



Politische Gemeinde Rüschnikon
8803 Rüschnikon

Jahresrechnung 2024

Ablieferung an Gemeinderat	20. März 2025
Abnahmebeschluss Gemeinderat	26. März 2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	31. März 2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	15. April 2025
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	16. Juni 2025
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 (Gestuffer 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	36
16 Bilanz	45
17 Geldflussrechnung	47
18 Anhang	49
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	49
Angewandtes Regelwerk	49
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	49
Organisationseinheiten	51

	Finanzinformationen	52
	Eventualforderungen	52
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten	53
	Eigenkapitalnachweis	55
	Haushaltsgleichgewicht	56
	Finanzkennzahlen	58
	Kreditrechtliche Angaben	59
	Verpflichtungskredite	59
	Gebundene Ausgabenbeschlüsse	61
	Bewilligung einmaliger und wiederkehrender Ausgaben ausserhalb Budget	62
19	Grafiken	63

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

Kontakt

Gemeindeverwaltung Rüschnikon
Pilgerweg 29
8803 Rüschnikon

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 Jahresrechnung der Gemeinde Rüslikon weist für das Jahr 2024 einen Überschuss von 39.2 Millionen Franken aus. Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen¹ belaufen sich auf 19.6 Millionen Franken. Im Finanzvermögen² wird eine Desinvestition von 3.0 Millionen Franken verbucht.

Der Überschuss fällt um 38.6 Millionen Franken besser aus als budgetiert, was hauptsächlich auf einen nicht zu erwartenden Einmaleffekt im Bereich der Einkommenssteuern früherer Jahre der natürlichen Personen zurückzuführen ist. Diese liegen mit 31.6 Millionen Franken über dem Budget. Über alle Steuerarten gesehen, betragen die Mehreinnahmen aus Steuern 39.4 Millionen Franken.

Das gute Ergebnis der Steuern führt im 2026 dazu, dass der Finanzausgleich gegenüber 2024 um rund 34.5 Millionen Franken ansteigen wird.

Die Aufwendungen bewegen sich im Rahmen des Budgets. Die Abweichung von 1.1 Millionen Franken liegt hauptsächlich in der Neubewertung einer Liegenschaft, welche zu einer Korrektur von 1.2 Millionen Franken führte.

Die Investitionsausgaben im Verwaltungs- und Finanzvermögen spiegeln die Bautätigkeit im Zentrum wider, liegen aber leicht unter Budget. Sie konnten vollständig aus eigenen Mitteln finanziert werden. Der Selbstfinanzierungsgrad beim Verwaltungsvermögen lag bei 215 Prozent, statt bei budgetierten 14 Prozent.

Das zweckfreie Eigenkapital per 31. Dezember 2024 beträgt nach der Verbuchung des Ertragsüberschusses Fr. 126'946'400.77 (Bilanzüberschuss Fr. 117'946'400.77 zuzüglich Finanzpolitischer Reserve von Fr. 9'000'000.00).

Die Jahresrechnung 2024 mit Details findet sich in der Beilage. Erläuterungen zur Erfolgsrechnung sind unter Ziffer 8 aufgeführt, Erläuterungen zur Investitionsrechnung unter Ziffer 15.

¹Verwaltungsvermögen (auch: nicht-realisiertes Vermögen) umfasst die Vermögenswerte, die unmittelbar der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen.

²Finanzvermögen umfasst die Vermögenswerte, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können.

Antrag des Gemeinderats

- 1 Der Gemeinderat hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2024 der Politischen Gemeinde Rüslikon genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2024 der Politischen Gemeinde Rüslikon weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	84'734'189.34
	Gesamtertrag	Fr.	123'942'529.62
	Ertragsüberschuss	Fr.	39'208'340.28
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	20'749'241.45
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'175'000.44
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	19'574'241.01
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	6'921'466.56
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	9'932'800.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-3'011'333.44
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	179'319'439.16

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 117'946'400.77.

- 3 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2024 der Politischen Gemeinde Rüslikon zu genehmigen.

8803 Rüslikon, 26.03.2025
Gemeinderat Rüslikon


Dr. Fabian Müller
Gemeindepräsident


Benno Albisser
Gemeindeschreiber

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2024 der Politischen Gemeinde Rüschlikon in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 26.03.2025 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	84'734'189.34
	Gesamtertrag	Fr.	123'942'529.62
	Ertragsüberschuss	Fr.	39'208'340.28
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	20'749'241.45
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'175'000.44
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	19'574'241.01
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	6'921'466.56
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	9'932'800.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-3'011'333.44
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	179'319'439.16

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 117'946'400.77.

- 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 2024 der Politischen Gemeinde Rüschlikon entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

8803 Rüschlikon, 15.04.2025
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 Rüschnikon

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Rüschnikon (die Politische Gemeinde) - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2024, 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 beigegefügte Jahresrechnung den kantonalen gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11).

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den kantonalen gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 *Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung* 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 kantonalen gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (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.



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 kantonalen 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 kantonalen gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und dem PH 60 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 dem PH 60 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 Unvollständigkeits, 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.



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

BDO AG
Schiffbaustrasse 2
8031 Zürich

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.

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

Zürich, 9. April 2025

BDO AG

A blue ink signature of Rico Zindel on a white background with a fine grid pattern. A small circular red stamp is visible in the top right corner of the signature area.

Rico Zindel

Zugelassener Revisionsexperte

A blue ink signature of Nils Müller on a white background with a fine grid pattern. A small circular red stamp is visible in the top right corner of the signature area.

Nils Müller

Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte

Vollständigkeitserklärung

Der Gemeinderat Finanzen und der Abteilungsleiter Finanzen und 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 Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8803 Rüşchlikon, 20.03.2025
Gemeindeverwaltung Rüşchlikon



David Makay
Gemeinderat Finanzen



Cyrille Rime
Abteilungsleiter Finanzen und Steuern

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	39'208'340.28	626'000.00	39'208'340.28	626'000.00	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	512'488.51	509'400.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'259'358.42	1'064'400.00	1'321'785.57	1'068'500.00	-62'427.15	-4'100.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	2'522.90	2'700.00	2'522.90	2'700.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	554'885.36	509'400.00	42'396.85	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	2'000'000.00	2'000'000.00	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	41'915'336.24	3'183'700.00	42'490'251.90	3'697'200.00	-574'915.66	-513'500.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	19'574'241.01	23'189'100.00	20'218'606.16	20'819'100.00	-644'365.15	2'370'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	22'341'095.23	-20'005'400.00	22'271'645.74	-17'121'900.00	69'449.49	-2'883'500.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	214%	14%	210%	18%	89%	-22%

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

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

Richtwerte
> 100 % ideal
80 - 100 % gut bis vertretbar
50 - 80 % problematisch
0 - 50 % ungenügend

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk		Abwasserbeseitigung		Abfallwirtschaft	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	204'538.60	65'700.00	184'643.59	329'000.00	123'306.32	114'700.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	-25'983.13	-12'500.00	-44'424.45	-10'200.00	7'980.43	18'600.00
- 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	-230'521.73	-78'200.00	-229'068.04	-339'200.00	-115'325.89	-96'100.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-356'038.01	1'925'000.00	-288'327.14	95'000.00	0.00	350'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	125'516.28	-2'003'200.00	59'259.10	-434'200.00	-115'325.89	-446'100.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	65%	-4%	79%	-357%	0%	-27%

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (¹ Funktionale Gliederung)	Rechnung 2024		Aufwand	Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0 Allgemeine Verwaltung	5'907'282.12	934'287.90	6'261'700.00	894'900.00	6'399'268.00	916'512.50	
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'612'799.61	399'829.72	1'529'900.00	229'700.00	1'564'754.03	349'281.15	
2 Bildung	20'737'981.20	2'838'701.52	20'150'200.00	2'857'900.00	18'172'840.36	2'488'276.85	
3 Kultur, Sport und Freizeit	2'413'104.42	195'964.05	2'341'400.00	163'100.00	1'920'475.93	168'238.90	
4 Gesundheit	3'703'268.73	0.00	3'644'000.00	0.00	3'585'289.62	3'241.10	
5 Soziale Sicherheit	9'630'867.57	5'001'046.32	9'590'100.00	5'218'400.00	9'006'314.62	4'561'609.28	
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'724'721.96	972'554.79	3'083'400.00	825'600.00	2'821'524.81	927'192.94	
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'646'393.84	2'221'119.96	2'667'100.00	2'083'800.00	2'704'636.28	2'203'421.08	
8 Volkswirtschaft	106'020.23	813'660.60	111'200.00	696'400.00	140'262.85	788'892.55	
9 Finanzen und Steuern	35'251'749.66	110'565'364.76	34'111'200.00	71'146'400.00	37'626'338.12	85'199'090.46	
Total Aufwand / Ertrag	84'734'189.34	123'942'529.62	83'490'200.00	84'116'200.00	83'941'704.62	97'605'756.81	
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	39'208'340.28		626'000.00		13'664'052.19		
Total	123'942'529.62	123'942'529.62	84'116'200.00	84'116'200.00	97'605'756.81	97'605'756.81	

¹Die 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.

