



Politische Gemeinde Rüschnikon
8803 Rüschnikon

Jahresrechnung 2021

Ablieferung an Gemeinderat	18. März 2022
Abnahmebeschluss Gemeinderat	23. März 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	25. März 2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	22. April 2022
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	13. Juni 2022
Veröffentlichung	13. Mai 2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeinderats	5
2 Anträge und Beschlüsse	6
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	8
4 Vollständigkeitserklärung	10
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	12
6 Erfolgsrechnung (Funktionale Gliederung)	14
7 Erfolgsrechnung (gestufter Erfolgsausweis)	15
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16
9 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen (Funktionale Gliederung)	18
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen (Sachgruppen)	19
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen (Einzelinvestitionen)	20
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen (Funktionale Gliederung)	27
13 Investitionsrechnung Finanzvermögen (Sachgruppen)	28
14 Investitionsrechnung Finanzvermögen (Einzelinvestitionen)	29
15 Bilanz	32
16 Geldflussrechnung	34
17 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	36
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	36
Organisationseinheiten	38
Finanzinformationen	
Eventualforderungen	39
Eigenkapitalnachweis	40
Haushaltsgleichgewicht	41
Finanzkennzahlen	43

	Kreditrechtliche Angaben	
	Verpflichtungskredite	44
	Gebundene Ausgabenbeschlüsse	45
18	Grafiken zur Erfolgsrechnung	46

Detaillierte Version auf www.rueschlikon.ch

Kontakt

Gemeindeverwaltung Rüschnikon
Pilgerweg 29
8803 Rüschnikon

Finanzvorstand: Dr. Fabian Müller

Leiter Finanzen: Cyrille Rime
Telefon 044 724 72 15
E-Mail finanzen@rueschlikon.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderats

Die Erfolgsrechnung schliesst bei einem Aufwand von Fr. 96'424'059.73 und einem Ertrag von Fr. 95'141'769.63 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 1'282'290.10 ab.

Die Aufwände sind gegenüber dem Budget um 1.24 Mio. Franken (-1.27 %) tiefer ausgefallen, wobei die Mindereinnahmen ohne zusätzliche Entnahme aus den finanzpolitischen Reserven in der Höhe von 3.00 Mio. Franken mit minus 4.28 Mio. Franken (-5.39 %) zu Buche schlagen. Der Steuerertrag liegt 5.43 Mio. Franken (-7.09 %) unter dem Budget. Dies ist auch der Hauptgrund, weshalb gegenüber einem budgetierten Aufwandüberschuss von Fr. 559'800 in der Rechnung 2021 nach Entnahme von 13.00 Mio. Franken aus den finanzpolitischen Reserven ein Aufwandüberschuss von 1.28 Mio. Franken ausgewiesen wird.

Die Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen zeigt bei Ausgaben von Fr. 4'465'115.34 und Einnahmen von Fr. 1'727'323.05 Nettoinvestitionen von Fr. 2'737'792.29.

Die Investitionsrechnung im Finanzvermögen zeigt bei Ausgaben von Fr. 501'477.42 und Einnahmen von Fr. 18'049.20 Nettoinvestitionen von Fr. 483'428.22.

Das zweckfreie Eigenkapital per 31. Dezember 2021 beträgt nach der Verbuchung des Aufwandüberschusses Fr. 71'490'455.37.

Antrag des Gemeinderats

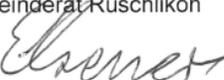
- 1 Der Gemeinderat hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021 der Politischen Gemeinde Rüschtikon genehmigt.
- 2 Zur Deckung des Aufwandüberschusses wird zusätzlich zur budgetierten Entnahme von Fr. 10'000'000 eine weitere Entnahme von Fr. 3'000'000 aus der finanzpolitischen Reserve beantragt. Die Entnahme beläuft sich auf Fr. 13'000'000.
- 3 Die Jahresrechnung 2021 der Politischen Gemeinde Rüschtikon weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	96'424'059.73
	Gesamtertrag	Fr.	95'141'769.63
	Aufwandüberschuss	Fr.	1'282'290.10
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'465'115.34
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'727'323.05
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'737'792.29
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	501'477.42
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	18'049.20
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	483'428.22
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	110'189'774.39

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 64'490'455.57.

- 4 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, die Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve von Fr. 13'000'000, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021 der Politischen Gemeinde Rüschtikon zu genehmigen.

8803 Rüschtikon, 23. März 2022
Gemeinderat Rüschtikon


Dr. Bernhard Elsener
Gemeindepräsident


Benno Albisser
Gemeindeschreiber

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021 der Politischen Gemeinde Rüschnikon in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 23. März 2022 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	96'424'059.73
	Gesamtertrag	Fr.	95'141'769.63
	Aufwandüberschuss	Fr.	1'282'290.10
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'465'115.34
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'727'323.05
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'737'792.29
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	501'477.42
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	18'049.20
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	483'428.22
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	110'189'774.39

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 64'490'455.57.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Rüschnikon 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 Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve von Fr. 13'000'000, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021 der Politischen Gemeinde Rüschnikon entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

8803 Rüschnikon, 22. April 2022
Rechnungsprüfungskommission Rüschnikon



Bernhard Schneider
Präsident



Gian Andrea Semadeni
Aktuar

An die Rechnungsprüfungskommission der Politischen Gemeinde Rüschnikon

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir auftragsgemäss die beiliegende Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Rüschnikon bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2021 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

Die Vorsteherschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (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 Vorsteherschaft 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 (Gemeindegesezt (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 2021 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (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, 8. April 2022

BDO AG



Rico Zindel

Zugelassener Revisionsexperte



Nils Müller

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 weiteren 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 Rüsclikon, 17. März 2022
Gemeindeverwaltung Rüsclikon


Dr. Fabian Müller
Finanzvorstand


Cyrille Rime
Leiter Finanzen

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
- Aufwandüberschuss	1'282'290.10	559'800.00	1'282'290.10	559'800.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	148'953.57	344'500.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	517'144.08	740'200.00	512'723.67	722'100.00	4'420.41	18'100.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	2'620.30	0.00	2'620.30	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	167'653.57	356'800.00	18'700.00	12'300.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	13'000'000.00	10'000'000.00	13'000'000.00	10'000'000.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-13'930'179.29	-10'176'400.00	-13'785'646.13	-9'850'000.00	-144'533.16	-326'400.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'737'792.29	11'329'800.00	3'319'552.39	10'834'800.00	-581'760.10	495'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-16'667'971.58	-21'506'200.00	-17'105'198.52	-20'684'800.00	437'226.94	-821'400.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-509%	-90%	-415%	-91%	25%	-66%

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 Methodik.

