RÜSCHLIKON

Politische Gemeinde Rüschlikon
8803 Rüschlikon

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Gemeinderat	15. März 2024
Abnahmebeschluss Gemeinderat	20. März 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	21. März 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	27. März 2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	3. Juni 2024
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht des Gemeinderats	5
2	Anträge und Beschlüsse	6
3	Kurzbericht der Revisionsstelle	8
4	Vollständigkeitserklärung	11
	Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	Finanzierung	13
6	Erfolgsrechnung (Funktionale Gliederung)	15
7	Erfolgsrechnung (Gestufter Erfolgsausweis)	16
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	17
9	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen (Funktionale Gliederung)	19
10	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen (Sachgruppen)	20
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen (Einzelinvestitionen)	21
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen (Funktionale Gliederung)	31
13	Investitionsrechnung Finanzvermögen (Sachgruppen)	32
14	Investitionsrechnung Finanzvermögen (Einzelinvestitionen)	33
15	Erläuterungen zur Investitionsrechnung	35
16	Bilanz	42
17	Geldflussrechnung	44
18	Anhang	46
	Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	46
	Angewandtes Regelwerk	46
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	46
	Organisationseinheiten	48

	Finanzinformationen	49
	Eventualforderungen	49
	Eigenkapitalnachweis	50
	Haushaltsgleichgewicht	51
	Finanzkennzahlen	52
	Kreditrechtliche Angaben	54
	Verpflichtungskredite	54
	Gebundene Ausgabenbeschlüsse	56
	Bewilligung einmaliger und wiederkehrender Ausgaben ausserhalb Budget	57
19	Grafiken	58

Detaillierte Version auf www.rueschlikon.ch > Rüschlikon > Politik > Finanzen (Steuern)

Kontakt
Gemeindeverwaltung Rüschlikon
Pilgerweg 29
8803 Rüschlikon

Gemeinderat Finanzen: David Makay

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

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderats

Die Erfolgsrechnung weist einen Aufwand von Fr. 83'941'704.62 aus. Die Einnahmen belaufen sich auf Fr. 97'605'756.81. Der Ertragsüberschuss beträgt Fr. 13'664'052.19.

Die Aufwände sind gegenüber dem Budget um 6.043 Mio. Franken (-6.72%) tiefer ausgefallen. Der Hauptgrund liegt im Verzicht auf die Wertberichtigung in der Höhe von 7.0 Mio. Franken des Grundstücks Bahnhof Süd. Das Grundstück wird im Jahr 2024 vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen übertragen. Weiter führen Mehreinnahmen von 8.57 Mio. Franken (9.63%) zum positiven Ergebnis. Der Steuerertrag liegt 10.74 Mio. Franken (14.62%) über dem Budget. Gegenüber einem budgetierten Aufwandüberschuss von 0.953 Mio. Franken, weist die Rechnung 2023 einen Ertragsüberschuss von 13.664 Mio. Franken aus.

Die Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen zeigt bei Ausgaben von Fr. 13'391'993.83 und Einnahmen von Fr. 1'950'467.40 Nettoinvestitionen von Fr. 11'441'526.43.

Die Investitionsrechnung im Finanzvermögen zeigt bei Ausgaben von Fr. 1'900'553.23 und Einnahmen von Fr. 17'042.71 Nettoinvestitionen von Fr. 1'883'510.52.

Das zweckfreie Eigenkapital per 31. Dezember 2023 beträgt nach der Verbuchung des Ertragsüberschusses Fr. 85'738'060.49 (Bilanzüberschuss Fr. 78'738'060.49 zuzüglich Finanzpolitischer Reserve von Fr. 7'000'000.00).

Die Jahresrechnung 2023 mit Details findet sich in der Beilage. Erläuterungen zur Erfolgsrechnung sind unter Ziffer 8 aufgeführt, Erläuterungen zur Investitionsrechnung unter Ziffer 15.

Antrag des Gemeinderats

1 Der Gemeinderat hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Politischen Gemeinde Rüschlikon genehmigt.

2 Die Jahresrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Rüschlikon weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	83'941'704.62
	Gesamtertrag	Fr.	97'605'756.81
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**13'664'052.19**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	13'391'993.83
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'950'467.40
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**11'441'526.43**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'900'553.23
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	17'042.71
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**1'883'510.52**
Bilanz	**Bilanzsumme**	**Fr.**	**141'603'231.95**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 78'738'060.49.

3 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Politischen Gemeinde Rüschlikon zu genehmigen.

8803 Rüschlikon, 20.03.2024
Gemeinderat Rüschlikon

Dr. Fabian Müller
Gemeindepräsident

Benno Albisser
Gemeindeschreiber

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Politischen Gemeinde Rüschlikon in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 20.03.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	83'941'704.62
	Gesamtertrag	Fr.	97'605'756.81
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**13'664'052.19**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	13'391'993.83
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'950'467.40
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**11'441'526.43**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'900'553.23
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	17'042.71
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**1'883'510.52**
Bilanz	**Bilanzsumme**	**Fr.**	**141'603'231.95**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 78'738'060.49.

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 und die Sonderrechnungen 2023 der Politischen Gemeinde Rüschlikon entsprechend dem Antrag des Gemeinderates zu genehmigen.

8803 Rüschlikon, 27.03.2024
Rechnungsprüfungskommission Rüschlikon

Bernhard Schneider
Präsident

Gian Andrea Semadeni
Aktuar

Tel. +41 44 444 35 55
www.bdo.ch
zurich@bdo.ch

BDO AG
Schiffbaustrasse 2
8031 Zürich

BERICHT DER FINANZTECHNISCHEN PRÜFSTELLE

An die Rechnungsprüfungskommission der Politischen Gemeinde Rüschlikon

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Rüschlikon (die Politische Gemeinde) – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigefügte Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11).

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Politischen Gemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Sonstige Informationen

Die sonstigen Informationen umfassen die in der Jahresrechnung enthaltenen Informationen wie den Bericht des Gemeindevorstands, die Anträge und Beschlüsse, die Vollständigkeitserklärung, die gebundenen Ausgabenbeschlüsse sowie die Details zum Finanzbericht und die weiteren Offenlegungen, aber nicht die Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und die gesetzlich vorgeschriebenen Bestandteile des Anhangs sowie unseren dazugehörigen Bericht. Die definitive Version der Jahresrechnung wird uns voraussichtlich nach dem Datum dieses Berichts zur Verfügung gestellt.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

BDO AG, mit Hauptsitz in Zürich, ist die unabhängige, rechtlich selbstständige Schweizer Mitgliedsfirma des internationalen BDO Netzwerkes.

Tel. +41 44 444 35 55
www.bdo.ch
zurich@bdo.ch

BDO AG
Schiffbaustrasse 2
8031 Zürich

Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die oben genannten sonstigen Informationen - sobald sie verfügbar sind - zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Jahresrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Verantwortlichkeiten der Vorsteherschaft für die Jahresrechnung

Die Vorsteherschaft ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und für die internen Kontrollen, die die Vorsteherschaft als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und den SA-CH durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH üben wir, während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- Identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- Gewinnen wir ein Verständnis von den für die Prüfung relevanten Internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems der Politischen Gemeinde abzugeben.
- Beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.

Wir kommunizieren mit der Vorsteherschaft und mit der Rechnungsprüfungskommission, unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

BDO AG, mit Hauptsitz in Zürich, ist die unabhängige, rechtlich selbstständige Schweizer Mitgliedsfirma des internationalen BDO Netzwerkes.

Tel. +41 44 444 35 55
www.bdo.ch
zurich@bdo.ch

BDO AG
Schiffbaustrasse 2
8031 Zürich

Wir empfehlen der Rechnungsprüfungskommission Antrag auf Genehmigung der Jahresrechnung zu stellen.

Zürich, 28. März 2024

BDO AG

Rico Zindel

Zugelassener Revisionsexperte

Nils Müller

Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte

Beilage
Jahresrechnung

BDO AG, mit Hauptsitz in Zürich, ist die unabhängige, rechtlich selbstständige Schweizer Mitgliedsfirma des internationalen BDO Netzwerkes.

Vollständigkeitserklärung

Der Gemeinderat Finanzen und der Abteilungsleiter Finanzen & Steuern 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 Werteinbussen 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 Rüschlikon, 14.03.2024
Gemeindeverwaltung Rüschlikon

David Makay
Gemeinderat Finanzen

Cyrille Rime
Abteilungsleiter Finanzen & Steuern

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt Rechnung	Gesamthaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Rechnung	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Rechnung	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
+	Ertragsüberschuss	13'664'052.19	0.00	13'664'052.19	0.00	-	-
-	Aufwandüberschuss	0.00	953'200.00	0.00	953'200.00	-	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	633'724.90	521'500.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'136'364.45	1'296'900.00	1'182'031.97	1'255'300.00	-45'667.52	41'600.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	2'563.40	2'500.00	2'563.40	2'500.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	642'524.90	544'500.00	8'800.00	23'000.00	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	3'000'000.00	0.00	3'000'000.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**14'160'455.14**	**-3'198'300.00**	**14'839'847.56**	**-2'718'400.00**	**-679'392.42**	**-479'900.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	11'441'526.43	22'164'000.00	12'189'302.32	20'893'000.00	-747'775.89	1'271'000.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**2'718'928.71**	**-25'362'300.00**	**2'650'545.24**	**-23'611'400.00**	**68'383.47**	**-1'750'900.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**124%**	**-14%**	**122%**	**-13%**	**91%**	**-38%**