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	13'985'375.71	14'032'300.00	12'827'919.84
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'096'553.01	9'416'000.00	9'150'512.59
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'129'866.33	1'028'800.00	1'085'183.07
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	2'522.90	2'700.00	2'563.40
36	Transferaufwand	56'251'255.05	56'028'800.00	59'282'592.29
37	Durchlaufende Beiträge	96'800.00	0.00	51'200.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>80'562'373.00</i>	<i>80'508'600.00</i>	<i>82'399'971.19</i>
40	Fiskalertrag	109'445'698.86	70'045'000.00	84'163'164.78
41	Regalien und Konzessionen	1'104.15	500.00	433.35
42	Entgelte	5'053'280.83	4'783'100.00	4'897'144.17
43	Übrige Erträge	4'780.27	0.00	278.22
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	554'885.36	509'400.00	642'524.90
46	Transferertrag	6'438'879.98	6'283'900.00	5'648'640.16
47	Durchlaufende Beiträge	96'800.00	0.00	51'200.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>121'595'429.45</i>	<i>81'621'900.00</i>	<i>95'403'385.58</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	41'033'056.45	1'113'300.00	13'003'414.39
34	Finanzaufwand	1'430'308.84	225'300.00	788'489.76
44	Finanzertrag	1'605'592.67	1'738'000.00	1'449'127.56
	Ergebnis aus Finanzierung	175'283.83	1'512'700.00	660'637.80
	Operatives Ergebnis	41'208'340.28	2'626'000.00	13'664'052.19
38	Ausserordentlicher Aufwand	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-2'000'000.00	-2'000'000.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	39'208'340.28	626'000.00	13'664'052.19
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	741'507.50	756'300.00	753'243.67
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	741'507.50	756'300.00	753'243.67
	Total Aufwand	84'734'189.34	83'490'200.00	83'941'704.62
	Total Ertrag	123'942'529.62	84'116'200.00	97'605'756.81

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründungen
30 Personalaufwand	13'985'375.71	14'032'300.00	-46'924.29	Der Personalaufwand liegt mit Fr. 46'924.29 (-0.33%) unter Budget. Die Abweichung ist unter anderem auf die tiefere Teuerung als budgetiert zurückzuführen. Für Mehrleistungen und Ferienguthaben der Mitarbeitenden wurden 0.306 Mio. Franken verbucht.
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'096'553.01	9'416'000.00	-319'446.99	<p>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. Erfolgreiche 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.</p> <p>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.</p>
33 Abschreibungen VV	1'129'866.33	1'028'800.00	101'066.33	Die aktivierbaren Investitionen liegen im Rahmen des Budgets.
34 Finanzaufwand	1'430'308.84	225'300.00	1'205'008.84	Die Neubewertung einer Finanzliegenschaft per 31.12.2024 führte bei einem bebauten Grundstück zu einer negativen Wertberichtigung in der Höhe von 1.2 Mio. Franken. Dieser Betrag war nicht budgetiert. Ohne diese Wertberichtigung liegt der Finanzaufwand im Rahmen des Budgets.
35 Einlagen in Fonds & Spezialfin.	2'522.90	2'700.00	-177.10	Einlagen in Fonds für Legate und Stiftungen des Fremdkapitals in Form von Zinsen.
36 Transferaufwand	55'652'288.05	56'028'800.00	-376'511.95	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	96'800.00	0.00	96'800.00	Weiterleitung von Ersatzbeiträgen für Schutzraumbauten an den Kanton. Die Vereinnahmung erfolgt auf Konto 47.
38 Ausserordentlicher Aufwand	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	Verbuchung der budgetierten Einlage in die finanzpolitischen Reserven. Der Stand der finanzpolitischen Reserven per 31. Dezember 2024 beträgt 9 Millionen Franken.
39 Interne Verrechnungen	741'507.50	756'300.00	-14'792.50	Die internen Verrechnungen sind tiefer ausgefallen. Grund dafür ist eine geringere Zahl geleisteter Stunden des Werkpersonals für andere Dienststellen.

40	Fiskalertrag	109'445'698.86	70'045'000.00	39'400'698.86	Die Einkommenssteuern für natürliche Personen liegen mit 35.78 Mio. Franken, die Vermögenssteuern natürlicher Personen mit 1.27 Mio. Franken über dem Budgetwert. Grund dafür ist ein nicht zu erwartender Einmaleffekt der Einkommenssteuern früherer Jahre. Die Steuern juristischer Personen aus Kapital und Gewinn liegen mit 4.23 Mio. Franken über und die Quellensteuern mit 1.78 Mio. Franken unter dem Budgetwert. Das Ergebnis der Grundstückgewinnsteuern von 14.89 Mio. Franken liegt im Rahmen des Budgets (15.0 Mio. Franken). Insgesamt konnten 39.40 Mio. Franken mehr an Steuern eingenommen werden.
42	Entgelte	5'053'280.83	4'783'100.00	270'180.83	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 periodischen Kontrollen. Die Baubewilligungsgebühren fielen aufgrund der gestiegenen Bautätigkeit höher aus.
44	Finanzertrag	1'605'592.67	1'738'000.00	-132'407.33	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.	554'885.36	509'400.00	45'485.36	Zum Ausgleich der Erfolgsrechnung der Werke mussten höhere Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen vorgenommen werden.
46	Transferertrag	6'438'879.98	6'283'900.00	154'979.98	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	96'800.00	0.00	96'800.00	Vereinnahmung von Ersatzbeiträgen für Schutzraumbauten. Die Weiterleitung erfolgt auf Konto 37.
49	Interne Verrechnungen	741'507.50	756'300.00	-14'792.50	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 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	9'931'555.20	0.00	10'204'800.00	0.00	35'660.84	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	34'038.60	0.00	677'000.00	0.00	375'503.85	0.00
2 Bildung	1'649'447.11	94'143.46	3'013'200.00	121'200.00	8'001'428.56	39'881.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	551'968.50	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	23'324.40	0.00	0.00	0.00	1'334'478.61	10'000.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	7'993'149.26	0.00	6'365'700.00	0.00	2'366'747.51	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	497'987.58	1'080'856.98	3'370'000.00	900'000.00	1'156'200.11	1'900'586.40
8 Volkswirtschaft	67'770.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	20'749'241.45	1'175'000.44	24'210'300.00	1'021'200.00	13'391'993.83	1'950'467.40
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		19'574'241.01		23'189'100.00		11'441'526.43
Total	20'749'241.45	20'749'241.45	24'210'300.00	24'210'300.00	13'391'993.83	13'391'993.83

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	18'334'281.14	20'284'100.00	11'855'294.62
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	92'503.27	180'000.00	8'763.74
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	96'437.89	121'200.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	2'226'019.15	3'625'000.00	1'527'935.47
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		20'749'241.45	24'210'300.00	13'391'993.83
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	1'080'856.98	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	94'143.46	121'200.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		1'175'000.44	1'021'200.00	1'950'467.40
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		20'749'241.45	24'210'300.00	13'391'993.83
Total Investitionseinnahmen		1'175'000.44	1'021'200.00	1'950'467.40
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-19'574'241.01	-23'189'100.00	-11'441'526.43
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Präsidiales	100'000.00					
010	Exekutive/Legislative	100'000.00					
0130	Kulturpflege	100'000.00					
5660.00	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100'000.00					
INV00262	Pfadfinderheim Rüslikon, Heizungssanierung Luft-Wasser-Wärmepumpe	100'000.00					
2	Infrastruktur und Sicherheit	1'282'468.32	1'080'856.98	5'363'700.00	900'000.00	1'762'593.48	1'900'586.40
200	Infrastruktur	729'644.99		1'166'700.00		476'476.12	
2020	Gemeindestrassen	729'644.99		1'166'700.00		380'979.37	
5010.00	Strassen und Verkehrswege	617'350.49		850'000.00		194'747.32	
INV00029	*Stützmauer SBB Dorfstrasse, Sanierung	43'870.75		400'000.00		49'465.20	
INV00135	Strassensanierung Rütliweg bis Alte Landstrasse					20'766.81	
INV00153	ST, Strassensanierung Loorain 1. Etappe					56'616.03	
INV00161	ST, Strassensanierung Loorain 2. Etappe					10'953.70	
INV00162	Öffentliche Beleuchtung, Umrüstung LED-Systemsteuerung 3. Etappe	6'592.90					
INV00177	Öffentliche Beleuchtung, Umrüstung LED-Systemsteuerung 4. Etappe	180'023.45					
INV00210	ST, Strassensanierung Weingartenstrasse, Bahnweg bis Alte Landstrasse	33'371.20		200'000.00			
INV00214	ST, Sanierung Waldstrasse			50'000.00			
INV00226	Öffentliche Beleuchtung, Umrüstung LED-Systemsteuerung 5. Etappe	197'739.10		200'000.00			
INV00249	ST, Biodiversität Rückbau Strassenabschnitt Rifertstrasse	127'140.55				56'945.58	
INV00304	Projektierungskredit Neugestaltung Dorfstrasse und Pilgerweg	28'612.54					
5060.00	Mobilien	112'294.50		316'700.00		186'232.05	