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	Wasserwerk		Abwasserbeseitigung		Abfallwirtschaft	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	45'105.40	174'300.00	41'537.97	80'400.00	62'310.20	89'800.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	16'923.14	22'100.00	-20'483.18	-12'000.00	7'980.45	8'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	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	-28'182.26	-152'200.00	-62'021.15	-92'400.00	-54'329.75	-81'800.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-296'787.55	145'000.00	-284'972.55	350'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	268'605.29	-297'200.00	222'951.40	-442'400.00	-54'329.75	-81'800.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	9%	-105%	22%	-26%	0%	0%

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2021		Aufwand	Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0	Allgemeine Verwaltung	5'881'680.86	1'004'240.30	6'102'300.00	822'600.00	5'787'493.46	807'584.31	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'360'747.61	290'724.35	1'289'800.00	223'400.00	1'218'407.13	243'170.92	
2	Bildung	14'930'411.68	2'247'793.86	14'711'000.00	1'851'100.00	14'077'609.86	1'572'950.63	
3	Kultur, Sport und Freizeit	1'374'674.91	153'582.90	1'652'200.00	175'100.00	1'655'907.99	153'180.42	
4	Gesundheit	3'041'724.32	1'359.20	3'507'500.00	0.00	3'397'585.45	1'826.85	
5	Soziale Sicherheit	7'726'402.70	3'537'141.69	8'502'700.00	3'707'400.00	8'041'205.73	3'638'740.54	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'825'327.15	569'182.60	2'815'900.00	665'400.00	2'796'506.91	630'033.80	
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'247'410.90	1'736'473.85	2'369'200.00	1'838'000.00	2'191'651.16	1'706'560.58	
8	Volkswirtschaft	135'064.91	717'569.10	106'600.00	572'000.00	203'414.10	874'473.50	
9	Finanzen und Steuern	56'900'614.69	84'883'701.78	56'608'000.00	87'250'400.00	47'719'780.71	73'930'828.60	
Total Aufwand / Ertrag		96'424'059.73	95'141'769.63	97'665'200.00	97'105'400.00	87'089'562.50	83'559'350.15	
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			1'282'290.10		559'800.00		3'530'212.35	
Total		96'424'059.73	96'424'059.73	97'665'200.00	97'665'200.00	87'089'562.50	87'089'562.50	

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	11'560'336.90	11'577'200.00	11'240'359.66
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'755'004.99	7'617'800.00	7'282'851.02
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	454'613.29	671'800.00	333'279.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	2'620.30	0.00	30'936.18
36	Transferaufwand	75'599'989.17	76'758'200.00	66'572'332.42
37	Durchlaufende Beiträge	65'600.00	0.00	42'400.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>95'438'164.65</i>	<i>96'625'000.00</i>	<i>85'502'158.28</i>
40	Fiskalertrag	71'171'141.00	76'605'300.00	71'888'729.34
41	Regalien und Konzessionen	500.00	500.00	200.00
42	Entgelte	4'640'191.91	4'005'300.00	3'800'464.07
43	Übrige Erträge	1'617.17	0.00	107.80
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	167'653.57	356'800.00	173'304.60
46	Transferertrag	4'627'103.60	4'605'400.00	4'771'816.53
47	Durchlaufende Beiträge	65'600.00	0.00	42'400.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>80'673'807.25</i>	<i>85'573'300.00</i>	<i>80'677'022.34</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-14'764'357.40	-11'051'700.00	-4'825'135.94
34	Finanzaufwand	297'497.78	204'500.00	797'271.22
44	Finanzertrag	779'565.08	696'400.00	2'092'194.81
	Ergebnis aus Finanzierung	482'067.30	491'900.00	1'294'923.59
	Operatives Ergebnis	-14'282'290.10	-10'559'800.00	-3'530'212.35
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	13'000'000.00	10'000'000.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	13'000'000.00	10'000'000.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'282'290.10	-559'800.00	-3'530'212.35
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	688'397.30	835'700.00	790'133.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	688'397.30	835'700.00	790'133.00
	Total Aufwand	96'424'059.73	97'665'200.00	87'089'562.50
	Total Ertrag	95'141'769.63	97'105'400.00	83'559'350.15

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Rechnung 2021	Budget 2021	Differenz	
30 Personalaufwand	11'560'336.90	11'577'200.00	-16'863.10	Der Personalaufwand liegt mit Fr. 16'863.10 (-0.15 %) leicht unter Budget. Coronabedingt konnten weniger Weiterbildungen besucht und Anlässe konnten nicht durchgeführt werden. Für Mehrleistungen und Ferienguthaben der Mitarbeitenden wurden 0.154 Mio. Franken verbucht.
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'755'004.99	7'617'800.00	137'204.99	Die Forderungsverluste aus Steuern lagen mit Fr. 184'000 über dem Budget. Für die Erneuerung der Dachabsturzicherung der Schulhäuser Moos mussten Fr. 105'000 aufgewendet werden. Für die notfallmässige Sanierung der Brunnenskulptur auf dem Pausenplatz Moos entstanden bis Ende 2021 Kosten in der Höhe von rund Fr. 82'000. Zur Umsetzung der veränderten Rechtsgrundlagen im Bereich der Zusatzleistungen mussten Beratungsdienstleistungen beansprucht werden (+Fr. 118'000). Projektkosten für den Seewasser-Wärmeverbund mussten aus der Investitionsrechnung in die Erfolgsrechnung umgebucht werden (Fr. 107'000). Einsparungen gegenüber dem Budget ergaben sich bei den Honoraren für externe Beratung im Bereich des Gemeinderats (Fr. 80'000). Die Ersatzbeschaffung eines Fahrzeugs wurde verschoben (Fr. 38'000). Für Exkursionen, Lager und Ausfall der Chilbi ergab sich eine Einsparung von Fr. 91'000.
33 Abschreibungen VV	454'613.29	671'800.00	-217'186.71	Die in Betrieb genommenen Investitionen liegen unter dem Budget, was zu weniger Abschreibungen führt.
34 Finanzaufwand	297'497.78	204'500.00	92'997.78	Der Finanzaufwand, welcher auch die Aufwendungen für die Finanzliegenschaften beinhaltet, liegt im Bereich der Liegenschaften mit Fr. 37'500 über Budget, was hauptsächlich mit Sanierungen im Seerestaurant Tracht zu begründen ist. Weiter mussten für Steuern mehr Zinsen vergütet werden, wie auch mehr Gebühren für Geldtransaktionen. Die übrigen Finanzaufwendungen liegen im Bereich des Budgetwerts.
35 Einlagen in Fonds & Spezialfin.	2'620.30	0.00	2'620.30	Einlagen in Fonds für Legate und Stiftungen des Fremdkapitals.
36 Transferaufwand	75'513'627.67	76'758'200.00	-1'244'572.33	Im Bereich des Sozialen belaufen sich die Minderaufwendungen auf 1.27 Mio. Franken. Dies kann u.a. mit der nicht ganz eingetroffenen Corona-Prognose erklärt werden. Für Defizitbeiträge des Regionalverkehrs mussten coronabedingt 0.18 Mio. Franken mehr verbucht werden.
37 Durchlaufende Beiträge	65'600.00	0.00	65'600.00	Vereinnahmung von Ersatzbeiträgen für Schutzraumbauten. Die Weiterleitung erfolgt auf Konto 47.
39 Interne Verrechnungen	688'367.30	835'700.00	-147'332.70	Die internen Verrechnungen sind tiefer ausgefallen. Grund dafür ist eine geringere Zahl geleisteter Stunden des Werkpersonals für andere Dienststellen.

