

Gemeindeversammlung Gemeinde Rüschlikon

Dienstag, 1. Juni 2021, 20:00 Uhr
Hotel Belvoir
Säumerstrasse 37, 8803 Rüschlikon

Beleuchtender Bericht

Parkierungsverordnung
Rechnung 2020



Politische Gemeinde 8803 Rüschlikon

Jahresrechnung 2020

Ablieferung an Gemeinderat	19. März 2021
Abnahmeabschluss Gemeinderat	24. März 2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	30. März 2021
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	10. Mai 2021
Abnahmeabschluss Gemeindeversammlung	

Inhaltsverzeichnis

Bericht, Anträge und Beschlüsse

1	Bericht des Gemeinderats	40
2	Anträge und Beschlüsse.....	41
3	Kurzbericht der Revisionsstelle	43
4	Vollständigkeitserklärung.....	45

Jahresrechnung – Finanzbericht

5	Finanzierung.....	47
6	Erfolgsrechnung (Funktionale Gliederung).....	49
7	Erfolgsrechnung (gestufter Erfolgsnachweis).....	50
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung.....	51
9	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen (Funktionale Gliederung).....	53
10	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen (Sachgruppen)	54
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen (Einzelinvestitionen)	55
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen (Funktionale Gliederung).....	60
13	Investitionsrechnung Finanzvermögen (Sachgruppen)	61
14	Investitionsrechnung Finanzvermögen (Einzelkonten nach Funktion).....	62
15	Bilanz.....	63
16	Geldflussrechnung.....	65
17	Anhang	
	Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	Angewandtes Regelwerk.....	67
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	67
	Organisationseinheiten.....	69
	Finanzinformationen	
	Eventualforderungen	70
	Eigenkapitalnachweis.....	71
	Haushaltsgleichgewicht.....	72
	Finanzkennzahlen	74
	Kreditrechtliche Angaben	
	Verpflichtungskredite.....	75
	Gebundene Ausgabenbeschlüsse.....	76
18	Kreditabrechnung Primarschulhaus Dorf B, Teilinstandsetzung und Erneuerung ...	77
19	Kreditabrechnung Sekundarschulhaus Campus Moos, Neubau	78
20	Grafiken zur Erfolgsrechnung.....	79

Detaillierte Version auf www.rueschlikon.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderats

Die Erfolgsrechnung schliesst bei einem Aufwand von Fr. 87'089'562.50 und einem Ertrag von Fr. 83'559'350.15 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 3'530'212.35 ab.

Die Aufwände sind gegenüber dem Budget um 0.80 Mio. Franken (+0.93%) höher ausgefallen, wobei die Mindereinnahmen mit minus 5.30 Mio. Franken (-5.97%) mehr zu Buche schlugen. Dies ist auch der Hauptgrund, weshalb gegenüber einem budgetierten Ertragsüberschuss von 2.57 Mio. Franken, in der Rechnung 2020 ein Aufwandüberschuss von 3.53 Mio. Franken ausgewiesen wird.

Die Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen zeigt bei Ausgaben von Fr. 5'280'001.37 und Einnahmen von Fr. 420'275.45 Nettoinvestitionen von Fr. 4'859'725.92.

Die Investitionsrechnung im Finanzvermögen zeigt bei Ausgaben von Fr. 189'593.03 und Einnahmen von Fr. 12'631'674.87 Nettodesinvestition von Fr. 12'631'674.87.

Das zweckfreie Eigenkapital per 31. Dezember 2020 beträgt nach der Verbuchung des Aufwandüberschusses Fr. 85'772'745.67.

Die Jahresrechnung 2020 mit Details und Erläuterungen finden sich in der Beilage.

Antrag des Gemeinderats

1 Der Gemeinderat hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020** der Politischen Gemeinde Rüschlikon genehmigt.

2 Die Jahresrechnung 2020 der Politischen Gemeinde Rüschlikon weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung		
Gesamtaufwand	Fr.	87'089'562.50
Gesamtertrag	Fr.	83'559'350.15
Aufwandüberschuss	Fr.	-3'530'212.35
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'280'001.37
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	420'275.45
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-4'859'725.92
Investitionsrechnung Finanzvermögen		
Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	189'593.03
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	12'821'267.90
Nettoinvestitionen Finanzvermögen (Desinvestition)	Fr.	12'631'674.87
Bilanz		
Bilanzsumme	Fr.	130'849'258.49

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der **Bilanzüberschuss beträgt neu Fr. 65'772'745.67**.

3 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung, die Sonderrechnungen 2020 und die Kreditabrechnungen der Politischen Gemeinde Rüschlikon zu genehmigen.

8803 Rüschlikon, 24. März 2021
Gemeinderat Rüschlikon



Dr. Bernhard Elsener
Gemeindepräsident



Benno Albisser
Gemeindeschreiber

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020** der Politischen Gemeinde Rüschlikon in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 24. März 2021 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	87'089'562.50
	Gesamtertrag	Fr.	83'559'350.15
	Aufwandüberschuss	Fr.	-3'530'212.35
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'280'001.37
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	420'275.45
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-4'859'725.92
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	189'593.03
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	12'821'267.90
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen (Desinvestition)	Fr.	12'631'674.87
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	130'849'258.49

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Der **Bilanzüberschuss beträgt neu Fr. 65'772'745.67.**

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Rüschlikon finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung, die Sonderrechnungen 2020 und die Kreditabrechnungen der Politischen Gemeinde Rüschlikon entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

8803 Rüschlikon, 10. Mai 2021
Rechnungsprüfungskommission Rüschlikon


Bernhard Schneider
Präsident


Gian Andrea Semadeni
Vizepräsident

An die Rechnungsprüfungskommission der Politischen Gemeinde Rüschlikon

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir auftragsgemäss die beiliegende Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Rüschlikon bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung der Vorstehererschaft

Die Vorstehererschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorstehererschaft für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11).