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

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00034	Weihnachtsbeleuchtung	64'107.00		56'700.00			
INV00152	Ersatz Kommunalfahrzeug Meili					186'232.05	
INV00160	ELION Elektrotransporter T-Serie (Ersatz Piaggio)	48'187.50		80'000.00			
INV00170	Ersatz Kommunalfahrzeug Mercedes			180'000.00			
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	116'331.50		250'000.00			
2110	Forstwirtschaft	67'770.80					
5010.00	Strassen und Verkehrswege	67'770.80					
INV00214	ST, Sanierung Waldstrasse	67'770.80					
2150	Sport- und Freizeitanlagen	48'560.70		250'000.00			
5030.00	Übrige Tiefbauten	48'560.70		250'000.00			
INV00278	Umrüstung Sportplatzbeleuchtung Moos auf LED	48'560.70		250'000.00			
220	Werke	436'491.83	1'080'856.98	3'270'000.00	900'000.00	1'152'810.51	1'900'586.40
2200	Wasserversorgung	189'274.40	545'312.41	2'375'000.00	450'000.00	1'123'763.62	948'223.20
5030.00	Übrige Tiefbauten	152'676.54		2'375'000.00		1'105'608.27	
INV00139	WL, Neubau Reservoir Kopfholz Vorprojekt					19'801.31	
INV00140	WL, Neubau Reservoir Kopfholz	38'767.52		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)					14'013.97	
INV00189	HTRK, Transportleitung Biberbrugg bis Kopfholz, Erneuerung					35'728.82	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00199	HTRK, Transportleitung Obere Bergstrasse, Ersatz	2'657.96				4'082.53	
INV00217	WL, Ersatz-Umlegung WL-Weingartenstrasse			225'000.00		11'394.52	
INV00251	WL, Ersatz Alte Landstr.- Nidelbadstrasse bis Burain	445.14				227'666.64	
INV00265	HTRK, Transportleitung Einsiedlerstrasse, Erneuerung mit Gde Horgen			100'000.00			
INV00266	HTRK, Transportleitung im Wald, Ersatz zwischen Thalwil-Rüslikon			100'000.00			
INV00267	HTRK, Brunnenstube Witi etc. Renovation	40'895.64				11'145.67	
INV00276	HTRK, Brandstrasse - Brandgasse, Leitungserneuerung 2022					497.69	
INV00277	HTRK, Kreisel Biberbrugg, Leitungserneuerung	964.36				3'884.56	
INV00279	WL, Ersatz-Umlegung Bahnhofstrasse in Pilgerweg			150'000.00			
INV00301	HTRK, Quellenzulauf Filterstation und Drucktür	3'662.08				14'814.32	
INV00341	HTRK, Moorleitung 2024, Erneuerung	4'129.43					
INV00342	HTRK Teilstock Kopfholz, Neubau	6'074.58					
INV00343	HTRK Projekt mit Thalwil, Wettinger 1 (500 Meter), Erneuerung	55'079.83					
5060.00	Mobilien	36'597.86				18'155.35	
INV00302	HTRK, Erneuerung pneumatische Ventile und Ersatz Aktoren	5'648.42				4'441.42	
INV00303	HTRK, QS-Anpassung Holinger, Überarbeitung	-2'992.70				13'713.93	
INV00344	HTRK Notstromaggregat, Ersatz	15'329.34					
INV00345	HTRK, QS-Anpassung Holinger	18'612.80					
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		545'312.41		450'000.00		948'223.20
INV00036	Wasser: Anschlussgebühren		545'312.41		450'000.00		948'223.20
2210	Abwasserbeseitigung	247'217.43	535'544.57	545'000.00	450'000.00	29'046.89	952'363.20
5030.00	Übrige Tiefbauten	152'213.19		350'000.00		23'672.75	
INV00142	KN, Trennsystem Rütieweg bis Alte Landstrasse					12'744.34	
INV00222	KN, Sanierung Kanalisationsnetz 2024			150'000.00			
INV00252	KN, Umlegung Kanalisationsleitung Bahnhof Süd	9'810.64					

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00268	KN, Trennsystem Weingartenstrasse	142'402.55		200'000.00		10'928.41	
5060.00	Mobilien	63'996.72		115'000.00			
INV00293	KN, Anschaffung Notstromaggregat für Abwasserpumpe Suntenau	63'996.72		115'000.00			
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	31'007.52		80'000.00		5'374.14	
INV00219	KN, Überarbeitung Genereller Entwässerungsplan	31'007.52		80'000.00		5'374.14	
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		535'544.57		450'000.00		952'363.20
INV00037	Abwasser: Anschlussgebühren		535'544.57		450'000.00		952'363.20
2220	Abfallwirtschaft			350'000.00			
5030.00	Übrige Tiefbauten			350'000.00			
INV00158	Unterflurcontainer Anlage Weingarten			150'000.00			
INV00253	Kartonpresse Unterfluranlage			200'000.00			
230	Polizei und Sicherheit			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			677'000.00			
5040.00	Hochbauten			677'000.00			
INV00263	Bahnhof Süd, (Dienstbarkeit) öff. Schutzraum VV Gebäude VI Stiftung			677'000.00			
6	Bildung	198'605.64	94'143.46	193'200.00	121'200.00	184'431.20	
620	Primarstufe	102'167.75		72'000.00		99'840.00	
6200	Primarschule Schulbetrieb	102'167.75		72'000.00		99'840.00	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.00	Mobilien	102'167.75		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)	102'167.75		72'000.00			
630	Oberstufe	96'437.89	94'143.46	121'200.00	121'200.00	84'591.20	
6300	Oberstufenschule	96'437.89	94'143.46	121'200.00	121'200.00	84'591.20	
5520.00	Beteiligungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	96'437.89					
INV00234	Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon, Beteiligung	96'437.89					
5540.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen			121'200.00			
INV00234	Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon, Beteiligung			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		94'143.46		121'200.00		
INV00234	Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon, Beteiligung		94'143.46		121'200.00		
7	Hochbau/Planung	61'495.75		100'000.00		3'389.60	
700	Hochbau/Planung	61'495.75		100'000.00		3'389.60	
7000	Bauverwaltung	61'495.75		100'000.00		3'389.60	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	61'495.75		100'000.00		3'389.60	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00123	Überarbeitung Nutzungsplanung	61'495.75		100'000.00		3'389.60	
8	Liegenschaften	19'106'671.74		18'553'400.00		11'441'579.55	49'881.00
810	Gebäude Verwaltungsliegenschaften	10'246'375.00		10'444'800.00		1'405'024.35	10'000.00
8100	Gemeindehaus					35'660.84	
5040.00	Hochbauten					18'119.69	
INV00127	Gemeindehaus, Sanierung Treppenhaus					1'497.45	
INV00193	Gemeinderatszimmer, Umbau					16'622.24	
5060.00	Mobilien					17'541.15	
INV00011	Gemeindehaus, Neumöblierung & Cafeteria					3'458.90	
INV00193	Gemeinderatszimmer, Umbau					14'082.25	
8102	Ortsmuseum	291'495.40		240'000.00		34'884.90	
5040.00	Hochbauten	291'495.40		240'000.00		34'884.90	
INV00126	Ortsmuseum, Werterhaltungsmassnahmen	291'495.40		240'000.00		34'884.90	
8103	Villa und Parkanlage Oetikergut	88'355.20		200'000.00			
5040.00	Hochbauten	88'355.20		200'000.00			
INV00159	Oetikergut, Fassadensanierung	88'355.20		200'000.00			
8112	Dammweg 1 (vormals Bahnhofstrasse 72)	23'324.40				1'334'478.61	10'000.00
5040.00	Hochbauten	23'324.40				1'334'478.61	
INV00239	Dammweg 1, Gesamtsanierung	23'324.40				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		926'300.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5000.00	Grundstücke	926'300.00		926'300.00			
INV00283	Übertragung Kat. 5654 (Schönenstrasse 46) ins VV	205'000.00		205'000.00			
INV00284	Übertragung Teilfläche Kat. 5514 (Weingartenstrasse 10) ins VV	68'000.00		68'000.00			
INV00285	Übertragung Kat. 5662 (Bahnhofstrasse 29 a+b) ins VV (Reithalle)	596'800.00		596'800.00			
INV00295	Übertragung Teilfläche Kat. 5779 (Dorfstrasse 44) ins VV	56'500.00		56'500.00			
8160	Bahnhof Süd VV	8'916'900.00		9'078'500.00			
5000.00	Grundstücke	8'916'900.00		9'078'500.00			
INV00294	Übertragung Kat. 5679 (Bahnhof Süd) Baurecht ins VV (FV)	8'916'900.00		9'078'500.00			
820	Sport- und Freizeitanlagen	7'409'455.27		5'288'600.00		2'219'557.84	
8203	Diverse Seeanlagen	89'600.00		89'600.00			
5000.00	Grundstücke	89'600.00		89'600.00			
INV00287	Übertragung Teilfläche Kat. 4848 (Seestrasse 37) ins VV	89'600.00		89'600.00			
8206	Schützenhaus inkl. Scheibenstand	34'038.60				242'197.00	
5030.00	Übrige Tiefbauten	19'739.15				236'557.85	
INV00109	Schützenhaus, Sanierung natürlicher Kugelfang (Erdreich)	19'739.15				236'557.85	
5040.00	Hochbauten	14'299.45				5'639.15	
INV00260	Schützenhaus, Einbau öffentliche WC-Anlage	14'299.45				5'639.15	
8207	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	126'350.14				189'950.26	
5010.00	Strassen und Verkehrswege	104'037.74				102'860.81	
INV00185	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	104'037.74				102'860.81	
5030.00	Übrige Tiefbauten	1'621.50				38'637.38	
INV00185	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	1'621.50				38'637.38	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.00	Hochbauten	20'690.90				48'452.07	
INV00185	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	20'690.90				48'452.07	
8208	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse	128'726.14		199'000.00		105'315.38	
5010.00	Strassen und Verkehrswege	109'902.29		116'000.00		100'069.85	
INV00186	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse	109'902.29		116'000.00		100'069.85	
5030.00	Übrige Tiefbauten	6'323.85		58'000.00		1'427.00	
INV00186	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse	6'323.85		58'000.00		1'427.00	
5640.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	12'500.00		25'000.00		3'818.53	
INV00186	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse	12'500.00		25'000.00		3'818.53	
8209	Bahnhof Nord, Personenunterführung	7'030'740.39		5'000'000.00		1'682'095.20	
5010.00	Strassen und Verkehrswege	3'795.90					
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung	3'795.90					
5030.00	Übrige Tiefbauten	2'847'565.75		1'055'000.00		186'963.25	
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung	2'847'565.75		1'055'000.00		186'963.25	
5040.00	Hochbauten	2'065'859.59		345'000.00		55'606.21	
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung	2'065'859.59		345'000.00		55'606.21	
5640.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	2'113'519.15		3'600'000.00		1'439'525.74	
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung	2'113'519.15		3'600'000.00		1'439'525.74	
830	Schulliegenschaften	1'450'841.47		2'820'000.00		7'816'997.36	39'881.00
8300	Primarschulhaus Dorf A	787'129.55		950'000.00			
5040.00	Hochbauten	787'129.55		950'000.00			
INV00280	Primarschulhaus Dorf A, Innenverdichtungsmassnahmen	787'129.55		950'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8302	Mehrzweckgebäude Gulliver	150'584.60		930'000.00		493'613.13	
5040.00	Hochbauten	24'712.90		800'000.00		493'613.13	
INV00130	Mehrzweckgebäude Gulliver, Sanierung Fassaden und Teilinstandsetzung Flachdach	24'712.90		800'000.00		493'613.13	
5060.00	Mobilien	125'871.70		130'000.00			
INV00281	Mehrzweckgebäude Gulliver, Ersatz Akustikanlage Turnhalle	125'871.70		130'000.00			
8303	Primarschulhaus Moos	513'127.32		940'000.00		7'193'299.08	
5040.00	Hochbauten	397'398.27		650'000.00		7'193'299.08	
INV00013	Schulanlage Moos, Trakt C	346'124.37		650'000.00		6'408'022.28	
INV00103	Ehemalige Zivilschutzanlage Moos, Planung und Durchführung Rückbau					48'762.95	
INV00208	Primarschulhaus Moos, Umbaumaassnahmen Trakte B/M					481'439.00	
INV00209	Primarschulhaus Moos, Anpassung Schutzräume	51'273.90				76'606.45	
INV00261	Primarschulhaus Moos, Sanierung Kindergärten Trakt A					178'468.40	
5060.00	Mobilien	115'729.05		290'000.00			
INV00147	Primarschulhaus Moos, Ersatz Schliesssystem	115'729.05		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
8309	Schulhaus Trakt C Moos					50'323.08	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.00	Hochbauten					50'323.08	
INV00298	Primarschulhaus Moos, Anpassung Contracting Trakt C					50'323.08	
	Nettoinvestition	20'749'241.45	1'175'000.44	24'210'300.00	1'021'200.00	13'391'993.83	1'950'467.40
			19'574'241.01		23'189'100.00		11'441'526.43
		20'749'241.45	20'749'241.45	24'210'300.00	24'210'300.00	13'391'993.83	13'391'993.83