40	Fiskalertrag	71'171'141.00	76'605'300.00	-5'434'159.00	Die Einkommenssteuern für natürliche Personen liegen mit 4.34 Mio. Franken (13.62 %) über dem Budget, wobei die Vermögenssteuern natürlicher Personen mit 14.07 Mio. Franken (-46.35 %) unter dem Budgetwert liegen. Die Steuern juristischer Personen befinden sich mit 4.89 Mio. Franken im Budgetbereich, wobei die Gewinnsteuern um 2.12 Mio. Franken höher und die Kapitalsteuern mit 2.15 Mio. Franken tiefer ausfallen. Die Grundstückgewinnsteuern beliefen sich mit 13.23 Mio. (+71.8 %) über dem Budget von 7.7 Mio. Franken. Insgesamt konnten 5.43 Mio. Franken (-7.09 %) weniger an Steuern eingenommen werden.
42	Entgelte	4'640'191.91	4'005'300.00	634'891.91	Die Gemeinde erhielt für die Jahre 2018 bis 2020 eine Überschussbeteiligung für Krankentaggeld in der Höhe von 0.18 Mio. Franken. Im Bereich der Tagesbetreuung und Kinderkrippe konnten aufgrund von höheren Betreuungstagen 0.31 Mio. Franken mehr vereinnahmt werden. Bei der Bauverwaltung liegen die Einnahmen um 0.11 Mio. Franken höher als budgetiert.
44	Finanzertrag	779'565.08	696'400.00	83'165.08	Der Mehrertrag ist auf den Verkaufsgewinn von Landabtretungen in der Höhe von Fr. 60'000 und mehr Zinsen auf Steuern (+Fr. 30'000) zurückzuführen.
45	Entnahmen aus Fonds & Spezialfin.	167'653.57	356'800.00	-189'146.43	Da die Werke besser abschlossen, fielen die Entnahmen tiefer aus als vorgesehen.
46	Transferertrag	4'627'103.60	4'605'400.00	21'703.60	Im Bereich des Sozialen konnte aufgrund der tieferen Transferaufwendungen 0.35 Mio. Franken weniger Transferertrag verbucht werden. Bei der Abteilung Liegenschaften wurden 0.13 Mio. Franken mehr vereinnahmt. Die Gewinnausschüttung der ZKB lag um 0.18 Mio. Franken höher als angenommen.
47	Durchlaufende Beiträge	65'600.00	0.00	65'600.00	Vereinnahmung von Ersatzbeiträgen für Schutzraumbauten. Die Weiterleitung erfolgt auf Konto 37.
48	Ausserordentliche Ertrag	10'000'000.00	13'000'000.00	-3'000'000.00	Zusätzliche Entnahme aus den finanzpolitischen Reserven.
49	Interne Verrechnungen	688'397.30	688'397.30	0.00	Die internen Verrechnungen sind tiefer ausgefallen. Grund dafür ist eine geringere Zahl geleisteter Stunden des Werkpersonals für anderen Dienststellen.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2021		Ausgaben	Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen		Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
0 Allgemeine Verwaltung	769'283.07	0.00	1'250'000.00	0.00	587'958.47	0.00	
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	11'985.90	0.00	50'000.00	0.00	18'521.20	0.00	
2 Bildung	1'542'096.35	582'757.05	2'448'000.00	0.00	2'112'041.42	21'332.15	
3 Kultur, Sport und Freizeit	163'975.66	0.00	3'203'700.00	0.00	242'718.73	0.00	
4 Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
5 Soziale Sicherheit	274'419.15	0.00	290'000.00	0.00	954'450.50	0.00	
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'076'178.46	0.00	3'393'100.00	0.00	705'366.69	0.00	
7 Umweltschutz und Raumordnung	627'176.75	1'144'566.00	1'595'000.00	900'000.00	658'944.36	398'943.30	
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total Ausgaben / Einnahmen	4'465'115.34	1'727'323.05	12'229'800.00	900'000.00	5'280'001.37	420'275.45	
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		2'737'792.29		11'329'800.00		4'859'725.92	
Total	4'465'115.34	4'465'115.34	12'229'800.00	12'229'800.00	5'280'001.37	5'280'001.37	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	4'066'620.54	11'259'800.00	5'083'502.17
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	64'370.85	650'000.00	93'502.40
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	100'000.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	334'123.95	220'000.00	102'996.80
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		4'465'115.34	12'229'800.00	5'280'001.37
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	1'727'323.05	900'000.00	420'275.45
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen im 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		1'727'323.05	900'000.00	420'275.45
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		4'465'115.34	12'229'800.00	5'280'001.37
Total Investitionseinnahmen		1'727'323.05	900'000.00	420'275.45
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-2'737'792.29	-11'329'800.00	-4'859'725.92

