RÜSCHLIKON

Politische Gemeinde Rüschlikon
8803 Rüschlikon

Budget 2025

Ablieferung an Gemeinderat	19. September 2024
Abnahmebeschluss Gemeinderat	25. September 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	26. September 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	5. November 2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	3. Dezember 2024
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
Bericht des Gemeinderats	3
Anträge und Beschlüsse	8
Budget	
Steuerertrag und Steuerfuss	12
Finanzierung	13
Haushaltsgleichgewicht	15
Erfolgsrechnung	17
Investitionsrechnungen	22
Anhang zum Budget	
Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	38
Finanzkennzahlen	39
Erfolgsrechnung und Investitionsrechnungen nach Funktionaler Gliederung	40
Grafiken	43
Finanz- und Aufgabenplan 2024-2028	
Der Finanz- und Aufgabenplan sowie die Detailversion des Budgets 2025 der Gemeinde Rüschlikon sind auf der Website publiziert unter: www.rueschlikon.ch > Rüschlikon > Politik > Finanzen (Steuern)	

Bericht des Gemeinderats

Das Wesentliche in Kürze

Die Erfolgsrechnung sieht nach einer Entnahme von 7.0 Millionen Franken aus der finanzpolitischen Reserve einen Aufwandüberschuss von 0.75 Millionen Franken vor. Die Aufwendungen belaufen sich auf 95.07 Millionen Franken und die Erträge auf 94.32 Millionen Franken.

Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen[1] belaufen sich auf 10.91 Millionen Franken, im Finanzvermögen[2] sind Nettoinvestitionen von 10.34 Millionen Franken budgetiert.

Steuerfuss 2025
Das vorliegende Budget basiert auf einem Steuerfuss von 75% (Vorjahr 75%).

Überblick

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr.	-8'767'000
Operatives Ergebnis	Fr.	-7'753'200
Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	Fr.	-753'200
Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen	Fr.	10'910'900
Nettoinvestitionen im Finanzvermögen	Fr.	10'343'100
Selbstfinanzierung	Fr.	-7'238'300
Steuerkraft	Fr.	12'496
Selbstfinanzierungsgrad	%	-66
Steuerfuss	%	75

Erfolgsrechnung

Einleitung
Mit Beschluss Nr. 46 vom 12. Juni 2024 hat der Gemeinderat die Budgetierungsrichtlinien 2025 verabschiedet. Die Budgets und Investitionsplanung der Abteilungen wurden an den Budgetbesprechungen ausführlich behandelt. Für die Finanz- und Aufgabenplanung wird mit der Firma Swissplan.ch zusammengearbeitet.

Leistungsüberprüfung
Der Gemeinderat hat entschieden, die Dienstleistungen der Gemeindeverwaltung einer Leistungsüberprüfung zu unterziehen. Dazu wurde eine externe Unternehmung beauftragt, in Zusammenarbeit mit den Abteilungen die erbrachten Leistungen zu definieren und deren Kosten aufzuzeigen. Die Vorbereitungen haben begonnen und das Projekt startet im Oktober 2024. Die Abteilungen werden im Frühjahr 2025 dem Gemeinderat die Ergebnisse präsentieren. Er wird beschliessen, welche Dienstleistungen in welchem Umfang ausgeführt werden.

Ab dem Jahr 2026 sollen jährlich in Zusammenarbeit mit umliegenden Seegemeinden drei Bereiche vertieft analysiert und optimiert werden. Der Gemeinderat erachtet den Prozess als mittel- bis langfristiges Ziel, die Aufgaben der Verwaltung rollend zu überprüfen und sich mit Referenzgemeinden zu vergleichen.

Kommentar zu den Aufwandarten

30 Personalaufwand
Der Personalaufwand erhöht sich gegenüber dem Budget 2024 um Fr. 924'500 (6.6%). Bei den Löhnen der Verwaltungs- und Betriebsangestellten und Entschädigungen der Gemeinderäte wurde gemäss Orientierungsschreiben des Gemeindeamts vom 24. Mai 2024 ein Teuerungsausgleich von 1.2% budgetiert. Für individuelle Lohnerhöhungen sind 0.6% und für Einmalzulagen sind 0.2% budgetiert.

[1]Verwaltungsvermögen (auch: nicht-realisierbares Vermögen) umfasst die Vermögenswerte, die unmittelbar der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen.
[2]Finanzvermögen umfasst die Vermögenswerte, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können.

Bei den Löhnen für Lehrpersonen wurden gemäss Vorgaben des Volksschulamts für den automatischen Stufenanstieg 0.5% und für individuelle Lohnerhöhungen 0.6%, Einmalzahlungen 0.2% und analog zu den Verwaltungsangestellten ein Teuerungsausgleich von 1.2% budgetiert.

Bei den folgenden Abteilungen wurden Dienstaltersgeschenke budgetiert: Abteilung Präsidiales (1), Finanzen und Steuern (3), Infrastruktur und Sicherheit (2), Gesellschaft (1) und Bildung (3).

31 Sachaufwand
Der Sachaufwand erhöht sich um Fr. 976'800 (+10.4%) auf Fr. 10'392'800.

Die Gemeinde hat in der Vergangenheit Hard- und Software alle vier bis fünf Jahre über die Investitionsrechnung neu angeschafft und über vier respektive fünf Jahre als Abschreibungen der Erfolgsrechnung belastet. Der Gemeinderat hat sich im 2024 für ein Full-Outsourcing der Informatik entschieden. Deshalb werden Hardware sowie Software-Lizenzen neu gemietet und als Sachaufwand verbucht. Dies führt beim Sachaufwand zu jährlich wiederkehrenden Kosten von rund Fr. 256'000.

Bei der Abteilung Gesellschaft erwarten wir eine Zunahme an Integrationskursen, welche zu Mehrkosten von Fr. 320'000 führen werden. Im Rahmen der Integrationsagenda erhöhen sich die Staatsbeiträge auf der Ertragsseite im gleichen Umfang.

Aufgrund der Erhöhung der Asylquote von 1.3% auf 1.6% muss für die Unterbringung mit Zusatzkosten von Fr. 145'500 gerechnet werden. Hinzu kommen Kosten, welche als Transferaufwand abgebildet sind.

Für die Neuvergabe der Grabpflege im Friedhof muss eine Submission (Fr. 28'000) durchgeführt werden. Hinzu kommen Fr. 55'000 für die Sanierung und Neugestaltung eines Grabfelds.

Zwei zusätzliche Klassen bei der Primarschule und zwei zusätzliche Sekundarklassen beim Zweckverband Campus Moos führen gesamthaft zu rund Fr. 600'000 Mehraufwendungen im Bereich der Löhne, Sachaufwendungen, Beiträge an den Kanton, Gemeinden und Zweckverbände. Beim Sachaufwand sind zusätzliches Schülermobiliar und Hardware sowie Lehrmittel budgetiert. Exkursionen und Schulreisen werden durch Preissteigerungen teurer. Darüber hinaus wurde die Schulleitung erweitert und es müssen neue Büromöbel angeschafft werden. In der Bibliothek sind neue Möbel für den Kinderraum vorgesehen. Die bisherigen Möbel werden verkauft. Im Nidelbad hat die Tagesbetreuung für den Mittagstisch einen zusätzlichen Raum angemietet, dessen Reinigung durch Externe zu Mehrkosten führt. Im Singsaal Schulhaus Moos muss die Technik ersetzt werden.

Beim Bereich Hochbau/Planung führt eine Studie zum Thema Strassenraumgestaltung inklusive eines Wettbewerbs (Raumentwicklungskonzept) zu Mehrkosten von Fr. 60'000.

Für den Projektwettbewerb «Areal Moos, Sportplätze und Sporthallen» sind Fr. 350'000 und für die Machbarkeitsstudie «Überbauung Säumerweg/Moosgartenweg» Fr. 50'000 veranschlagt.

Unterhalt und Neuanschaffungen bei Gemeindeliegenschaften kosten zusätzlich Fr. 84'600.

33 Abschreibungen und 366 Abschreibungen auf Investitionsbeiträge
Die gesetzlich vorgeschriebenen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen des steuerfinanzierten Haushalts belaufen sich auf Fr. 1'329'300, jene der Werke auf Fr. -44'300.

34 Finanzaufwand
Der Finanzaufwand bleibt bei Fr. 220'300 stabil. Für die Rückzahlung eines Schuldscheins in der Höhe von 10 Millionen Franken muss sich die Gemeinde gegebenenfalls auf dem Finanzmarkt refinanzieren.