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2024		Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen			Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	6'921'466.56	9'932'800.00	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	6'921'466.56	9'932'800.00	8'678'000.00	10'094'400.00	1'900'553.23	17'042.71
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	3'011'333.44		1'416'400.00			1'883'510.52
Total	9'932'800.00	9'932'800.00	10'094'400.00	10'094'400.00	1'900'553.23	1'900'553.23

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	6'921'466.56	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		6'921'466.56	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	9'932'800.00	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		9'932'800.00	10'094'400.00	17'042.71
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		6'921'466.56	8'678'000.00	1'900'553.23
Total Einnahmen		9'932'800.00	10'094'400.00	17'042.71
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		3'011'333.44	1'416'400.00	-1'883'510.52
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		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	6'921'466.56		8'678'000.00		1'883'510.52	
840	Finanzliegenschaften	152'438.40		140'000.00		1'726'678.00	
8405	Seerestaurant Tracht	45'230.30				1'726'678.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude / Hochbauten	45'230.30				1'726'678.00	
INV00183	Seerestaurant Tracht, Küchen- und Kioskausbau	45'230.30				1'726'678.00	
8406	Seestrasse 37	107'208.10		140'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7040.00	Investitionen in Gebäude / Hochbauten	107'208.10		140'000.00			
INV00299	Ersatz Heizung (inkl. Warmwasser/Sanitärinstallationen)	107'208.10		140'000.00			
850	Finanzliegenschaften MWST	6'769'028.16		8'538'000.00		156'832.52	
8500	Bahnhof Süd (MWST)	6'769'028.16		8'538'000.00		156'832.52	
7040.00	Investitionen in Gebäude / Hochbauten	6'769'028.16		8'538'000.00		156'832.52	
INV00115	Bahnhof Süd, Planung Neubau (MWST)	1'935'374.04		1'680'000.00		156'832.52	
INV00116	Bahnhof Süd, Neubau (MWST)	4'833'654.12		6'858'000.00			
9	Abteilungsübergreifend		9'932'800.00		10'094'400.00		
900	Abteilungsübergreifend		9'932'800.00		10'094'400.00		
9040	Liegenschaften Finanzvermögen		9'932'800.00		10'094'400.00		
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen		9'932'800.00		10'094'400.00		
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				
INV00287	Übertragung Teilfläche Kat. 4848 (Seestrasse 37) ins VV		89'600.00				
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		
INV00294	Übertragung Kat. 5679 (Bahnhof Süd) Baurecht ins VV (FV)		8'916'900.00				
INV00295	Übertragung Teilfläche Kat. 5779 (Dorfstrasse 44) ins VV		56'500.00				

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00296	Übertragung Teilfläche Kat. 5779 (Dorfstrasse 44) ins VV (FV)				56'500.00		
	Nettoinvestition	6'921'466.56	9'932'800.00	8'678'000.00	10'094'400.00	1'900'553.23	17'042.71
		3'011'333.44		1'416'400.00			1'883'510.52
		9'932'800.00	9'932'800.00	10'094'400.00	10'094'400.00	1'900'553.23	1'900'553.23

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung				Abweichung	
Erläuterung von Abweichungen über +/- Fr. 20'000		Rechnung	Budget	Rechnung 2024 /	Erläuterungen
		2024	2024	Budget 2024	
				Betrag	%
0	Präsidiales				
010	Exekutive/Legislative				
0130	Kulturpflege				
INV00262	Pfadfinderheim Rüslikon, Heizungssanierung Luft-Wasser-Wärmepumpe				
5660.00	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100'000.00		100'000.00	100.00 Budgetiert wurde der Beitrag im Jahr 2023. Durch Verzögerungen bei Vergabe und Ausführung durch die Stiftung Pfadfinderheim Rüslikon wurde die Heizungssanierung erst Ende des Jahres 2024 fertiggestellt.
2	Infrastruktur und Sicherheit				
200	Infrastruktur				
2020	Gemeindestrassen				
INV00029	*Stützmauer SBB Dorfstrasse, Sanierung				
5010.00	Strassen und Verkehrswege	43'870.75	400'000.00	-356'129.25	-89.03 Projekt ist in Bearbeitung, Ausführung folgt 2025.
INV00160	ELION Elektrotransporter T-Serie (Ersatz Piaggio)				
5060	Mobilien	48'187.50	80'000.00	-31'812.50	-39.77 Aufgrund Lieferverzögerung, Inverkehrsetzung im 1. Quartal 2025. Entscheid Kommission für Infrastruktur, Energie und Umwelt zugunsten EL-Kommunalfahrzeug.
INV00170	Ersatz Kommunalfahrzeug Mercedes				
5060.00	Mobilien		180'000.00	-180'000.00	-100.00 Aufgrund Lieferverzögerung Inverkehrsetzung im 1. Quartal 2025.
INV00177	Öffentliche Beleuchtung, Umrüstung LED-Systemsteuerung 4. Etappe				
5010.00	Strassen und Verkehrswege	180'023.45		180'023.45	100.00 Ausführung 2023 aufgrund Lieferverzögerung im 2024 realisiert.
INV00210	ST, Strassensanierung Weingartenstrasse, Bahnweg bis Alte Landstrasse				
5010.00	Strassen und Verkehrswege	33'371.20	200'000.00	-166'628.80	-83.31 Fertigstellung aufgrund Verzögerungen Projektrealisierung Weingartenpark.