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde und den Leumund (§ 145 Gemeindegesetz (GG), 131.1) sowie die Unabhängigkeit (§ 146 Gemeindegesetz (GG), 131.1) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Zürich, 1. April 2021

BDO AG

Rico Zindel

ppa. Nils Müller

Zugelassener Revisionsexperte

Leitender Revisor

Zugelassener Revisionsexperte

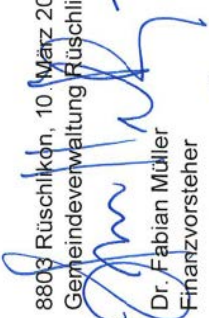
Beilage

Jahresrechnung - Finanzbericht

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorstand und der Leiter Finanzen bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weitere wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8803 Rüschlikon, 10. März 2021
Gemeindeverwaltung Rüschlikon

Dr. Fabian Müller
Finanzvorsteher


Cyrille Rime
Leiter Finanzen

Jahresrechnung - Finanzbericht - Grafiken

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	0.00	2'574'700.00	0.00	2'574'700.00	-	-
- Aufwandüberschuss	3'530'212.35	0.00	3'530'212.35	0.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	28'825.18	0.00	-	-	28'825.18	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	152'134.60	248'500.00	-	-	152'134.60	248'500.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	392'943.11	670'900.00	370'531.13	663'700.00	22'411.98	7'200.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'111.00	0.00	2'111.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	21'170.00	12'900.00	21'170.00	12'900.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-3'156'328.24	2'984'200.00	-3'178'740.22	3'225'500.00	-100'897.44	-241'300.00
/.						
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'859'725.92	6'721'600.00	4'599'724.86	6'744'500.00	260'001.06	-22'900.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-8'016'054.16	-3'737'400.00	-7'778'465.08	-3'519'000.00	-360'898.50	-218'400.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-65%	44%	-69%	48%	-39%	1054%
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 0 - 50% ungenügend

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe						
	Rechnung	Wasserwerk Budget	Abwasserbeseitigung Rechnung	Abwasserbeseitigung Budget	Rechnung	Abfallwirtschaft Budget
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	28'825.18	0.00	0.00	0.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	86'640.94	0.00	91'200.00	65'493.66	92'200.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	25'766.86	-11'335.31	-13'500.00	7'980.43	8'000.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		-60'874.08	17'489.87	-104'700.00	-57'513.23	-84'200.00
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	178'780.97	81'220.09	-20'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		-239'655.05	-63'730.22	-84'700.00	-57'513.23	-84'200.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-34%	22%	524%	-	-

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	5'787'493.46	807'584.31	6'360'000.00	1'036'300.00	6'216'733.31	904'466.92
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'218'407.13	243'170.92	1'337'400.00	221'900.00	1'306'493.99	287'268.00
2	Bildung	14'077'609.86	1'572'950.63	13'063'900.00	1'665'400.00	13'159'046.16	1'718'535.63
3	Kultur, Sport und Freizeit	1'655'907.99	153'180.42	1'693'400.00	159'100.00	1'689'562.89	197'779.24
4	Gesundheit	3'397'585.45	1'826.85	3'191'800.00		3'607'208.17	1'889.00
5	Soziale Sicherheit	8'041'205.73	3'638'740.54	7'932'900.00	3'243'800.00	7'863'845.07	3'859'563.08
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'796'506.91	630'033.80	2'944'900.00	643'800.00	2'624'259.17	804'598.60
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'191'651.16	1'706'560.58	2'255'500.00	1'738'600.00	2'187'846.80	1'792'286.67
8	Volkswirtschaft	203'414.10	874'473.50	73'100.00	786'700.00	53'755.20	605'711.45
9	Finanzen und Steuern	47'719'780.71	73'930'828.60	47'437'600.00	79'369'600.00	65'147'285.80	88'716'673.32
Total Aufwand / Ertrag		87'089'562.50	83'559'350.15	86'290'500.00	88'865'200.00	103'856'036.56	98'888'771.91
Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss			3'530'212.35	2'574'700.00			4'967'264.65
Total		87'089'562.50	87'089'562.50	88'865'200.00	88'865'200.00	103'856'036.56	103'856'036.56

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand	11'240'359.66	11'193'800.00	11'056'599.33
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'282'851.02	7'424'200.00	7'388'272.44
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	333'279.00	595'300.00	78'215.97
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	30'936.18		73'059.16
36	Transferaufwand	66'572'332.42	65'571'800.00	63'933'661.25
37	Durchlaufende Beiträge	42'400.00		34'400.00
	Total betrieblicher Aufwand	85'502'158.28	84'785'100.00	82'564'208.15
40	Fiskalertrag	71'888'729.34	78'158'000.00	87'462'050.75
41	Regalien und Konzessionen	200.00		1'345.90
42	Entgelte	3'800'464.07	3'830'900.00	4'318'524.73
43	Verschiedene Erträge	107.80		17'881.54
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	173'304.60	261'400.00	187'602.91
46	Transferertrag	4'771'816.53	4'318'600.00	4'705'926.78
47	Durchlaufende Beiträge	42'400.00		34'400.00
	Total betrieblicher Ertrag	80'677'022.34	86'568'900.00	96'727'732.61
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-4'825'135.94	1'783'800.00	14'163'524.46
34	Finanzaufwand	797'271.22	473'200.00	470'104.43
44	Finanzertrag	2'092'194.81	1'264'100.00	1'339'315.32
	Ergebnis aus Finanzierung	1'294'923.59	790'900.00	869'210.89
	Operatives Ergebnis	-3'530'212.35	2'574'700.00	15'032'735.35
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	20'000'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	-20'000'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-3'530'212.35	2'574'700.00	-4'967'264.65
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	790'133.00	1'032'200.00	821'723.98
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	790'133.00	1'032'200.00	821'723.98
	Total Aufwand	87'089'562.50	86'290'500.00	103'856'036.56
	Total Ertrag	83'559'350.15	88'865'200.00	98'888'771.91

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz	
30 Personalaufwand	11'240'359.66	11'193'800.00	46'559.66	Der Personalaufwand liegt mit Fr. 46'559.66 (+0.42%) leicht über dem Budget. Innerhalb der Verwaltung sind coronabedingt aber Unterschiede festzustellen. Während es in einzelnen Abteilungen zu weniger abgerechneten Stunden kam, mussten Bereiche wie z.B. das Seebad zusätzliches Personal anstellen, um die Einhaltung der Massnahmen zu kontrollieren. Auch bei der Schule stiegen aufgrund erhöhter Stellvertretungen die Lohnaufwendungen. Weiter stiegen die Aufwendungen für die integrierte Sonderschulung für Kinder mit Lernschwächen. Insgesamt stiegen die Aufwendungen bei der Schule um 0.250 Mio. Franken (5.7%). Für Mehrleistungen und Ferienguthaben der Mitarbeitenden mussten 0.226 Mio. Franken verbucht werden.
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'282'851.02	7'424'200.00	-141'348.98	Während in einigen Abteilungen aufgrund der Pandemie die Sach- und übrigen Betriebsaufwendungen rückläufig waren, mussten in anderen Bereichen Mehraufwendungen wie zum Beispiel für Desinfektionsutensilien, vermehrte Publikationen, Zusatzkosten zur Einhaltung der Massnahmen usw. verbucht werden. Im Bereich Liegenschaften führte die Anwendung der Vorgaben der Buchungsvorgaben des HRM2 dazu, dass Planungskosten in der Erfolgsrechnung verbucht werden mussten. Dadurch wurde die Investitionsrechnung entlastet. Über alle Bereiche hinweg belaufen sich die Minderkosten auf Fr. 141'348.98 resp. minus 1.9%.
33 Abschreibungen VV	333'279.00	595'300.00	-262'021.00	Die in Betrieb genommenen Investitionen liegen unter dem Budget, was zu weniger Abschreibungen führt. Für ein Projekt, welches nicht wie bisher projektiert weiterverfolgt wird, mussten ausserplanmässige Abschreibungen verbucht werden.
34 Finanzaufwand	797'271.22	473'200.00	324'071.22	Der Finanzaufwand, welcher auch die Aufwendungen für die Finanzliegenschaften beinhaltet, liegt im Bereich der Liegenschaften mit Fr. 369'984.45 über dem Budget. Analog zu den Verwaltungsliegenschaften wurden hier Planungskosten aus den Jahren 2019 und 2020 nachträglich korrigiert und zugunsten der Investitionsrechnung Finanzvermögen der Erfolgsrechnung belastet. Die übrigen Finanzaufwendungen liegen unter Budgetwert.
35 Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierung	30'936.18	0.00	30'936.18	Die Wasserversorgung hat besser abgeschlossen als budgetiert und konnte statt einer Entnahme eine Einlage in die Spezialfinanzierung vornehmen. Darüber hinaus wurden dem Fonds für Legate und Stiftungen des Fremdkapitals Fr. 2'111.00 eingelegt.