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Institutionelle Gliederung - Einzelinvestitionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Präsidiales			50'000.00			
020	Allg. Verwaltung			50'000.00			
0200	Kanzlei			50'000.00			
5200.00	Software			50'000.00			
INV00100	Anschaffung Geschäftsverwaltungssoftware			50'000.00			
1	Finanzen und Steuern					519.35	
100	Finanzen					519.35	
1000	Finanzverwaltung					519.35	
5200.00	Software					519.35	
INV00039	ERP-Systeme, Anpassung					519.35	
2	Tiefbau/Werke (Infrastruktur und Sicherheit)	1'192'954.73	1'144'566.00	2'515'000.00	900'000.00	934'786.59	398'943.30
200	Tiefbau	630'148.83		1'020'000.00		275'842.23	
2020	Gemeindestrassen	271'995.43		1'020'000.00		155'735.33	
5010.00	Strassen und Verkehrswege	199'667.87		1'020'000.00		156'493.56	
INV00020	ST, Trottoirüberfahrt Langentannenstrasse/Säumerstrasse, Anpassung					-3'181.85	
INV00026	ST, Trennsystem Marbach, 5. Etappe Meteor- und Schmutzwasser	37'985.95				8'367.65	
INV00029	Stützmauer SBB Dorfstrasse, Sanierung			200'000.00			
INV00031	Öffentliche Beleuchtung, Umstellung LED-Systemsteuerung 2. Etappe					5'347.45	
INV00101	Parkierungskonzept inkl. Umsetzung	61'238.75		120'000.00		39'067.95	
INV00114	ST, Alemannenweg, Instandstellung	9'766.50				106'892.36	
INV00133	Strassensanierung Pilgerweg Süd			300'000.00			
INV00134	Strassensanierung Einlenker Weidstrasse			100'000.00			
INV00135	Strassensanierung Rütliweg bis Alte Landstrasse	90'676.67		300'000.00			
5030.00	Übrige Tiefbauten					-154'810.13	
INV00006	Bahnhof Nord, Erweiterung PU Süd bis Pilgerweg					-154'810.13	
5040.00	Hochbauten					-44'000.05	
INV00019	BUWAHAR Weidstrasse					-44'000.05	
5060.00	Mobilien	72'327.56				198'051.95	
INV00023	Kommunalfahrzeuge, Ersatz 2019					2'260.65	
INV00101	Parkierungskonzept inkl. Umsetzung	72'327.56					
INV00111	Kommunalfahrzeuge, Ersatz 2020					195'791.30	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Institutionelle Gliederung - Einzelinvestitionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2050	Buswartehäuschen und Bushaltestellen	358'153.40				120'106.90	
5040.00	Hochbauten	358'153.40				120'106.90	
INV00019	BUWAHAR Weidstrasse	358'153.40				120'106.90	
210	Land-/Forstwirtschaft, Grünanlagen			100'000.00			
2120	Energiestadt			100'000.00			
5550.00	Beteiligungen an privaten Unternehmungen			100'000.00			
INV00035	Seewasser-Wärmeverbund			100'000.00			
220	Werke	562'805.90	1'144'566.00	1'395'000.00	900'000.00	658'944.36	398'943.30
2200	Wasserversorgung	275'585.45	572'373.00	595'000.00	450'000.00	377'295.62	198'514.65
5030.00	Übrige Tiefbauten	208'965.77		300'000.00		382'546.64	
INV00025	WL, Feldimoosstrasse, Ersatz Wasserleitung	46'609.24				105'285.88	
INV00027	WL, Trennsystem Marbach, 5. Etappe Meteor- und Schmutzwasser	-14'788.68				12'235.66	
INV00137	WL, GWP Neubau Ringschluss Jettenweg			200'000.00			
INV00139	WL, Neubau Reservoir Kopfholz Vorprojekt	19'049.21		100'000.00			
INV00188	HTRK, Moorleitung, Erneuerung (Rotenthurm-Forren bis Ratenstrasse)					1'175.60	
INV00189	HTRK, Transportleitung Biberbrugg bis Kopfholz, Erneuerung	18'544.60					
INV00195	HTRK, Moorleitung, Vorprojekt Ersatz					10'874.60	
INV00199	HTRK, Transportleitung Obere Bergstrasse, Ersatz	138'073.00				252'974.90	
INV00241	HTRK, Transportleitung Planung Ersatz	1'478.40					
5040.00	Hochbauten	8'863.00					
INV00191	HTRK, Aufbereitungsanlage Biberbrugg, Neubau Photovoltaik-Anlage	5'280.70					
INV00242	HTRK Aufbereitungsanlage Biberbrugg, Sanierung Fassade	3'582.30					
5060.00	Mobilien	57'756.68		75'000.00		42'662.39	
INV00138	WL, Technische Erneuerung Betriebswarte Wasserversorgung	18'352.18		75'000.00			
INV00192	HTRK, Teilstück Thalwil und Horgen, Erneuerung Durchflussregulierung	31'729.40					
INV00196	HTRK, Luft-Aufbereitungsanlage Biberbrugg, Ersatz					32'887.40	
INV00197	HTRK, Messgeräte, Ersatz	7'675.10				2'388.59	
INV00198	HTRK, Rohwasserpumpen, Sanierung					7'386.40	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Institutionelle Gliederung - Einzelinvestitionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände					91'472.39	
INV00033	WL, TRKL (Seewasserwerk)					1'510.88	
INV00117	WL, Zweckverband Seewasserwerk TRKL					89'961.51	
5640.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen			220'000.00		-139'385.80	
INV00030	HTRK, Erneuerung Transport- und Quellwasserleitung					-139'385.80	
INV00188	HTRK, Moorleitung, Erneuerung (Rotenthurm-Forren bis Ratenstrasse)			40'000.00			
INV00189	HTRK, Transportleitung Biberbrugg bis Kopfholz, Erneuerung			132'000.00			
INV00190	HTRK, Aufbereitungsanlage Biberbrugg, Sanierung Dach			10'000.00			
INV00191	HTRK, Aufbereitungsanlage Biberbrugg, Neubau Photovoltaik-Anlage			6'000.00			
INV00192	HTRK, Teilstück Thalwil und Horgen, Erneuerung Durchflussregulierung			32'000.00			
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		572'373.00		450'000.00		198'514.65
INV00036	Wasser: Anschlussgebühren		572'373.00				198'514.65
INV00136	WL, Wasser Anschlussgebühren 2021				450'000.00		
2210	Abwasserbeseitigung	287'220.45	572'193.00	800'000.00	450'000.00	281'648.74	200'428.65
5030.00	Übrige Tiefbauten	287'220.45		800'000.00		281'648.74	
INV00024	Bahnhofstrasse 24, Kanalumlegung					3'055.20	
INV00028	KN, Trennsystem Marbach, 5. Etappe Meteor- und Schmutzwasser	2'960.95				267'838.44	
INV00112	Kanalisation Alpenstrasse	63'110.03				10'755.10	
INV00142	KN, Trennsystem Rütliweg bis Alte Landstrasse	221'149.47		800'000.00			
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		572'193.00		450'000.00		200'428.65
INV00037	Abwasser: Anschlussgebühren		572'193.00				200'428.65
INV00141	KN, Abwasser Anschlussgebühren 2021				450'000.00		
6	Schule (Bildung)	214'856.65		198'000.00		50'636.00	
600	Schulverwaltung					50'636.00	
6000	Schulgutsverwaltung					50'636.00	
5200.00	Software					50'636.00	
INV00003	PMI Sclaris, Upgrade					-16'378.80	
INV00122	PUPIL, Schulverwaltungssoftware					67'014.80	
620	Primarstufe	214'856.65		198'000.00			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Institutionelle Gliederung - Einzelinvestitionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6200	Primarschule Schulbetrieb	214'856.65		198'000.00			
5060.00	Mobilien	214'856.65		198'000.00			
INV00124	Ersatz Lehrernotebooks (85 Stück)	97'881.00		102'000.00			
INV00125	Ersatz Schülerpulte, Schülerstühle O1/O2 (6 Zimmer) Dorf A	116'975.65		96'000.00			
7	Hochbau/Planung	64'370.85		100'000.00		52'864.20	
700	Hochbau/Planung	64'370.85		100'000.00			
7000	Bauverwaltung	64'370.85		100'000.00			
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	64'370.85		100'000.00			
INV00123	Überarbeitung Nutzungsplanung	64'370.85		100'000.00			
710	EDV					52'864.20	
7100	EDV					52'864.20	
5060.00	Mobilien					10'517.15	
INV00002	Anschaffung EDV-Anlagen					10'517.15	
5200.00	Software					42'347.05	
INV00002	Anschaffung EDV-Anlagen					42'347.05	
8	Liegenschaften	2'992'933.11	582'757.05	9'366'800.00		4'241'195.23	21'332.15