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 Rechnung	Wasserwerk Budget	Abwasserbeseitigung Rechnung	Abwasserbeseitigung Budget	Abfallwirtschaft Rechnung	Abfallwirtschaft Budget
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	279'111.51	130'200.00	223'849.42	251'100.00	130'763.97	140'200.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	-12'568.12	28'000.00	-41'079.85	900.00	7'980.45	12'700.00
-	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	**-291'679.63**	**-102'200.00**	**-264'929.27**	**-250'200.00**	**-122'783.52**	**-127'500.00**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	175'540.42	1'121'000.00	-923'316.31	0.00	0.00	150'000.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-467'220.05**	**-1'223'200.00**	**658'387.04**	**-250'200.00**	**-122'783.52**	**-277'500.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**-166%**	**-9%**	**29%**	**0%**	**0%**	**-85%**

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	6'399'268.00	916'512.50	6'846'200.00	808'100.00	6'107'710.65	928'603.09
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'564'754.03	349'281.15	1'557'900.00	242'700.00	1'560'497.09	788'692.05
2	Bildung	18'172'840.36	2'488'276.85	17'125'000.00	2'379'300.00	15'917'867.48	2'684'372.36
3	Kultur, Sport und Freizeit	1'920'475.93	168'238.90	1'982'700.00	162'800.00	1'625'974.95	160'101.70
4	Gesundheit	3'585'289.62	3'241.10	3'514'100.00	0.00	3'446'252.22	84'462.94
5	Soziale Sicherheit	9'006'314.62	4'561'609.28	9'258'900.00	4'736'300.00	8'402'823.94	4'725'283.87
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'821'524.81	927'192.94	3'311'100.00	955'100.00	2'914'368.02	665'858.67
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'704'636.28	2'203'421.08	2'569'700.00	2'006'500.00	2'414'351.78	1'863'782.81
8	Volkswirtschaft	140'262.85	788'892.55	233'000.00	636'000.00	225'126.10	715'602.85
9	Finanzen und Steuern	37'626'338.12	85'199'090.46	43'586'100.00	77'104'700.00	42'897'692.29	73'479'456.91
	Total Aufwand / Ertrag	**83'941'704.62**	**97'605'756.81**	**89'984'700.00**	**89'031'500.00**	**85'512'664.52**	**86'096'217.25**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**13'664'052.19**			**953'200.00**	**583'552.73**	
	Total	**97'605'756.81**	**97'605'756.81**	**89'984'700.00**	**89'984'700.00**	**86'096'217.25**	**86'096'217.25**

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand		12'827'919.84	13'135'700.00	12'236'833.90
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		9'150'512.59	8'503'400.00	7'952'107.07
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		1'085'183.07	1'096'600.00	535'519.86
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		2'563.40	2'500.00	9'983.40
36	Transferaufwand		59'282'592.29	59'219'600.00	63'780'976.36
37	Durchlaufende Beiträge		51'200.00	0.00	109'600.00
	Total betrieblicher Aufwand		*82'399'971.19*	*81'957'800.00*	*84'625'020.59*
40	Fiskalertrag		84'163'164.78	73'425'000.00	70'057'504.93
41	Regalien und Konzessionen		433.35	500.00	13'187.45
42	Entgelte		4'897'144.17	4'417'300.00	4'725'414.57
43	Übrige Erträge		278.22	0.00	8'820.88
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		642'524.90	544'500.00	168'241.39
46	Transferertrag		5'648'640.16	5'678'400.00	6'641'078.13
47	Durchlaufende Beiträge		51'200.00	0.00	109'600.00
	Total betrieblicher Ertrag		*95'403'385.58*	*84'065'700.00*	*81'723'847.35*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***13'003'414.39***	***2'107'900.00***	***-2'901'173.24***
34	Finanzaufwand		788'489.76	7'224'300.00	182'865.03
44	Finanzertrag		1'449'127.56	1'163'200.00	3'667'591.00
	Ergebnis aus Finanzierung		***660'637.80***	***-6'061'100.00***	***3'484'725.97***
	Operatives Ergebnis		**13'664'052.19**	**-3'953'200.00**	**583'552.73**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00	3'000'000.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0.00**	**3'000'000.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**13'664'052.19**	**-953'200.00**	**583'552.73**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		753'243.67	802'600.00	704'778.90
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		753'243.67	802'600.00	704'778.90
	Total Aufwand		83'941'704.62	89'984'700.00	85'512'664.52
	Total Ertrag		97'605'756.81	89'031'500.00	86'096'217.25

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto		Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	Begründungen
30	Personalaufwand	12'827'919.84	13'135'700.00	-307'780.16	Der Personalaufwand liegt mit Fr. 307'780.16 (-2.34%) unter Budget. Die Abweichung ist unter anderem auf Umstrukturierung und nicht mehr besetzte Stellen sowie Ausfälle, welche durch temporäre Kräfte ersetzt werden mussten, zurückzuführen. Für Mehrleistungen und Ferienguthaben der Mitarbeitenden wurden 0.259 Mio. Franken verbucht. Hinzu kommt, dass im Bereich der Liegenschaften das Budget zu hoch angesetzt wurde.
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'150'512.59	8'503'400.00	647'112.59	Wesentliche Abweichungen vom Budget entstanden in den nachfolgenden Bereichen. Mehrausgaben von rund 0.145 Mio. Franken für kantonale Integrationsmassnahmen aufgrund der Kontingentserhöhung Asyl Status S. Die Umsetzung der Sofortmassnahmen der IT-Sicherheit (Projekt SOMA) führte zu Mehrkosten von 0.159 Mio. Franken. Erfolglose Betreibungen aufgrund von Auslandwegzügen führten zu Steuerabschreibungen in der Höhe von 0.213 Mio. Franken. Für die Erarbeitung einer Zustandsanalyse/Machbarkeitsstudie im Zusammenhang mit der Villa Oetikergut entstanden nicht budgetierte Kosten. Personalausfälle mussten durch die Einstellung temporärer Arbeitskräfte kompensiert werden. Dies führte zu nicht budgetierten Kosten. Bei der Wasserversorgung führten Leitungsbrüche zu Mehrkosten. Demgegenüber mussten Anschaffungen verschoben werden, wie zum Beispiel einer Liegenschaftensoftware, eines Fahrzeuges und Apparaten, welche Minderkosten verursachten.
33	Abschreibungen VV	1'085'183.07	1'096'600.00	-11'416.93	Die aktivierbaren Investitionen liegen im Rahmen des Budgets.
34	Finanzaufwand	788'489.76	7'224'300.00	-6'435'810.24	Gemäss dem neuen Merkblatt «Baurechte an kommunalen Grundstücken» des Gemeindeamts muss das Grundstück Bahnhof Süd im Jahr 2024 vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen überführt werden. Somit entfällt die geplante Wertberichtigung von 7 Mio. Franken. Die Neubewertung der Finanzliegenschaften per 01.01.2023 führte bei den unbebauten Grundstücken sowie den Grundstücken mit Baurechten zu einer negativen Wertberichtigung in der Höhe von 0.60 Mio. Franken.
35	Einlagen in Fonds & Spezialfin.	2'563.40	2'500.00	63.40	Einlagen in Fonds für Legate und Stiftungen des Fremdkapitals in Form von Zinsen.
36	Transferaufwand	59'282'592.29	59'219'600.00	62'992.29	Für Sonder- und Spitalschulen mussten mehr Staatsbeiträge verbucht werden. Weiter sind die Transportkosten und Therapien im Sonderschulbereich gestiegen. Es wurden weniger Betreuungsgutscheine abgegeben als angenommen. Die Entschädigungen für kantonale Lehrpersonen liegen wegen Vertretungen bei Ausfällen über dem Budget. Aus dem Abschluss des Zweckverbands TRKL sowie dem HTRK fällt ein höherer Defizitbeitrag an. Gestiegene Bezugsprovision an den Kanton aufgrund höherer Steuereinnahmen.
37	Durchlaufende Beiträge	51'200.00	0.00	51'200.00	Weiterleitung von Ersatzbeiträgen für Schutzraumbauten an den Kanton. Die Vereinnahmung erfolgt auf Konto 47.

