'000.00</b>	
INV00032	Flutlichtanlage grosser Sportplatz Moos, Ersatz LED			150'000.00	
<b>220</b>	<b>Werke</b>	<b>877'100.00</b>	<b>900'000.00</b>	<b>903'800.00</b>	<b>900'000.00</b>
<b>2200</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>447'100.00</b>	<b>450'000.00</b>	<b>373'800.00</b>	<b>450'000.00</b>
<b>5030.00</b>	<b>Übrige Tiefbauten</b>	<b>35'000.00</b>		<b>180'000.00</b>	
INV00025	WL: Feldimoosstrasse, Ersatz Wasserleitung			130'000.00	
INV00027	WL: Trennsystem Marbach, 5. Etappe Meteor- und Schmutzwasser	35'000.00		50'000.00	
<b>5620.00</b>	<b>Investitionsbeiträge an Gemeinden und</b>	<b>92'100.00</b>		<b>33'800.00</b>	
INV00033	WL: TRKL (Seewasserwerk)			33'800.00	
INV00117	WL: Zweckverband Seewasserwerk TRKL	92'100.00			
<b>5640.00</b>	<b>Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen</b>	<b>320'000.00</b>		<b>160'000.00</b>	
INV00030	HTRK, Erneuerung Transport- und Quellwasserleitung	320'000.00		160'000.00	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Institutionelle Gliederung - Einzelinvestitionen		Budget 2020		Budget 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>6370.00</b>	<b>Investitionsbeiträge von privaten Haushalten</b>		<b>450'000.00</b>		<b>450'000.00</b>
INV00036	Wasser: Anschlussgebühren		450'000.00		450'000.00
<b>2210</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>430'000.00</b>	<b>450'000.00</b>	<b>530'000.00</b>	<b>450'000.00</b>
<b>5030.00</b>	<b>Übrige Tiefbauten</b>	<b>430'000.00</b>		<b>530'000.00</b>	
INV00024	Bahnhofstrasse 24, Kanalumlegung			180'000.00	
INV00028	KN: Trennsystem Marbach, 5. Etappe Meteor- und Schmutzwasser	250'000.00		350'000.00	
INV00112	Kanalisation Alpenstrasse	150'000.00			
INV00113	KN: Massnahmen Verbands GEP	30'000.00			
<b>6370.00</b>	<b>Investitionsbeiträge von privaten Haushalten</b>		<b>450'000.00</b>		<b>450'000.00</b>
INV00037	Abwasser: Anschlussgebühren		450'000.00		450'000.00
<b>5</b>	<b>Soziales</b>			<b>180'000.00</b>	
<b>540</b>	<b>Altersarbeit</b>			<b>180'000.00</b>	
<b>5440</b>	<b>Altersheime mit Pflege</b>			<b>180'000.00</b>	
<b>5640.00</b>	<b>Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen</b>			<b>180'000.00</b>	
INV00038	Stiftung Abegg Huus, Beitrag 2019			180'000.00	
<b>6</b>	<b>Schule</b>	<b>64'500.00</b>		<b>64'500.00</b>	
<b>600</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>64'500.00</b>		<b>64'500.00</b>	
<b>6000</b>	<b>Schulgutsverwaltung</b>	<b>64'500.00</b>		<b>64'500.00</b>	
<b>5200.00</b>	<b>Software</b>	<b>64'500.00</b>		<b>64'500.00</b>	
INV00003	PMI Scolaris, Upgrade	64'500.00		64'500.00	
<b>7</b>	<b>Hochbau/Planung</b>			<b>400'000.00</b>	
<b>710</b>	<b>EDV</b>			<b>400'000.00</b>	
<b>7100</b>	<b>EDV</b>			<b>400'000.00</b>	
<b>5060.00</b>	<b>Mobilien</b>			<b>230'000.00</b>	
INV00002	Anschaffung EDV-Anlagen			230'000.00	
<b>5200.00</b>	<b>Software</b>			<b>170'000.00</b>	
INV00002	Anschaffung EDV-Anlagen			170'000.00	
<b>8</b>	<b>Liegenschaften</b>	<b>4'710'000.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>1'870'000.00</b>	
<b>810</b>	<b>Gebäude Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>1'860'000.00</b>		<b>1'040'000.00</b>	
<b>8100</b>	<b>Gemeindehaus</b>	<b>550'000.00</b>		<b>550'000.00</b>	
<b>5030.00</b>	<b>Übrige Tiefbauten</b>	<b>150'000.00</b>		<b>150'000.00</b>	
INV00012	Gemeindehaus, Sanierung Aussenanlagen Süd	150'000.00		150'000.00	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Institutionelle Gliederung - Einzelinvestitionen		Budget 2020		Budget 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>300'000.00</b>		<b>250'000.00</b>	
INV00007	Gemeindehaus, Werterhaltungsmassnahmen Fassade, Fenster und Ersatz Fensterläden			250'000.00	
INV00104	Gemeindehaus: Sanierung Archiv	300'000.00			
<b>5060.00</b>	<b>Mobilien</b>	<b>100'000.00</b>		<b>150'000.00</b>	
INV00010	Gemeindehaus, Neumöblierung Etappe 2019			150'000.00	
INV00011	Gemeindehaus, Neumöblierung Etappe 2020	100'000.00			
<b>8103</b>	<b>Villa und Parkanlage Oetikergut</b>			<b>140'000.00</b>	
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>			<b>140'000.00</b>	
INV00015	Oetikergut, Ersatz Aufzugsanlage			80'000.00	
INV00016	Oetikergut, Sanierung Garagengebäude			60'000.00	
<b>8107</b>	<b>Friedhofsgebäude und Umgebung</b>			<b>100'000.00</b>	
<b>5030.00</b>	<b>Übrige Tiefbauten</b>			<b>100'000.00</b>	
INV00014	Friedhof, Sanierung Grabzugänge			100'000.00	
<b>8150</b>	<b>Diverse Grundstücke und Gebäude VV</b>	<b>1'310'000.00</b>		<b>250'000.00</b>	