810	Gebäude Verwaltungliegenschaften	920'018.92		1'350'000.00		1'489'025.42	
8100	Gemeindehaus	769'283.07		350'000.00		636'509.05	
5030.00	Übrige Tiefbauten	125'599.35				153'826.95	
INV00012	Gemeindehaus, Sanierung Aussenanlagen Süd	125'599.35				153'826.95	
5040.00	Hochbauten	640'688.52		280'000.00		435'236.30	
INV00007	Gemeindehaus, Werterhaltungsmassnahmen Fassade, Fenster und Ersatz Fensterläden					25'019.70	
INV00104	Gemeindehaus, Sanierung Archiv	567'868.97				402'693.05	
INV00127	Gemeindehaus, Sanierung Treppenhaus und Beleuchtung	50'962.75		100'000.00			
INV00193	Gemeinderatszimmer, Umbau	21'856.80		180'000.00		7'523.55	
5060.00	Mobilien	2'995.20		70'000.00		47'445.80	
INV00010	Gemeindehaus, Neumöblierung Etappe 2019					26'831.45	
INV00011	Gemeindehaus, Neumöblierung & Cafeteria	2'995.20				20'614.35	
INV00193	Gemeinderatszimmer, Umbau			70'000.00			
8102	Ortsmuseum	100'446.50		150'000.00			
5040.00	Hochbauten	100'446.50		150'000.00			
INV00126	Ortsmuseum, Werterhaltungsmassnahmen	100'446.50		150'000.00			
8103	Villa und Parkanlage Oetikergut					191.10	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Institutionelle Gliederung - Einzelinvestitionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.00	Hochbauten					191.10	
INV00016	Oetikergut, Sanierung Garagengebäude					191.10	
8104	Parkhalle Pilgerweg			100'000.00			
5060.00	Mobilien			100'000.00			
INV00129	Parkhalle Pilgerweg, Ersatz Lüftungsanlage			100'000.00			
8112	Dammweg 1 (vormals Bahnhofstrasse 72)	50'289.35		750'000.00		954'450.50	
5000.00	Grundstücke					380'000.00	
INV00121	Erwerb Liegenschaft Bahnhofstrasse 72					380'000.00	
5040.00	Hochbauten	50'289.35		750'000.00		574'450.50	
INV00121	Erwerb Liegenschaft Bahnhofstrasse 72					530'454.30	
INV00128	Bahnhofstrasse 72, Gesamtsanierung			750'000.00		43'996.20	
INV00239	Dammweg 1 (vormals Bahnhofstrasse 72), Gesamtsanierung	50'289.35					
8150	Diverse Grundstücke und Gebäude VV					-102'125.23	
5030.00	Übrige Tiefbauten					-102'125.23	
INV00005	Bahnhof Nord, Weingartenstrasse und Parkanlage					-102'125.23	
820	Sport- und Freizeitanlagen	521'544.69		5'476'800.00		690'764.39	
8202	Seebad inkl. Kiosk (Betrieb und Unterhalt)					126'636.05	
5040.00	Hochbauten					126'636.05	
INV00008	Seebad, Werterhaltungsmassnahmen					126'636.05	
8206	Schützenhaus inkl. Scheibenstand	11'985.90		50'000.00		18'521.20	
5030.00	Übrige Tiefbauten	11'985.90		50'000.00		18'521.20	
INV00109	Schützenhaus, Sanierung natürlicher Kugelfang (Erdreich)	11'985.90		50'000.00		18'521.20	
8207	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	67'717.86		3'053'700.00		156'875.98	
5000.00	Grundstücke			1'660'700.00			
INV00185	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse			1'660'700.00			
5010.00	Strassen und Verkehrswege	4'188.70				40'793.30	
INV00185	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	4'188.70				40'793.30	
5030.00	Übrige Tiefbauten	9'547.61		1'393'000.00		116'082.68	
INV00185	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	9'547.61		1'393'000.00		116'082.68	
5040.00	Hochbauten	53'981.55					
INV00185	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	53'981.55					
8208	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse	312.33		810'000.00		34'098.71	
5030.00	Übrige Tiefbauten	312.33		810'000.00		29'163.94	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Institutionelle Gliederung - Einzelinvestitionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00186	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse	312.33		810'000.00		29'163.94	
5640.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen					4'934.77	
INV00186	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse					4'934.77	
8209	Bahnhof Nord, Personenunterführung	441'528.60		1'563'100.00		354'632.45	
5000.00	Grundstücke			518'100.00			
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung			518'100.00			
5030.00	Übrige Tiefbauten	150'233.95				162'930.71	
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung	150'233.95				162'930.71	
5040.00	Hochbauten			1'045'000.00		45'726.30	
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung			1'045'000.00		45'726.30	
5640.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	291'294.65				145'975.44	
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung	291'294.65				145'975.44	
830	Schulliegenschaften	1'551'369.50	582'757.05	2'540'000.00		2'061'405.42	21'332.15
8300	Primarschulhaus Dorf A	274'247.05		300'000.00		23'392.00	
5060.00	Mobilien	274'247.05		300'000.00		23'392.00	
INV00131	Primarschulhaus Dorf A, Ersatz Präsentationstechnik und Beleuchtung	274'247.05		300'000.00		23'392.00	
8302	Mehrzweckgebäude Gulliver	18'385.10		100'000.00		324'077.90	
5040.00	Hochbauten	18'385.10		100'000.00		324'077.90	
INV00105	Mehrzweckgebäude Gulliver, Betriebsoptimierung technische Anlagen					324'077.90	
INV00130	Mehrzweckgebäude Gulliver, Malerarbeiten Fassade	18'385.10		100'000.00			
8303	Primarschulhaus Moos	1'074'489.45		1'350'000.00		630'973.97	
5040.00	Hochbauten	1'074'489.45		1'350'000.00		630'973.97	
INV00004	Primarschulhaus Moos, Sanierung Klassenzimmer Trakt A					42'242.10	
INV00013	Schulanlage Moos, Trakt C	995'780.65		1'300'000.00		260'622.57	
INV00103	Ehemalige Zivilschutzanlage Moos, Planung und Durchführung Rückbau	46'374.80		50'000.00			
INV00106	Primarschulhaus Moos, Sanierung Klassenzimmer Trakt B	25'820.95				219'840.97	
INV00107	Primarschulhaus Moos, Sanierung Klassenzimmer und Lehrerzimmer Trakt M	6'513.05				108'268.33	
8304	Sekundarschulhaus Moos betrieblicher Unterhalt	-39'881.90	582'757.05			1'133'108.10	21'332.15
5040.00	Hochbauten	-82'711.20				1'133'108.10	
INV00099	Sekundarschulhaus Moos, Schulraumerweiterung	-82'711.20				1'090'443.75	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Institutionelle Gliederung - Einzelinvestitionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00118	ZV Sekundarschule Kilchberg-Rüslikon					42'664.35	
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	42'829.30					
INV00099	Sekundarschulhaus Moos, Schulraumerweiterung	42'829.30					
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		582'757.05				21'332.15
INV00099	Sekundarschulhaus Moos, Schulraumerweiterung		582'757.05				
INV00118	ZV Sekundarschule Kilchberg-Rüslikon						21'332.15
8306	Suntenwiese	224'129.80		290'000.00			
5040.00	Hochbauten	224'129.80		290'000.00			
INV00132	Suntenwiese, Werterhaltungsmassnahmen	224'129.80		290'000.00			
8307	Sportanlagen			500'000.00		-50'146.55	
5040.00	Hochbauten					-50'146.55	
INV00009	Planung Sportanlagen					-50'146.55	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen			500'000.00			
INV00009	Planung Sportanlagen			500'000.00			
		4'465'115.34	1'727'323.05	12'229'800.00	900'000.00	5'280'001.37	420'275.45
	Nettoinvestition		2'737'792.29		11'329'800.00		4'859'725.92
		4'465'115.34	4'465'115.34	12'229'800.00	12'229'800.00	5'280'001.37	5'280'001.37