39	Interne Verrechnungen	753'243.67	802'600.00	-49'356.33	Die internen Verrechnungen sind tiefer ausgefallen. Grund dafür ist eine geringere Zahl geleisteter Stunden des Werkpersonals für andere Dienststellen.
40	Fiskalertrag	84'163'164.78	73'425'000.00	10'738'164.78	Die Einkommenssteuern für natürliche Personen liegen mit 5.66 Mio. Franken, die Vermögenssteuern natürlicher Personen mit 3.92 Mio. Franken über dem Budgetwert. Die Steuern juristischer Personen aus Kapital und Gewinn liegen mit 0.16 Mio. Franken und die Quellensteuern mit 2.11 Mio. Franken unter dem Budgetwert. Das Ergebnis der Grundstückgewinnsteuern von 16.05 Mio. Franken liegt 3.05 Mio. Franken über dem Budget. Insgesamt konnten 10.74 Mio. Franken mehr an Steuern eingenommen werden.
42	Entgelte	4'897'144.17	4'417'300.00	479'844.17	Im Zusammenhang mit dem Parkierungskonzept und den erhöhten Kontrollen stiegen die Ordnungsbussen. Der Wasserverbrauch fiel höher aus als budgetiert. Erhöhte Inanspruchnahme der Tagesbetreuung führte zu gestiegenen Einnahmen. Mehreinnahmen im Bereich Freifächer und Schneesportlager. Zusätzliche Einnahmen aus Liftbewilligungsgebühren und periodische Kontrollen. Die Baubewilligungsgebühren fielen aufgrund der gestiegenen Bautätigkeit höher aus.
44	Finanzertrag	1'449'127.56	1'163'200.00	285'927.56	Mit Erhöhung des Referenzzinssatzes konnten bei den Banken wieder Fest- und Callgelder angelegt werden. Der Zinsertrag beläuft sich auf Fr. 230'516. Die Neubewertung der Finanzliegenschaften per 01.01.2023 führte bei den bebauten Grundstücken zu einer Werterhöhung von Fr. 89'900.
45	Entnahmen aus Fonds & Spezialfin.	642'524.90	544'500.00	98'024.90	Zum Ausgleich der Erfolgsrechnung der Werke mussten höhere Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen vorgenommen werden.
46	Transferertrag	5'648'640.16	5'678'400.00	-29'759.84	Die ZKB hat im Geschäftsjahr 2022 einen höheren Gewinn erwirtschaftet. Dadurch fiel die Auszahlung an die Gemeinde um 0.17 Mio. Franken höher aus. An Zusatzleistungen konnten 0.12 Mio. Franken weniger Staatsbeiträge und Rückerstattungen verbucht werden. Bei der wirtschaftlichen Hilfe fielen die Staatsbeiträge um 0.12 Mio. Franken tiefer aus, wohingegen bei Asyl und Integration die Transfererträge um Fr. 37'885 stiegen.
47	Durchlaufende Beiträge	51'200.00	0.00	51'200.00	Vereinnahmung von Ersatzbeiträgen für Schutzraumbauten. Die Weiterleitung erfolgt auf Konto 37.
48	Ausserordentlicher Ertrag	-3'000'000.00	0.00	-3'000'000.00	Die geplante Wertberichtigung von 7 Mio. Franken wurde nicht verbucht und durch Mehreinnahmen bei den Steuern resultiert ein Ertragsüberschuss. Eine Entnahme ist somit hinfällig und unzulässig.
49	Interne Verrechnungen	753'243.67	802'600.00	-49'356.33	Die internen Verrechnungen sind tiefer ausgefallen. Grund dafür ist eine geringere Zahl geleisteter Stunden des Werkpersonals für andere Dienststellen.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	35'660.84	0.00	250'000.00	0.00	411'832.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	375'503.85	0.00	894'000.00	0.00	332'012.95	0.00
2	Bildung	8'001'428.56	39'881.00	9'450'000.00	165'000.00	5'309'323.67	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	121'974.35	0.00	2'396'000.00	0.00	207'385.11	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	28'363.89	0.00
5	Soziale Sicherheit	1'334'478.61	10'000.00	1'100'000.00	0.00	692'257.06	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'366'747.51	0.00	6'318'000.00	0.00	1'029'903.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'156'200.11	1'900'586.40	2'321'000.00	900'000.00	1'114'117.41	678'307.72
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	500'000.00	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	**13'391'993.83**	**1'950'467.40**	**23'229'000.00**	**1'065'000.00**	**9'125'195.09**	**678'307.72**
	Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		**11'441'526.43**		**22'164'000.00**		**8'446'887.37**
	Total	**13'391'993.83**	**13'391'993.83**	**23'229'000.00**	**23'229'000.00**	**9'125'195.09**	**9'125'195.09**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	11'855'294.62	19'448'000.00	7'940'350.59
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	8'763.74	300'000.00	52'558.18
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	500'000.00	877'020.22
56	Eigene Investitionsbeiträge	1'527'935.47	2'981'000.00	255'266.10
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	**13'391'993.83**	**23'229'000.00**	**9'125'195.09**
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	1'950'467.40	1'065'000.00	452'932.60
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	225'375.12
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**1'950'467.40**	**1'065'000.00**	**678'307.72**

Investitionen Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	13'391'993.83	23'229'000.00	9'125'195.09
	Total Investitionseinnahmen	1'950'467.40	1'065'000.00	678'307.72
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-11'441'526.43**	**-22'164'000.00**	**-8'446'887.37**

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**Präsidiales**			**150'000.00**			
010	**Exekutive/Legislative**			**100'000.00**			
0130	**Kulturpflege**			**100'000.00**			
5660.00	**Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck**			**100'000.00**			
INV00262	Pfadfinderheim Rüschlikon, Heizungssanierung Luft-Wasser-Wärmepumpe			100'000.00			
020	**Allg. Verwaltung**			**50'000.00**			
0200	**Kanzlei**			**50'000.00**			
5200.00	**Software**			**50'000.00**			
INV00100	Anschaffung Geschäftsverwaltungssoftware			50'000.00			
2	**Infrastruktur und Sicherheit**	**1'762'593.48**	**1'900'586.40**	**4'470'000.00**	**900'000.00**	**1'647'202.85**	**678'307.72**
200	**Infrastruktur**	**476'476.12**		**1'465'000.00**		**576'733.64**	
2020	**Gemeindestrassen**	**380'979.37**		**1'345'000.00**		**573'586.54**	
5010.00	**Strassen und Verkehrswege**	**194'747.32**		**995'000.00**		**512'045.59**	
INV00029	Stützmauer SBB Dorfstrasse, Sanierung	49'465.20				4'322.30	
INV00101	Parkierungskonzept inkl. Umsetzung					1'358.10	
INV00135	Strassensanierung Rütiweg bis Alte Landstrasse	20'766.81				318'516.29	
INV00153	ST, Strassensanierung Loorain 1. Etappe	56'616.03		130'000.00			
INV00161	ST, Strassensanierung Loorain 2. Etappe	10'953.70		150'000.00			
INV00162	Öffentliche Beleuchtung, Umrüstung LED-Systemsteuerung 3. Etappe					77'685.95	
INV00177	Öffentliche Beleuchtung, Umrüstung LED-Systemsteuerung 4. Etappe			150'000.00			
INV00210	ST, Strassensanierung Weingartenstrasse, Bahnweg bis Alte Landstrasse			250'000.00		1'884.75	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00211	ST, Sanierung Parkplatz Schützenhaus					94'815.70	
INV00213	ST, Sanierung Trachtweg, Seestrasse bis Schloss-Strasse					13'462.50	
INV00248	ST, Strassensanierung Alte Landstr.- Nidelbadstrasse bis Burain			125'000.00			
INV00249	ST, Biodiversität Rückbau Strassenabschnitt Rifertstrasse	56'945.58		190'000.00			
5060.00	**Mobilien**	**186'232.05**		**350'000.00**		**61'540.95**	
INV00152	Ersatz Kommunalfahrzeug Meili	186'232.05		200'000.00			
INV00215	ST, Pollerersatz auf Trottoir Seestrasse (UB: IR in ER)			150'000.00			
INV00216	Ersatz Kommunalfahrzeug Iseki					61'540.95	
2050	**Wartehallen öffentlicher Verkehr**	**95'496.75**		**120'000.00**		**3'147.10**	
5040.00	**Hochbauten**	**95'496.75**		**120'000.00**		**3'147.10**	
INV00019	BUWAHAR Weidstrasse					3'147.10	
INV00250	Umrüstung Buswartehäuschen auf LED	95'496.75		120'000.00			
210	**Land-/Forstwirtschaft, Grünanlagen**			**500'000.00**			
2160	**Infrastruktur und Energie (Seewasser-Wärmeverbund)**			**500'000.00**			
5540.00	**Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen**			**500'000.00**			
INV00035	Seewasser-Wärmeverbund			500'000.00			
220	**Werke**	**1'152'810.51**	**1'900'586.40**	**2'171'000.00**	**900'000.00**	**1'070'469.21**	**678'307.72**
2200	**Wasserversorgung**	**1'123'763.62**	**948'223.20**	**1'571'000.00**	**450'000.00**	**604'082.33**	**437'981.42**
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**1'105'608.27**		**1'571'000.00**		**283'171.51**	
INV00139	WL, Neubau Reservoir Kopfholz Vorprojekt	19'801.31				65'938.22	
INV00140	*WL, Neubau Reservoir Kopfholz	35'944.75		300'000.00		12'399.84	
INV00156	WL, IP86 WL-Ersatz Loorain 1. Etappe	326'394.27		310'000.00		29'059.61	
INV00164	WL, IP86 WL-Ersatz Loorain 2. Etappe	400'239.22		270'000.00			
INV00188	HTRK, Moorleitung, Erneuerung (Rothenthurm-Forren bis Ratenstrasse)	14'013.97		100'000.00			