<b>5030.00</b>	<b>Übrige Tiefbauten</b>	<b>1'310'000.00</b>			
INV00005	Weingartenstrasse und Parkanlage, Neugestaltung	1'310'000.00			
<b>5290.00</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>			<b>250'000.00</b>	
INV00005	Weingartenstrasse und Parkanlage, Neugestaltung			250'000.00	
<b>820</b>	<b>Sport-und Freizeitanlagen</b>	<b>550'000.00</b>		<b>200'000.00</b>	
<b>8202</b>	<b>Seebad</b>			<b>200'000.00</b>	
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>			<b>200'000.00</b>	
INV00008	Seebad, Werterhaltungsmassnahmen			200'000.00	
<b>8206</b>	<b>Schützenhaus inkl. Scheibenstand</b>	<b>550'000.00</b>			
<b>5030.00</b>	<b>Übrige Tiefbauten</b>	<b>250'000.00</b>			
INV00109	Schützenhaus: Sanierung natürlicher Kugelfang (Erdreich)	250'000.00			
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>300'000.00</b>			
INV00108	Schützenhaus, Erstellung künstlicher Kugelfang	300'000.00			
<b>830</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>2'300'000.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>630'000.00</b>	
<b>8302</b>	<b>Mehrzweckgebäude Gulliver</b>	<b>250'000.00</b>			
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>250'000.00</b>			
INV00105	Mehrzweckgebäude Gulliver: Betriebsoptimierung technische Anlagen	250'000.00			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Institutionelle Gliederung - Einzelinvestitionen		Budget 2020		Budget 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>8303</b>	<b>Primarschulhaus Moos</b>	<b>1'400'000.00</b>		<b>400'000.00</b>	
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>1'350'000.00</b>		<b>300'000.00</b>	
INV00004	Primarschulhaus Moos, Sanierung Klassenzimmer Trakt A			300'000.00	
INV00013	Schulanlage Moos, Trakt C	850'000.00			
INV00106	Primarschulhaus Moos: Sanierung Klassenzimmer Trakt B	300'000.00			
INV00107	Primarschulhaus Moos: Sanierung Klassenzimmer und Lehrerzimmer Trakt M	200'000.00			
<b>5290.00</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>	<b>50'000.00</b>		<b>100'000.00</b>	
INV00013	Schulanlage Moos, Trakt C			100'000.00	
INV00103	Ehemalige Zivilschutzanlage Moos: Planung und Durchführung Rückbau	50'000.00			
<b>8304</b>	<b>Sekundarschulhaus Moos</b>	<b>150'000.00</b>	<b>75'000.00</b>		
<b>5040.00</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>150'000.00</b>			
INV00099	Sekundarschulhaus Moos: Schulraumerweiterung	150'000.00			
<b>6320.00</b>	<b>Investitionsbeiträge von Gemeinden und</b>		<b>75'000.00</b>		
INV00099	Sekundarschulhaus Moos: Schulraumerweiterung		75'000.00		
<b>8306</b>	<b>Suntenwiese</b>			<b>30'000.00</b>	
<b>5290.00</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>			<b>30'000.00</b>	
INV00017	Suntenwiese, Werterhaltungsmassnahmen (Fassade, Erdbebenertüchtigung)			30'000.00	
<b>8307</b>	<b>Sportanlagen Rüschtikon</b>	<b>500'000.00</b>		<b>200'000.00</b>	
<b>5290.00</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>	<b>500'000.00</b>		<b>200'000.00</b>	
INV00009	Planung Sportanlagen Rüschtikon	500'000.00		200'000.00	
		<b>7'696'000.00</b>	<b>975'000.00</b>	<b>5'983'300.00</b>	<b>900'000.00</b>
	<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>6'721'600.00</b>		<b>5'083'300.00</b>
		<b>7'696'000.00</b>	<b>7'696'600.00</b>	<b>5'983'300.00</b>	<b>5'983'300.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019
70	Investitionen in Sachanlagen	810'000.00	2'023'000.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	2'206'600.00
<b>Total Ausgaben</b>		<b>810'000.00</b>	<b>4'229'600.00</b>
80	Verkauf von Sachanlagen	12'390'900.00	12'390'900.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00
<b>Total Einnahmen</b>		<b>12'390'900.00</b>	<b>12'390'900.00</b>
Investitionen im Finanzvermögen			
Total Ausgaben		810'000.00	4'229'600.00
Total Einnahmen		12'390'900.00	12'390'900.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Einnahmenüberschuss (+)	<b>11'580'900.00</b>	<b>8'161'300.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2020		Budget 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	810'000.00	12'390'900.00	4'229'600.00	12'390'900.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>810'000.00</b>	<b>12'390'900.00</b>	<b>4'229'600.00</b>	<b>12'390'900.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>	<b>11'580'900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8'161'300.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>12'390'900.00</b>	<b>12'390'900.00</b>	<b>12'390'900.00</b>	<b>12'390'900.00</b>