36 Transferaufwand
Der Finanzausgleich, Entschädigungen für die Dienstleistungen anderer Gemeinwesen, Betriebs- und Defizitbeiträge sowie Abschreibungen auf Investitionsbeiträge sind als Transferaufwand ausgewiesen.

In Summe erhöht sich der Transferaufwand um 11.42 Millionen Franken, was hauptsächlich auf die Budgetierung des Finanzausgleichs zurückzuführen ist (+11.30 Millionen Franken). Ohne den Finanzausgleich führen die verschiedenen Veränderungen beim Transferaufwand im Saldo zu einer Erhöhung um Fr. 114'800.

Die Beiträge an die Zweckverbände der Wasserversorgung und den Sicherheitszweckverband steigen um Fr. 110'600.

Aufgrund der Erhöhung der Asylquote von 1.3% auf 1.6% steigen die Ausgaben um Fr. 398'000, welche anteilig vom Kanton als Staatsbeitrag zurückvergütet werden. Im Bereich der Ergänzungsleistungen zur AHV (Fr. 200'000) und der Beihilfen/Zuschüsse (Fr. 70'000) wird mit Mehrkosten gerechnet.

Für die Pflegefinanzierung in Kranken-, Alters- und Pflegeheimen und die ambulante Krankenpflege (Spitex) fallen Mehraufwenden von Fr. 329'000 an.

Die Krankenkassenbeiträge für Sozialhilfeempfänger/innen und Asylsuchende steigen um Fr. 119'000, welche vom Kanton zu 100% übernommen werden und zu einem Transferertrag führen.

Bei der wirtschaftlichen Hilfe wird aufgrund der tiefen Arbeitslosigkeit mit einem Rückgang der Kosten um Fr. 225'000 gerechnet.

Durch die steigende Zahl der Sekundar-, Berufswahl- und Sonderschüler/innen steigen die Entschädigungen und Beiträge an die Zweckverbände um Fr. 603'200. Eine tiefere Nachfrage an Betreuungsgutscheinen führt zu einer Reduktion um Fr. 168'000. Der Beitrag an die Musikschule Kilchberg-Rüschlikon fällt um Fr. 180'000 tiefer aus.

Die Entschädigung an den Kanton für Lehrerlöhne sinkt gemäss der Meldung des Kantons im Vergleich zum Budget 2024.

39/49 Interne Verrechnungen
Mit Beschluss Nr. 46 vom 12. Juni 2024 hat der Gemeinderat den Zinssatz für die interne Verrechnung auf 0.65% festgesetzt. Der Zinstermin ist der 1. Januar des Jahres.

Kommentar zum Ertrag

40 Fiskalertrag
Die Ertragseinschätzungen basieren auf den Empfehlungen des Orientierungsschreibens des Gemeindeamts, Einschätzungen des Steueramts sowie auf aktuellen Zahlen des Jahres 2024.

Der Steuerertrag des laufenden Rechnungsjahres beläuft sich auf 56.4 Millionen Franken. Gegenüber der Rechnung 2023 (53.2 Mio.) und dem Budget 2024 (53.4 Mio.) wird ein leichter Anstieg der ordentlichen Steuereinnahmen des Rechnungsjahres erwartet.

Gemeindesteuern	**R2023**	**B2024**	**B2025**
Steuern Rechnungsjahr	53.2	53.4	56.4
Steuern früherer Jahre	18.0	8.2	11.8
Quellensteuern	-3.0	-2.6	-4.4
Aktive Steuerausscheidung	0.9	1.0	0.8
Passive Steuerausscheidung	-1.3	-5.2	-4.5
Grundstückgewinnsteuern	16.1	15.0	12.0
Übrige Steuern	0.3	0.2	0.3
Total Gemeindesteuern	**84.2**	**70.0**	**72.3**

42 Entgelte
Die Entgelte erhöhen sich um 0.35 Millionen Franken auf rund 5.13 Millionen Franken.

Der Grund liegt in den neuen Verbuchungsvorgaben des Kantons, Parkplatzgebühren, Parkuhren und Bewilligungen als Entgelte zu verbuchen und nicht als Finanzertrag (Fr. 180'000).

Die konstant höhere Anzahl an Bussen (Fr. 35'000) sowie Weiterverrechnungen der Elternbeiträge für Berufswahlschulen (Fr. 12'500) und Freifächer (Fr. 45'000) führen zu Mehrerträgen.

44 Finanzertrag
Der Finanzertrag sinkt um 0.50 Millionen Franken.

Aufgrund der neuen Buchungsvorgaben, Parkgebühren beim Entgelt zu verbuchen, entfallen beim Finanzertrag Fr. 160'000. Weiter sind bei Zinsen auf Steuern Mindererträge von Fr. 95'000 zu erwarten.

Es wird mit einem anhaltend tiefen Zinsumfeld für Festgeldanlagen und der Abnahme der Liquidität gerechnet. Dies führt zu Mindereinnahmen bei Zinserträgen in der Höhe von Fr. 240'000.

45 Entnahmen aus Fonds- und Spezialfinanzierungen
Entnahmen bei den Spezialfinanzierungen der Werke sind insgesamt Fr. 744'900 vorgesehen. Davon entfallen Fr. 318'700 auf die Wasserversorgung, Fr. 214'100 auf die Abwasserbeseitigung und Fr. 212'100 auf die Abfallwirtschaft.

Die Spezialfinanzierungskonten zeigen per Ende 2025 folgende Planwerte:

- Wasser Fr. 1'385'000
- Abwasser Fr. 3'717'000
- Abfall Fr. 418'000

Die Aufwendungen bei Wasser und bei Abfall steigen im Budget 2025 und der Planperiode 2026 bis 2028 an. Deshalb müssen auf das Jahr 2026 die Gebühren beim Wasser und ab 2027 beim Abfall erhöht werden.

Die Aufwendungen und Erträge der Sonderrechnungen (Stipendienfonds und der Nachlässe) sind als Fondsbuchhaltung in der Erfolgsrechnung zu führen. Der Ausgleich der Fondsbuchhaltung führt zu einer Entnahme von Fr. 27'700.

46 Transferertrag
Entschädigungen und Beiträge von Gemeinwesen und Dritten werden als Transferertrag verbucht. Der Mehrertrag beläuft sich auf Fr. 704'500. Gesamthaft sind 6.99 Millionen Franken budgetiert.

Die Staatsbeiträge an den Unterhalt der Gemeindestrassen steigen um Fr. 38'100 auf Fr. 288'100.

Im Bereich des Sozialdiensts kann für die Krankenkassenbeiträge für Sozialhilfeempfänger/innen (Fr. 119'000), Asylbetreuung (Fr. 178'000) und für die Integration von Ausländer/innen (Fr. 336'000) sowie für Ergänzungsleistungen zur IV und AHV (Fr. 249'000) mit Mehreinnahmen gerechnet werden. In all diesen Bereichen steigen jedoch auch die Ausgaben.

Für die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe wird ein Minderertrag von Fr. 344'000 budgetiert, welcher jedoch auch mit sinkendem Aufwand zusammenhängt.

Für die Gewinnausschüttung der Zürcher Kantonalbank an die Gemeinde wurden Fr. 125'700 mehr budgetiert.

48 ausserordentlicher Ertrag
Aus der Finanzpolitischen Reserve wurde eine Entnahme von 7.0 Millionen Franken budgetiert. Der Saldo der Finanzpolitischen Reserve beträgt Ende 2025 noch 2.0 Millionen Franken.

Detaillierte Abweichungsbegründungen sind im detaillierten Budget in Kapitel 8 ausgewiesen. Abrufbar ist dieses unter www.rueschlikon.ch/budget.

Investitionsrechnung / Investitionsplan

Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen belaufen sich auf Fr. 10'910'900. Die Nettoinvestitionen im Finanzvermögen betragen Fr. 10'343'100.

Die Investitionen setzen sich wie folgt zusammen:

Verwaltungsvermögen	bewilligt	Fr.	7'180'900
	Nachhol-/Entwicklungsbedarf	Fr.	3'730'000
	Wunschbedarf	Fr.	0
	Total	**Fr.**	**10'910'900**
	Steuerfinanzierter Haushalt	Fr.	9'513'900
	Eigenwirtschaftsbetriebe	Fr.	1'397'000
	Total	**Fr.**	**10'910'900**
Finanzvermögen	bewilligt	Fr.	10'343'100
	Nachhol-/Entwicklungsbedarf	Fr.	0
	Wunschbedarf	Fr.	0
	Total	**Fr.**	**10'343'100**
*Sperrvermerk		Fr.	550'000

Finanz- und Aufgabenplan 2024 – 2028

Gemäss § 95 und 96 des Gemeindegesetzes werden die zur Beurteilung der künftigen Entwicklung des Haushalts erforderlichen Angaben im Finanz- und Aufgabenplan zusammengestellt und regelmässig nachgeführt. Er wird jährlich für mindestens die folgenden vier Jahre festgelegt. Das erste Planjahr entspricht der Budgetvorlage.