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2021		Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen			Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	501'477.42	18'049.20	1'330'000.00	2'178'800.00	188'793.03	12'821'267.90
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	800.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	501'477.42	18'049.20	1'330'000.00	2'178'800.00	189'593.03	12'821'267.90
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		483'428.22	848'800.00		12'631'674.87	
Total	501'477.42	501'477.42	2'178'800.00	2'178'800.00	12'821'267.90	12'821'267.90

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
70	Investitionen in Sachanlagen	483'428.22	1'330'000.00	-240'774.87
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	12'867.90
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	18'049.20	0.00	417'500.00
Total Ausgaben		501'477.42	1'330'000.00	189'593.03
80	Verkauf von Sachanlagen	18'049.20	0.00	12'808'400.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	2'178'800.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	12'867.90
Total Einnahmen		18'049.20	2'178'800.00	12'821'267.90
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		501'477.42	1'330'000.00	189'593.03
Total Einnahmen		18'049.20	2'178'800.00	12'821'267.90
Nettoinvestitionen Finanzvermögen				
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-483'428.22	848'800.00	12'631'674.87

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Institutionelle Gliederung - Einzelinvestitionen		Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Präsidiales			1'280'000.00		-241'574.87	
010	Exekutive/Legislative			1'280'000.00		-241'574.87	
0120	Exekutive/Gemeinderat			1'280'000.00		-241'574.87	
7000.00	Investitionen in Grundstücke					-241'574.87	
INV00086	Studie Nutzung Bahnhof Süd, Architekturwettbewerb					-241'574.87	
7040.00	Geperrt: Investitionen in Gebäude / Hochbauten			1'280'000.00			
INV00115	Bahnhof Süd, Planung Neubau (MWST)			1'280'000.00			
8	Liegenschaften	501'477.42	18'049.20	50'000.00	2'178'800.00	430'367.90	12'821'267.90
840	Finanzliegenschaften	43'313.60	18'049.20	50'000.00	2'178'800.00	430'367.90	12'821'267.90
8400	Areal Bahnhof Süd				518'100.00		
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen				518'100.00		
INV00184	FV Bahnhof Nord, Übertrag vom FV ins VV				518'100.00		
8405	Seerestaurant Tracht	25'264.40		50'000.00			
7040.00	Investitionen in Gebäude / Hochbauten	25'264.40		50'000.00			
INV00183	Seerestaurant Tracht, Küchen- und Kioskausbau	25'264.40		50'000.00			
8450	Diverse Grundstücke und Gebäude FV	18'049.20	18'049.20		1'660'700.00	417'500.00	417'500.00
7700.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Grundstücken in die Erfolgsrechnung	18'049.20				417'500.00	
INV00201	Verkauf Teilfläche Kat.Nr. 5573 Alpenstrasse					269'000.00	
INV00202	Verkauf Teilfläche Kat.Nr. 5388 Nidelbadstrasse					148'500.00	
INV00240	Verkauf Teilfläche Kat.Nr. 5399 bei Albisweg 4a	18'000.00					
INV00243	Verkauf Teilfläche Kat.Nr. 5039 bei Abegg Huus	49.20					
8000.00	Verkauf von Grundstücken		18'049.20				417'500.00
INV00201	Verkauf Teilfläche Kat.Nr. 5573 Alpenstrasse						269'000.00
INV00202	Verkauf Teilfläche Kat.Nr. 5388 Nidelbadstrasse						148'500.00
INV00240	Verkauf Teilfläche Kat.Nr. 5399 bei Albisweg 4a		18'000.00				
INV00243	Verkauf Teilfläche Kat.Nr. 5039 bei Abegg Huus		49.20				
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen				1'660'700.00		
INV00184	FV Bahnhof Nord, Übertrag vom FV ins VV				1'660'700.00		
8494	Alte Landstrasse 34					1'536.95	1'481'536.95
7240.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden / Hochbauten (liquiditätswirksam)					1'536.95	
INV00089	Verkauf Finanzliegenschaft, Alte Landstrasse 34					1'536.95	
8040.00	Verkauf von Gebäuden / Hochbauten						1'480'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Institutionelle Gliederung - Einzelinvestitionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00089 Verkauf Finanzliegenschaft, Alte Landstrasse 34						1'480'000.00
8740.00 Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden / Hochbauten in die Erfolgsrechnung						1'536.95
INV00089 Verkauf Finanzliegenschaft, Alte Landstrasse 34						1'536.95
8495 Dorfstrasse 2					2'331.95	2'247'831.95
7240.00 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden / Hochbauten (liquiditätswirksam)					2'331.95	
INV00090 Verkauf Finanzliegenschaft, Dorfstrasse 2					2'331.95	
8040.00 Verkauf von Gebäuden / Hochbauten						2'245'500.00
INV00090 Verkauf Finanzliegenschaft, Dorfstrasse 2						2'245'500.00
8740.00 Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden / Hochbauten in die Erfolgsrechnung						2'331.95
INV00090 Verkauf Finanzliegenschaft, Dorfstrasse 2						2'331.95
8496 Dorfstrasse 3					2'365.50	2'280'165.50
7240.00 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden / Hochbauten (liquiditätswirksam)					2'365.50	
INV00091 Verkauf Finanzliegenschaft, Dorfstrasse 3					2'365.50	
8040.00 Verkauf von Gebäuden / Hochbauten						2'277'800.00
INV00091 Verkauf Finanzliegenschaft, Dorfstrasse 3						2'277'800.00
8740.00 Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden / Hochbauten in die Erfolgsrechnung						2'365.50
INV00091 Verkauf Finanzliegenschaft, Dorfstrasse 3						2'365.50
8497 Bahnhofstrasse 43					1'890.10	1'821'890.10
7240.00 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden / Hochbauten (liquiditätswirksam)					1'890.10	
INV00092 Verkauf Finanzliegenschaft, Bahnhofstrasse 43					1'890.10	
8040.00 Verkauf von Gebäuden / Hochbauten						1'820'000.00
INV00092 Verkauf Finanzliegenschaft, Bahnhofstrasse 43						1'820'000.00
8740.00 Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden / Hochbauten in die Erfolgsrechnung						1'890.10
INV00092 Verkauf Finanzliegenschaft, Bahnhofstrasse 43						1'890.10
8498 Seestrasse 26					1'862.80	1'795'662.80
7240.00 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden / Hochbauten (liquiditätswirksam)					1'862.80	