# Anhang zum Budget

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

<b>Funktion</b>	<b>Aufgabenbereich</b>	<b>Sachkonto</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2019</b>
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>		<b>26'000.00</b>	<b>12'000.00</b>
	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	3320	26'000.00	12'000.00
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>		<b>127'200.00</b>	<b>100'000.00</b>
	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3300	89'700.00	100'000.00
	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	3320	37'500.00	
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>		<b>78'600.00</b>	<b>45'800.00</b>
	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3300	78'600.00	45'800.00
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>		<b>21'600.00</b>	
	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3300	21'600.00	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>		<b>275'700.00</b>	<b>35'000.00</b>
	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3300	65'700.00	35'000.00
	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	3320	210'000.00	
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>		<b>12'900.00</b>	<b>12'900.00</b>
	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	3320	12'900.00	12'900.00
<b>3290</b>	<b>Kultur, n.a.g.</b>		<b>1'500.00</b>	<b>2'000.00</b>
	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3300	0.00	2'000.00
	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	3660	1'500.00	
<b>3410</b>	<b>Sport</b>		<b>12'500.00</b>	<b>15'000.00</b>
	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3300	12'500.00	15'000.00
<b>4125</b>	<b>Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime</b>			<b>5'500.00</b>
	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3300		5'500.00
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>		<b>104'300.00</b>	<b>68'100.00</b>
	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3300	104'300.00	68'100.00
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>		<b>12'700.00</b>	<b>60'700.00</b>
	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3300	-61'400.00	60'700.00
	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	3660	74'100.00	
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>		<b>-13'500.00</b>	<b>-48'300.00</b>
	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3300	-13'500.00	-48'300.00
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>		<b>8'000.00</b>	<b>8'200.00</b>
	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3300	8'000.00	8'200.00
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung (allgemein)</b>		<b>3'400.00</b>	<b>3'400.00</b>
	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3300	3'400.00	3'400.00
	<b>Total</b>		<b>670'900.00</b>	<b>320'300.00</b>

Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	595'300.00	320'300.00
Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	75'600.00	0.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>		<b>670'900.00</b>	<b>320'300.00</b>

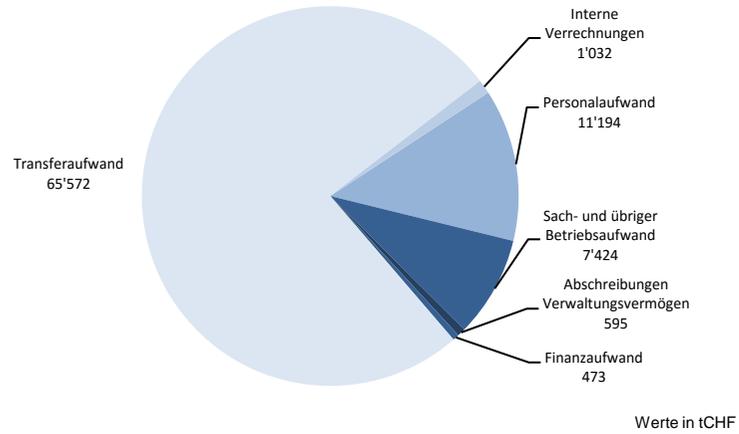
# Anhang

## Finanzkennzahlen

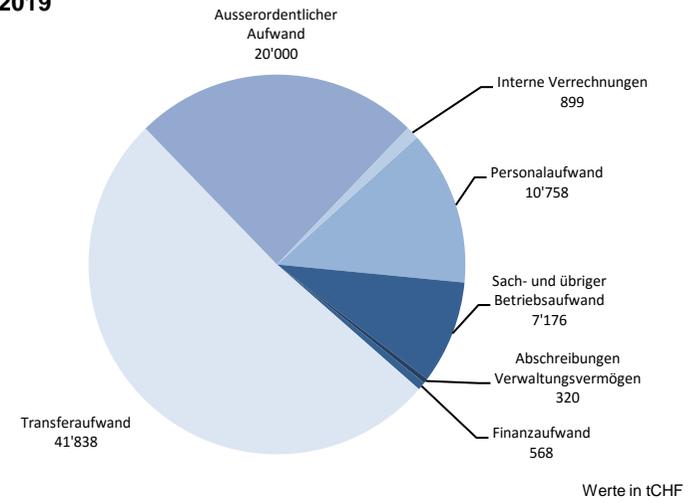
	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2019</b>	
Anzahl Einwohner	6'207	6'117	
Steuerfuss	73%	73%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung) in Fr.	15'318	16'317	Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>44%</b>	365%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.			
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0%</b>	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.			
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-115%</b>	-133%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern von natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.			
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>-13'010</b>	-13'810	< 0 Fr. Nettovermögen 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 Fr.			