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung					Abweichung	
Erläuterung von Abweichungen über +/- Fr. 20'000		Rechnung	Budget	Rechnung 2024 / Budget 2024		Erläuterungen
		2024	2024	Betrag	%	
INV00214	ST, Sanierung Waldstrasse					
5010.00	Strassen und Verkehrswege		50'000.00	-50'000.00	-100.00	Verbuchung musste auf Institution 2110 (Wald) erfolgen.
INV00249	ST, Biodiversität Rückbau Strassenabschnitt Rifertstrasse					
5010.00	Strassen und Verkehrswege	127'140.55		127'140.55	100.00	Projektauslösung 2023, Realisierung und definitive Abrechnung 2024.
INV00304	Projektierungskredit Neugestaltung Dorfstrasse und Pilgerweg					
5010.00	Strassen und Verkehrswege	28'612.54		28'612.54	100.00	Aufwendungen Vorprojekt Neugestaltung Dorfstrasse.
210	Land-/Forstwirtschaft, Grünanlagen					
2110	Forstwirtschaft					
INV00214	ST, Sanierung Waldstrasse					
5010.00	Strassen und Verkehrswege	67'770.80		67'770.80	100.00	Verbuchung musste auf Institution 2110 (Wald) erfolgen.
2150	Sport- und Freizeitanlagen					
INV00278	Umrüstung Sportplatzbeleuchtung Moos auf LED					
5030.00	Übrige Tiefbauten	48'560.70	250'000.00	-201'439.30	-80.58	Definitive Abrechnung erfolgt Ende 1. Quartal 2025. Kosteneinsparungen da die Masten aufgrund von positivem statischen Nachweis nicht ersetzt werden mussten.
220	Werke					
2200	Wasserversorgung					
INV00036	Wasser: Anschlussgebühren					
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-545'312.41	-450'000.00	-95'312.41	21.18	Budgetiert wurden Fr. 450'000, dies entspricht Erfahrungswerten. Tatsächliche Anschlussgebühren sind abhängig von gebührenrelevanten Baumassnahmen.
INV00140	WL, Neubau Reservoir Kopfholz					
5030.00	Übrige Tiefbauten	38'767.52	1'800'000.00	-1'761'232.48	-97.85	Projekt genehmigt und Realisierung folgt im 1. Quartal 2025.
INV00217	WL, Ersatz-Umlegung WL-Weingartenstrasse					
5030.00	Übrige Tiefbauten		225'000.00	-225'000.00	-100.00	Fertigstellung aufgrund Verzögerungen Projektrealisierung Weingartenpark.
INV00265	HTRK, Transportleitung Einsiedlerstrasse, Erneuerung mit Gde Horgen					
5030.00	Übrige Tiefbauten		100'000.00	-100'000.00	-100.00	Projektrealisierung Ersatz Transportleitung verschoben.
INV00266	HTRK, Transportleitung im Wald, Ersatz zwischen Thalwil-Rüslikon					
5030.00	Übrige Tiefbauten		100'000.00	-100'000.00	-100.00	Projektrealisierung Ersatz Transportleitung verschoben.
INV00267	HTRK, Brunnenstube Witi etc. Renovation					

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung				Abweichung		
Erläuterung von Abweichungen über +/- Fr. 20'000		Rechnung	Budget	Rechnung 2024 / Budget 2024 Erläuterungen		
		2024	2024	Betrag	%	
5030.00	Übrige Tiefbauten	40'895.64		40'895.64	100.00	HTRK, Investitionen 2024 gemäss Verteilschlüssel.
INV00279	WL, Ersatz-Umlegung Bahnhofstrasse in Pilgerweg					
5030.00	Übrige Tiefbauten		150'000.00	-150'000.00	-100.00	Infolge Projektanpassung wird auf die Umlegung verzichtet.
INV00343	HTRK Projekt mit Thalwil, Wettinger 1 (500 Meter), Erneuerung					
5030.00	Übrige Tiefbauten	55'079.83		55'079.83	100.00	HTRK, Investition 2024 gemäss Verteilschlüssel.
2210	Abwasserbeseitigung					
INV00037	Abwasser: Anschlussgebühren					
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-535'544.57	-450'000.00	-85'544.57	19.01	Budgetiert wurden Fr. 450'000, dies entspricht Erfahrungswerten. Tatsächliche Anschlussgebühren sind abhängig von gebührenrelevanten Baumassnahmen.
INV00219	KN, Überarbeitung Genereller Entwässerungsplan					
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	31'007.52	80'000.00	-48'992.48	-61.24	Projekt ausgelöst. Ausarbeitung ist im Gange, Abschluss 2026
INV00222	KN, Sanierung Kanalisationsnetz 2024					
5030.00	Übrige Tiefbauten		150'000.00	-150'000.00	-100.00	Realisierung aufgrund Verzögerungen Projektrealisierung Bahnhof Süd
INV00268	KN, Trennsystem Weingartenstrasse					
5030.00	Übrige Tiefbauten	142'402.55	200'000.00	-57'597.45	-28.80	Kosteneinsparung aufgrund Koordination mit Projekt Weingartenpark
INV00293	KN, Anschaffung Notstromaggregat für Abwasserpumpe Suntenau					
5060.00	Mobilien	63'996.72	115'000.00	-51'003.28	-44.35	Kostenreduktion aufgrund von kostengünstigen Angeboten.
2220	Abfallwirtschaft					
INV00158	Unterflurcontainer Anlage Weingarten					
5030.00	Übrige Tiefbauten		150'000.00	-150'000.00	-100.00	Projektabhängigkeit im Zusammenhang mit Baustart Weingartenpark
INV00253	Kartonpresse Unterfluranlage					
5030.00	Übrige Tiefbauten		200'000.00	-200'000.00	-100.00	Projekt aufgrund von nicht geeigneten Platzverhältnissen nicht realisiert

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung				Abweichung	
Erläuterung von Abweichungen über +/- Fr. 20'000		Rechnung	Budget	Rechnung 2024 /	Budget 2024 Erläuterungen
		2024	2024	Betrag	%
230	Polizei und Sicherheit				
2330	Zivilschutz				
INV00263	Bahnhof Süd, (Dienstbarkeit) öff. Schutzraum VV Gebäude VI Stiftung				
5040.00	Hochbauten		677'000.00	-677'000.00	-100.00 Gemäss GV-Entscheid
6	Bildung				
620	Primarstufe				
6200	Primarschule Schulbetrieb				
INV00256	Ersatz Präsentationstechnik SH Moos inkl. Wandtafel 4 Zimmer (Jahrgang 1972)				
5060.00	Möbilien	102'167.75	72'000.00	30'167.75	41.90 Montage, Nebenkosten und Zubehör für 7 Wandtafeln. Es mussten mehr Wandtafeln als die budgetierten 4 Zimmer ersetzt werden.
630	Oberstufe				
6300	Oberstufenschule				
INV00234	Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüslikon, Beteiligung				
5520.00	Beteiligungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	96'437.89		96'437.89	100.00 Umwandlung der Investitionsbeiträge Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüslikon in eine Beteiligung. War auf Konto 5540.00 budgetiert.
5540.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen		121'200.00	-121'200.00	-100.00 Umwandlung der Investitionsbeiträge Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüslikon in eine Beteiligung. Musste auf Konto 5520.00 verbucht werden.
6620.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-94'143.46	-121'200.00	27'056.54	-22.32 Umwandlung der Investitionsbeiträge Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüslikon in eine Beteiligung.
7	Hochbau/Planung				
700	Hochbau/Planung				
7000	Bauverwaltung				
INV00123	Überarbeitung Nutzungsplanung				
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	61'495.75	100'000.00	-38'504.25	-38.50 Die Revision der Bau- und Zonenordnung läuft nach Plan. Die im Budget vorgesehenen Mittel mussten im Jahr 2024 nicht ausgeschöpft werden, fallen jedoch in den Folgejahren an.