*Sperrvermerk gemäss § 99 Absatz 4 Gemeindegesetz. Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten stand zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses noch aus.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00189	HTRK, Transportleitung Biberbrugg bis Kopfholz, Erneuerung	35'728.82					
INV00199	HTRK, Transportleitung Obere Bergstrasse, Ersatz	4'082.53				58'397.55	
INV00217	WL, Ersatz-Umlegung WL-Weingartenstrasse	11'394.52		235'000.00		6'217.78	
INV00251	WL, Ersatz Alte Landstr.- Nidelbadstrasse bis Burain	227'666.64		240'000.00			
INV00266	HTRK, Transportleitung im Wald, Ersatz zwischen Thalwil-Rüschlikon			86'000.00			
INV00267	HTRK, Brunnenstube Witi etc. Renovation	11'145.67		30'000.00			
INV00276	HTRK, Brandstrasse - Brandgasse, Leitungserneuerung 2022	497.69				68'460.71	
INV00277	HTRK, Kreisel Biberbrugg, Leitungserneuerung 2022	3'884.56				42'697.80	
INV00301	HTRK, Quellenzulauf Filterstation und Drucktür	14'814.32					
5060.00	**Mobilien**	**18'155.35**				**44'021.82**	
INV00138	WL, Technische Erneuerung Betriebswarte Wasserversorgung					44'021.82	
INV00302	HTRK, Erneuerung pneumatische Ventile und Ersatz Aktoren	4'441.42					
INV00303	HTRK, QS-Anpassung Holinger, Überarbeitung	13'713.93					
5540.00	**Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen**					**276'889.00**	
INV00236	Zweckverband Seewasserwerk TRKL, Beteiligung					276'889.00	
6370.00	**Investitionsbeiträge von privaten Haushalten**		**948'223.20**		**450'000.00**		**212'606.30**
INV00036	Wasser: Anschlussgebühren		948'223.20				212'606.30
INV00163	WL, Wasser Anschlussgebühren 2023				450'000.00		
6620.00	**Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände**						**225'375.12**
INV00236	Zweckverband Seewasserwerk TRKL, Beteiligung						225'375.12
2210	**Abwasserbeseitigung**	**29'046.89**	**952'363.20**	**450'000.00**	**450'000.00**	**466'386.88**	**240'326.30**
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**23'672.75**		**350'000.00**		**457'476.90**	
INV00142	KN, Trennsystem Rütiweg bis Alte Landstrasse	12'744.34				354'312.76	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00218	KN, Sanierung Kanalisationsnetz 2022 Bohlweg					103'164.14	
INV00220	KN, Sanierung Kanalisationsnetz 2023			150'000.00			
INV00252	KN, Umlegung Kanalisationsleitung Bahnhof Süd			100'000.00			
INV00268	KN, Trennsystem Weingartenstrasse	10'928.41		100'000.00			
5290.00	**Übrige immaterielle Anlagen**	**5'374.14**		**100'000.00**		**8'909.98**	
INV00219	KN, Überarbeitung Genereller Entwässerungsplan	5'374.14		100'000.00		8'909.98	
6370.00	**Investitionsbeiträge von privaten Haushalten**		**952'363.20**		**450'000.00**		**240'326.30**
INV00037	Abwasser: Anschlussgebühren		952'363.20				240'326.30
INV00165	KN, Abwasser Anschlussgebühren 2023				450'000.00		
2220	**Abfallwirtschaft**			**150'000.00**			
5030.00	**Übrige Tiefbauten**			**150'000.00**			
INV00158	Unterflurcontainer Anlage Weingarten			150'000.00			
230	**Polizei und Sicherheit**	**133'306.85**		**334'000.00**			
2310	**Gemeindepolizei**	**133'306.85**		**142'000.00**			
5060.00	**Mobilien**	**133'306.85**		**142'000.00**			
INV00204	Polizeifahrzeug Audi Q8 55 E-Tron Quattro inkl. Polizeiausbau	133'306.85		142'000.00			
2330	**Zivilschutz**			**192'000.00**			
5040.00	**Hochbauten**			**192'000.00**			
INV00263	Bahnhof Süd, (Dienstbarkeit) öff. Schutzraum VV Gebäude VI Stiftung			192'000.00			
3	**Sicherheit**					**325'278.70**	
300	**Sicherheit**					**325'278.70**	
3020	**Feuerwehr/Sicherheitszweckverband**					**313'584.89**	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5520.00	**Beteiligungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbänden**					**313'584.89**	
INV00231	Sicherheitszweckverband Kilchberg-Rüschlikon, Beteiligung					313'584.89	
3030	**Zivilschutz**					**11'693.81**	
5520.00	**Beteiligungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbänden**					**11'693.81**	
INV00232	Zweckverband Zivilschutz Zimmerberg, Beteiligung					11'693.81	
4	**Gesellschaft**					**28'363.89**	
400	**Gesundheit**					**28'363.89**	
4000	**Verwaltung Gesundheit**					**28'363.89**	
5520.00	**Beteiligungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbänden**					**28'363.89**	
INV00231	Sicherheitszweckverband Kilchberg-Rüschlikon, Beteiligung					28'363.89	
5	**Soziales**					**29'668.00**	
500	**Sozialamt Büro**					**29'668.00**	
5000	**Sozialdienst**					**29'668.00**	
5520.00	**Beteiligungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbänden**					**29'668.00**	
INV00233	Zweckverband Soziales Netz Bezirk Horgen SNH, Beteiligung					29'668.00	
6	**Schule (Bildung)**	**184'431.20**		**260'000.00**	**80'000.00**	**216'820.63**	
620	**Primarstufe**	**99'840.00**		**100'000.00**		**211'564.32**	
6200	**Primarschule Schulbetrieb**	**99'840.00**		**100'000.00**			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.00	**Mobilien**	**99'840.00**		**100'000.00**			
INV00254	Neuanschaffung 160 Tablets inkl. Tastatur	99'840.00		100'000.00			
6220	**Sonderschulen**					**211'564.32**	
5520.00	**Beteiligungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbänden**					**211'564.32**	
INV00274	Zweckverband Sonderschulung im Bezirk Horgen HPS, Beteiligung					211'564.32	
630	**Oberstufe**	**84'591.20**		**160'000.00**	**80'000.00**	**5'256.31**	
6300	**Oberstufenschule**	**84'591.20**		**160'000.00**	**80'000.00**	**5'256.31**	
5520.00	**Beteiligungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbänden**					**5'256.31**	
INV00235	Zweckverband Berufswahlschule Horgen BWS, Beteiligung					5'256.31	
5620.00	**Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände**	**84'591.20**		**160'000.00**			
INV00269	Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon, Beitrag an Cleversmart	34'781.85		75'000.00			
INV00270	Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon, Beitrag an Mobiliar Klassenzimmer	49'809.35		85'000.00			
6320.00	**Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden**				**80'000.00**		
INV00269	Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon, Beitrag an Cleversmart				37'500.00		
INV00270	Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon, Beitrag an Mobiliar Klassenzimmer				42'500.00		
7	**Hochbau/Planung**	**3'389.60**		**150'000.00**		**43'648.20**	
700	**Hochbau/Planung**	**3'389.60**		**150'000.00**		**43'648.20**	
7000	**Bauverwaltung**	**3'389.60**		**150'000.00**		**43'648.20**	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5290.00	**Übrige immaterielle Anlagen**	**3'389.60**		**150'000.00**		**43'648.20**	
INV00123	Überarbeitung Nutzungsplanung	3'389.60		150'000.00		43'648.20	
8	**Liegenschaften**	**11'441'579.55**	**49'881.00**	**18'199'000.00**	**85'000.00**	**6'834'212.82**	
810	**Gebäude Verwaltungsliegenschaften**	**1'405'024.35**	**10'000.00**	**1'360'000.00**		**1'127'399.06**	
8100	**Gemeindehaus**	**35'660.84**				**411'832.00**	
5040.00	**Hochbauten**	**18'119.69**				**301'348.30**	
INV00104	Gemeindehaus, Sanierung Archiv					3'548.25	
INV00127	Gemeindehaus, Sanierung Treppenhaus	1'497.45				47'017.40	
INV00193	Gemeinderatszimmer, Umbau	16'622.24				250'782.65	
5060.00	**Mobilien**	**17'541.15**				**110'483.70**	
INV00011	Gemeindehaus, Neumöblierung & Cafeteria	3'458.90				94'213.20	
INV00193	Gemeinderatszimmer, Umbau	14'082.25				16'270.50	
8102	**Ortsmuseum**	**34'884.90**		**60'000.00**		**52'978.00**	
5040.00	**Hochbauten**	**34'884.90**		**60'000.00**		**52'978.00**	
INV00126	Ortsmuseum, Werterhaltungsmassnahmen	34'884.90		60'000.00		52'978.00	
8103	**Villa und Parkanlage Oetikergut**			**200'000.00**			
5040.00	**Hochbauten**			**200'000.00**			
INV00159	*Oetikergut, Fassadensanierung			200'000.00			
8112	**Dammweg 1 (vormals Bahnhofstrasse 72)**	**1'334'478.61**	**10'000.00**	**1'100'000.00**		**662'589.06**	
5040.00	**Hochbauten**	**1'334'478.61**		**1'100'000.00**		**662'589.06**	
INV00239	Dammweg 1, Gesamtsanierung	1'334'478.61		1'100'000.00		662'589.06	
6370.00	**Investitionsbeiträge von privaten Haushalten**		**10'000.00**				
INV00239	Dammweg 1, Gesamtsanierung		10'000.00				