## Grafiken zur Erfolgsrechnung

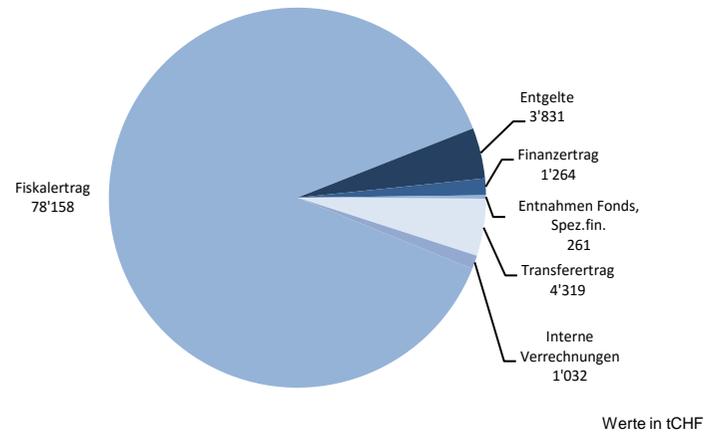
## Aufwand 2020



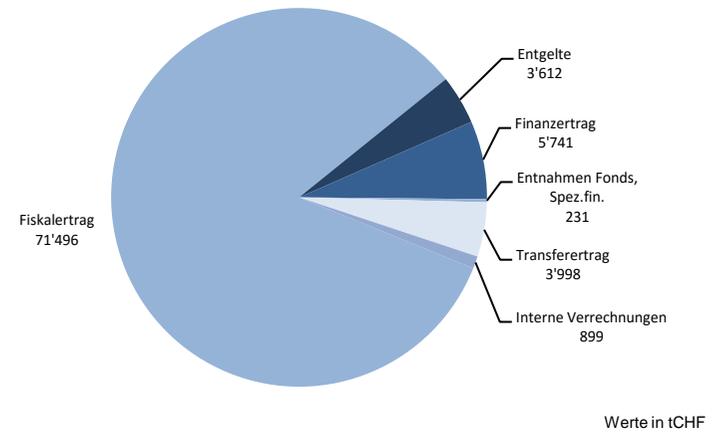
## Aufwand 2019



## Ertrag 2020



## Ertrag 2019



## Finanz- und Aufgabenplan Rüşchlikon 2020 - 2023

### **ÜBERSICHT FINANZIERUNG PLANERFOLGSRECHNUNG**

Die detaillierte Fassung des Finanz- und Aufgabenplans der Gemeinde Rüşchlikon ist auf der Homepage der Gemeinde publiziert  
[www.rueschlikon.ch](http://www.rueschlikon.ch) > Politik > Finanzen > Budget

# Übersicht

Bezeichnung	Budget aktual. 2019	Budget 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
<b>Kennzahlen</b>					
Einwohnerzahl	6'117	6'207	6'298	6'391	6'485
Schülerzahl	671	675	718	742	759
Steuerfuss	73%	73%	73%	73%	73%
Teuerungsentwicklung (LIK)	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
<b>Zinsbelastungsquote</b>	<b>0.03%</b>	<b>-0.47%</b>	<b>0.14%</b>	<b>0.14%</b>	<b>0.13%</b>
<b>Eigenkapitalquote</b>	<b>65.30%</b>	<b>71.64%</b>	<b>70.84%</b>	<b>68.94%</b>	<b>68.33%</b>
<b>Investitionsanteil</b>	<b>5.54%</b>	<b>8.34%</b>	<b>16.83%</b>	<b>19.07%</b>	<b>19.11%</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>198.05%</b>	<b>44.40%</b>	<b>-15.65%</b>	<b>-31.66%</b>	<b>1.07%</b>
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>-0.05%</b>	<b>0.02%</b>	<b>-0.01%</b>	<b>-0.01%</b>	<b>-0.01%</b>
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-114.09%</b>	<b>-114.66%</b>	<b>-87.48%</b>	<b>-51.63%</b>	<b>-24.45%</b>
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin/Einwohner</b>	<b>-13'810</b>	<b>-13'010</b>	<b>-9'746</b>	<b>-5'660</b>	<b>-2'641</b>
<b>Planerfolgsrechnung</b>					
Aufwand	103'369'662	86'290'500	91'280'100	94'804'300	89'942'400
Ertrag	91'180'111	88'865'200	87'949'800	87'679'500	87'799'600
<b>Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-12'189'551</b>	<b>2'574'700</b>	<b>-3'330'300</b>	<b>-7'124'800</b>	<b>-2'142'800</b>
<b>Investitionsplanung</b>					
<b>Investitionsrechnung VV</b>					
Ausgaben	4'824'000	7'696'600	18'083'000	20'050'000	20'365'000
Einnahmen	900'000	975'000	1'325'000	900'000	1'100'000
<b>Nettoinvestitionen VV (-)</b>	<b>-3'924'000</b>	<b>-6'721'600</b>	<b>-16'758'000</b>	<b>-19'150'000</b>	<b>-19'265'000</b>
- davon steuerfinanzierter Haushalt	-4'205'200	-6'744'500	-16'738'000	-18'570'000	-18'585'000
- davon Eigenwirtschaftsbetriebe	281'200	22'900	-20'000	-580'000	-680'000
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>					
Ausgaben	16'500	810'000	1'490'000	7'950'000	7'480'000
Einnahmen	0	12'390'900	0	0	0
<b>Nettoinvestitionen FV (-)</b>	<b>-16'500</b>	<b>11'580'900</b>	<b>-1'490'000</b>	<b>-7'950'000</b>	<b>-7'480'000</b>
- davon in Grundstücke/Gebäude FV	-16'500	11'580'900	-1'490'000	-7'950'000	-7'480'000
- davon in Mobilien/übrige Sachanlagen FV	0	0	0	0	0
<b>Total Nettoinvestitionen VV und FV</b>	<b>-3'940'500</b>	<b>4'859'300</b>	<b>-18'248'000</b>	<b>-27'100'000</b>	<b>-26'745'000</b>