Der Finanz- und Aufgabenplan, als mittelfristige politische Kursfestlegung, wird durch den Gemeinderat beschlossen. Der Gemeindeversammlung ist er als Informationsmittel zur Kenntnis zu bringen, damit das Budget im Zusammenhang mit der Planperiode beurteilt werden kann. Eine Verabschiedung durch den Souverän findet nicht statt. Der Finanz- und Aufgabenplan ist öffentlich aufzulegen.

Den detaillierten Finanz- und Aufgabenplan und das detaillierte Budget 2025 finden Sie unter www.rueschlikon.ch/budget

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

Antrag des Gemeinderats

1 Antrag zum Budget

Der Gemeinderat hat das Budget 2025 der Politischen Gemeinde Rüschlikon genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	95'072'300.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	37'919'100.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**57'153'200.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	11'547'300.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	636'400.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**10'910'900.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	10'343'100.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**10'343'100.00**

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Politischen Gemeinde Rüschlikon zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)		**Fr.**	**75'200'000.00**
Steuerfuss			**75%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	57'153'200.00
	Steuerertrag bei 75%	Fr.	56'400'000.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**753'200.00**

Aus der finanzpolitische Reserve werden 7.0 Millionen Franken entnommen und der verbleibende Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 75% (Vorjahr 75%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Referent ist David Makay, Gemeinderat Finanzen.

8803 Rüschlikon, 25.09.2024
Gemeinderat Rüschlikon

Dr. Fabian Müller
Gemeindepräsident

Benno Albisser
Gemeindeschreiber

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2025 der Politischen Gemeinde Rüschlikon in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 25.09.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	95'072'300.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	37'919'100.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**57'153'200.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	11'547'300.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	636'400.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**10'910'900.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	10'343'100.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**10'343'100.00**

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

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2025 der Politischen Gemeinde Rüschlikon entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)		**Fr.**	**75'200'000.00**
Steuerfuss			**75%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	57'153'200.00
	Steuerertrag bei 75%	Fr.	56'400'000.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**753'200.00**

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 75% (Vorjahr 75%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8803 Rüschlikon, 05.11.2024
Rechnungsprüfungskommission Rüschlikon

Bernhard Schneider
Präsident

Gian Andrea Semadeni
Vizepräsident

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	95'072'300.00	83'490'200.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	37'919'100.00	30'766'200.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-57'153'200.00**	**-52'724'000.00**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2025	Budget 2024
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100%	**75'200'000.00**	**71'133'333.33**
Steuerfuss	**75%**	**75%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	32'000'000.00	29'900'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	21'000'000.00	19'800'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	2'600'000.00	2'900'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	800'000.00	750'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**56'400'000.00**	**53'350'000.00**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**56'400'000.00**	**53'350'000.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-753'200.00**	**626'000.00**

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2025
+	Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
-	Aufwandüberschuss	753'200.00	753'200.00	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	744'900.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'285'000.00	1'329'300.00	-44'300.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	2'500.00	2'500.00	0.00
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	772'600.00	27'700.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	7'000'000.00	7'000'000.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**-7'238'300.00**	**-6'449'100.00**	**-789'200.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	10'910'900.00	9'513'900.00	1'397'000.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-18'149'200.00**	**-15'963'000.00**	**-2'186'200.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**-66%**	**-68%**	**-56%**

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
< 50 %	ungenügend

Finanzierung

	Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk Budget 2025	Abwasserbeseitigung Budget 2025	Abfallwirtschaft Budget 2025
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	318'700.00	214'100.00	212'100.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	-18'600.00	-42'800.00	17'100.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**-337'300.00**	**-256'900.00**	**-195'000.00**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'077'000.00	20'000.00	300'000.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-1'414'300.00**	**-276'900.00**	**-495'000.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**-31%**	**-1285%**	**-65%**

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	**-753'200.00**

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).
Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).
Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Finanzvermögen per 31.12.2023	112'149'196.71
./. Fremdkapital per 31.12.2023	48'891'230.19
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2023	**63'257'966.52**

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	**63'257'966.52**

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

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	1'329'300.00
3% vom Steuerertrag Rechnungsjahr	1'692'000.00
Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	**3'021'300.00**

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

Kennzahlen

Regel: Zur Beurteilung der Veränderung des Eigenkapitals, der Zinsbelastung und der Investitionen werden nachfolgende Kennzahlen ausgewiesen (§ 94 GG).

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind.
Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte	
> 25 %	genügend
< 25 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	**2025**	2026	2027	2028	ø
67.00%	*70.00%*	*68.00%*	*57.00%*	*64.00%*	*66.00%*	***63.00%***	*62.00%*	*63.00%*	*62.00%*	64.20%

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%*	***0.30%***	*0.20%*	*-0.50%*	*-0.30%*	-0.12%

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%*	*20.60%*	***11.00%***	*12.70%*	*5.30%*	*11.30%*	9.91%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand		14'956'800.00	14'032'300.00	12'827'919.84
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		10'392'800.00	9'416'000.00	9'150'512.59
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		1'234'500.00	1'028'800.00	1'085'183.07
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		2'500.00	2'700.00	2'563.40
36	Transferaufwand		67'447'000.00	56'028'800.00	59'282'592.29
37	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	51'200.00
	Total betrieblicher Aufwand		*94'033'600.00*	*80'508'600.00*	*82'399'971.19*
40	Fiskalertrag		72'371'400.00	70'045'000.00	84'163'164.78
41	Regalien und Konzessionen		500.00	500.00	433.35
42	Entgelte		5'133'700.00	4'783'100.00	4'897'144.17
43	Übrige Erträge		0.00	0.00	278.22
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		772'600.00	509'400.00	642'524.90
46	Transferertrag		6'988'400.00	6'283'900.00	5'648'640.16
47	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	51'200.00
	Total betrieblicher Ertrag		*85'266'600.00*	*81'621'900.00*	*95'403'385.58*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-8'767'000.00***	***1'113'300.00***	***13'003'414.39***
34	Finanzaufwand		220'300.00	225'300.00	788'489.76
44	Finanzertrag		1'234'100.00	1'738'000.00	1'449'127.56
	Ergebnis aus Finanzierung		***1'013'800.00***	***1'512'700.00***	***660'637.80***
	Operatives Ergebnis		**-7'753'200.00**	**2'626'000.00**	**13'664'052.19**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00	2'000'000.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		7'000'000.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**7'000'000.00**	**-2'000'000.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-753'200.00**	**626'000.00**	**13'664'052.19**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		818'400.00	756'300.00	753'243.67
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		818'400.00	756'300.00	753'243.67
	Total Aufwand		95'072'300.00	83'490'200.00	83'941'704.62
	Total Ertrag		94'319'100.00	84'116'200.00	97'605'756.81

Institutionelle Gliederung[3]		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Präsidiales	3'392'700.00	9'200.00	3'732'500.00	13'000.00	2'821'156.89	31'938.35
1	Finanzen	1'431'700.00	111'000.00	1'569'500.00	705'000.00	1'257'084.39	75'577.72
2	Infrastruktur und Sicherheit	7'267'400.00	3'356'300.00	7'112'200.00	2'975'200.00	6'977'818.06	3'298'427.92
4	Gesellschaft	14'166'600.00	5'178'800.00	12'561'600.00	4'646'200.00	12'182'582.15	4'117'491.93
6	Schule (Bildung)	18'868'700.00	2'740'300.00	18'961'500.00	2'630'200.00	17'394'900.51	2'501'304.50
7	Hochbau/Planung	762'300.00	278'000.00	672'300.00	253'000.00	1'041'311.84	304'342.20
8	Liegenschaften	5'686'600.00	1'625'900.00	4'896'700.00	1'640'500.00	5'222'834.28	1'395'480.58
9	Abteilungsübergreifend	43'496'300.00	81'019'600.00	33'983'900.00	71'253'100.00	37'044'016.50	85'881'193.61
		95'072'300.00	**94'319'100.00**	**83'490'200.00**	**84'116'200.00**	**83'941'704.62**	**97'605'756.81**
	Gesamtergebnis		**753'200.00**	**626'000.00**		**13'664'052.19**	
		95'072'300.00	**95'072'300.00**	**84'116'200.00**	**84'116'200.00**	**97'605'756.81**	**97'605'756.81**

[3]Die institutionelle Gliederung strukturiert den Gemeindehaushalt basierend auf dem organisatorischen Aufbau der Verwaltung.
Unabhängig von der institutionellen Gliederung ist die Gemeinde verpflichtet, den Haushalt auch immer funktional, also nach Aufgabenbereichen, zu gliedern.