*Sperrvermerk gemäss § 99 Absatz 4 Gemeindegesetz. Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
820	**Sport- und Freizeitanlagen**	**2'219'557.84**		**7'649'000.00**		**614'310.72**	
8202	**Seebad inkl. Kiosk (Betrieb und Unterhalt)**			**240'000.00**			
5030.00	**Übrige Tiefbauten**			**240'000.00**			
INV00258	Seebad, Anpassung Festgelände Bundesfeier			65'000.00			
INV00259	Seebad, Anpassung Parkierungsanlage			175'000.00			
8206	**Schützenhaus inkl. Scheibenstand**	**242'197.00**		**560'000.00**		**6'734.25**	
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**236'557.85**		**410'000.00**		**6'734.25**	
INV00109	Schützenhaus, Sanierung natürlicher Kugelfang (Erdreich)	236'557.85		410'000.00		6'734.25	
5040.00	**Hochbauten**	**5'639.15**		**150'000.00**			
INV00260	Schützenhaus, Einbau öffentliche WC-Anlage	5'639.15		150'000.00			
8207	**Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse**	**189'950.26**		**3'099'000.00**		**207'516.08**	
5010.00	**Strassen und Verkehrswege**	**102'860.81**		**1'103'000.00**		**53'108.97**	
INV00185	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	102'860.81		1'103'000.00		53'108.97	
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**38'637.38**		**1'680'000.00**		**47'635.72**	
INV00185	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	38'637.38		1'680'000.00		47'635.72	
5040.00	**Hochbauten**	**48'452.07**		**316'000.00**		**106'771.39**	
INV00185	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	48'452.07		316'000.00		106'771.39	
8208	**Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse**	**105'315.38**		**250'000.00**		**28'403.72**	
5010.00	**Strassen und Verkehrswege**	**100'069.85**		**146'000.00**		**10'094.72**	
INV00186	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse	100'069.85		146'000.00		10'094.72	
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**1'427.00**		**73'000.00**		**18'309.00**	
INV00186	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse	1'427.00		73'000.00		18'309.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5640.00	**Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen**	**3'818.53**		**31'000.00**			
INV00186	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse	3'818.53		31'000.00			
8209	**Bahnhof Nord, Personenunterführung**	**1'682'095.20**		**3'500'000.00**		**371'656.67**	
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**186'963.25**		**739'000.00**		**116'390.57**	
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung	186'963.25		739'000.00		116'390.57	
5040.00	**Hochbauten**	**55'606.21**		**241'000.00**			
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung	55'606.21		241'000.00			
5640.00	**Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen**	**1'439'525.74**		**2'520'000.00**		**255'266.10**	
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung	1'439'525.74		2'520'000.00		255'266.10	
830	**Schulliegenschaften**	**7'816'997.36**	**39'881.00**	**9'190'000.00**	**85'000.00**	**5'092'503.04**	
8302	**Mehrzweckgebäude Gulliver**	**493'613.13**		**710'000.00**		**109'363.10**	
5040.00	**Hochbauten**	**493'613.13**		**710'000.00**		**109'363.10**	
INV00130	Mehrzweckgebäude Gulliver, Sanierung Fassaden und Teilinstandsetzung Flachdach	493'613.13		710'000.00		109'363.10	
8303	**Primarschulhaus Moos**	**7'193'299.08**		**8'310'000.00**		**4'983'139.94**	
5040.00	**Hochbauten**	**7'193'299.08**		**8'110'000.00**		**4'983'139.94**	
INV00013	Schulanlage Moos, Trakt C	6'408'022.28		7'450'000.00		4'811'042.94	
INV00103	Ehemalige Zivilschutzanlage Moos, Planung und Durchführung Rückbau	48'762.95				12'499.50	
INV00208	Primarschulhaus Moos, Umbaumassnahmen Trakte B/M	481'439.00		480'000.00			
INV00209	Primarschulhaus Moos, Anpassung Schutzräume	76'606.45				159'597.50	
INV00261	Primarschulhaus Moos, Sanierung Kindergärten Trakt A	178'468.40		180'000.00			
5060.00	**Mobilien**			**200'000.00**			
INV00147	Primarschulhaus Moos, Ersatz Schliesssystem			200'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8304	**Sekundarschulhaus Moos betrieblicher Unterhalt**	**79'762.07**	**39'881.00**	**170'000.00**	**85'000.00**		
5040.00	**Hochbauten**	**79'762.07**					
INV00099	Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon, Lüftungszusammenschluss	79'762.07					
5620.00	**Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände**			**170'000.00**			
INV00099	Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon, Lüftungszusammenschluss			70'000.00			
INV00271	Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon, Beitrag an Umgebungsarbeiten			10'000.00			
INV00272	Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon, Beitrag an Möblierung Aussenbereich			90'000.00			
6320.00	**Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden**		**39'881.00**		**85'000.00**		
INV00099	Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon, Lüftungszusammenschluss		39'881.00		35'000.00		
INV00271	Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon, Beitrag an Umgebungsarbeiten				5'000.00		
INV00272	Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon, Beitrag an Möblierung Aussenbereich				45'000.00		
8309	**Schulhaus Trakt C Moos**	**50'323.08**					
5040.00	**Hochbauten**	**50'323.08**					
INV00298	Primarschulhaus Moos - Anpassung Contracting Trakt C	50'323.08					
		13'391'993.83	**1'950'467.40**	**23'229'000.00**	**1'065'000.00**	**9'125'195.09**	**678'307.72**
	Nettoinvestition		**11'441'526.43**		**22'164'000.00**		**8'446'887.37**
		13'391'993.83	**13'391'993.83**	**23'229'000.00**	**23'229'000.00**	**9'125'195.09**	**9'125'195.09**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'883'510.52	0.00	7'007'000.00	0.00	10'202'709.20	53'000.00
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	17'042.71	17'042.71	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	**1'900'553.23**	**17'042.71**	**7'007'000.00**	**0.00**	**10'202'709.20**	**53'000.00**
	Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		**1'883'510.52**		**7'007'000.00**		**10'149'709.20**
	Total	**1'900'553.23**	**1'900'553.23**	**7'007'000.00**	**7'007'000.00**	**10'202'709.20**	**10'202'709.20**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	1'883'510.52	7'007'000.00	10'141'611.70
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0.00	8'097.50
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	17'042.71	0.00	53'000.00
	Total Ausgaben	**1'900'553.23**	**7'007'000.00**	**10'202'709.20**
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	17'042.71	0.00	53'000.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	**17'042.71**	**0.00**	**53'000.00**

Investitionen Finanzvermögen				
	Total Ausgaben	1'900'553.23	7'007'000.00	10'202'709.20
	Total Einnahmen	17'042.71	0.00	53'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-1'883'510.52**	**-7'007'000.00**	**-10'149'709.20**

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	**Infrastruktur und Sicherheit**	**17'042.71**	**17'042.71**				
220	**Werke**	**2'042.71**	**2'042.71**				
2200	**Wasserversorgung**	**2'042.71**	**2'042.71**				
7760.00	**Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung**	**2'042.71**					
INV00300	Verkauf Citroen Berlingo 660 (Wasserwerke)	2'042.71					
8060.00	**Verkauf von Mobilien**		**2'042.71**				
INV00300	Verkauf Citroen Berlingo 660 (Wasserwerke)		2'042.71				
230	**Polizei und Sicherheit**	**15'000.00**	**15'000.00**				
2310	**Gemeindepolizei**	**15'000.00**	**15'000.00**				
7760.00	**Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung**	**15'000.00**					
INV00204	Verkauf Polizeifahrzeug VW T5	15'000.00					
8060.00	**Verkauf von Mobilien**		**15'000.00**				
INV00204	Verkauf Polizeifahrzeug VW T5		15'000.00				
8	**Liegenschaften**	**1'883'510.52**		**7'007'000.00**		**10'202'709.20**	**53'000.00**
840	**Finanzliegenschaften**	**1'726'678.00**		**1'490'000.00**		**8'307'338.29**	**53'000.00**
8405	**Seerestaurant Tracht**	**1'726'678.00**		**1'490'000.00**		**456'211.79**	
7040.00	**Investitionen in Gebäude / Hochbauten**	**1'726'678.00**		**1'490'000.00**		**456'211.79**	
INV00183	Seerestaurant Tracht, Küchen- und Kioskausbau	1'726'678.00		1'370'000.00		456'211.79	
INV00264	Seebad, Kiosk Foodtruck (Massnahmen im Bereich Gebäude)			120'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8407	**Grundstück Seehügel Rüschlikon**					**7'798'126.50**	
7000.00	**Investitionen in Grundstücke**					**7'790'029.00**	
INV00275	Erwerb Grundstück Seehügel Rüschlikon AG					7'790'029.00	
7200.00	**Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (liquiditätswirksam)**					**8'097.50**	
INV00275	Erwerb Grundstück Seehügel Rüschlikon AG					8'097.50	
8450	**Diverse Grundstücke und Gebäude FV**					**53'000.00**	**53'000.00**
7700.00	**Übertragung von realisierten Gewinnen aus Grundstücken in die Erfolgsrechnung**					**53'000.00**	
INV00245	Verkauf Teilfläche Kat.Nr. 5783 bei Alte Landstrasse 74					12'000.00	
INV00273	Verkauf Teilfläche Kat.Nr. 4664 bei Rütiweg 2					41'000.00	
8000.00	**Verkauf von Grundstücken**						**53'000.00**
INV00245	Verkauf Teilfläche Kat.Nr. 5783 bei Alte Landstrasse 74						12'000.00
INV00273	Verkauf Teilfläche Kat.Nr. 4664 bei Rütiweg 2						41'000.00
850	**Finanzliegenschaften MWST**	**156'832.52**		**5'517'000.00**		**1'895'370.91**	
8500	**Bahnhof Süd (MWST)**	**156'832.52**		**5'517'000.00**		**1'895'370.91**	
7040.00	**Investitionen in Gebäude / Hochbauten**	**156'832.52**		**5'517'000.00**		**1'895'370.91**	
INV00115	Bahnhof Süd, Planung Neubau (MWST)	156'832.52		1'180'000.00		1'895'370.91	
INV00116	Bahnhof Süd, Neubau (MWST)			4'337'000.00			
		1'900'553.23	**17'042.71**	**7'007'000.00**		**10'202'709.20**	**53'000.00**
	Nettoinvestition		**1'883'510.52**		**7'007'000.00**		**10'149'709.20**
		1'900'553.23	**1'900'553.23**	**7'007'000.00**	**7'007'000.00**	**10'202'709.20**	**10'202'709.20**

Investitionsrechnung Verwaltungs- und Finanzvermögen

Erläuterungen zur Investitionsrechnung pro Abteilung

Nachfolgend werden Abweichungen über +/- Fr. 20'000 erläutert:

0

Abteilung Präsidiales

Kurz und bündig

zur Abteilung gehören: Legislative, Rechnungsprüfungskommission, Exekutive/Gemeinderat, Kulturpflege, Ortsmuseum, Hilfsaktionen im In- und Ausland, Kanzlei, Empfang, Einkauf Büromaterial und Drucksachen, Beschaffung, Unterhalt von Mobilien und Miete, Personaldienst

Konto	Bezeichnung	Budget 2023	Rechnung 2023	Differenz	Erläuterung
0130	**Kulturpflege**				
INV00262	**Pfadfinderheim Rüschlikon, Heizungssanierung Luft-Wasser-Wärmepumpe**				
3290.5660.00	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100'000.00	0.00	-100'000.00	Rechnungsstellung seitens Pfadi Rüschlikon bis dato bzw. 2023 nicht erfolgt.
0200	**Kanzlei**				
INV00100	**Anschaffung Geschäftsverwaltungssoftware**				
0220.5200.00	Software	50'000.00	0.00	-50'000.00	Projekt im 2023 gestartet. Bis anhin Beratungskosten (unter Aktivierungsgrenze), voraussichtlich keine Anschaffung von aktivierbaren Lizenzen.