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung Erläuterung von Abweichungen über +/- Fr. 20'000		Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung Rechnung 2024 / Budget 2024		Erläuterungen
				Betrag	%	
8	Liegenschaften					
810	Gebäude Verwaltungsliegenschaften					
8102	Ortsmuseum					
INV00126	Ortsmuseum, Werterhaltungsmassnahmen					
5040.00	Hochbauten	291'495.40	240'000.00	51'495.40	21.46	Es handelte sich um eine mehrjährige Investition, weshalb die genauen Kosten in der Budgetierungsphase schwierig vorherzusagen waren.
8103	Villa und Parkanlage Oetikergut					
INV00159	*Oetikergut, Fassadensanierung					
5040.00	Hochbauten	88'355.20	200'000.00	-111'644.80	-55.82	Die Honoraraufwände der involvierten Fachplaner bei der Ausarbeitung des Vorprojekts sind tiefer ausgefallen als prognostiziert und es wurde auf umfangreiche Sondagen sowie Material- und Probeanalysen verzichtet.
8112	Dammweg 1 (vormals Bahnhofstrasse 72)					
INV00239	Dammweg 1, Gesamtsanierung					
5040.00	Hochbauten	23'324.40		23'324.40	100.00	Projektabschluss und Verrechnung Anschlussgebühren Kanalisation und Wasser
8160	Bahnhof Süd VV					
INV00294	Übertragung Kat. 5679 (Bahnhof Süd) Baurecht ins VV (FV)					
5000.00	Grundstücke	8'916'900.00	9'078'500.00	-161'600.00	-1.78	Die Anpassung der Fläche an die im Weisungstext definierte Fläche, führt zu einer Differenz in der Höhe von Fr. 161'600 gegenüber dem Budget.
820	Sport- und Freizeitanlagen					
8207	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse					
INV00185	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse					
5010.00	Strassen und Verkehrswege	104'037.74		104'037.74	100.00	Es handelt sich um eine mehrjährige Investition, weshalb die genauen Kosten in der Budgetierungsphase jeweils schwierig vorherzusagen sind.
5040.00	Hochbauten	20'690.90		20'690.90	100.00	Es handelt sich um eine mehrjährige Investition, weshalb die genauen Kosten in der Budgetierungsphase jeweils schwierig vorherzusagen sind.
8208	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse					
INV00186	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse					

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

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung				Abweichung		
Erläuterung von Abweichungen über +/- Fr. 20'000		Rechnung	Budget	Rechnung 2024 /	Budget 2024	Erläuterungen
		2024	2024	Betrag	%	
5030.00	Übrige Tiefbauten	6'323.85	58'000.00	-51'676.15	-89.10	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					
5030.00	Übrige Tiefbauten	2'847'565.75	1'055'000.00	1'792'565.75	169.91	Es handelt sich um eine mehrjährige Investition, weshalb die genauen Kosten in der Budgetierungsphase jeweils schwierig vorherzusagen sind.
5040.00	Hochbauten	2'065'859.59	345'000.00	1'720'859.59	498.80	Es handelt sich um eine mehrjährige Investition, weshalb die genauen Kosten in der Budgetierungsphase jeweils schwierig vorherzusagen sind.
5640.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	2'113'519.15	3'600'000.00	-1'486'480.85	-41.29	Es handelt sich um eine mehrjährige Investition, weshalb die genauen Kosten in der Budgetierungsphase jeweils schwierig vorherzusagen sind.
830	Schulliegenschaften					
8300	Primarschulhaus Dorf A					
INV00280	Primarschulhaus Dorf A, Innenverdichtungsmassnahmen					
5040.00	Hochbauten	787'129.55	950'000.00	-162'870.45	-17.14	Das Projekt ist abgeschlossen, die Schlussrechnungen liegen aber noch nicht vollständig vor: die Baukosten werden aber auf jeden Fall tiefer ausfallen als budgetiert, was aber der Kostenschätzung +/-15% gerecht wird.
8302	Mehrzweckgebäude Gulliver					
INV00130	Mehrzweckgebäude Gulliver, Sanierung Fassaden und Teilinstandsetzung Flachdach					
5040.00	Hochbauten	24'712.90	800'000.00	-775'287.10	-96.91	Die Projektumsetzung wurde ins Jahr 2025 verschoben.
8303	Primarschulhaus Moos					
INV00013	Schulanlage Moos, Trakt C					
5040.00	Hochbauten	346'124.37	650'000.00	-303'875.63	-46.75	Es handelt sich um eine mehrjährige Investition, weshalb die genauen Kosten in der Budgetierungsphase jeweils schwierig vorherzusagen sind.
INV00147	Primarschulhaus Moos, Ersatz Schliesssystem					
5060.00	Möbilien	115'729.05	200'000.00	-84'270.95	-42.14	Das Projekt ist abgeschlossen, die Schlussrechnungen liegen aber noch nicht vollständig vor.

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung				Abweichung		
Erläuterung von Abweichungen über +/- Fr. 20'000		Rechnung	Budget	Rechnung 2024 / Budget 2024 Erläuterungen		
		2024	2024	Betrag	%	
INV00209	Primarschulhaus Moos, Anpassung Schutzräume					
5040.00	Hochbauten	51'273.90		51'273.90	100.00	Schlussrechnung Generalplaner nach Projektabschluss Neubau Trakt C
INV00282	Primarschulhaus Moos, Ersatz Akustikanlage Turnhalle					
5060.00	Möbilien		90'000.00	-90'000.00	-100.00	Das Projekt konnte dank eines massiven Vergabeerfolgs bei BKP 230 Elektroanlagen unter Fr. 50'000 abgeschlossen werden, weshalb die Kosten aufgrund der Aktivierungsgrenze von der Investitionsrechnung in die Erfolgsrechnung umgebucht wurden.
840	Finanzliegenschaften					
8405	Seerestaurant Tracht					
INV00183	Seerestaurant Tracht, Küchen- und Kioskausbau					
7040.00	Investitionen in Gebäude / Hochbauten	45'230.30		45'230.30	100.00	Projektabschluss und Verrechnung Anschlussgebühren Kanalisation und Wasser
8406	Seestrasse 37					
INV00299	Ersatz Heizung (inkl. Warmwasser/Sanitärinstallationen)					
7040.00	Investitionen in Gebäude / Hochbauten	107'208.10	140'000.00	-32'791.90	-23.42	Baukosten sind tiefer ausgefallen als prognostiziert (Förderbeitrag noch ausstehend).
850	Finanzliegenschaften MWST					
8500	Bahnhof Süd (MWST)					
INV00115	Bahnhof Süd, Planung Neubau (MWST)					
7040.00	Investitionen in Gebäude / Hochbauten	1'935'374.04	1'680'000.00	255'374.04	15.20	Es handelt sich um eine mehrjährige Investition, weshalb die genauen Kosten in der Budgetierungsphase jeweils schwierig vorherzusagen sind.
INV00116	Bahnhof Süd, Neubau (MWST)					
7040.00	Investitionen in Gebäude / Hochbauten	4'833'654.12	6'858'000.00	-2'024'345.88	-29.52	Es handelt sich um eine mehrjährige Investition, weshalb die genauen Kosten in der Budgetierungsphase jeweils schwierig vorherzusagen sind.

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung				Abweichung	
Erläuterung von Abweichungen über +/- Fr. 20'000		Rechnung	Budget	Rechnung 2024 / Budget 2024 Erläuterungen	
		2024	2024	Betrag	%
9	Abteilungsübergreifend				
900	Abteilungsübergreifend				
9040	Liegenschaften Finanzvermögen				
INV00283	Übertragung Kat. 5654 (Schönenstrasse 46) ins VV				
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen	-205'000.00		-205'000.00	100.00 Siehe Budget INV00289, keine Abweichung.
INV00284	Übertragung Teilfläche Kat. 5514 (Weingartenstrasse 10) ins VV				
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen	-68'000.00		-68'000.00	100.00 Siehe Budget INV00290, keine Abweichung.
INV00285	Übertragung Kat. 5662 (Bahnhofstrasse 29 a+b) ins VV (Reithalle)				
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen	-596'800.00		-596'800.00	100.00 Siehe Budget INV00291, keine Abweichung.
INV00287	Übertragung Teilfläche Kat. 4848 (Seestrasse 37) ins VV				
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen	-89'600.00		-89'600.00	100.00 Siehe Budget INV00288, keine Abweichung.
INV00288	Übertragung Teilfläche Kat. 4848 (Seestrasse 37) ins VV (FV)				
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen		-89'600.00	89'600.00	-100.00 Siehe Rechnung INV00287, keine Abweichung.
INV00289	Übertragung Kat. 5654 (Schönenstrasse 46) ins VV (FV)				
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen		-205'000.00	205'000.00	-100.00 Siehe Rechnung INV00283, keine Abweichung.
INV00290	Übertragung Teilfläche Kat. 5514 (Weingartenstrasse 10) ins VV (FV)				
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen		-68'000.00	68'000.00	-100.00 Siehe Rechnung INV00283, keine Abweichung.
INV00291	Übertragung Kat. 5662 (Bahnhofstrasse 29 a+b) ins VV (FV)				
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen		-596'800.00	596'800.00	-100.00 Siehe Rechnung INV00285, keine Abweichung.