Institutionelle Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**Präsidiales**	**3'392'700.00**	**9'200.00**	**3'732'500.00**	**13'000.00**	**2'821'156.89**	**31'938.35**
30	Personalaufwand	1'743'100.00		1'856'500.00		1'586'738.05	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'362'000.00		1'408'400.00		884'228.50	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'000.00		32'300.00		2'049.70	
36	Transferaufwand	285'600.00		435'300.00		348'140.64	
42	Entgelte		8'200.00		12'000.00		25'915.35
46	Transferertrag		1'000.00		1'000.00		5'700.00
49	Interne Verrechnungen						323.00
1	**Finanzen**	**1'431'700.00**	**111'000.00**	**1'569'500.00**	**705'000.00**	**1'257'084.39**	**75'577.72**
30	Personalaufwand	994'800.00		962'300.00		866'836.03	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	415'900.00		464'000.00		357'267.03	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen					14'603.33	
34	Finanzaufwand			71'500.00			
36	Transferaufwand	21'000.00		20'000.00		18'378.00	
39	Interne Verrechnungen			51'700.00			
42	Entgelte		6'600.00		8'800.00		5'920.00
43	Übrige Erträge						278.22
44	Finanzertrag				300'200.00		
46	Transferertrag		48'800.00		28'500.00		28'379.50
49	Interne Verrechnungen		55'600.00		367'500.00		41'000.00
2	**Infrastruktur und Sicherheit**	**7'267'400.00**	**3'356'300.00**	**7'112'200.00**	**2'975'200.00**	**6'977'818.06**	**3'298'427.92**
30	Personalaufwand	1'848'000.00		1'858'500.00		1'657'716.25	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'130'000.00		2'145'600.00		1'981'543.62	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	147'600.00		165'600.00		48'917.91	
36	Transferaufwand	2'678'100.00		2'578'500.00		2'839'287.72	
37	Durchlaufende Beiträge					51'200.00	
39	Interne Verrechnungen	463'700.00		364'000.00		399'152.56	
42	Entgelte		1'832'800.00		1'628'300.00		1'699'119.87
44	Finanzertrag				160'000.00		196'841.46

Institutionelle Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		744'900.00		509'400.00		633'724.90
46	Transferertrag		333'500.00		291'400.00		319'713.98
47	Durchlaufende Beiträge						51'200.00
49	Interne Verrechnungen		445'100.00		386'100.00		397'827.71
4	**Gesellschaft**	**14'166'600.00**	**5'178'800.00**	**12'561'600.00**	**4'646'200.00**	**12'182'582.15**	**4'117'491.93**
30	Personalaufwand	1'312'100.00		1'211'000.00		1'154'444.13	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'529'400.00		1'014'300.00		1'101'612.32	
34	Finanzaufwand	200.00		500.00		143.39	
36	Transferaufwand	11'324'900.00		10'335'800.00		9'926'382.31	
41	Regalien und Konzessionen		500.00		500.00		433.35
42	Entgelte		272'500.00		256'500.00		376'148.80
44	Finanzertrag		91'600.00		98'600.00		115'465.80
46	Transferertrag		4'814'200.00		4'290'600.00		3'625'443.98
6	**Schule (Bildung)**	**18'868'700.00**	**2'740'300.00**	**18'961'500.00**	**2'630'200.00**	**17'394'900.51**	**2'501'304.50**
30	Personalaufwand	6'702'400.00		5'931'300.00		5'562'403.27	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'236'800.00		2'179'800.00		2'028'561.15	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	40'500.00		61'500.00		64'975.17	
34	Finanzaufwand					4.62	
36	Transferaufwand	9'889'000.00		10'788'900.00		9'738'956.30	
42	Entgelte		2'571'700.00		2'461'600.00		2'311'973.40
46	Transferertrag		168'600.00		168'600.00		189'331.10
7	**Hochbau/Planung**	**762'300.00**	**278'000.00**	**672'300.00**	**253'000.00**	**1'041'311.84**	**304'342.20**
30	Personalaufwand	340'800.00		338'200.00		369'419.42	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	349'400.00		274'300.00		545'826.60	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	27'100.00		10'800.00		102'840.12	
36	Transferaufwand	45'000.00		49'000.00		23'225.70	
42	Entgelte		278'000.00		253'000.00		304'342.20

Institutionelle Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	**Liegenschaften**	**5'686'600.00**	**1'625'900.00**	**4'896'700.00**	**1'640'500.00**	**5'222'834.28**	**1'395'480.58**
30	Personalaufwand	2'015'600.00		1'874'500.00		1'630'362.69	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'301'300.00		1'873'600.00		1'775'432.78	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'017'300.00		758'600.00		851'796.84	
34	Finanzaufwand	41'100.00		43'300.00		657'823.50	
36	Transferaufwand	6'100.00		6'100.00		6'118.47	
39	Interne Verrechnungen	305'200.00		340'600.00		301'300.00	
42	Entgelte		154'900.00		153'900.00		164'736.45
44	Finanzertrag		957'300.00		959'200.00		814'982.43
46	Transferertrag		513'700.00		527'400.00		415'761.70
9	**Abteilungsübergreifend**	**43'496'300.00**	**81'772'800.00**	**34'609'900.00**	**71'253'100.00**	**50'708'068.69**	**85'881'193.61**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	68'000.00		56'000.00		476'040.59	
34	Finanzaufwand	179'000.00		110'000.00		130'518.25	
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	2'500.00		2'700.00		2'563.40	
36	Transferaufwand	43'197'300.00		31'815'200.00		36'382'103.15	
38	Ausserordentlicher Aufwand			2'000'000.00			
39	Interne Verrechnungen	49'500.00				52'791.11	
40	Fiskalertrag		72'371'400.00		70'045'000.00		84'163'164.78
42	Entgelte		9'000.00		9'000.00		8'988.10
44	Finanzertrag		185'200.00		220'000.00		321'837.87
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		27'700.00				8'800.00
46	Transferertrag		1'108'600.00		976'400.00		1'064'309.90
48	Ausserordentlicher Ertrag		7'000'000.00				
49	Interne Verrechnungen		317'700.00		2'700.00		314'092.96
90	Abschluss Erfolgsrechnung		753'200.00	626'000.00		13'664'052.19	
		95'072'300.00	**95'072'300.00**	**84'116'200.00**	**84'116'200.00**	**97'605'756.81**	**97'605'756.81**
	Gesamtergebnis	**95'072'300.00**	**95'072'300.00**	**84'116'200.00**	**84'116'200.00**	**97'605'756.81**	**97'605'756.81**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	8'705'200.00	20'284'100.00	11'855'294.62
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	220'000.00	180'000.00	8'763.74
54	Darlehen	240'000.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	96'400.00	121'200.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	2'285'700.00	3'625'000.00	1'527'935.47
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	**11'547'300.00**	**24'210'300.00**	**13'391'993.83**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	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	540'000.00	900'000.00	1'950'467.40
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	96'400.00	121'200.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**636'400.00**	**1'021'200.00**	**1'950'467.40**

Investitionen im Verwaltungsvermögen

	Total Investitionsausgaben	11'547'300.00	24'210'300.00	13'391'993.83
	Total Investitionseinnahmen	636'400.00	1'021'200.00	1'950'467.40
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-10'910'900.00**	**-23'189'100.00**	**-11'441'526.43**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Institutionelle Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Präsidiales	240'000.00					
2	Infrastruktur und Sicherheit	3'727'000.00	540'000.00	5'363'700.00	900'000.00	1'762'593.48	1'900'586.40
6	Schule (Bildung)	96'400.00	96'400.00	193'200.00	121'200.00	184'431.20	
7	Hochbau/Planung	80'000.00		100'000.00		3'389.60	
8	Liegenschaften	7'403'900.00		18'553'400.00		11'441'579.55	49'881.00
		11'547'300.00	**636'400.00**	**24'210'300.00**	**1'021'200.00**	**13'391'993.83**	**1'950'467.40**
	Nettoinvestition		**10'910'900.00**		**23'189'100.00**		**11'441'526.43**
		11'547'300.00	**11'547'300.00**	**24'210'300.00**	**24'210'300.00**	**13'391'993.83**	**13'391'993.83**