36	Transferaufwand	66'572'332.42	65'571'800.00	1'000'532.42	Im Bereich der Schule (+0.698 Mio.) mussten für die Löhne der Lehrpersonen und Sozialpädagogen, welche Kosten dem Kanton zu entrichten sind, Mehrkosten verbucht werden. Für die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe und die Asylbetreuung fielen aufgrund von beruflichen Integrationsmassnahmen erhöhte Aufwendungen an. Im Bereich der Pflegefinanzierung ist eine Zunahme von ambulanten Spitexleistungen zu verbuchen. Insgesamt lagen die Mehraufwendungen bei der Abteilung Soziales bei 0.427 Mio. Franken. Die Ausgaben für den Finanzausgleich belaufen sich wie budgetiert auf 46.56 Mio. Franken. In Zusammenhang mit Covid 19 wurden an das Rüschliker Gewerbe a fonds perdu Beiträge in der Höhe von Fr. 50'000 bewilligt. Der Kanton finanziert diese Hilfe mit Fr. 35'100 (siehe Konto 46).
37	Durchlaufende Beiträge	42'400.00	0.00	42'400.00	Weiterleitung der vereinnahmten Ersatzbeiträge für Schutzraumbauten an den Kanton. Die Einnahme erfolgt auf Konto 47.
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	
39	Interne Verrechnungen	790'133.00	1'032'200.00	-242'067.00	Die internen Verrechnungen sind tiefer ausgefallen. Grund dafür sind budgetierte interne Dienstleistungen, welche nun direkt über den Lohnaufwand belastet werden.
40	Fiskalertrag	71'888'729.34	78'158'000.00	-6'269'270.66	Die Steuereinnahmen für natürliche Personen liegen mit 9.96 Mio. Franken (-14.69%) unter dem Budgetwert; die Steuern juristischer Personen dafür mit 3.42 Mio. Franken über dem Budget. Insgesamt konnten 6.27 Mio. Franken (-8.02%) weniger an Steuern eingenommen werden. Der Rückgang an Steuereinnahmen ist geringer, als im September 2020 in Hochrechnung und Budget- und Planungsphase 2021 angenommen. Gegen Ende Jahr hat sich bei den Steuereinnahmen eine Erholung feststellen lassen.
42	Entgelte	3'800'464.07	3'830'900.00	-30'435.93	Gegenüber dem Budget fallen Mindererträge von Fr. 30'435.93 (-0.79%) an.
44	Finanzertrag	2'092'194.81	1'264'100.00	828'094.81	Der Mehrertrag ist auf den Verkaufsgewinn von Landabtretungen in der Höhe von 0.42 Mio. Franken und eine Marktwertberichtigung von Aktien in Höhe von 0.21 Mio. Franken. Weiter konnten mehr Zinsen auf Steuern verbucht werden.
45	Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierung	173'304.60	261'400.00	-88'095.40	Die Entnahmen fielen tiefer aus als vorgesehen. Dies aufgrund des Überschusses der Wasserversorgung, welcher in Konto 35 zu einer Einlage in die Spezialfinanzierung führte.
46	Transferertrag	4'771'816.53	4'318'600.00	453'216.53	Im Bereich Soziales konnten aufgrund höherer Aufwendungen (siehe Konto 36) höhere Staatsbeiträge von 0.36 Mio. Franken verbucht werden. Für integrierte Sonderschulung stiegen ebenfalls die Staatsbeiträge. Weiter hat der Kanton an die Hilfeleistungen im Zusammenhang mit Covid 19 der Gemeinde Fr. 35'100 Beiträge geleistet.
47	Durchlaufende Beiträge	42'400.00	0.00	42'400.00	Weiterleitung der vereinnahmten Ersatzbeiträge für Schutzraumbauten an den Kanton. Die Ausgabe erfolgt auf Konto 37.
49	Interne Verrechnungen	790'133.00	1'032'200.00	-242'067.00	Die internen Verrechnungen sind tiefer ausgefallen. Grund dafür sind budgetierte interne Dienstleistungen, welche nun direkt über den Lohnaufwand belastet werden.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	587'958.47	0.00	1'980'000.00	0.00	1'083'502.73	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	18'521.20	0.00	550'000.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	2'112'041.42	21'332.15	2'364'500.00	75'000.00	1'292'690.99	-45'465.70
3	Kultur, Sport und Freizeit	242'718.73	0.00	0.00	0.00	239'132.55	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	954'450.50	0.00	0.00	0.00	34'950.65	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	705'366.69	0.00	1'825'000.00	0.00	455'884.58	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	658'944.36	398'943.30	977'100.00	900'000.00	458'019.49	694'827.85
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		5'280'001.37	420'275.45	7'696'600.00	975'000.00	3'564'180.99	649'362.15
Nettoinvestitionen		0.00	4'859'725.92	0.00	6'721'600.00	0.00	2'914'818.84
Total		5'280'001.37	5'280'001.37	7'696'600.00	7'696'600.00	3'564'180.99	3'564'180.99

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	5'083'502.17	6'450'000.00	3'132'831.64
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	93'502.40	834'500.00	221'054.70
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	102'996.80	412'100.00	210'294.65
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		5'280'001.37	7'696'600.00	3'564'180.99
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	420'275.45	975'000.00	649'362.15
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		420'275.45	975'000.00	649'362.15
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		5'280'001.37	7'696'600.00	3'564'180.99
Total Investitionseinnahmen		420'275.45	975'000.00	649'362.15
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-4'859'725.92	-6'721'600.00	-2'914'818.84
Nettoinvestitionen (-)				