# Übersicht

Bezeichnung	Budget aktual. 2019	Budget 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
<b>Plangeldflussrechnung</b>					
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow)	7'771'441	2'984'200	-2'622'400	1'308'500	205'600
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins VV	-3'924'000	-6'839'600	-16'758'000	-19'150'000	-19'265'000
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins FV	-16'500	11'580'900	-1'490'000	-7'950'000	-7'480'000
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-28'699	-10'029'263	-29'838	-30'424	-31'021
<b>Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)</b>	<b>3'802'242</b>	<b>-2'303'763</b>	<b>-20'900'238</b>	<b>-25'821'924</b>	<b>-26'570'421</b>
Stand flüssige Mittel per 1.1.	60'822'853	64'625'095	62'321'332	41'421'094	15'599'171
Stand flüssige Mittel per 31.12.	64'625'095	62'321'332	41'421'094	15'599'171	-10'971'251
<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel</b>	<b>3'802'242</b>	<b>-2'303'763</b>	<b>-20'900'238</b>	<b>-25'821'924</b>	<b>-26'570'421</b>
<b>Planbilanz</b>					
<b>Aktiven</b>	<b>134'576'807</b>	<b>126'742'845</b>	<b>123'194'907</b>	<b>115'793'183</b>	<b>113'270'162</b>
Finanzvermögen	128'943'253	115'058'591	95'648'353	70'405'429	51'315'008
Verwaltungsvermögen	5'633'554	11'684'254	27'546'554	45'387'754	61'955'154
- Steuerfinanzierter Haushalt	4'134'504	10'215'304	26'043'104	43'289'204	59'175'404
- Eigenwirtschaftsbetriebe	1'499'050	1'468'950	1'503'450	2'098'550	2'779'750
<b>Passiven</b>	<b>134'576'807</b>	<b>126'742'845</b>	<b>123'194'907</b>	<b>115'793'183</b>	<b>113'270'162</b>
Fremdkapital	44'474'522	34'314'359	34'272'221	34'229'398	34'185'876
- Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	20'545'652	10'516'389	10'486'552	10'456'128	10'425'107
- Übriges Fremdkapital	23'928'870	23'797'970	23'785'670	23'773'270	23'760'770
Eigenkapital	90'102'285	92'428'486	88'922'686	81'563'786	79'084'286
- Zweckgebundenes Eigenkapital	7'874'634	7'626'134	7'450'634	7'216'534	6'879'834
- Zweckfreies Eigenkapital	82'227'651	84'802'352	81'472'052	74'347'252	72'204'452