Institutionelle Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**Präsidiales**	**240'000.00**					
010	**Exekutive/Legislative**	**240'000.00**					
0130	**Kulturpflege**	**240'000.00**					
5460.00	**Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck**	**240'000.00**					
INV00339	Tennisclub Rüschlikon, Darlehen	240'000.00					
2	**Infrastruktur und Sicherheit**	**3'727'000.00**	**540'000.00**	**5'363'700.00**	**900'000.00**	**1'762'593.48**	**1'900'586.40**
200	**Infrastruktur**	**1'190'000.00**		**1'166'700.00**		**476'476.12**	
2020	**Gemeindestrassen**	**1'190'000.00**		**1'166'700.00**		**380'979.37**	
5010.00	**Strassen und Verkehrswege**	**1'100'000.00**		**850'000.00**		**194'747.32**	
INV00029	*Stützmauer SBB Dorfstrasse, Sanierung	550'000.00		400'000.00		49'465.20	
INV00135	Strassensanierung Rütiweg bis Alte Landstrasse					20'766.81	
INV00153	ST, Strassensanierung Loorain 1. Etappe					56'616.03	
INV00154	ST, Strassensanierung Dorfstrasse (Seestrasse-Pilgerweg)	200'000.00					
INV00161	ST, Strassensanierung Loorain 2. Etappe					10'953.70	
INV00210	ST, Strassensanierung Weingartenstrasse, Bahnweg bis Alte Landstrasse			200'000.00			
INV00214	ST, Sanierung Waldstrasse	50'000.00		50'000.00			
INV00226	Öffentliche Beleuchtung, Umrüstung LED-Systemsteuerung 5. Etappe			200'000.00			
INV00249	ST, Biodiversität Rückbau Strassenabschnitt Rifertstrasse					56'945.58	
INV00304	Projektierungskredit Neugestaltung Dorfstrasse und Pilgerweg	100'000.00					
INV00306	Konzept Tempo 30	200'000.00					
5060.00	**Mobilien**	**90'000.00**		**316'700.00**		**186'232.05**	
INV00034	Weihnachtsbeleuchtung			56'700.00			
INV00152	Ersatz Kommunalfahrzeug Meili					186'232.05	

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

Institutionelle Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00160	Ersatz Kommunalfahrzeug Piaggio			80'000.00			
INV00170	Ersatz Kommunalfahrzeug Mercedes			180'000.00			
INV00305	Ersatz Kommunalfahrzeug Goupil	90'000.00					
2050	**Wartehallen öffentlicher Verkehr**					**95'496.75**	
5040.00	**Hochbauten**					**95'496.75**	
INV00250	Umrüstung Buswartehäuschen auf LED					95'496.75	
210	**Land-/Forstwirtschaft, Grünanlagen**			**250'000.00**			
2150	**Sport- und Freizeitanlagen**			**250'000.00**			
5030.00	**Übrige Tiefbauten**			**250'000.00**			
INV00278	Umrüstung Sportplatzbeleuchtung Moos auf LED			250'000.00			
220	**Werke**	**1'937'000.00**	**540'000.00**	**3'270'000.00**	**900'000.00**	**1'152'810.51**	**1'900'586.40**
2200	**Wasserversorgung**	**1'347'000.00**	**270'000.00**	**2'375'000.00**	**450'000.00**	**1'123'763.62**	**948'223.20**
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**1'347'000.00**		**2'375'000.00**		**1'105'608.27**	
INV00139	WL, Neubau Reservoir Kopfholz Vorprojekt					19'801.31	
INV00140	WL, Neubau Reservoir Kopfholz	400'000.00		1'800'000.00		35'944.75	
INV00156	WL, IP86 WL-Ersatz Loorain 1. Etappe					326'394.27	
INV00164	WL, IP86 WL-Ersatz Loorain 2. Etappe					400'239.22	
INV00188	HTRK, Moorleitung, Erneuerung (Rothenthurm-Forren bis Ratenstrasse)	332'000.00				14'013.97	
INV00189	HTRK, Transportleitung Biberbrugg bis Kopfholz, Erneuerung					35'728.82	
INV00199	HTRK, Transportleitung Obere Bergstrasse, Ersatz					4'082.53	
INV00217	WL, Ersatz-Umlegung WL-Weingartenstrasse	225'000.00		225'000.00		11'394.52	
INV00251	WL, Ersatz Alte Landstr.- Nidelbadstrasse bis Burain					227'666.64	
INV00265	HTRK, Transportleitung Einsiedlerstrasse, Erneuerung mit Gde Horgen			100'000.00			

Institutionelle Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00266	HTRK, Transportleitung im Wald, Ersatz zwischen Thalwil-Rüschlikon			100'000.00			
INV00267	HTRK, Brunnenstube Witi etc. Renovation					11'145.67	
INV00276	HTRK, Brandstrasse - Brandgasse, Leitungserneuerung 2022					497.69	
INV00277	HTRK, Kreisel Biberbrugg, Leitungserneuerung 2022					3'884.56	
INV00279	WL, Ersatz-Umlegung Bahnhofstrasse in Pilgerweg			150'000.00			
INV00301	HTRK, Quellenzulauf Filterstation und Drucktür					14'814.32	
INV00308	WL, Anpassung Hydratenzuleitungen auf Gemeindegebiet	240'000.00					
INV00310	WL, Ersatz Wasserzähler Digitalisierung	150'000.00					
5060.00	**Mobilien**					**18'155.35**	
INV00302	HTRK, Erneuerung pneumatische Ventile und Ersatz Aktoren					4'441.42	
INV00303	HTRK, QS-Anpassung Holinger, Überarbeitung					13'713.93	
6370.00	**Investitionsbeiträge von privaten Haushalten**		**270'000.00**		**450'000.00**		**948'223.20**
INV00036	Wasser: Anschlussgebühren		270'000.00		450'000.00		948'223.20
2210	**Abwasserbeseitigung**	**290'000.00**	**270'000.00**	**545'000.00**	**450'000.00**	**29'046.89**	**952'363.20**
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**150'000.00**		**350'000.00**		**23'672.75**	
INV00142	KN, Trennsystem Rütiweg bis Alte Landstrasse					12'744.34	
INV00222	KN, Sanierung Kanalisationsnetz 2024			150'000.00			
INV00224	KN, Sanierung Kanalisationsnetz 2025	150'000.00					
INV00268	KN, Trennsystem Weingartenstrasse			200'000.00		10'928.41	
5060.00	**Mobilien**			**115'000.00**			
INV00293	KN, Anschaffung Notstromaggregat für Abwasserpumpe Suntenau			115'000.00			
5290.00	**Übrige immaterielle Anlagen**	**140'000.00**		**80'000.00**		**5'374.14**	
INV00219	KN, Überarbeitung Genereller Entwässerungsplan	140'000.00		80'000.00		5'374.14	
6370.00	**Investitionsbeiträge von privaten Haushalten**		**270'000.00**		**450'000.00**		**952'363.20**