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Institutionelle Gliederung - Einzelinvestitionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Präsidiales			50'000.00		91'405.80	
010	Exekutive/Legislative					91'405.80	
0120	Exekutive/Gemeinderat					20'496.95	
INV00043	Glasfaserkabel, Planungskredit					20'496.95	
0130	Kulturpflege					70'908.85	
INV00001	Ferienkolonieverein Casa San Roco, Erneuerung Wasserleitung					70'908.85	
020	Allg. Verwaltung			50'000.00			
0200	Kanzlei			50'000.00			
INV00100	Anschaffung Geschäftsverwaltungssoftware			50'000.00			
1	Finanzen/Steuern	519.35		70'000.00		72'367.50	
100	Finanzen	519.35		70'000.00		72'367.50	
1000	Finanzverwaltung	519.35		70'000.00		72'367.50	
INV00039	ERP-Systeme, Anpassung	519.35		70'000.00		72'367.50	
2	Tiefbau/Werke	934'786.59	398'943.30	2'802'100.00	900'000.00	818'250.37	694'827.85
200	Tiefbau	275'842.23		1'825'000.00		455'884.58	
2020	Gemeindestrassen	155'735.33		1'825'000.00		455'884.58	
INV00020	ST, Trottoirüberfahrt Langentannenstrasse/Säumerstrasse, Anpassung	-3'181.85		110'000.00		3'181.85	
INV00026	ST, Trennsystem Marbach, 5. Etappe Meteor- und Schmutzwasser	8'367.65		110'000.00		6'229.70	
INV00029	Stützmauer SBB Dorfstrasse, Sanierung			180'000.00			
INV00031	Öffentliche Beleuchtung, Umstellung LED-Systemsteuerung	5'347.45		45'000.00		100'947.75	
	2. Etappe						
INV00101	Parkierungskonzept inkl. Umsetzung	39'067.95		35'000.00			
INV00110	Umlegung Park&Rail Parkplätze			20'000.00			
INV00114	ST, Alemannenweg, Instandstellung	106'892.36		100'000.00			
INV00006	Bahnhof Nord, Erweiterung PU Süd bis Pilgerweg	-154'810.13		370'000.00		154'810.13	
INV00102	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse			320'000.00			
INV00019	BUWAHAR Weidstrasse	-44'000.05		350'000.00		44'000.05	
INV00023	Kommunalfahrzeuge, Ersatz 2019	2'260.65				60'167.20	
INV00034	Weihnachtsbeleuchtung					86'547.90	
INV00111	Kommunalfahrzeuge, Ersatz 2020	195'791.30		185'000.00			
2050	Buswartehäuschen und Bushaltestellen	120'106.90					
INV00019	BUWAHAR Weidstrasse	120'106.90					
210	Land-/Forstwirtschaft, Grünanlagen			100'000.00			
2120	Energietadt			100'000.00			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Institutionelle Gliederung - Einzelinvestitionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00035	Seewasser-Wärmeverbund						
220	Werke						
2200	Wasserversorgung						
INV00025	WL, Feldmoosstrasse, Ersatz Wasserleitung	658'944.36	398'943.30	100'000.00	900'000.00	362'365.79	694'827.85
INV00027	WL, Trennsystem Marbach, 5. Etappe Meteor- und Schmutzwasser	377'295.62	198'514.65	877'100.00	450'000.00	151'938.82	347'694.00
		105'285.88		447'100.00		10'000.00	
		12'235.66		35'000.00		2'553.02	
INV00188	HTRK, Moorleitung, Erneuerung (Rotenturm-Forren bis Ratenstrasse)	1'175.60					
INV00195	HTRK, Moorleitung, Vorprojekt Ersatz	10'874.60					
INV00199	HTRK, Transportleitung Obere Bergstrasse, Ersatz	252'974.90					
INV00196	HTRK, Luft-Aufbereitungsanlage Biberbrugg, Ersatz	32'887.40					
INV00197	HTRK, Messgeräte, Ersatz	2'388.59					
INV00198	HTRK, Rohwasserpumpen, Sanierung	7'386.40					
INV00033	WL, TRKL (Seewasserwerk)	1'510.88					
INV00117	WL, Zweckverband Seewasserwerk TRKL	89'961.51		92'100.00			
INV00030	HTRK, Erneuerung Transport- und Quellwasserleitung	-139'385.80		320'000.00		139'385.80	
INV00036	Wasser Anschlussgebühren		198'514.65		450'000.00		347'694.00
2210	Abwasserbeseitigung						
INV00024	Bahnhofstrasse 24, Kanalumlegung	281'648.74	200'428.65	430'000.00	450'000.00	210'426.97	347'133.85
INV00028	KN, Trennsystem Marbach, 5. Etappe Meteor- und Schmutzwasser	3'055.20		173'476.74			
		267'838.44		250'000.00		29'948.51	
INV00112	Kanalisation Alpenstrasse	10'755.10				7'001.72	
INV00113	KN, Massnahmen Verbands GEP			150'000.00			
INV00037	Abwasser, Anschlussgebühren		200'428.65	30'000.00	450'000.00		347'133.85
6	Schule						
600	Schulverwaltung	50'636.00		64'500.00		19'009.05	
6000	Schulgutsverwaltung	50'636.00		64'500.00		19'009.05	
INV00003	PMI Sclaris, Upgrade	50'636.00		64'500.00		19'009.05	
INV00122	PUPIL, Schulverwaltungssoftware	-16'378.80		64'500.00			
7	Hochbau/Planung	67'014.80					
710	EDV	52'864.20					
7100	EDV	52'864.20					
INV00002	Anschaffung EDV-Anlagen (Hardware)	52'864.20				344'238.45	
INV00002	Anschaffung EDV-Anlagen (Software)	10'517.15				344'238.45	
		42'347.05				235'057.25	
8	Liegenschaften	4'241'195.23	21'332.15	4'710'000.00	75'000.00	109'181.20	
810	Gebäude Verwaltungsliegenschaften	1'489'025.42		1'860'000.00		2'218'909.82	-45'465.70
						742'053.53	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Institutionelle Gliederung - Einzelinvestitionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8100	Gemeindehaus	636'509.05		550'000.00		404'727.95	
INV00012	Gemeindehaus, Sanierung Aussenanlagen Süd	153'826.95		150'000.00		34'308.00	
INV00007	Gemeindehaus, Wertermhaltungsmassnahmen Fassade, Fenster und Ersatz Fensterläden	25'019.70				247'023.25	
INV00104	Gemeindehaus, Sanierung Archiv	402'693.05		300'000.00			
INV00193	Gemeinderatszimmer, Umbau	7'523.55					
INV00010	Gemeindehaus, Neumöblierung Etappe 2019	26'831.45				123'396.70	
INV00011	Gemeindehaus, Neumöblierung Etappe 2020	20'614.35		100'000.00			
8103	Villa und Parkanlage Oetikergut	191.10				139'546.65	
INV00015	Oetikergut, Ersatz Aufzugsanlage					80'590.40	
INV00016	Oetikergut, Sanierung Garagegebäude	191.10				58'956.25	
8107	Friedhofsgebäude und Umgebung					95'653.70	
INV00014	Friedhof, Sanierung Grabzugänge					95'653.70	
8112	Bahnhofstrasse 72	954'450.50					
INV00121	Erwerb Liegenschaft Bahnhofstrasse 72 (Grundstück)	380'000.00					
INV00121	Erwerb Liegenschaft Bahnhofstrasse 72 (Gebäude)	530'454.30					
INV00128	Bahnhofstrasse 72, Gesamtsanierung	43'996.20					
8150	Diverse Grundstücke und Gebäude VW	-102'125.23		1'310'000.00		102'125.23	
INV00005	Bahnhof Nord, Weingartenstrasse und Parkanlage	-102'125.23		1'310'000.00		102'125.23	
820	Sport- und Freizeitanlagen	690'764.39		550'000.00		168'223.70	
8202	Seebad	126'636.05				168'223.70	
INV00008	Seebad, Wertermhaltungsmassnahmen	126'636.05				168'223.70	
8206	Schützenhaus inkl. Scheibenstand	18'521.20		550'000.00			
INV00109	Schützenhaus, Sanierung natürlicher Kugelfang (Erdreich)	18'521.20					
INV00108	Schützenhaus, Erstellung künstlicher Kugelfang Kurzdistanzanlage						
8207	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	156'875.98					
INV00185	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	40'793.30					
INV00185	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	116'082.68					
8208	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse	34'098.71					
INV00186	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse	29'163.94					
INV00186	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse	4'934.77					
8209	Bahnhof Nord, Personenunterführung	354'632.45					
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung	162'930.71					
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung	45'726.30					
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung	145'975.44					