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung				Abweichung		
Erläuterung von Abweichungen über +/- Fr. 20'000				Rechnung 2024 /		Erläuterungen
		Rechnung	Budget	Rechnung 2024 /		
		2024	2024	Budget 2024	Betrag	%
INV00292	Übertragung Kat. 5679 (Bahnhof Süd) Baurecht ins VV (FV)					
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen		-9'078'500.00	9'078'500.00	-100.00	Siehe Rechnung INV00294, keine Abweichung.
INV00294	Übertragung Kat. 5679 (Bahnhof Süd) Baurecht ins VV (FV)					
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen	-8'916'900.00		-8'916'900.00	100.00	Siehe Budget INV00292, keine Abweichung. Die Anpassung der Fläche an die im Weisungstext definierte Fläche führt zu einer Differenz in der Höhe von Fr. 161'600 gegenüber dem Budget.
INV00295	Übertragung Teilfläche Kat. 5779 (Dorfstrasse 44) ins VV					
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen	-56'500.00		-56'500.00	100.00	Siehe Budget INV00296, keine Abweichung.
INV00296	Übertragung Teilfläche Kat. 5779 (Dorfstrasse 44) ins VV (FV)					
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen		-56'500.00	56'500.00	-100.00	Siehe Rechnung INV00295, keine Abweichung.

Bilanz

Aktiven		01.01.2024	31.12.2024
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	26'885'523.66	26'252'399.23
101	Forderungen	24'805'637.28	26'144'208.79
102	Kurzfristige Finanzanlagen	12'000'000.00	35'000'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	170'256.33	83'514.80
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	46'592.00	36'229.00
	Umlaufvermögen	63'908'009.27	87'516'351.82
107	Langfristige Finanzanlagen	1.00	1.00
108	Sachanlagen FV	48'241'186.44	44'034'168.51
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	48'241'187.44	44'034'169.51
	Total Finanzvermögen	112'149'196.71	131'550'521.33
140	Sachanlagen VV	25'821'313.43	42'001'770.42
142	Immaterielle Anlagen	181'911.94	217'516.05
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	890'220.22	986'658.11
146	Investitionsbeiträge	2'560'589.65	4'562'973.25
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	29'454'035.24	47'768'917.83
	Total Verwaltungsvermögen	29'454'035.24	47'768'917.83
	Total Aktiven	141'603'231.95	179'319'439.16
	* Total Anlagevermögen	77'695'222.68	91'803'087.34

Bilanz

Passiven		01.01.2024	31.12.2024
200	Laufende Verbindlichkeiten	36'799'350.94	33'660'208.80
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	35'211.43	10'035'903.09
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	644'441.54	969'222.05
205	Kurzfristige Rückstellungen	409'276.15	319'078.59
	Kurzfristiges Fremdkapital	37'888'280.06	44'984'412.53
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	10'436'706.51	400'803.43
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	566'243.62	533'121.52
	Langfristiges Fremdkapital	11'002'950.13	933'924.95
	Total Fremdkapital	48'891'230.19	45'918'337.48
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	6'722'955.42	6'210'466.91
291	Fonds im Eigenkapital	250'985.85	244'234.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	6'973'941.27	6'454'700.91
294	Finanzpolitische Reserve	7'000'000.00	9'000'000.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	78'738'060.49	117'946'400.77
	Zweckfreies Eigenkapital	85'738'060.49	126'946'400.77
	Total Eigenkapital	92'712'001.76	133'401'101.68
	Total Passiven	141'603'231.95	179'319'439.16

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2024	Rechnung 2023
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	39'208'340.28	13'664'052.19
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'259'358.42	1'136'364.45
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-1'553'662.43	-2'070'525.66
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	86'515.68	2'663.96
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	10'363.00	3'558.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	1'195'684.49	516'046.50
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	-17'042.71
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-2'947'285.70	-5'352'927.20
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	283'905.36	67'583.63
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-90'197.56	36'099.41
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-552'362.46	-639'961.50
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	2'000'000.00	0.00
-	Übertragungen in die Investitionsrechnung	-4'779.55	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		38'895'879.53	7'345'911.07
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-20'749'241.45	-13'391'993.83
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	1'175'000.44	1'950'467.40
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-19'574'241.01	-11'441'526.43
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	9'932'800.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	225.85	-225.85
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	40'875.15	-2'367.25
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktiviert Eigenleistungen	4'779.55	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-9'595'560.46	-11'444'119.53

+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	-23'000'000.00	-5'837'262.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	4'207'017.93	-1'367'464.02
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	-1'195'684.49	-516'046.50
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	17'042.71
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	-9'932'800.00	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-29'921'466.56	-7'703'729.81
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-39'517'027.02	-19'147'849.34
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	10'000'691.66	4'190.05
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-10'035'903.08	11'599.93
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	215'090.92	-45'130.08
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-191'856.44	179'834.95
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-11'976.94	150'494.85
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-633'124.43	-11'651'443.42
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	26'885'523.66	38'536'967.08
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	26'252'399.23	26'885'523.66
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-633'124.43	-11'651'443.42

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. 56 vom 14. Juni 2017

Abwasserwerk: Branchenregelung, Aktivierungsgrenze Fr. 50'000 GR-Beschluss Nr. 56 vom 14. Juni 2017

Abfall: Branchenregelung, Aktivierungsgrenze Fr. 50'000 GR-Beschluss Nr. 56 vom 14. Juni 2017

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 76 vom 31. Mai 2023 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:
nicht vorhanden

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:
nicht vorhanden

Der Beteiligungsspiegel in der detaillierten Version auf www.rueschlikon.ch > Rüschlikon > Politik > Finanzen (Steuern) 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

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
Musikschule Kilchberg-Rüslikon, Kilchberg (6400.3632.00)	Beiträge für Musikunterricht für Kinder, Jugendliche und Erwachsene						458'729.35
Zivilstandskreis Thalwil-Rüslikon- Kilchberg, Thalwil (3040.3612.01)	Beiträge an nicht gedeckte Betriebskosten						40'212.35
Gemeindeammann- und Betreibungsamt Thalwil-Rüslikon- Kilchberg (GABA), Thalwil (3040.3612.02)	Beitrag an Betriebskosten						53'984.85
Beamtenversicherungskasse BVK, Zürich	Beiträge zur Versicherung der wirtschaftlichen Folgen von Alter, Invalidität und Tod der Versicherten					Nachschusspflicht im Falle einer Unterdeckung bei Auflösung der BVK. Deckungsgrad per 31. Dezember 2024: 109.3%	2'007'994.45
Beamtenversicherungskasse BVK, Zürich	möglicher Einkauf Arbeitgeberbeitragsreserve	31.12.2024		5'526'653.75			0.00
Städtische Heime Zürich, Zürich	Beiträge über Normdefizit					Leistungsverein- barung	1'043.10
Stiftung Haus Tabea, Horgen	Beiträge über Normdefizit					Leistungsverein- barung	6'970.27
Pflegeheim Abegg Huus, Rüslikon	Solidarbürgschaft ZKB		un- befristet	20'000'000.00			0.00

Pflegeheim Abegg Huus , Rüschlikon	Solidarbürgschaft UBS	31.12.37	9'958'650.00		0.00
Zürcher Verkehrsverbund ZVV, Zürich	Beiträge an Betriebskosten			maximale Haftung bis 6% der berechtigten Steuerkraft	938'580.00
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)					
keine					

Anhang**Eigenkapitalnachweis**

Veränderungen	Stand 01.01.2024	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Umbuchung		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente	Jahresergebnis		Stand 31.12.2024
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	6'722'955.42										6'210'466.91
Wasserwerk	1'759'573.34		-204'538.60								1'555'034.74
Abwasserbeseitigung	4'228'973.36		-184'643.59								4'044'329.77
Abfallwirtschaft	734'408.72		-123'306.32								611'102.40
2910 Fonds im Eigenkapital	250'985.85										244'234.00
Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	244'234.00										244'234.00
Forstreservfonds	6'751.85				-6'751.85						0.00
2940 Finanzpolitische Reserve	7'000'000.00			2'000'000.00							9'000'000.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00										0.00
2990 Jahresergebnis	13'664'052.19				-13'664'052.19			39'208'340.28			39'208'340.28
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	65'074'008.30			13'664'052.19							78'738'060.49
Total	92'712'001.76	0.00	-512'488.51	15'664'052.19	-13'670'804.04	0.00	0.00	0.00	39'208'340.28	0.00	133'401'101.68

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	626'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	39'208'340.28

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%	74%	75%	62%	62%	59%	66%

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%	-0.24%	-0.50%	0.10%	-0.40%	0.00%	-0.16%