2

Abteilung Tiefbau

Kurz und bündig

zur Abteilung gehören: Verwaltung Abteilung Tiefbau/Werke, Kantonsstrassen, Gemeindestrassen, Privatstrassen, SBB Wartehalle, Buswartehäuschen und Bushaltestellen, Landwirtschaft, Forstwirtschaft, Energiestadt, Öffentliche Wasserversorgung, Parkanlage und Grünzonen, Sportanlagen Moos, Seewasser-Wärmeverbund, Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung, Abfallwirtschaft

Konto	Bezeichnung	Budget 2023	Rechnung 2023	Differenz	Erläuterung
2020	**Gemeindestrassen**				
INV00029	**Stützmauer SBB Dorfstrasse, Sanierung**				
6150.5010.00	Strassen und Verkehrswege	0.00	49'465.20	49'465.20	Teilfreigabe Projektierung, Realisierung im 2024.
INV00135	**Strassensanierung Rütiweg bis Alte Landstrasse**				
6150.5010.00	Strassen und Verkehrswege	0.00	20'766.81	20'766.81	Fertigstellungsaufwand. Objekt abgeschlossen.
INV00153	**ST, Strassensanierung Loorain 1. Etappe**				
6150.5010.00	Strassen und Verkehrswege	130'000.00	56'616.03	-73'383.97	In Ausführung, Abrechnung erfolgt im 2024.

INV00161	**ST, Strassensanierung Loorain 2. Etappe**				
6150.5010.00	Strassen und Verkehrswege	150'000.00	10'953.70	-139'046.30	In Ausführung, Abrechnung erfolgt im 2024.
INV00177	**Öffentliche Beleuchtung, Umrüstung LED-Systemsteuerung 4. Etappe**				
6150.5010.00	Strassen und Verkehrswege	150'000.00	0.00	-150'000.00	Projekt abgeschlossen im 2023. Abrechnung erfolgt im 2024.
INV00210	**ST, Strassensanierung Weingartenstrasse, Bahnweg bis Alte Landstrasse**				
6150.5010.00	Strassen und Verkehrswege	250'000.00	0.00	-250'000.00	Noch ausstehend.
INV00215	**ST, Pollerersatz auf Trottoir Seestrasse (UB: IR in ER)**				
6150.5060.00	Mobilien	150'000.00	0.00	-150'000.00	Poller wurden rückgebaut, ein Ersatz war nicht notwendig. Dadurch unter Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000. Umbuchung von Fr. 33'924.45 aus Investitionsrechnung in Erfolgsrechnung.
INV00248	**ST, Strassensanierung Alte Landstr.- Nidelbadstrasse bis Burain**				
6150.5010.00	Strassen und Verkehrswege	125'000.00	0.00	-125'000.00	Projekt abgeschlossen.
INV00249	**ST, Biodiversität Rückbau Strassenabschnitt Rifertstrasse**				
6150.5010.00	Strassen und Verkehrswege	190'000.00	56'945.58	-133'054.42	Noch in Ausführung, Fertigstellung Frühling 2024.
2050	**Wartehallen öffentlicher Verkehr**				
INV00250	**Umrüstung Buswartehäuschen auf LED**				
6210.5040.00	Hochbauten	120'000.00	95'496.75	-24'503.25	Projekt abgeschlossen. Das Projekt konnte kostengünstiger realisiert werden.
2160	**Infrastruktur und Energie (Seewasser-Wärmeverbund)**				
INV00035	**Seewasser-Wärmeverbund**				
8730.5540.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	500'000.00	0.00	-500'000.00	Aufgrund der Vergabe an den Contractor Energie 360° AG entfällt diese Investition.
2200	**Wasserversorgung**				
INV00036	**Wasser: Anschlussgebühren**				
7101.6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-450'000.00	-948'223.20	-498'223.20	Budgetiert wurden Fr. 450'000, dies entspricht Erfahrungswerten. Tatsächliche Anschlussgebühren sind abhängig von gebührenrelevanten Baumassnahmen.
INV00140	**WL, Neubau Reservoir Kopfholz**				
7101.5030.00	Übrige Tiefbauten	300'000.00	35'944.75	-264'055.25	Projektierungsauftrag ausgelöst, Realisierung folgt ab Herbst 2024.
INV00164	**WL, IP86 WL-Ersatz Loorain 2. Etappe**				
7101.5030.00	Übrige Tiefbauten	270'000.00	400'239.22	130'239.22	Projekt noch nicht fertiggestellt.
INV00188	**HTRK, Moorleitung, Erneuerung (Rothenthurm-Forren bis Ratenstrasse)**				
7101.5030.00	Übrige Tiefbauten	100'000.00	14'013.97	-85'986.03	Gemäss Konsortialbuchhaltung HTRK
INV00189	**HTRK, Transportleitung Biberbrugg bis Kopfholz, Erneuerung**				
7101.5030.00	Übrige Tiefbauten	0.00	35'728.82	35'728.82	Gemäss Konsortialbuchhaltung HTRK

INV00217	**WL, Ersatz-Umlegung WL-Weingartenstrasse**				
7101.5030.00	Übrige Tiefbauten	235'000.00	11'394.52	-223'605.48	Projekt wurde aufgrund der Terminanpassung des Gesamtprojekts verschoben.
INV00266	**HTRK, Transportleitung im Wald, Ersatz zwischen Thalwil-Rüschlikon**				
7101.5030.00	Übrige Tiefbauten	86'000.00	0.00	-86'000.00	Gemäss Konsortialbuchhaltung HTRK
2210	**Abwasserbeseitigung**				
INV00037	**Abwasser: Anschlussgebühren**				
7201.6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-450'000.00	-952'363.20	-502'363.20	Budgetiert wurden Fr. 450'000, dies entspricht Erfahrungswerten. Tatsächliche Anschlussgebühren sind abhängig von gebührenrelevanten Baumassnahmen.
INV00219	**KN, Überarbeitung Genereller Entwässerungsplan**				
7201.5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	100'000.00	5'374.14	-94'625.86	Teilauftrag ausgelöst, Realisierung in den kommenden Jahren.
INV00220	**KN, Sanierung Kanalisationsnetz 2023**				
7201.5030.00	Übrige Tiefbauten	150'000.00	0.00	-150'000.00	Aufgrund Kapazitätsauslastung nicht ausgeführt.
INV00252	**KN, Umlegung Kanalisationsleitung Bahnhof Süd**				
7201.5030.00	Übrige Tiefbauten	100'000.00	0.00	-100'000.00	Aufgrund Terminverschiebung Baubeginn Bahnhof Süd noch nicht realisiert.
INV00268	**KN, Trennsystem Weingartenstrasse**				
7201.5030.00	Übrige Tiefbauten	100'000.00	10'928.41	-89'071.59	Projekt ausgelöst. Aufgrund Terminverschiebung Projekt Weingartenstrasse, Realisierung erfolgt im 2024.
2220	**Abfallwirtschaft**				
INV00158	**Unterflurcontainer Anlage Weingarten**				
7301.5030.00	Übrige Tiefbauten	150'000.00	0.00	-150'000.00	Aufgrund Terminverschiebung Gesamtprojekt Weingartenpark, UFC-Anlage noch nicht realisiert.
2330	**Zivilschutz**				
INV00263	**Bahnhof Süd, (Dienstbarkeit) öff. Schutzraum VV Gebäude VI Stiftung**				
1620.5040.00	Hochbauten	192'000.00	0.00	-192'000.00	Aufgrund Terminverschiebung beim Realisierungszeitpunkt Bahnhof Süd wird das Budget noch nicht benötigt.

6

Abteilung Schule

Kurz und bündig

zur Abteilung gehören: Schulgutsverwaltung, Schulpflege und Schulkommissionen, Gemeindebibliothek, Schulgesundheitsdienst, Volksschule Sonstiges, Kindergarten, Primarschule Schulbetrieb, Primarschule Elternmitwirkung, Sonderschulen, Oberstufenschule, Musikschule, Erwachsenenbildungskurse, Tagesbetreuung, Kinderkrippe Suntenwiese, Betreuungsgutscheine

Konto	Bezeichnung	Budget 2023	Rechnung 2023	Differenz	Erläuterung
6300	**Oberstufenschule**				
INV00269	**Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon, Beitrag an Cleversmart**				
2130.5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	75'000.00	34'781.85	-40'218.15	Mangels eigener Vermögensfähigkeit des Zweckverbands im Jahr 2023 musste die Einrichtung des Trakt C in der Buchhaltung der Verbandsgemeinden abgebildet werden.
2130.6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-37'500.00	0.00	37'500.00	Der Beitrag der Gemeinde Kilchberg wurde zur besseren Nachvollziehbarkeit im Budget brutto abgebildet, in der Rechnung musste es auf Konto 5620.00 in Abzug gebracht werden.
INV00270	**Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon, Beitrag an Mobiliar Klassenzimmer**				
2130.5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	85'000.00	49'809.35	-35'190.65	Mangels eigener Vermögensfähigkeit des Zweckverbands im Jahr 2023 musste die Einrichtung des Trakt C in der Buchhaltung der Verbandsgemeinden abgebildet werden.
2130.6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-42'500.00	0.00	42'500.00	Der Beitrag der Gemeinde Kilchberg wurde zur besseren Nachvollziehbarkeit im Budget brutto abgebildet, in der Rechnung musste es auf Konto 5620.00 in Abzug gebracht werden.

7

Abteilung Hochbau/Planung/EDV

Kurz und bündig

zur Abteilung gehören: Bauverwaltung, Raumordnung, Denkmalpflege, Feuerpolizei, Vermessung und Geoinformationen, EDV

Konto	Bezeichnung	Budget 2023	Rechnung 2023	Differenz	Erläuterung
7000	**Bauverwaltung**				
INV00123	**Überarbeitung Nutzungsplanung**				
7900.5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	150'000.00	3'389.60	-146'610.40	Überarbeitung Nutzungsplanung konnte aufgrund von Verzögerungen beim Kanton (Genehmigung Verkehrsrichtplan) erst im Jahr 2024 starten.