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Institutionelle Gliederung - Einzelinvestitionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
830	Schulliegenschaften						
8300	Primarschulhaus Dorf A	2'061'405.42	21'332.15	2'300'000.00	75'000.00	1'308'632.59	-45'465.70
INV00052	Schulanlage Dorf, Evakuierungsanlage	23'392.00				105'641.45	
INV00098	Schulliegenschaften, Anschaffung Maschinen und Geräte					96'847.15	
INV00131	Primarschulhaus Dorf A, Ersatz Präsentationstechnik und Beleuchtung	23'392.00				8'794.30	
8301	Primarschulhaus Dorf B					333'152.56	
INV00045	Schulanlage Dorf, Sanierung Kanalisation					49'963.75	
INV00054	Primarschulhaus Dorf B, Teilinstandsetzung und Erneuerung					214'737.06	
INV00055	Primarschulhaus Dorf B, Ersatz Bühnentechnik und Multimediaanlage Singsaal					46'067.75	
INV00098	Schulliegenschaften, Anschaffung Maschinen und Geräte					22'384.00	
8302	Mehrweckgebäude Gulliver	324'077.90		250'000.00		55'232.80	
INV00105	Mehrweckgebäude Gulliver, Betriebsoptimierung technische Anlagen	324'077.90		250'000.00			
INV00098	Schulliegenschaften, Anschaffung Maschinen und Geräte					55'232.80	
8303	Primarschulhaus Moos	630'973.97		1'400'000.00		625'946.13	
INV00004	Primarschulhaus Moos, Sanierung Klassenzimmer Trakt A	42'242.10				235'492.30	
INV00013	Schulanlage Moos, Trakt C	260'622.57		850'000.00		296'154.13	
INV00106	Primarschulhaus Moos, Sanierung Klassenzimmer Trakt B	219'840.97		300'000.00			
INV00107	Primarschulhaus Moos, Sanierung Klassenzimmer und Lehrerzimmer Trakt M	108'268.33		200'000.00			
INV00119	Primarschulhaus Moos, Sanierung Gebäudehülle					30'365.60	
INV00120	Primarschulhaus Moos Sanierung Pausenplatz					-25'491.85	
INV00098	Schulliegenschaften, Anschaffung Maschinen und Geräte					89'425.95	
INV00103	Ehemalige Zivilschutzanlage Moos, Planung und Durchführung Rückbau			50'000.00			
8304	Sekundarschulhaus Moos	1'133'108.10	21'332.15	150'000.00	75'000.00	103'562.45	-45'465.70
INV00099	Sekundarschulhaus Moos, Schulraumerweiterung	1'090'443.75		150'000.00		157'781.55	
INV00118	ZV Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon	42'664.35				-90'931.35	
INV00098	Schulliegenschaften, Anschaffung Maschinen und Geräte					36'712.25	
INV00099	Sekundarschulhaus Moos, Schulraumerweiterung				75'000.00		
INV00118	ZV Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon		21'332.15				-45'465.70
8306	Suntenwiese					34'950.65	
INV00017	Suntenwiese, Werterhaltungsmassnahmen (Fassade, Erdbeberertüchtigung)					31'432.90	
INV00098	Schulliegenschaften, Anschaffung Maschinen und Geräte					3'517.75	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Institutionelle Gliederung - Einzelinvestitionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8307	Sportanlagen						
INV00009	Planung Sportanlagen	-50'146.55		500'000.00		50'146.55	
INV00009	Planung Sportanlagen	-50'146.55		500'000.00		50'146.55	
		5'280'001.37	420'275.45	7'696'600.00	975'000.00	3'564'180.99	649'362.15
	Nettoinvestition		4'859'725.92		6'721'600.00		2'914'818.84
		5'280'001.37	5'280'001.37	7'696'600.00	7'696'600.00	3'564'180.99	3'564'180.99

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern	189'593.03	12'821'267.90	810'000.00	12'390'900.00	241'574.87	
Total Ausgaben / Einnahmen		189'593.03	12'821'267.90	810'000.00	12'390'900.00	241'574.87	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		12'631'674.87		11'580'900.00			241'574.87
Total		12'821'267.90	12'821'267.90	12'390'900.00	12'390'900.00	241'574.87	241'574.87