Institutionelle Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00037	Abwasser: Anschlussgebühren		270'000.00		450'000.00		952'363.20
2220	**Abfallwirtschaft**	**300'000.00**		**350'000.00**			
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**300'000.00**		**350'000.00**			
INV00158	Unterflurcontainer Anlage Weingarten	150'000.00		150'000.00			
INV00167	Unterflurcontainer Anlage Bahnhof Süd	150'000.00					
INV00253	Kartonpresse Unterfluranlage			200'000.00			
230	**Polizei und Sicherheit**	**600'000.00**		**677'000.00**		**133'306.85**	
2310	**Gemeindepolizei**					**133'306.85**	
5060.00	**Mobilien**					**133'306.85**	
INV00204	Polizeifahrzeug Audi Q8 55 E-Tron Quattro inkl. Polizeiausbau					133'306.85	
2330	**Zivilschutz**	**600'000.00**		**677'000.00**			
5040.00	**Hochbauten**	**600'000.00**		**677'000.00**			
INV00263	Bahnhof Süd, (Dienstbarkeit) öff. Schutzraum VV Gebäude VI Stiftung	600'000.00		677'000.00			
6	**Schule (Bildung)**	**96'400.00**	**96'400.00**	**193'200.00**	**121'200.00**	**184'431.20**	
620	**Primarstufe**			**72'000.00**		**99'840.00**	
6200	**Primarschule Schulbetrieb**			**72'000.00**		**99'840.00**	
5060.00	**Mobilien**			**72'000.00**		**99'840.00**	
INV00254	Neuanschaffung 160 Tablets inkl. Tastatur					99'840.00	
INV00256	Ersatz Präsentationstechnik SH Moos inkl. Wandtafel 4 Zimmer (Jahrgang 1972)			72'000.00			
630	**Oberstufe**	**96'400.00**	**96'400.00**	**121'200.00**	**121'200.00**	**84'591.20**	
6300	**Oberstufenschule**	**96'400.00**	**96'400.00**	**121'200.00**	**121'200.00**	**84'591.20**	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5540.00	**Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen**	**96'400.00**		**121'200.00**			
INV00234	Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon, Beteiligung	96'400.00		121'200.00			
5620.00	**Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände**					**84'591.20**	
INV00269	Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon, Beitrag an Cleversmart					34'781.85	
INV00270	Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon, Beitrag an Mobiliar Klassenzimmer					49'809.35	
6620.00	**Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände**		**96'400.00**		**121'200.00**		
INV00234	Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon, Beteiligung		96'400.00		121'200.00		
7	**Hochbau/Planung**	**80'000.00**		**100'000.00**		**3'389.60**	
700	**Hochbau/Planung**	**80'000.00**		**100'000.00**		**3'389.60**	
7000	**Bauverwaltung**	**80'000.00**		**100'000.00**		**3'389.60**	
5290.00	**Übrige immaterielle Anlagen**	**80'000.00**		**100'000.00**		**3'389.60**	
INV00123	Überarbeitung Nutzungsplanung	80'000.00		100'000.00		3'389.60	
8	**Liegenschaften**	**7'403'900.00**		**18'553'400.00**		**11'441'579.55**	**49'881.00**
810	**Gebäude Verwaltungsliegenschaften**	**150'000.00**		**10'444'800.00**		**1'405'024.35**	**10'000.00**
8100	**Gemeindehaus**	**150'000.00**				**35'660.84**	
5040.00	**Hochbauten**	**150'000.00**				**18'119.69**	
INV00127	Gemeindehaus, Sanierung Treppenhaus					1'497.45	
INV00193	Gemeinderatszimmer, Umbau					16'622.24	
INV00311	Gemeindehaus, Ersatz Signaletik und Beleuchtung inkl. Ersatz Haupt- und Unterverteilungen	50'000.00					

Institutionelle Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00337	Gemeindehaus, Vordach Eingangsbereich	100'000.00					
5060.00	**Mobilien**					**17'541.15**	
INV00011	Gemeindehaus, Neumöblierung & Cafeteria					3'458.90	
INV00193	Gemeinderatszimmer, Umbau					14'082.25	
8102	**Ortsmuseum**			**240'000.00**		**34'884.90**	
5040.00	**Hochbauten**			**240'000.00**		**34'884.90**	
INV00126	Ortsmuseum, Werterhaltungsmassnahmen			240'000.00		34'884.90	
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**
5040.00	**Hochbauten**					**1'334'478.61**	
INV00239	Dammweg 1, Gesamtsanierung					1'334'478.61	
6370.00	**Investitionsbeiträge von privaten Haushalten**						**10'000.00**
INV00239	Dammweg 1, Gesamtsanierung						10'000.00
8150	**Diverse Grundstücke und Gebäude VV**			**926'300.00**			
5000.00	**Grundstücke**			**926'300.00**			
INV00283	Übertragung Kat. 5654 (Schönenstrasse 46) ins VV			205'000.00			
INV00284	Übertragung Teilfläche Kat. 5514 (Weingartenstrasse 10) ins VV			68'000.00			
INV00285	Übertragung Kat. 5662 (Bahnhofstrasse 29 a+b) ins VV (Reithalle)			596'800.00			
INV00295	Übertragung Teilfläche Kat. 5779 (Dorfstrasse 44) ins VV			56'500.00			
8160	**Bahnhof Süd VV**			**9'078'500.00**			

Institutionelle Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5000.00	**Grundstücke**			**9'078'500.00**			
INV00294	Übertragung Kat. 5679 (Bahnhof Süd) Baurecht ins VV (FV)			9'078'500.00			
820	**Sport- und Freizeitanlagen**	**5'753'900.00**		**5'288'600.00**		**2'219'557.84**	
8203	**Diverse Seeanlagen**	**100'000.00**		**89'600.00**			
5000.00	**Grundstücke**			**89'600.00**			
INV00287	Übertragung Teilfläche Kat. 4848 (Seestrasse 37) ins VV			89'600.00			
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**100'000.00**					
INV00313	Ökologische Ersatzmassnahmen Seeuferanlagen für Konzessionserneuerung Hafenanlage	100'000.00					
8206	**Schützenhaus inkl. Scheibenstand**					**242'197.00**	
5030.00	**Übrige Tiefbauten**					**236'557.85**	
INV00109	Schützenhaus, Sanierung natürlicher Kugelfang (Erdreich)					236'557.85	
5040.00	**Hochbauten**					**5'639.15**	
INV00260	Schützenhaus, Einbau öffentliche WC-Anlage					5'639.15	
8207	**Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse**	**2'147'000.00**				**189'950.26**	
5010.00	**Strassen und Verkehrswege**	**764'300.00**				**102'860.81**	
INV00185	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	764'300.00				102'860.81	
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**1'163'700.00**				**38'637.38**	
INV00185	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	1'163'700.00				38'637.38	
5040.00	**Hochbauten**	**219'000.00**				**48'452.07**	
INV00185	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	219'000.00				48'452.07	
8208	**Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse**	**350'000.00**		**199'000.00**		**105'315.38**	
5010.00	**Strassen und Verkehrswege**	**308'300.00**		**116'000.00**		**100'069.85**	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00186	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse	58'300.00		116'000.00		100'069.85	
INV00326	Bahnhof Nord, Knoten Bahnhof-/Dorfstrasse	250'000.00					
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**29'000.00**		**58'000.00**		**1'427.00**	
INV00186	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse	29'000.00		58'000.00		1'427.00	
5640.00	**Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen**	**12'700.00**		**25'000.00**		**3'818.53**	
INV00186	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse	12'700.00		25'000.00		3'818.53	
8209	**Bahnhof Nord, Personenunterführung**	**3'156'900.00**		**5'000'000.00**		**1'682'095.20**	
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**666'100.00**		**1'055'000.00**		**186'963.25**	
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung	666'100.00		1'055'000.00		186'963.25	
5040.00	**Hochbauten**	**217'800.00**		**345'000.00**		**55'606.21**	
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung	217'800.00		345'000.00		55'606.21	
5640.00	**Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen**	**2'273'000.00**		**3'600'000.00**		**1'439'525.74**	
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung	2'273'000.00		3'600'000.00		1'439'525.74	
830	**Schulliegenschaften**	**1'500'000.00**		**2'820'000.00**		**7'816'997.36**	**39'881.00**
8300	**Primarschulhaus Dorf A**	**100'000.00**		**950'000.00**			
5040.00	**Hochbauten**			**950'000.00**			
INV00280	Primarschulhaus Dorf A, Innenverdichtungsmassnahmen			950'000.00			
5060.00	**Mobilien**	**100'000.00**					
INV00144	Primarschule Dorf A, Ersatz Schliesssystem	100'000.00					
8301	**Primarschulhaus Dorf B**	**150'000.00**					
5060.00	**Mobilien**	**150'000.00**					
INV00145	Primarschulhaus B, Ersatz Schliesssystem	150'000.00					
8302	**Mehrzweckgebäude Gulliver**	**900'000.00**		**930'000.00**		**493'613.13**	