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Institutionelle Gliederung - Einzelinvestitionen	Rechnung 2021		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00093 Verkauf Finanzliegenschaft, Seestrasse 26					1'862.80	
8040.00 Verkauf von Gebäuden / Hochbauten						1'793'800.00
INV00093 Verkauf Finanzliegenschaft, Seestrasse 26						1'793'800.00
8740.00 Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden / Hochbauten in die Erfolgsrechnung						1'862.80
INV00093 Verkauf Finanzliegenschaft, Seestrasse 26						1'862.80
8499 Seestrasse 38					2'880.60	2'776'680.60
7240.00 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden / Hochbauten (liquiditätswirksam)					2'880.60	
INV00094 Verkauf Finanzliegenschaft, Seestrasse 38					2'880.60	
8040.00 Verkauf von Gebäuden / Hochbauten						2'773'800.00
INV00094 Verkauf Finanzliegenschaft, Seestrasse 38						2'773'800.00
8740.00 Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden / Hochbauten in die Erfolgsrechnung						2'880.60
INV00094 Verkauf Finanzliegenschaft, Seestrasse 38						2'880.60
850 Finanzliegenschaften MWST	458'163.82					
8500 Bahnhof Süd (MWST)	458'163.82					
7040.00 Investitionen in Gebäude / Hochbauten	458'163.82					
INV00115 Bahnhof Süd, Planung Neubau (MWST)	458'163.82					
9 Abteilungsübergreifend					800.00	
900 Abteilungsübergreifend					800.00	
9020 Finanzvorgänge ohne Zweckbindung					800.00	
7090.00 Investitionen in übrige Sachanlagen					800.00	
INV00194 Kauf Seehügelaktien					800.00	
	501'477.42	18'049.20	1'330'000.00	2'178'800.00	189'593.03	12'821'267.90
Nettoinvestition		483'428.22	848'800.00		12'631'674.87	
	501'477.42	501'477.42	2'178'800.00	2'178'800.00	12'821'267.90	12'821'267.90

Bilanz

Aktiven		01.01.2021	31.12.2021
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	20'009'309.23	11'693'981.58
101	Forderungen	61'539'004.05	46'532'567.94
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	157'918.89	107'685.67
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	33'576.55	31'709.00
	Umlaufvermögen	81'739'808.72	58'365'944.19
107	Langfristige Finanzanlagen	3'815'378.00	3'825'682.00
108	Sachanlagen FV	36'240'585.00	36'724'013.22
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	40'055'963.00	40'549'695.22
	Total Finanzvermögen	121'795'771.72	98'915'639.41
140	Sachanlagen VV	7'971'350.27	9'916'396.12
142	Immaterielle Anlagen	248'444.97	252'454.17
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	13'200.00	13'200.00
146	Investitionsbeiträge	820'491.53	1'092'084.69
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	9'053'486.77	11'274'134.98
	Total Verwaltungsvermögen	9'053'486.77	11'274'134.98
	Total Aktiven	130'849'258.49	110'189'774.39
	* Total Anlagevermögen	49'109'449.77	51'823'830.20

Bilanz

Passiven		01.01.2021	31.12.2021
200	Laufende Verbindlichkeiten	24'531'771.88	18'714'608.15
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	29'837.68	30'423.77
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	1'149'573.43	857'426.90
205	Kurzfristige Rückstellungen	375'340.45	302'327.66
	Kurzfristiges Fremdkapital	26'086'523.44	19'904'786.48
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	10'486'551.73	10'456'127.96
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	581'242.89	565'163.19
	Langfristiges Fremdkapital	11'067'794.62	11'021'291.15
	Total Fremdkapital	37'154'318.06	30'926'077.63
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	7'671'208.91	7'522'255.34
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	7'922'194.76	7'773'241.19
294	Finanzpolitische Reserve	20'000'000.00	7'000'000.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	65'772'745.67	64'490'455.57
	Zweckfreies Eigenkapital	85'772'745.67	71'490'455.57
	Total Eigenkapital	93'694'940.43	79'263'696.76
	Total Passiven	130'849'258.49	110'189'774.39

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2021	Rechnung 2020
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-1'282'290.10	-3'530'212.35
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	517'144.08	392'943.11
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	14'824'169.12	-19'793'231.04
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	50'233.22	219'884.21
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	1'867.55	-5'565.10
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	2'496.00	-260'478.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	-18'049.20	-404'632.10
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-5'945'376.05	2'143'016.69
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-10'426.23	-24'126.86
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-73'012.79	-166'808.75
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-165'033.27	-142'368.42
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	-13'000'000.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		-5'098'277.67	-21'571'578.61
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-4'465'115.34	-5'280'001.37
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	1'727'323.05	420'275.45
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-2'737'792.29	-4'859'725.92
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	-281'720.30	234'327.15
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	-49'368.50
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktiviere Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-3'019'512.59	-4'674'767.27

+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	-10'304.00	-261'278.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	-2'496.00	260'478.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	-483'428.22	12'632'474.87
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	18'049.20	404'632.10
+	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	-478'179.02	13'036'306.97
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-3'497'691.61	8'361'539.70
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	586.09	-9'999'425.12
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-30'423.77	-29'837.68
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	182'266.99	-126'110.76
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	128'212.32	-62'043.10
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	280'641.63	-10'217'416.66
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-8'315'327.65	-23'427'455.57
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	20'009'309.23	43'436'764.80
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	11'693'981.58	20'009'309.23
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-8'315'327.65	-23'427'455.57

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 Aufwandminderungsbuchungen 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 1. Januar 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. 75 vom 17. Juni 2020 0.65 %. 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 Friedensrichteramt Kilchberg-Rüschnikon
- Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüschnikon

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
keine				0.00			

Anhang**Eigenkapitalnachweis**

Veränderungen	Stand 01.01.2021	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Umbuchung		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve	Jahresergebnis		Stand 31.12.2021
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Finanzinstrumente Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	7'671'208.91										7'522'255.34
Wasserwerk	2'124'507.98		-45'105.40								2'079'402.58
Abwasserbeseitigung	4'582'646.26		-41'537.97								4'541'108.29
Abfallwirtschaft	964'054.67		-62'310.20								901'744.47
											0.00
2910 Fonds im Eigenkapital	250'985.85										250'985.85
Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	244'234.00										244'234.00
Forstreservfonds	6'751.85										6'751.85
2940 Finanzpolitische Reserve	20'000'000.00						-13'000'000.00				7'000'000.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00										0.00
2990 Jahresergebnis	-3'530'212.35				3'530'212.35				-1'282'290.10		-1'282'290.10
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	69'302'958.02				-3'530'212.35						65'772'745.67
Total	93'694'940.43	0.00	-148'953.57	0.00	0.00	0.00	-13'000'000.00	0.00	0.00	-1'282'290.10	79'263'696.76

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	-559'800.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	-1'282'290.10

Individuelle Information zum Ausgleich des Budgets unter Berücksichtigung der eigenen kommunalen Haushaltsregeln

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.