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
70	Investitionen in Sachanlagen			
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	-240'774.87	810'000.00	241'574.87
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	12'867.90	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
		417'500.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		189'593.03	810'000.00	241'574.87
80	Verkauf von Sachanlagen			
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	12'808'400.00	12'390'900.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
		12'867.90	0.00	0.00
Total Einnahmen		12'821'267.90	12'390'900.00	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
	Total Ausgaben	189'593.03	810'000.00	241'574.87
	Total Einnahmen	12'821'267.90	12'390'900.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		12'631'674.87	11'580'900.00	-241'574.87
	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN						
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung						
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	189'593.03	12'821'267.90	810'000.00	12'390'900.00	241'574.87	241'574.87
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	189'593.03	12'821'267.90	810'000.00	12'390'900.00	241'574.87	241'574.87
7000.00	Investitionen in Grundstücke	188'793.03	12'821'267.90	810'000.00	12'390'900.00	241'574.87	241'574.87
7040.00	Investitionen in Gebäude / Hochbauten	-241'574.87				241'574.87	
7240.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden / Hochbauten	12'867.90		810'000.00			
7700.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Grundstücken in die Erfolgsrechnung	417'500.00					
8000.00	Verkauf von Grundstücken		417'500.00				
8040.00	Verkauf von Gebäuden / Hochbauten		12'390'900.00		12'390'900.00		
8740.00	Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden / Hochbauten		12'867.90				
969	Finanzvermögen, n.a.g.	800.00					
9690	Finanzvermögen, n.a.g.	800.00					
7090.00	Investitionen in übrige Sachanlagen	800.00					
		189'593.03	12'821'267.90	810'000.00	12'390'900.00	241'574.87	
		12'631'674.87		11'580'900.00			241'574.87
		12'821'267.90	12'821'267.90	12'390'900.00	12'390'900.00	241'574.87	241'574.87
	Nettoinvestition						

Bilanz

		31.12.2019	31.12.2020
Aktiven			
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		
101	Forderungen	43'436'764.80	20'009'309.23
102	Kurzfristige Finanzanlagen	41'619'662.25	61'539'004.05
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen		
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	377'803.10	157'918.89
	Umlaufvermögen	28'011.45	33'576.55
		85'462'241.60	81'739'808.72
107	Finanzanlagen		
108	Sachanlagen FV	3'554'100.00	3'815'378.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	48'873'059.87	36'240'585.00
		52'427'159.87	40'055'963.00
Total Finanzvermögen		137'889'401.47	121'795'771.72
140	Sachanlagen VV		
142	Immaterielle Anlagen	3'595'615.43	7'971'350.27
144	Darlehen	200729.69	248'444.97
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	13'200.00	13'200.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	777'158.84	820'491.53
		4'586'703.96	9'053'486.77
Total Verwaltungsvermögen		4'586'703.96	9'053'486.77
Total Aktiven		142'476'105.43	130'849'258.49
* Total Anlagevermögen		57'013'863.83	49'109'449.77

Bilanz

	31.12.2019	31.12.2020
Passiven		
200 Laufende Verbindlichkeiten	-22'450'798.29	-24'531'771.88
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-10'029'262.80	-29'837.68
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	-939'373.14	-1'149'573.43
205 Kurzfristige Rückstellungen	-591'517.70	-375'340.45
Kurzfristiges Fremdkapital	-34'010'951.93	-26'086'523.44
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-10'516'389.41	-10'486'551.73
208 Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-600'301.89	-581'242.89
Langfristiges Fremdkapital	-11'116'691.30	-11'067'794.62
Total Fremdkapital	-45'127'643.23	-37'154'318.06
290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-7'794'518.33	-7'671'208.91
291 Fonds im Eigenkapital	-250'985.85	-250'985.85
292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293 Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Zweckgebundenes Eigenkapital	-8'045'504.18	-7'922'194.76
294 Finanzpolitische Reserve	-20'000'000.00	-20'000'000.00
295 Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-69'302'958.02	-65'772'745.67
Zweckfreies Eigenkapital	-89'302'958.02	-85'772'745.67
Total Eigenkapital	-97'348'462.20	-93'694'940.43
Total Passiven	-142'476'105.43	-130'849'258.49

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2020	Rechnung 2019
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-3'530'212.35	-4'967'264.65
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	392'943.11	136'614.81
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-19'793'231.04	-30'060'912.11
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	219'884.21	144'426.09
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	-5'565.10	3'515.80
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	-260'478.00	
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)		
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)		
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	-404'632.10	
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV		
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	2'143'016.69	417'144.48
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-24'126.86	573'261.72
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-166'808.75	-57'258.80
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-142'368.42	-114'543.75
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	20'000'000.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	-2'806.55
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		-21'571'578.61	-13'927'822.96
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen		
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	-5'280'001.37	-3'564'180.99
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	420'275.45	649'362.15
-	Übertragungen Verwaltungsvermögen		
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	-4'859'725.92	-2'914'818.84
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	234'327.15	-311'012.26
-	Entnahmen aus Fonds	-49'368.50	-68'631.50
+	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
		0.00	2'806.55
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-4'674'767.27	-3'291'656.05

+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	-261'278.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	260'478.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	12'632'474.87	-241'574.87
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	404'632.10	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	13'036'306.97	-241'574.87
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	8'361'539.70	-3'533'230.92
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-9'999'425.12	10'000'563.69
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-29'837.68	-10'029'262.83
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-126'110.76	3'567.19
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-62'043.10	100'098.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-10'217'416.66	74'966.05
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-23'427'455.57	-17'386'087.83
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	43'436'764.80	60'822'852.63
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	20'009'309.23	43'436'764.80
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-23'427'455.57	-17'386'087.83

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Gemeindegesetz vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 29. Juni 2016 (VGG, LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodells 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandsminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig. Der **Ressourcenausgleich** ist von der Periodenabgrenzung ausgenommen. **Er wird gemäss § 119 Abs. 2 GG nicht zeitlich abgegrenzt.**

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000** liegt (GR-Beschluss Nr. 56 vom 14. Juni 2017). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig von der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde keine **Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen.

Anhang

Die Steuererträge werden nach dem Soll-Prinzip abgegrenzt. Das heisst, dass Ende Jahr alle Steuerguthaben für das betreffende Jahr verbucht sind, für die Rechnungen ausgestellt wurden. Das Soll-Prinzip entspricht nicht vollumfänglich dem Ansatz der periodengerechten Verbuchung, da keine Schätzungen zur Differenz der definitiv geschuldeten Steuern getätigt werden.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. **Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 01.01.2019 statt.**

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Die zugrunde liegenden Nutzungsdauern ergeben sich aus dem Mindeststandard gemäss § 132 Abs. 3 GG in Verbindung mit Ziffer 4 VGG. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)

Bei folgenden Aufgabenbereichen werden Branchenregelungen angewendet:

Wasserwerk: Branchenregelung, Aktivierungsgrenze Fr. 50'000 GR-Beschluss Nr. 14. Juni 2017

Abwasserwerk: Branchenregelung, Aktivierungsgrenze Fr. 50'000 GR-Beschluss Nr. 14. Juni 2017

Abfall: Branchenregelung, Aktivierungsgrenze Fr. 50'000 GR-Beschluss Nr. 14. Juni 2017

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.