## Finanzierung

SG	Bezeichnung	Budget aktual. 2019	Budget 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
+/-	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-12'189'551	2'574'700	-3'330'300	-7'124'800	-2'142'800
+/-	Eigenwirtschaftsbetriebe, Einlagen (+) / Entnahmen (-) SpF	-271'757	-248'500	-175'500	-234'100	-336'700
+	Abschreibungen und Wertberichtigungen VV	245'926	670'900	895'700	1'308'800	2'697'600
+	Einlagen in Fonds	0	0	0	0	0
-	Entnahmen aus Fonds	-13'177	-12'900	-12'300	-12'400	-12'500
+	Einlagen in das Eigenkapital	20'000'000	0	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>7'771'441</b>	<b>2'984'200</b>	<b>-2'622'400</b>	<b>-6'062'500</b>	<b>205'600</b>
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'924'000	6'721'600	16'758'000	19'150'000	19'265'000
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>		<b>3'847'441</b>	<b>-3'737'400</b>	<b>-19'380'400</b>	<b>-25'212'500</b>	<b>-19'059'400</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>		<b>198.05%</b>	<b>44.40%</b>	<b>-15.65%</b>	<b>-31.66%</b>	<b>1.07%</b>
<b>Bereinigung Veränderungen Fonds</b>		<b>13'177</b>	<b>12'900</b>	<b>12'300</b>	<b>12'400</b>	<b>12'500</b>
<b>Veränderung der Nettoverschuldung</b>		<b>3'860'618</b>	<b>-3'724'500</b>	<b>-19'368'100</b>	<b>-25'200'100</b>	<b>-19'046'900</b>

## Planerfolgsrechnung: Gestufter Erfolgsausweis

SG	Bezeichnung	Budget 2019	Budget aktual. 2019	Budget 2020	Planjahr 2021	Planjahr 2022	Planjahr 2023
30	Personalaufwand	10'758'000	11'500'316	11'193'800	11'171'600	11'249'800	11'356'800
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'176'400	7'742'512	7'424'200	7'059'800	7'229'500	8'048'500
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	320'300	248'208	595'300	823'900	1'240'800	2'612'600
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	2'600	300	0
36	Transferaufwand	41'837'900	62'403'846	65'571'800	70'922'000	66'385'500	66'586'500
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>		<b>60'092'600</b>	<b>81'894'882</b>	<b>84'785'100</b>	<b>89'979'900</b>	<b>86'105'900</b>	<b>88'604'400</b>
40	Fiskalertrag	71'495'700	81'064'397	78'158'000	77'894'000	77'806'000	77'806'000
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0	0
42	Entgelte	3'612'400	3'612'400	3'830'900	3'830'900	3'705'200	3'705'200
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	231'000	284'934	261'400	190'400	246'800	349'200
46	Transferertrag	3'997'500	3'997'500	4'318'600	4'255'400	4'134'800	4'141'400
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	0
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>		<b>79'336'600</b>	<b>88'959'231</b>	<b>86'568'900</b>	<b>86'170'700</b>	<b>85'892'800</b>	<b>86'001'800</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>19'244'000</b>	<b>7'064'349</b>	<b>1'783'800</b>	<b>-3'809'200</b>	<b>-213'100</b>	<b>-2'602'600</b>
34	Finanzaufwand	567'900	561'700	473'200	255'900	7'646'500	275'000
44	Finanzertrag	5'741'400	1'307'800	1'264'100	734'800	734'800	734'800
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>5'173'500</b>	<b>746'100</b>	<b>790'900</b>	<b>478'900</b>	<b>-6'911'700</b>	<b>459'800</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>24'417'500</b>	<b>7'810'449</b>	<b>2'574'700</b>	<b>-3'330'300</b>	<b>-7'124'800</b>	<b>-2'142'800</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	20'000'000	20'000'000	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>-20'000'000</b>	<b>-20'000'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Interne Verrechnungen</b>							
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	899'100	913'080	1'032'200	1'044'300	1'051'900	1'063'000
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	899'100	913'080	1'032'200	1'044'300	1'051'900	1'063'000
<b>Saldo</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total Aufwand</b>		<b>81'559'600</b>	<b>103'369'662</b>	<b>86'290'500</b>	<b>91'280'100</b>	<b>94'804'300</b>	<b>89'942'400</b>
<b>Total Ertrag</b>		<b>85'977'100</b>	<b>91'180'111</b>	<b>88'865'200</b>	<b>87'949'800</b>	<b>87'679'500</b>	<b>87'799'600</b>
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>4'417'500</b>	<b>-12'189'551</b>	<b>2'574'700</b>	<b>-3'330'300</b>	<b>-7'124'800</b>	<b>-2'142'800</b>