8

Bereich Liegenschaften
Kurz und bündig

zum Bereich gehören: Liegenschaftenverwaltung, Gebäude Verwaltungsliegenschaften, Sport- und Freizeitanlagen, Schulliegenschaften, Finanzliegenschaften

Konto	Bezeichnung	Budget 2023	Rechnung 2023	Differenz	Erläuterung
8102	**Ortsmuseum**				
INV00126	**Ortsmuseum, Werterhaltungsmassnahmen**				
3110.5040.00	Hochbauten	60'000.00	34'884.90	-25'115.10	Planungskosten und Kosten für Vorleistungen im Jahr 2023 tiefer als erwartet.
8103	**Villa und Parkanlage Oetikergut**				
INV00159	**Oetikergut, Fassadensanierung**				
0290.5040.00	Hochbauten	200'000.00	0.00	-200'000.00	Der Gemeinderat hat für die Erarbeitung einer Zustandsanalyse/Machbarkeitsstudie Villa Oetikergut Kosten freigegeben. Diese mussten aber in der ER verbucht werden und konnten nicht auf das Budget der Investitionsrechnung verbucht werden.
8112	**Dammweg 1 (vormals Bahnhofstrasse 72)**				
INV00239	**Dammweg 1, Gesamtsanierung**				
5600.5040.00	Hochbauten	1'100'000.00	1'334'478.61	234'478.61	Baukosten sind höher ausgefallen als erwartet (u.a. Preissteigerungen [Teuerungen] im Bausektor).
8202	**Seebad inkl. Kiosk (Betrieb und Unterhalt)**				
INV00258	**Seebad, Anpassung Festgelände Bundesfeier**				
3410.5030.00	Übrige Tiefbauten	65'000.00	0.00	-65'000.00	Projekt wurde nicht umgesetzt.
INV00259	**Seebad, Anpassung Parkierungsanlage**				
3410.5030.00	Übrige Tiefbauten	175'000.00	0.00	-175'000.00	Projekt wurde vorläufig sistiert.
8206	**Schützenhaus inkl. Scheibenstand**				
INV00109	**Schützenhaus, Sanierung natürlicher Kugelfang (Erdreich)**				
1610.5030.00	Übrige Tiefbauten	410'000.00	236'557.85	-173'442.15	Zum Budgetierungszeitpunkt wurden höhere Sanierungskosten prognostiziert.
INV00260	**Schützenhaus, Einbau öffentliche WC-Anlage**				
1610.5040.00	Hochbauten	150'000.00	5'639.15	-144'360.85	Die Planungsarbeiten konnten erst im Spätherbst 2023 beginnen, weshalb die Umsetzung nicht mehr im 2023 erfolgen konnte.
8207	**Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse**				
INV00185	**Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse**				
6150.5010.00	Strassen und Verkehrswege	1'103'000.00	102'860.81	-1'000'139.19	Realisierung wurde verschoben.
3420.5030.00	Übrige Tiefbauten	1'680'000.00	38'637.38	-1'641'362.62	Realisierung wurde verschoben.
3420.5040.00	Hochbauten	316'000.00	48'452.07	-267'547.93	Realisierung wurde verschoben.

8208	**Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse**				
INV00186	**Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse**				
6150.5010.00	Strassen und Verkehrswege	146'000.00	100'069.85	-45'930.15	Es handelt sich um eine mehrjährige Investition, weshalb die genauen Kosten in der Budgetierungsphase jeweils schwierig vorherzusagen sind.
6150.5030.00	Übrige Tiefbauten	73'000.00	1'427.00	-71'573.00	Es handelt sich um eine mehrjährige Investition, weshalb die genauen Kosten in der Budgetierungsphase jeweils schwierig vorherzusagen sind.
6210.5640.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	31'000.00	3'818.53	-27'181.47	Es handelt sich um eine mehrjährige Investition, weshalb die genauen Kosten in der Budgetierungsphase jeweils schwierig vorherzusagen sind.
8209	**Bahnhof Nord, Personenunterführung**				
INV00187	**Bahnhof Nord, Personenunterführung**				
6210.5030.00	Übrige Tiefbauten	739'000.00	186'963.25	-552'036.75	Es handelt sich um eine mehrjährige Investition, weshalb die genauen Kosten in der Budgetierungsphase jeweils schwierig vorherzusagen sind.
6210.5040.00	Hochbauten	241'000.00	55'606.21	-185'393.79	Es handelt sich um eine mehrjährige Investition, weshalb die genauen Kosten in der Budgetierungsphase jeweils schwierig vorherzusagen sind.
6210.5640.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	2'520'000.00	1'439'525.74	-1'080'474.26	Es handelt sich um eine mehrjährige Investition, weshalb die genauen Kosten in der Budgetierungsphase jeweils schwierig vorherzusagen sind.
8302	**Mehrzweckgebäude Gulliver**				
INV00130	**Mehrzweckgebäude Gulliver, Sanierung Fassaden und Teilinstandsetzung Flachdach**				
2170.5040.00	Hochbauten	710'000.00	493'613.13	-216'386.87	Die Arbeiten sind noch nicht vollständig abgeschlossen und werden im Zuge der 2. Bauetappe im Jahr 2024 beendet.
8303	**Primarschulhaus Moos**				
INV00013	**Schulanlage Moos, Trakt C**				
2170.5040.00	Hochbauten	7'450'000.00	6'408'022.28	-1'041'977.72	Es handelt sich um eine mehrjährige Investition, weshalb die genauen Kosten in der Budgetierungsphase jeweils schwierig vorherzusagen sind.
INV00103	**Ehemalige Zivilschutzanlage Moos, Planung und Durchführung Rückbau**				
2170.5040.00	Hochbauten	0.00	48'762.95	48'762.95	Projekt konnte erst im Jahr 2023 statt wie vorgesehen im Jahr 2022 abgeschlossen werden.
INV00147	**Primarschulhaus Moos, Ersatz Schliesssystem**				
2170.5060.00	Mobilien	200'000.00	0.00	-200'000.00	Projektausführung wurde in das Jahr 2024 verschoben und ist daher im Investitionsplan 2024 erneut berücksichtigt.
INV00209	**Primarschulhaus Moos, Anpassung Schutzräume**				
2170.5040.00	Hochbauten	0.00	76'606.45	76'606.45	Projekt konnte aufgrund der Abhängigkeit zum Trakt C nicht wie vorgesehen im Jahr 2022 abgeschlossen werden.
8304	**Sekundarschulhaus Moos betrieblicher Unterhalt**				
INV00099	**Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon, Lüftungszusammenschluss**				
2170.5040.00	Hochbauten	0.00	79'762.07	79'762.07	Budgetierung erfolgte auf Kontonr. 5620.00, Kosten wurden aber auf Kontonr. 5040.00 verbucht. Der 50%-Anteil der Gemeinde Kilchberg wurde auf Konto 6320.00 vereinnahmt.
2170.5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	70'000.00	0.00	-70'000.00	Budgetierung erfolgte auf Kontonr. 5620.00, Kosten wurden aber auf Kontonr. 5040.00 verbucht.

INV00272	**Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon, Beitrag an Möblierung Aussenbereich**				
2170.5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	90'000.00	0.00	-90'000.00	Projekt wurde aufgeschoben.
2170.6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-45'000.00	0.00	45'000.00	Projekt wurde aufgeschoben.
8309	**Schulhaus Trakt C Moos**				
INV00298	**Primarschulhaus Moos - Anpassung Contracting Trakt C**				
2170.5040.00	Hochbauten	0.00	50'323.08	50'323.08	Die Aufnahme des Trakt C in den Contracting-Vertrag mit den EKZ machte eine Anpassung der buchhalterischen Abbildung notwendig. Der Barwert der Zahlungen wurde als Hochbaute Verwaltungsvermögen sowie als Leasingverbindlichkeit aktiviert bzw. passiviert.
8405	**Seerestaurant Tracht**				
INV00183	**Seerestaurant Tracht, Küchen- und Kioskausbau**				
9630.7040.00	Investitionen in Gebäude / Hochbauten	1'370'000.00	1'726'678.00	356'678.00	Baukosten sind höher ausgefallen als erwartet (u.a. Preissteigerungen [Teuerungen] im Bausektor). Die Kosten beinhalten zudem Kosten für bauliche Massnahmen im Bereich des Gebäudeteils Kiosk, welche auf der INV00264 separat budgetiert waren.
INV00264	**Seebad, Kiosk Foodtruck (Massnahmen im Bereich Gebäude)**				
9630.7040.00	Investitionen in Gebäude / Hochbauten	120'000.00	0.00	-120'000.00	Die Kosten wurden der INV00183 belastet.
8500	**Bahnhof Süd (MWST)**				
INV00115	**Bahnhof Süd, Planung Neubau (MWST)**				
9630.7040.00	Investitionen in Gebäude / Hochbauten	1'180'000.00	156'832.52	-1'023'167.48	Im 2023 wurde der Stiftung Wohnungsbau erstmals Projektkosten in der Höhe von Fr. 1'242'748.75 exkl. MwSt. weiterverrechnet.
INV00116	**Bahnhof Süd, Neubau (MWST)**				
9630.7040.00	Investitionen in Gebäude / Hochbauten	4'337'000.00	0.00	-4'337'000.00	Die Projektrealisierung konnte noch nicht beginnen.