Anhang

Organisationseinheiten

In der Gemeinderechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Gemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich Spezialfinanzierungen und den Sonderrechnungen. Die Jahresrechnung beinhaltet die Gemeindelegislative, die Gemeindeexekutive, die gesamte Gemeindeverwaltung, die Eigenwirtschaftsbetriebe sowie die Rechtspflege auf kommunaler Ebene.

Folgende Organisationen verfügen über eine autonome Verwaltungsorganisation:

- Friedensrichteramt
- Betreibungsamt
- Zivilstandsamt

Die Teilrechnungen dieser Organisationen werden am Ende des Rechnungsjahres in die allgemeine Gemeinderechnung integriert.

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

Die Beteiligungen im Verwaltungsvermögen umfassen Organisationen des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), welche öffentliche Aufgaben erfüllen. Die Gemeinde ist als Mitglied oder Eigentümerin an diesen Organisationen beteiligt. Diese Organisationen werden nicht in die Gemeinderechnung konsolidiert, sondern im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

Folgende Organisationen, an denen die Gemeinde zu mehr als 50 % beteiligt ist und damit einen beherrschenden Einfluss ausüben kann, werden in der Jahresrechnung nicht erfasst:

- Zweckverband Gemeinderechtspflege Kilchberg-Rüschlikon
- Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Eventualforderungen						
Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten Hinweise auf verdeckte Risiken
keine						

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen														Stand 31.12.2019	Umbuchung Neubewertung*		Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente		Jahresergebnis		Stand 31.12.2020	
																Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.				
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital														7'794'518.33												7'671'208.91	
	Wasserwerk														2'211'148.92												2'124'507.98	
	Abwasserbeseitigung														4'553'821.08		28'825.18										4'582'646.26	
	Abfallwirtschaft														1'029'548.33												964'054.67	
															0.00												0.00	
2910	Fonds im Eigenkapital														250'985.85												250'985.85	
	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten														244'234.00												244'234.00	
	Forstreserverfonds														6'751.85												6'751.85	
															0.00												0.00	
2940	Finanzpolitische Reserve														20'000'000.00												20'000'000.00	
2950	Aufwertungsreserve*																									0.00		
	Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt														0.00												0.00	
	Aufwertungsreserve Wasserwerk														0.00												0.00	
	Aufwertungsreserve Abwasserbeseitigung														0.00												0.00	
	Aufwertungsreserve Abfallwirtschaft														0.00												0.00	
															0.00												0.00	
2960	Neubewertungsreserve FV																										0.00	
2961	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten																										0.00	
2990	Jahresergebnis														-4'967'264.65	4'967'264.65											-3'530'212.35	
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre														74'270'222.67	-4'967'264.65											69'302'958.02	
	Total														97'348'462.20	0.00	28'825.18	-152'134.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			-3'530'212.35	93'694'940.43

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	2'574'700.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) gemäss Jahresrechnung	-3'530'212.35

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).
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.

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Anhang

Haushaltsgleichgewicht				
Kennzahlen Regel: Zur Beurteilung der Veränderung des Eigenkapitals, der Zinsbelastung und der Investitionen werden folgende 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.				
2020	2021	2022	2023	Richtwerte > 25 % genügend < 25 % ungenügend
70%	71%	69%	60%	
				Ø 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 %.				
2020	2021	2022	2023	Richtwerte < 5 % genügend > 5 % ungenügend
-1%	0%	0%	1%	
				Ø 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.				
2020	2021	2022	2023	Richtwerte > 10 % genügend < 10 % ungenügend
6%	17%	19%	19%	
				Ø 15%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019	Richtwerte
Anzahl Einwohner/innen	6'120	6'207	6'103	
Steuerfuss	73%	73%	73%	
Steuerkraft pro Einwohner/in (eigene Berechnung)	14'148	15'318	17'526	
Selbstfinanzierungsgrad	-67%	44%	516%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-132%	-115%	-116%	< 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	-13'830	-13'010	-15'199	< 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 Franken.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite (ohne Projektierungskredite)

Kreditbeschluss						Rechnung 2020								
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
01.06.2017	GV		2'900'000	INV00054	Primarschulhaus Dorf B, Teilinstandsetzung und Erneuerung	3'042'412.00		0.00		3'042'412.00		142'412.00	01.06.2021	GV
03.03.2013	UR		11'000'000	INV00118	ZV Sekundarschule Kilchberg- Rüschlikon (Anteil Rüschlikon)	11'016'188.85		21'332.00		11'037'520.85		37'520.85	01.06.2021	GV
						14'058'600.85	0.00	21'332.00	0.00	14'079'932.85	0.00			

Ausweis der von den Stimmberechtigten (Gemeindeversammlung oder Urne) oder dem Gemeindeparlament beschlossenen Verpflichtungskredite (§ 19 Abs. 1 lit. f. VGG).

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss				Rechnung 2020				Abrechnung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020		
28.11.2018		317'715.00		Anschaffung Reinigungsmaterial, Maschinen und Gerätschaften	290'826.15	0.00	0.00	290'826.15	0.00	-26'888.85
									09.12.2020	Liko

Ausweis der vom Gemeinderat als gebunden erklärten Ausgaben über dessen Kompetenzlimite gemäss Gemeindeordnung.

Objekt

Primarschulhaus Dorf B

Investition

Teilinstandsetzung und Erneuerung

in Fr.

Kredit**3'240'400**Projektierung Teilinstandsetzung und Erneuerung,
Gemeinderat 16. Juni 2015

193'400

Projektierung Teilinstandsetzung und Erneuerung,
Gemeinderat 5. Oktober 2016

147'000

Teilinstandsetzung und Erneuerung,
Gemeindeversammlung 1. Juni 2017

2'900'000

	Ausgaben in Fr.	Einnahmen in Fr.
Bauausgaben	3'294'375	
1. Projektierung	251'963	
2. Teilinstandsetzung und Erneuerung	3'042'412	
Baueinnahmen		0
1. Staatsbeiträge		
Netto-Bauausgaben		3'294'375
Kredit		3'240'400
Brutto-Bauausgaben		3'294'375
Mehrausgaben gegenüber bewilligtem Kredit		53'975

	Ausgaben in Fr.	Einnahmen in Fr.
Nachweis Buchhaltung	3'294'375	0
Investitionsrechnung 2015	189'437	
Investitionsrechnung 2016	50'290	
Investitionsrechnung 2017	128'563	
Investitionsrechnung 2018	2'711'348	
Investitionsrechnung 2019	214'737	