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
67.00%	70.00%	68.00%	69.00%	62.00%	53.00%	53.00%				48.00%

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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
0.00%	-1.00%	0.50%	0.10%	0.50%	1.40%	0.20%				0.01%

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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
4.00%	6.00%	4.00%	18.00%	11.50%	13.60%	1.50%				6.21%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020	Richtwerte
Anzahl Einwohnerinnen und Einwohner	6'138	6'304	6'120	
Steuerfuss	73%	73%	73%	
Steuerkraft pro Einwohnerin und Einwohner (eigene Berechnung)	12'853	14'887	14'156	
Selbstfinanzierungsgrad	-509%	-90%	-67%	> 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	-117%	-79%	-132%	< 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	-11'077	-8'578	-13'830	< 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**

Kreditbeschluss								Jahresrechnung 2021						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
27.09.2020	Urne		11'900'000.00	INV00013	Schulanlage Moos, Neubau Trakt C	556'776.70	0.00	995'780.65	0.00	1'552'557.35	0.00	10'347'442.65		
27.09.2020	Urne		11'160'500.00	INV00187	*Bahnhof Nord Personenunter- führung	354'632.45	0.00	441'528.60	0.00	796'161.05	0.00	10'364'338.95		
27.09.2020	Urne		3'531'300.00	INV00186	*Bahnhof Nord Bahnhofplatz und -strasse	34'098.71	0.00	312.33	0.00	34'411.04	0.00	3'496'888.96		
27.09.2020	Urne		4'118'200.00	INV00185	*Bahnhof Nord Weingartenpark und -strasse	156'875.98	0.00	67'717.86	0.00	224'593.84	0.00	3'893'606.16		
27.09.2020	Urne		2'178'800.00	INV00184	Bahnhof Nord Übertragung vom FV ins VV und Grundstück- bereinigung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'178'800.00		
13.06.2021	Urne		22'960'000.00	INV00115	Bahnhof Süd Neubau	0.00	0.00	458'163.82	0.00	458'163.82	0.00	22'501'836.18		
Total			55'848'800.00			1'102'383.84	0.00	1'963'503.26	0.00	3'065'887.10	0.00	52'782'912.90		

* inklusive Anteil Bauherrenvertretungskosten

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

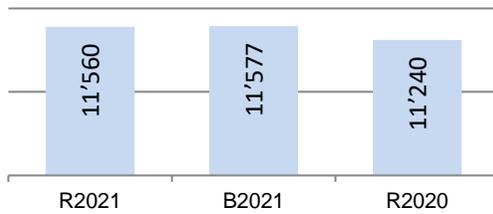
Anhang**Gebundene Ausgabenbeschlüsse**

Kreditbeschluss							Jahresrechnung 2021						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2020	Einnahmen kumuliert bis 2020	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
18.03.2020		980'000.00	INV00104	Gemeindehaus	402'693.05	0.00	567'868.97	0.00	970'562.02	0.00	9'437.98		
14.07.2021		1'800'000.00	INV00239	Dammweg 1	43'996.20	0.00	50'289.35	0.00	94'285.55	0.00	1'705'714.45		
14.07.2021		75'000.00	3144.00	Sanierung Brunnenskulptur	0.00	0.00	81'703.00	0.00	81'703.00	0.00	-6'703.00		
01.09.2021		362'000.00	INV00187	Bahnhof Nord Erneuerung Personenunter- führung (Mehrkosten)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	362'000.00		
Total		3'217'000.00			446'689.25	0.00	699'861.32	0.00	1'146'550.57	0.00	2'070'449.43		

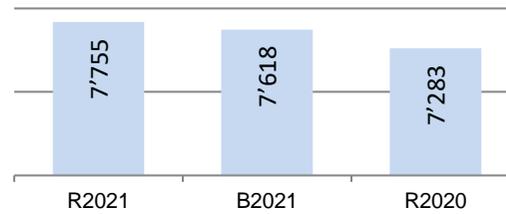
Ausweis der vom Gemeinderat als gebunden erklärten Ausgaben über dessen Kompetenzlimite gemäss Gemeindeordnung.

Grafiken zur Erfolgsrechnung - Aufwand

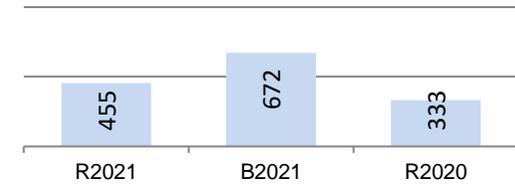
Personalaufwand



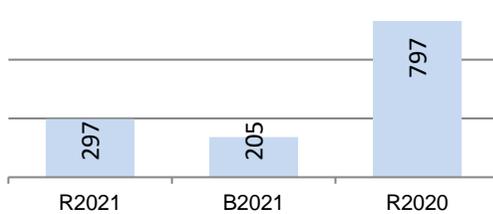
Sach- und übriger Betriebsaufwand



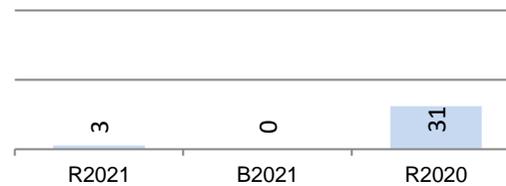
**Abschreibungen
Verwaltungsvermögen**



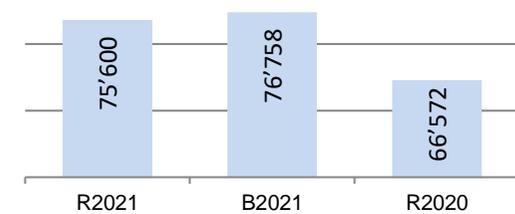
Finanzaufwand



**Einlagen Fonds und
Spezialfinanzierungen**



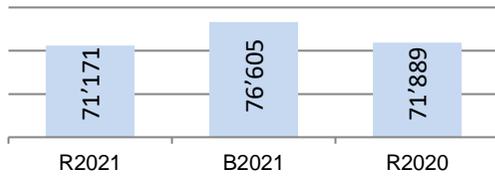
Transferaufwand



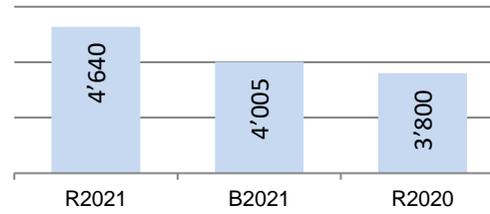
Zahlen in Fr. 1'000

Grafiken zur Erfolgsrechnung - Ertrag

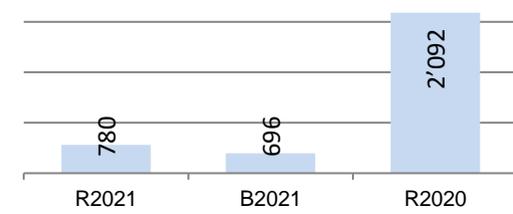
Fiskalertrag



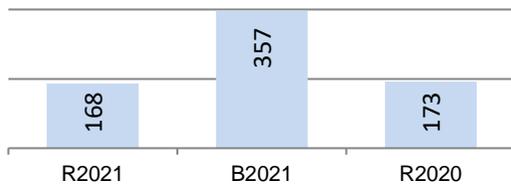
Entgelte



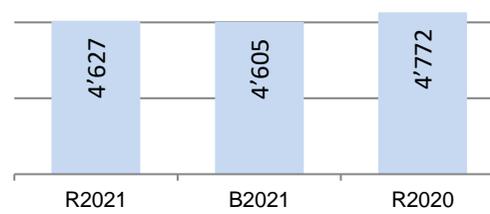
Finanzertrag



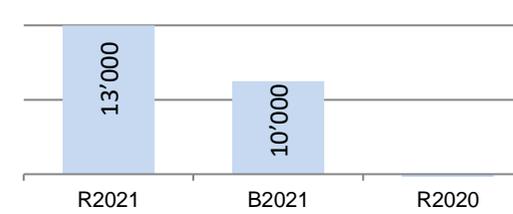
**Entnahmen Fonds und
Spezialfinanzierungen**



Transferertrag



Ausserordentlicher Ertrag



Zahlen in Fr. 1'000