Institutionelle Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.00	**Hochbauten**	**800'000.00**		**800'000.00**		**493'613.13**	
INV00130	Mehrzweckgebäude Gulliver, Sanierung Fassaden und Teilinstandsetzung Flachdach	800'000.00		800'000.00		493'613.13	
5060.00	**Mobilien**	**100'000.00**		**130'000.00**			
INV00146	Mehrzweckgebäude Gulliver, Ersatz Schliesssystem	100'000.00					
INV00281	Mehrzweckgebäude Gulliver, Ersatz Akustikanlage Turnhalle			130'000.00			
8303	**Primarschulhaus Moos**	**150'000.00**		**940'000.00**		**7'193'299.08**	
5040.00	**Hochbauten**	**150'000.00**		**650'000.00**		**7'193'299.08**	
INV00013	Schulanlage Moos, Trakt C			650'000.00		6'408'022.28	
INV00103	Ehemalige Zivilschutzanlage Moos, Planung und Durchführung Rückbau					48'762.95	
INV00208	Primarschulhaus Moos, Umbaumassnahmen Trakte B/M					481'439.00	
INV00209	Primarschulhaus Moos, Anpassung Schutzräume					76'606.45	
INV00261	Primarschulhaus Moos, Sanierung Kindergärten Trakt A					178'468.40	
INV00314	Primarschulhaus Moos, Erstellung Velounterstand	150'000.00					
5060.00	**Mobilien**			**290'000.00**			
INV00147	Primarschulhaus Moos, Ersatz Schliesssystem			200'000.00			
INV00282	Primarschulhaus Moos, Ersatz Akustikanlage Turnhalle			90'000.00			
8304	**Sekundarschulhaus Moos betrieblicher Unterhalt**					**79'762.07**	**39'881.00**
5040.00	**Hochbauten**					**79'762.07**	
INV00099	Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon, Lüftungszusammenschluss					79'762.07	
6320.00	**Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden**						**39'881.00**
INV00099	Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon, Lüftungszusammenschluss						39'881.00

Institutionelle Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8309	**Schulhaus Trakt C Moos**					**50'323.08**	
5040.00	**Hochbauten**					**50'323.08**	
INV00298	Primarschulhaus Moos - Anpassung Contracting Trakt C					50'323.08	
8310	**Bahnhofstrasse 49, Anteil Schulnutzung**	**200'000.00**					
5040.00	**Hochbauten**	**200'000.00**					
INV00338	Bahnhofstrasse 49, Mieterausbau Tagesbetreuung	200'000.00					
		11'547'300.00	**636'400.00**	**24'210'300.00**	**1'021'200.00**	**13'391'993.83**	**1'950'467.40**
	Nettoinvestition		**10'910'900.00**		**23'189'100.00**		**11'441'526.43**
		11'547'300.00	**11'547'300.00**	**24'210'300.00**	**24'210'300.00**	**13'391'993.83**	**13'391'993.83**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	10'343'100.00	8'678'000.00	1'883'510.52
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sach- und immaterielle Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immaterielle Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	17'042.71
	Total Ausgaben	**10'343'100.00**	**8'678'000.00**	**1'900'553.23**
80	Verkauf von Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	17'042.71
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sach- und immaterielle Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	10'094'400.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immaterielle Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	**0.00**	**10'094'400.00**	**17'042.71**

Investitionen im Finanzvermögen

	Total Ausgaben	10'343'100.00	8'678'000.00	1'900'553.23
	Total Einnahmen	0.00	10'094'400.00	17'042.71
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-10'343'100.00**	**1'416'400.00**	**-1'883'510.52**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Institutionelle Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Infrastruktur und Sicherheit					17'042.71	17'042.71
8	Liegenschaften	10'343'100.00		8'678'000.00		1'883'510.52	
9	Abteilungsübergreifend				10'094'400.00		
		10'343'100.00		**8'678'000.00**	**10'094'400.00**	**1'900'553.23**	**17'042.71**
	Nettoinvestition		**10'343'100.00**	**1'416'400.00**			**1'883'510.52**
		10'343'100.00	**10'343'100.00**	**10'094'400.00**	**10'094'400.00**	**1'900'553.23**	**1'900'553.23**

Institutionelle Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		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	Polizeifahrzeug Audi Q8 55 E-Tron Quattro inkl. Polizeiausbau					15'000.00	
8060.00	**Verkauf von Mobilien**						**15'000.00**
INV00204	Polizeifahrzeug Audi Q8 55 E-Tron Quattro inkl. Polizeiausbau						15'000.00
8	**Liegenschaften**	**10'343'100.00**		**8'678'000.00**		**1'883'510.52**	
840	**Finanzliegenschaften**			**140'000.00**		**1'726'678.00**	
8405	**Seerestaurant Tracht**					**1'726'678.00**	
7040.00	**Investitionen in Gebäude / Hochbauten**					**1'726'678.00**	
INV00183	Seerestaurant Tracht, Küchen- und Kioskausbau					1'726'678.00	
8406	**Seestrasse 37**			**140'000.00**			

Institutionelle Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7040.00	**Investitionen in Gebäude / Hochbauten**			**140'000.00**			
INV00299	Ersatz Heizung (inkl. Warmwasser/Sanitärinstallationen)			140'000.00			
850	**Finanzliegenschaften MWST**	**10'343'100.00**		**8'538'000.00**		**156'832.52**	
8500	**Bahnhof Süd (MWST)**	**10'343'100.00**		**8'538'000.00**		**156'832.52**	
7040.00	**Investitionen in Gebäude / Hochbauten**	**10'343'100.00**		**8'538'000.00**		**156'832.52**	
INV00115	Bahnhof Süd, Planung Neubau (MWST)	1'185'000.00		1'680'000.00		156'832.52	
INV00116	Bahnhof Süd, Neubau (MWST)	9'158'100.00		6'858'000.00			
9	**Abteilungsübergreifend**				**10'094'400.00**		
900	**Abteilungsübergreifend**				**10'094'400.00**		
9040	**Liegenschaften Finanzvermögen**				**10'094'400.00**		
8500.00	**Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen**				**10'094'400.00**		
INV00288	Übertragung Teilfläche Kat. 4848 (Seestrasse 37) ins VV (FV)				89'600.00		
INV00289	Übertragung Kat. 5654 (Schönenstrasse 46) ins VV (FV)				205'000.00		
INV00290	Übertragung Teilfläche Kat. 5514 (Weingartenstrasse 10) ins VV (FV)				68'000.00		
INV00291	Übertragung Kat. 5662 (Bahnhofstrasse 29 a+b) ins VV (FV)				596'800.00		
INV00292	Übertragung Kat. 5679 (Bahnhof Süd) Baurecht ins VV (FV)				9'078'500.00		
INV00296	Übertragung Teilfläche Kat. 5779 (Dorfstrasse 44) ins VV (FV)				56'500.00		
		10'343'100.00		**8'678'000.00**	**10'094'400.00**	**1'900'553.23**	**17'042.71**
	Nettoinvestition		**10'343'100.00**	**1'416'400.00**			**1'883'510.52**
		10'343'100.00	**10'343'100.00**	**10'094'400.00**	**10'094'400.00**	**1'900'553.23**	**1'900'553.23**

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
0	Allgemeinde Verwaltung	3300	141'500.00	134'700.00	199'799.64
0	Allgemeinde Verwaltung	3320	2'000.00	43'100.00	46'958.68
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	3300	30'600.00	1'900.00	30'353.32
2	Bildung	3300	746'000.00	565'400.00	640'978.06
2	Bildung	3320	13'400.00	13'400.00	13'402.96
2	Bildung	3660	21'000.00	6'100.00	21'040.10
2	Bildung	3661	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	3300	47'500.00	46'900.00	14'742.99
3	Kultur, Sport und Freizeit	3660	1'400.00	1'400.00	1'418.18
5	Soziale Sicherheit	3300	92'300.00	67'100.00	92'363.54
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	3300	203'300.00	185'300.00	106'645.17
7	Umweltschutz und Raumordnung	3300	-72'100.00	-29'000.00	-71'202.16
7	Umweltschutz und Raumordnung	3320	30'000.00	0.00	11'140.87
7	Umweltschutz und Raumordnung	3660	28'100.00	28'100.00	28'723.10
	Total		**1'285'000.00**	**1'064'400.00**	**1'136'364.45**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	1'234'500.00	1'028'800.00	1'085'183.07
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	50'500.00	35'600.00	51'181.38
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		**1'285'000.00**	**1'064'400.00**	**1'136'364.45**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Richtwerte	
Anzahl Einwohner/innen	6'415	6'341	6'268		
Steuerfuss	75%	75%	75%		
Steuerkraft pro Einwohner/in (eigene Berechnung)	12'496	12'401	14'433		
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**-66%**	14%	124%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**0%**	-1%	0%	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.	**-54%**	-87%	-93%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld I pro Einwohner/in Verschuldung pro Einwohner/in	**-5'196**	-8'118	-10'092	< 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 - Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung[4]