Erläuterungen

Die Abrechnung weist Brutto-Bauausgaben von Fr. 3'294'375 aus, was einer Kreditüberschreitung von Fr. 53'975 entspricht. Die Kostenüberschreitung von 1.6% ist auf nachfolgende begründete Ursachen zurückzuführen:

- Der Kreditantrag zuhanden der Gemeindeversammlung vom 1. Juni 2017 wurde auf Basis des Vorprojekts und mit einer Genauigkeit von +/- 20% erstellt (Vergleich Weisung Gemeindeversammlung vom 1. Juni 2017 Pkt. 4 Kostenschätzung)
- Mehrkosten aufgrund von strengen Anforderungen seitens der kantonalen Denkmalpflege
- Mehrkosten bei Ersatz von Starkstrominstallationen
- Mehrkosten bei äusseren Malerarbeiten aufgrund verschmutzter Fassade
- Mehrkosten bei Umgebungsarbeiten und der Erstellung eines Veloabstellplatzes

Mit der bedarfsgerechten Teilinstandsetzung und Erneuerung vom Primarschulhaus Dorf B konnten in erster Linie vier bestehende und ein neugeschaffener Kindergarten zu einem "Kindergartenzentrum" zusammengeführt und den Schulbedarf an zusätzlichen Klassenzimmern und Spezialräumen auf der Schulanlage Dorf gedeckt werden. Gleichzeitig konnte die Haustechnik (Lüftung-, Sanitär- und Elektroinstallationen) ertüchtigt und amtliche Auflagen (Brandschutz und Erbebensicherheit) erfüllt werden.

Objekt

Sekundarschulhaus Campus Moos

Investition

Neubau

in Fr.

Kredit**23'500'000**Projektierung Neubau,
Gemeindeversammlung 3. Dezember 2009

1'500'000

Neubau,
Urnenabstimmung 3. März 2013

22'000'000

	Ausgaben in Fr.	Einnahmen in Fr.
Bauausgaben	23'573'222	
1. Projektierung	1'498'180	
2. Neubau	22'075'042	
Baueinnahmen		0
Netto-Bausausgaben		23'573'222
Kredit		23'500'000
Brutto-Bausausgaben		23'573'222
Mehrausgaben gegenüber bewilligtem Kredit		73'222

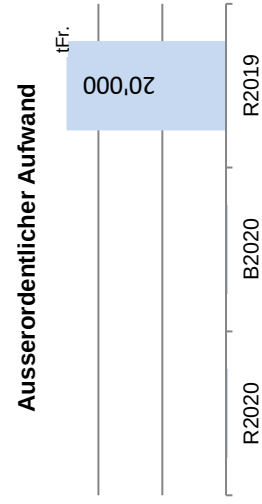
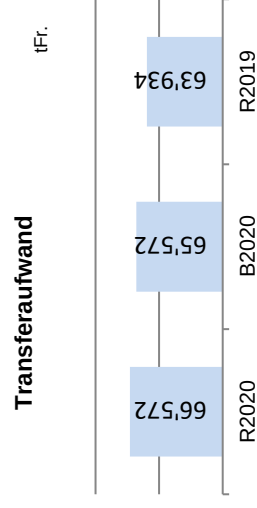
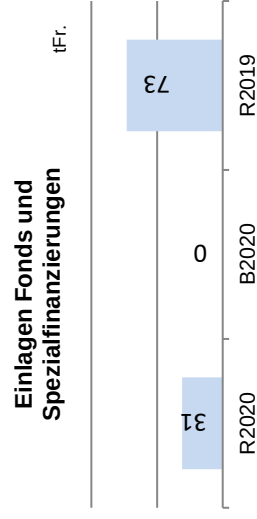
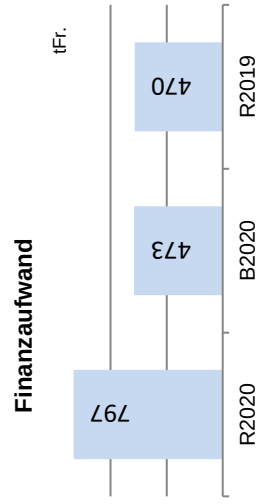
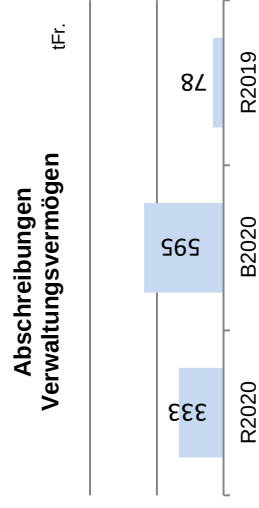
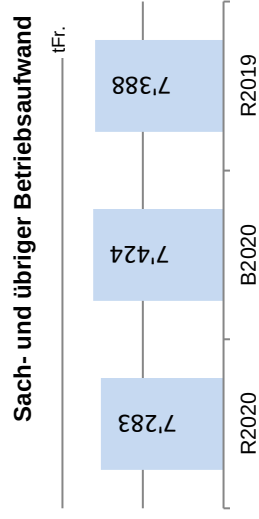
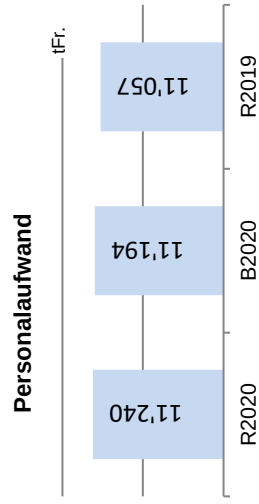
	Ausgaben in Fr.	Einnahmen in Fr.
Nachweis Buchhaltung	23'573'222	
Investitionsrechnung 2009	6'514	
Investitionsrechnung 2010	115'600	
Investitionsrechnung 2011	46'882	
Investitionsrechnung 2012	812'259	
Investitionsrechnung 2013	2'400'938	
Investitionsrechnung 2014	4'143'763	
Investitionsrechnung 2015	5'601'404	
Investitionsrechnung 2016	8'198'775	
Investitionsrechnung 2017	2'238'214	
Investitionsrechnung 2018	57'140	
Investitionsrechnung 2019	-90'931	
Investitionsrechnung 2020	42'664	

Erläuterungen

Die Abrechnung weist Brutto-Bausausgaben von Fr. 23'573'222 aus, was einer Kreditüberschreitung von Fr. 73'222 entspricht. Die geringfügige Kostenüberschreitung von 0.3% ist in erster Linie auf eine präzise Planung, wirtschaftliche und kostengünstige Arbeitsvergaben sowie eine konsequente Bauabwicklung zurückzuführen.

Die Brutto-Bausausgaben wurden je zur Hälfte von Rüschlikon und Kilchberg (Verbandsgemeinden Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon) getragen.

Grafiken zur Erfolgsrechnung - Aufwand



Grafiken zur Erfolgsrechnung - Ertrag