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	38'536'967.08	26'885'523.66
101	Forderungen	22'689'981.54	24'805'637.28
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	12'000'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	172'694.44	170'256.33
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	50'150.00	46'592.00
	Umlaufvermögen	***61'449'793.06***	***63'908'009.27***
107	Langfristige Finanzanlagen	6'162'739.00	1.00
108	Sachanlagen FV	46'873'722.42	48'241'186.44
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	***53'036'461.42***	***48'241'187.44***
	Total Finanzvermögen	**114'486'254.48**	**112'149'196.71**
140	Sachanlagen VV	16'930'166.77	25'821'313.43
142	Immaterielle Anlagen	244'650.71	181'911.94
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	890'220.22	890'220.22
146	Investitionsbeiträge	1'083'835.56	2'560'589.65
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	***19'148'873.26***	***29'454'035.24***
	Total Verwaltungsvermögen	**19'148'873.26**	**29'454'035.24**
	Total Aktiven	**133'635'127.74**	**141'603'231.95**
	*** Total Anlagevermögen**	**72'185'334.68**	**77'695'222.68**

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	41'972'443.19	36'799'350.94
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	31'021.38	35'211.43
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	579'225.16	644'441.54
205	Kurzfristige Rückstellungen	373'176.74	409'276.15
	Kurzfristiges Fremdkapital	***42'955'866.47***	***37'888'280.06***
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	10'425'106.58	10'436'706.51
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	572'480.22	566'243.62
	Langfristiges Fremdkapital	***10'997'586.80***	***11'002'950.13***
	Total Fremdkapital	**53'953'453.27**	**48'891'230.19**
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	7'356'680.32	6'722'955.42
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	***7'607'666.17***	***6'973'941.27***
294	Finanzpolitische Reserve	7'000'000.00	7'000'000.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	65'074'008.30	78'738'060.49
	Zweckfreies Eigenkapital	***72'074'008.30***	***85'738'060.49***
	Total Eigenkapital	**79'681'674.47**	**92'712'001.76**
	Total Passiven	**133'635'127.74**	**141'603'231.95**

Geldflussrechnung

	Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023		Rechnung 2022
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		13'664'052.19		583'552.73
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		1'136'364.45		572'149.09
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen		-2'070'525.66		24'033'837.06
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen		2'663.96		-65'008.77
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten		3'558.00		-18'441.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV		0.00		0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)		0.00		-2'335'457.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)		0.00		0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)		516'046.50		0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)		-17'042.71		-53'000.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV		0.00		0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten		-5'352'927.20		23'311'532.93
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen		67'583.63		-177'962.14
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung		36'099.41		70'849.08
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK		-639'961.50		-158'257.99
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital		0.00		0.00
-	Übertragungen in die Investitionsrechnung		0.00		0.00
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		**7'345'911.07**		**45'763'793.99**
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-13'391'993.83		-9'125'195.09	
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	1'950'467.40		678'307.72	
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-11'441'526.43		-8'446'887.37
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen		0.00		0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR		-225.85		0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR		-2'367.25		-100'239.60
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung		0.00		0.00
-	Entnahmen aus Fonds		0.00		0.00
+	Aktivierte Eigenleistungen		0.00		0.00
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		**-11'444'119.53**		**-8'547'126.97**

+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	-5'837'262.00	-2'337'057.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	2'335'457.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	-1'367'464.02	-10'149'709.20
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	-516'046.50	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	17'042.71	53'000.00
+	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	**-7'703'729.81**	**-10'098'309.20**
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	**-19'147'849.34**	**-18'645'436.17**
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	4'190.05	597.61
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	11'599.93	-31'021.38
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-45'130.08	-191'250.66
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	179'834.95	-53'697.89
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	**150'494.85**	**-275'372.32**
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	**-11'651'443.42**	**26'842'985.50**
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	38'536'967.08	11'693'981.58
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	26'885'523.66	38'536'967.08
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	**-11'651'443.42**	**26'842'985.50**

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 Rechtzeitigkeit 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 Neubewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 01.01.2023 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. 68 vom 23. Mai 2022 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-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				**0.00**			

Anhang

Eigenkapitalnachweis

	Veränderungen	Stand 01.01.2023	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital Einlage	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital Entnahme	Umbuchung Einlage	Umbuchung Entnahme	Finanzpolitische Reserve Einlage	Finanzpolitische Reserve Entnahme	Marktwertreserve Finanzinstrumente Veränderung	Jahresergebnis Ertragsü.	Jahresergebnis Aufwandü.	Stand 31.12.2023
2900	**Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**	7'356'680.32										**6'722'955.42**
	Wasserwerk	2'038'684.85		-279'111.51								1'759'573.34
	Abwasserbeseitigung	4'452'822.78		-223'849.42								4'228'973.36
	Abfallwirtschaft	865'172.69		-130'763.97								734'408.72
												0.00
2910	**Fonds im Eigenkapital**	250'985.85										**250'985.85**
	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	244'234.00										244'234.00
	Forstreservefonds	6'751.85										6'751.85
2940	**Finanzpolitische Reserve**	7'000'000.00										**7'000'000.00**
2961	**Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten**	0.00										**0.00**
2990	**Jahresergebnis**	583'552.73				-583'552.73				13'664'052.19		**13'664'052.19**
2999	**Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre**	64'490'455.57			583'552.73							**65'074'008.30**
	Total	**79'681'674.47**	**0.00**	**-633'724.90**	**583'552.73**	**-583'552.73**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**13'664'052.19**	**0.00**	**92'712'001.76**

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	**-953'200.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	**13'664'052.19**

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%	70%	68%	57%	**64%**	60%	53%	51%	52%		60%

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%	0.00%	**-0.08%**	-0.30%	1.10%	-0.10%	-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%	10.00%	**14.16%**	23.30%	12.20%	7.60%	1.90%		9.24%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte	
Anzahl Einwohner/innen	6'268	6'260	6'215		
Steuerfuss	75%	75%	75%		
Steuerkraft pro Einwohner/in (eigene Berechnung)	14'398	12'781	11'658		
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**124%**	-14%	12%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**0%**	0%	-1%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	**-93%**	-64%	-111%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	**-10'092**	-6'178	-9'740	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Jahresrechnung 2023						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
27.09.2020	Urne		11'900'000.00	INV00013	Schulanlage Moos, Neubau Trakt C	6'363'600.29	0.00	6'408'022.28	0.00	12'771'622.57	0.00	-871'622.57		
27.09.2020	Urne		11'160'500.00	INV00187	*Bahnhof Nord Personenunter-führung	1'167'817.72	0.00	1'682'095.20	0.00	2'849'912.92	0.00	8'672'587.08		
01.09.2021	GR		362'000.00		Mehrkosten (gebunden)									
27.09.2020	Urne		3'531'300.00	INV00186	*Bahnhof Nord Bahnhofplatz und -strasse	62'814.76	0.00	105'315.38	0.00	168'130.14	0.00	3'363'169.86		
27.09.2020	Urne		4'118'200.00	INV00185	*Bahnhof Nord Weingartenpark und -strasse	432'109.92	0.00	189'950.26	0.00	622'060.18	0.00	3'496'139.82		
27.09.2020	Urne		2'178'800.00	INV00184	Bahnhof Nord Übertragung vom FV ins VV und Grundstückbereinigung	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	2'353'534.76	0.00	156'832.52	0.00	2'510'367.28	0.00	20'449'632.72		
28.09.2022	GR		3'018'015.00		Mehrkosten Bahnhof Süd (gebunden)									
06.06.2023	GV		752'000.00	INV00263	Bahnhof Süd, (Dienstbarkeit) öff. Schutzraum VV Gebäude VI Stiftung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	752'000.00		

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Jahresrechnung 2023						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
05.12.2023	GV		950'000.00	INV00280	Primarschule Dorf A, Innenverdichtung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	950'000.00		
Total			**60'930'815.00**			**10'379'877.45**	**0.00**	**8'542'215.64**	**0.00**	**18'922'093.09**	**0.00**	**42'008'721.91**		

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

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Jahresrechnung 2023						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
18.03.2020		980'000.00	INV00104	Gemeindehaus	974'110.27	0.00	0.00	0.00	974'110.27	0.00	5'889.73	08.03.2023	GR
19.04.2023		710'000.00	INV00130	Gulliver, Sanierung Oberlichter	0.00	0.00	493'613.13	0.00	493'613.13	0.00	216'386.87		
14.07.2021		1'800'000.00	INV00239 INV00128	Dammweg 1	712'878.41 43'996.20	0.00	1'334'478.61	10'000.00	2'091'353.22	10'000.00	-291'353.22		
07.01.2022		118'470.00	3144.00	Sanierung Brunnenskulptur	118'470.15	0.00	0.00	0.00	118'470.15	0.00	-0.15		
30.11.2022		78'461.30	3130.01	IT-Sicherheit, Umsetzung Sofort-massnahmen	3'384.45	0.00	83'694.25	0.00	87'078.70	0.00	-8'617.40		
28.09.2022		3'018'015.00	INV00115	Mehrkosten Bahnhof Süd (gebunden)	Abrechnung erfolgt zusammen mit dem Verpflichtungskredit, siehe Verpflichtungskreditkontrolle.								
Total		**6'704'946.30**			**1'852'839.48**	**0.00**	**1'911'785.99**	**10'000.00**	**3'764'625.47**	**10'000.00**	**-77'694.17**		

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

Anhang

Bewilligung einmaliger und wiederkehrender Ausgaben, welche nicht im Budget enthalten waren

Behörde	Bezeichnung	Beschluss	Datum	Betrag
Gemeinderat	**einmalig (Höchstbetrag Fr. 200'000, maximal Fr. 500'000 pro Jahr)**			**252'000.00**
	Zustandsanalyse und Machbarkeitsstudie Villa Oetikergut	71-2023	16.05.2023	180'000.00
	Einnahmeverzicht Vermietung Fläche für Iisdörfli	89-2023	12.07.2023	60'000.00
	Übernahme Installationen Maximalbetrag für Iisdörfli	89-2023	12.07.2023	12'000.00
	wiederkehrend (Fr. 50'000 pro Fall, maximal Fr. 150'000 pro Jahr)			
	keine			
Schulpflege	**einmalig (Höchstbetrag Fr. 100'000, maximal Fr. 250'000 pro Jahr)**			**34'112.15**
	Raumteiler Tagesbetreuung Moos Trakt C		23.05.2023	29'279.30
	angeordnete Überzeit für die Schulbibliothek im Moos		20.06.2023	2'000.00
	angeordnete Überzeit		20.06.2023	2'832.85
	wiederkehrend (Fr. 25'000 pro Fall, maximal Fr. 75'000 pro Jahr)			
	keine			

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