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	6'363'200.00	950'100.00	6'261'700.00	894'900.00	6'399'268.00	916'512.50
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'728'700.00	264'300.00	1'529'900.00	229'700.00	1'564'754.03	349'281.15
2	Bildung	20'612'000.00	2'944'200.00	20'150'200.00	2'857'900.00	18'172'840.36	2'488'276.85
3	Kultur, Sport und Freizeit	2'181'700.00	171'800.00	2'341'400.00	163'100.00	1'920'475.93	168'238.90
4	Gesundheit	3'894'300.00	0.00	3'644'000.00	0.00	3'585'289.62	3'241.10
5	Soziale Sicherheit	10'775'900.00	5'745'200.00	9'590'100.00	5'218'400.00	9'006'314.62	4'561'609.28
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'979'900.00	944'200.00	3'083'400.00	825'600.00	2'821'524.81	927'192.94
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'941'100.00	2'302'800.00	2'667'100.00	2'083'800.00	2'704'636.28	2'203'421.08
8	Volkswirtschaft	155'900.00	832'100.00	111'200.00	696'400.00	140'262.85	788'892.55
9	Finanzen und Steuern	43'439'600.00	80'164'400.00	34'111'200.00	71'146'400.00	37'626'338.12	85'199'090.46
	Total Aufwand / Ertrag	**95'072'300.00**	**94'319'100.00**	**83'490'200.00**	**84'116'200.00**	**83'941'704.62**	**97'605'756.81**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		**753'200.00**	**626'000.00**		**13'664'052.19**	
	Total	**95'072'300.00**	**95'072'300.00**	**84'116'200.00**	**84'116'200.00**	**97'605'756.81**	**97'605'756.81**

[4]*Die funktionale Gliederung unterteilt den Gemeindehaushalt nach Aufgabenbereichen, um Einnahmen und Ausgaben einheitlich und aufgabenbezogen zu erfassen. So können die finanziellen Mittel, die zur Erfüllung einer bestimmten Aufgabe verwendet werden, zwischen Gemeinden verglichen werden.*

Anhang - Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen Funktionale Gliederung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	150'000.00	0.00	10'204'800.00	0.00	35'660.84	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	600'000.00	0.00	677'000.00	0.00	375'503.85	0.00
2	Bildung	1'596'400.00	96'400.00	3'013'200.00	121'200.00	8'001'428.56	39'881.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	1'722'700.00	0.00	579'600.00	0.00	121'974.35	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	1'334'478.61	10'000.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	5'461'200.00	0.00	6'365'700.00	0.00	2'366'747.51	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'017'000.00	540'000.00	3'370'000.00	900'000.00	1'156'200.11	1'900'586.40
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	**11'547'300.00**	**636'400.00**	**24'210'300.00**	**1'021'200.00**	**13'391'993.83**	**1'950'467.40**
	Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		**10'910'900.00**		**23'189'100.00**		**11'441'526.43**
	Total	**11'547'300.00**	**11'547'300.00**	**24'210'300.00**	**24'210'300.00**	**13'391'993.83**	**13'391'993.83**

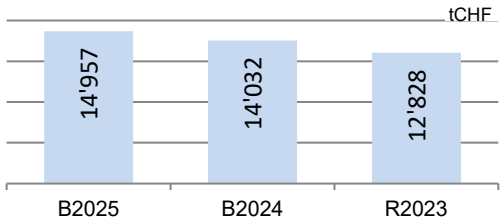
Anhang - Investitionsrechnung Finanzvermögen Funktionale Gliederung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	10'343'100.00	0.00	8'678'000.00	10'094'400.00	1'883'510.52	0.00
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	17'042.71	17'042.71
	Total Ausgaben / Einnahmen	**10'343'100.00**	**0.00**	**8'678'000.00**	**10'094'400.00**	**1'900'553.23**	**17'042.71**
	Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		**10'343'100.00**	**1'416'400.00**			**1'883'510.52**
	Total	**10'343'100.00**	**10'343'100.00**	**10'094'400.00**	**10'094'400.00**	**1'900'553.23**	**1'900'553.23**

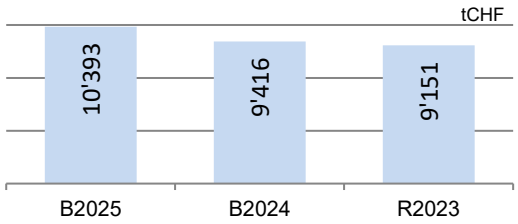
Anhang

Grafiken zur Erfolgsrechnung - Aufwand

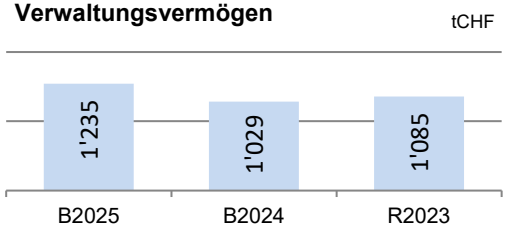
Personalaufwand



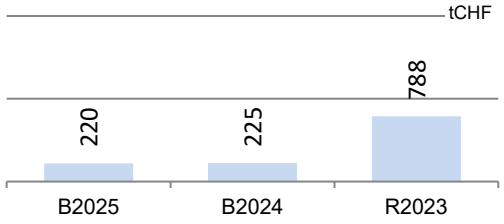
Sach- und übriger Betriebsaufwand



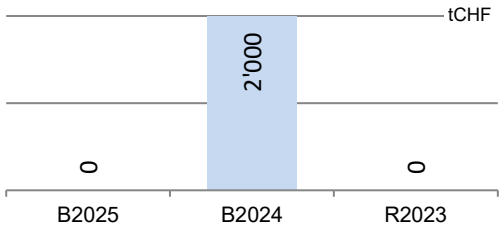
Abschreibungen Verwaltungsvermögen



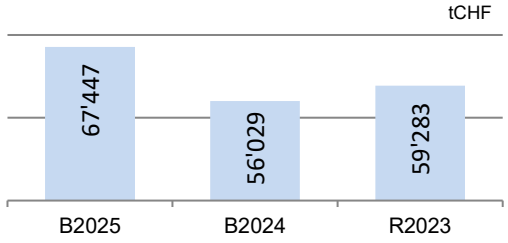
Finanzaufwand



Ausserordentlicher Aufwand



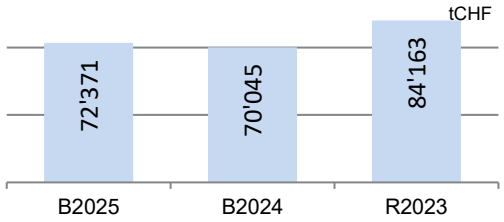
Transferaufwand



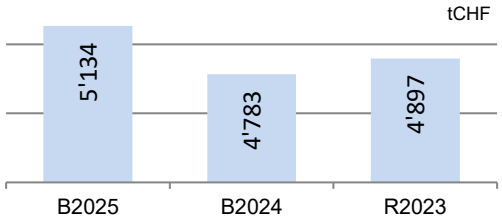
Anhang

Grafiken zur Erfolgsrechnung - Ertrag

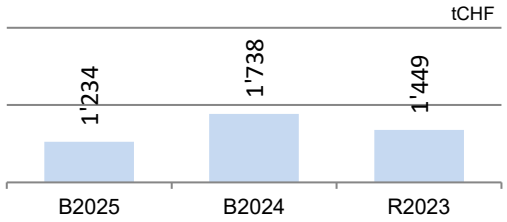
Fiskalertrag



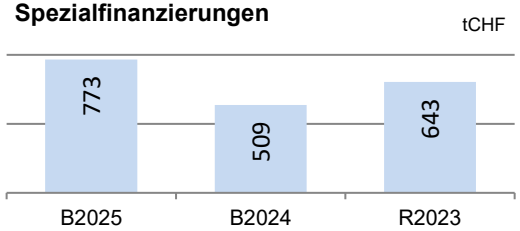
Entgelte



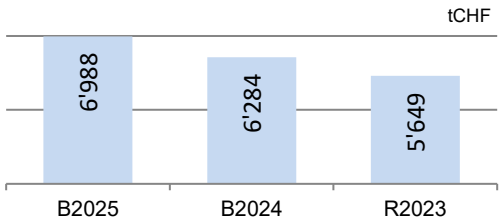
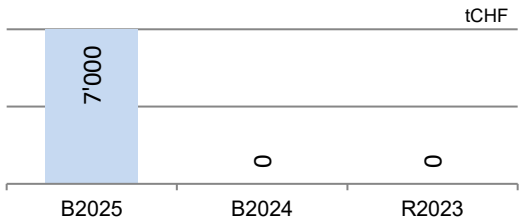
Finanzertrag



Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen



Transferertrag



Ausserordentlicher Ertrag