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%	20.72%	11.00%	10.10%	5.30%	11.40%	9.67%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Richtwerte
Anzahl Einwohner/innen	6'388	6'362	6'268	
Steuerfuss	75%	75%	75%	
Steuerkraft pro Einwohner/in (eigene Berechnung)	19'702	11'526	14'433	
Selbstfinanzierungsgrad	214%	14%	124%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	-1%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-91%	-57%	-93%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohner/in	-13'405	-4'914	-10'092	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohner/in in Franken.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Jahresrechnung 2024						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2024	Einnahmen kumuliert bis 2024	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
27.09.2020	Urne		11'900'000.00	INV00013	Schulanlage Moos, Neubau Trakt C	12'771'622.57	0.00	346'124.37	0.00	13'117'746.94	0.00	-1'217'746.94		
27.09.2020	Urne		11'160'500.00	INV00187	*Bahnhof Nord Personenunterführung	2'849'912.92	0.00	7'030'740.39	0.00	9'880'653.31	0.00	1'641'846.69		
01.09.2021	GR		362'000.00		Mehrkosten (gebunden)									
27.09.2020	Urne		3'531'300.00	INV00186	*Bahnhof Nord Bahnhofplatz und -strasse	168'130.14	0.00	128'726.14	0.00	296'856.28	0.00	3'234'443.72		
27.09.2020	Urne		4'118'200.00	INV00185	*Bahnhof Nord Weingartenpark und -strasse	622'060.18	0.00	126'350.14	0.00	748'410.32	0.00	3'369'789.68		
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	2'510'367.25	0.00	1'935'374.04	0.00	4'445'741.29	0.00	21'532'273.71		
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		
05.12.2023	GV		950'000.00	INV00280	Primarschule Dorf A, Innenverdichtung	0.00	0.00	787'129.55	0.00	787'129.55	0.00	162'870.45		
25.03.2024	GV		2'478'000.00	INV00140	WL, Neubau Reservoir Kopfholz	48'344.59	0.00	38'767.52	0.00	87'112.11	0.00	2'390'887.89		

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Jahresrechnung 2024						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2024	Einnahmen kumuliert bis 2024	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
03.12.2024	GV		1'363'500.00	INV00332	Tauschgeschäft Bahnhofstrasse 62 gegen Bahnhofstrasse 49 (Postgebäude) Kauf Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'363'500.00		
			3'181'500.00		Kauf Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'181'500.00		
Total			67'953'815.00			18'970'437.65	0.00	10'393'212.15	0.00	29'363'649.80	0.00	38'590'165.20		

* inklusive Anteil Bauherrenvertretungskosten

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

Anhang**Gebundene Ausgabenbeschlüsse**

Kreditbeschluss							Jahresrechnung 2024							
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2024	Einnahmen kumuliert bis 2024	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ	
15.05.2024		86'161.00	DIV	Evaluation IT-Full-Outsourcing	0.00	0.00	19'825.55	0.00	19'825.55	0.00	66'335.45			
25.09.2024		25'800.00	INV00267	Mehrausgaben Ersatz Brunnenstube Witi durch HTRK	11'145.67	0.00	40'895.64	0.00	52'041.31		26'241.31			
19.04.2023		710'000.00	INV00130	Gulliver, Sanierung Oberlichter	493'613.13	0.00	24'712.90	0.00	518'326.03	0.00	191'673.97			
14.07.2021		1'800'000.00	INV00239 INV00128	Dammweg 1 Sanierung ehem. Bahnhofstrasse 72	2'091'353.22	10'000.00	23'324.40	0.00	2'114'677.62	10'000.00	-314'677.62			
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	12.06.2024	LA	
30.11.2022		78'461.30	3130.01	IT-Sicherheit, Umsetzung Sofortmassnahmen	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		5'836'907.30			2'717'966.62	10'000.00	192'452.74	0.00	2'910'419.36	10'000.00	-39'044.44			

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

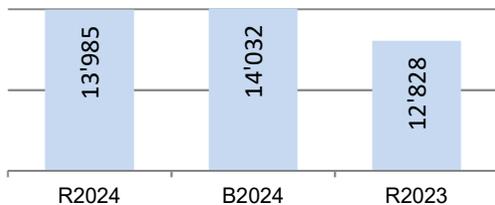
Anhang

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

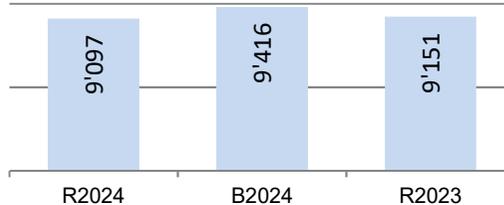
Behörde	Bezeichnung	Beschluss	Datum	Betrag
Gemeinderat	einmalig (Höchstbetrag Fr. 200'000, maximal Fr. 500'000 pro Jahr)			222'600.00
	Neugestaltung Dorfstrasse und Pilgerweg, Begegnungszone, Vorprojekt	15-2024	06.03.2024	168'000.00
	Temporäres Eisfeld mit Gastroangebot der Gretener Gastro GmbH, finanzielle Unterstützung	41-2024	29.05.2024	40'000.00
	Projekt «Pflegeversorgungsregion Bezirk Horgen» der 9 Gemeinden des Bezirks Horgen	56-2024	26.03.2024	5'000.00
	Leistungsüberprüfung, Auftragsvergabe an externen Begleiter	59-2024	26.03.2024	9'600.00
	wiederkehrend (Fr. 50'000 pro Fall, maximal Fr. 150'000 pro Jahr)			0.00
	keine			
Schulpflege	einmalig (Höchstbetrag Fr. 100'000, maximal Fr. 250'000 pro Jahr)			0.00
	keine			
	wiederkehrend (Fr. 25'000 pro Fall, maximal Fr. 75'000 pro Jahr)			21'250.00
	Erhöhung der TICT Ressourcen per 01.01.2024	72-2023	14.11.2023	15'000.00
	Erweiterung Fachstelle Frühe Sprache	47-2024	09.07.2024	6'250.00

Grafiken zur Erfolgsrechnung - Aufwand

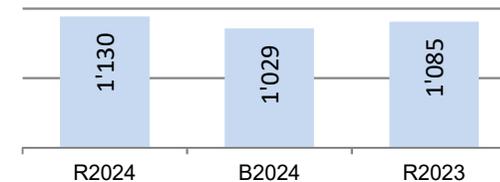
Personalaufwand



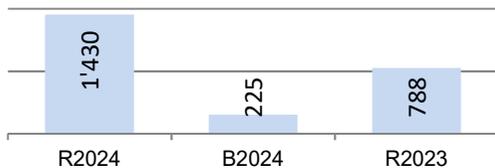
Sach- und übriger Betriebsaufwand



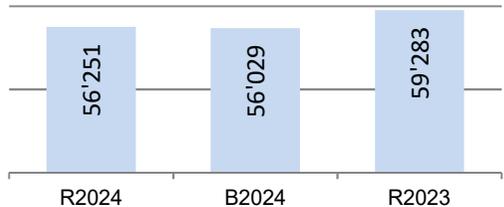
**Abschreibungen
Verwaltungsvermögen**



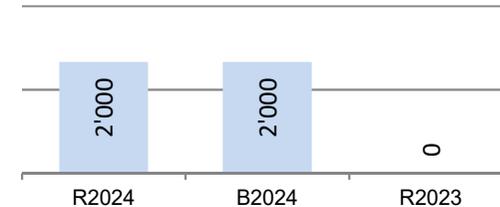
Finanzaufwand



Transferaufwand

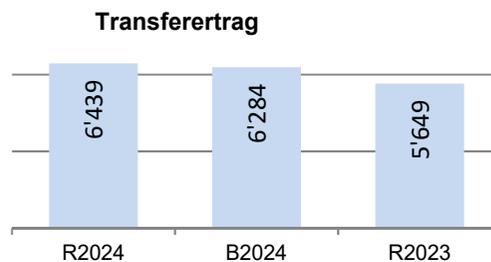
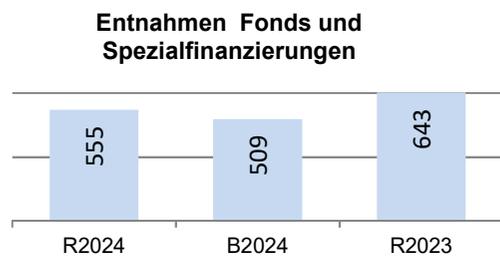
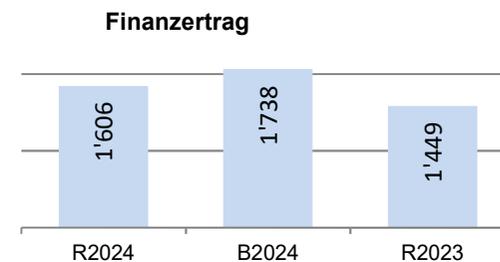
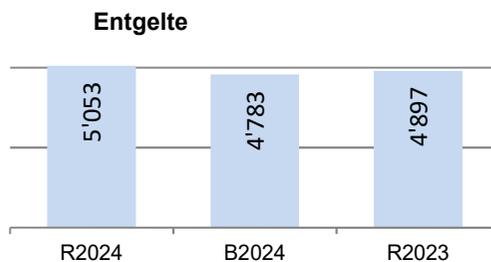
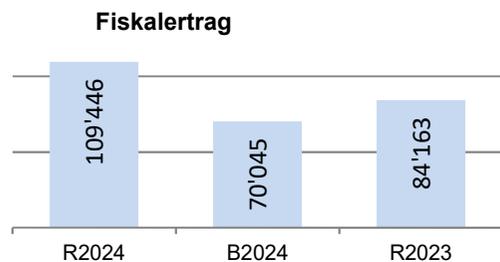


Ausserordentlicher Aufwand



Zahlen in Fr. 1'000

Grafiken zur Erfolgsrechnung - Ertrag



Zahlen in Fr. 1'000