

Gemeindeversammlung Gemeinde Rüschlikon

Montag, 1. Dezember 2025, 20:00 Uhr

Hotel Belvoir, Säumerstrasse 37, 8803 Rüschlikon

Beleuchtender Bericht

- Budget 2026

Gemeinderat Rüschlikon (Amtsdauer 2022-2026)

Präsidiales

Gemeindepräsident	Dr. Fabian Müller	fabian.mueller@rueschlikon.ch	044 724 72 30
1. Vizepräsident	Simon Egli	simon.egli@rueschlikon.ch	044 724 72 50
2. Vizepräsidentin	Nadja Fossati	nadja.fossati@rueschlikon.ch	044 724 72 31

Bildung

Ressortvorsteher	Matteo Pintonello	matteo.pintonello@rueschlikon.ch	044 704 66 00
Stellvertreterin	Nadja Fossati	nadja.fossati@rueschlikon.ch	044 724 72 31

Finanzen

Ressortvorsteher	David Makay	david.makay@rueschlikon.ch	044 724 72 15
Stellvertreter	Dr. Fabian Müller	fabian.mueller@rueschlikon.ch	044 724 72 30

Gesellschaft

Ressortvorsteherin	Nadja Fossati	nadja.fossati@rueschlikon.ch	044 724 72 31
Stellvertreter	Matteo Pintonello	matteo.pintonello@rueschlikon.ch	044 704 66 00

Hochbau/Planung

Ressortvorsteherin	Romaine Marti	romaine.marti@rueschlikon.ch	044 724 72 37
Stellvertreterin	Elena Michel	elena.michel@rueschlikon.ch	044 724 72 35

Infrastruktur und Sicherheit

Ressortvorsteherin	Elena Michel	elena.michel@rueschlikon.ch	044 724 72 35
Stellvertreterin	Romaine Marti	romaine.marti@rueschlikon.ch	044 724 72 37

Liegenschaften

Ressortvorsteher	Simon Egli	simon.egli@rueschlikon.ch	044 724 72 50
Stellvertreter	David Makay	david.makay@rueschlikon.ch	044 724 72 15

Gemeindeschreiber

	Benno Albisser	benno.albisser@rueschlikon.ch	044 724 72 30
Stellvertreterin	Cornelia Schild	cornelia.schild@rueschlikon.ch	044 724 72 31

Traktanden

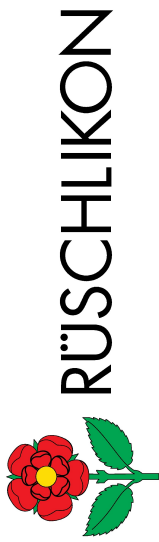
20:00 Uhr Gemeindeversammlung
politische Gemeinde Rüschlikon

Seite

- | | | |
|----|----------------------------------|---|
| 1. | Budget 2026 | 3 |
| 2. | Anfragen / Umfrage / Information | |
-

Aktenauflage

Die Akten und Anträge liegen ab 10. November 2025 während der Büroöffnungszeiten in der Abteilung Präsidiales (Gemeindehaus, 1. Stock) zur Einsicht auf.



Politische Gemeinde Rüşchlikon 8803 Rüşchlikon

Budget 2026

Ablieferung an Gemeinderat	19. September 2025
Abnahmeabschluss Gemeinderat	24. September 2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	25. September 2025
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	7. Oktober 2025
Abnahmeabschluss Gemeindeversammlung	1. Dezember 2025
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
Bericht des Gemeinderats	5
Anträge und Beschlüsse	10
Budget	
Steuerertrag und Steuerfuss	14
Finanzierung	15
Haushaltsgleichgewicht	17
Erfolgsrechnung	19
Investitionsrechnungen	24
Anhang zum Budget	
Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	41
Finanzkennzahlen	42
Erfolgsrechnung und Investitionsrechnungen nach Funktionaler Gliederung	43
Grafiken	46
Finanz- und Aufgabenplan 2025-2029	
Der Finanz- und Aufgabenplan sowie die Detailversion des Budgets 2026 der Gemeinde Rüschlikon sind auf der Website publiziert unter: www.rueschlikon.ch > Rüschlikon > Politik > Finanzen (Steuern)	

Bericht des Gemeinderats

Das Wesentliche in Kürze

Die Erfolgsrechnung sieht einen Aufwandüberschuss von 26.53 Millionen Franken vor. Die Aufwendungen belaufen sich auf 120.17 Millionen Franken und die Erträge auf 93.64 Millionen Franken.

Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen¹ belaufen sich auf 15.40 Millionen Franken; im Finanzvermögen² sind Nettodesinvestitionen von 0.30 Millionen Franken budgetiert.

Steuerfuss 2026

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

Überblick

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr.	-27'565'700
Operatives Ergebnis	Fr.	-26'533'100
Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	Fr.	-26'533'100
Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen	Fr.	15'400'700
Nettodesinvestitionen im Finanzvermögen	Fr.	302'500
Selbstfinanzierung	Fr.	-25'572'000
Steuerkraft	Fr.	12'993
Nettovermögen pro Einwohner/in	Fr.	4'064
Selbstfinanzierungsgrad	%	-166
Steuerfuss	%	75

Erfolgsrechnung

Einleitung

Mit Beschluss Nr. 85 vom 18. Juni 2025 hat der Gemeinderat die Budgetierungsrichtlinien 2026 verabschiedet. Die Budgets und Investitionsplanungen der Abteilungen wurden an den Budgetbesprechungen ausführlich behandelt. Für die Finanz- und Aufgabenplanung wird mit der Firma Swissplan zusammengearbeitet.

Leistungsüberprüfung

An den Sitzungen vom 9. Juli 2025 und 27. August 2025 hat der Gemeinderat über die Massnahmen der Leistungsüberprüfung beraten und diese an letzterer Sitzung verabschiedet. Die Abteilungen haben die Massnahmen umgesetzt.

Kommentar zu den Aufwandarten

30 Personalaufwand

Der Personalaufwand erhöht sich gegenüber dem Budget 2025 um Fr. 134'200 (0.90 %). Bei den Löhnen der Verwaltungs- und Betriebsangestellten und bei den Entschädigungen der Gemeinderäte wurde ein Teuerungsausgleich von 0.1 % budgetiert (gemäss Regierungsratsbeschluss (RRB) 725/2025 und Mitteilung Gemeindeamt vom 15. September 2025). Für individuelle Lohnerhöhungen und für Einmalzulagen sind gesamthaft 0.8 % budgetiert.

Bei den Löhnen für Lehrpersonen wurden gemäss den Vorgaben des Volksschulamts für den automatischen Stufenanstieg 0.5 %, für individuelle Lohnerhöhungen 0.8 %, Einmalzahlungen 0.0 % und in Ergänzung zum RRB 725/2025 ein Teuerungsausgleich von 0.1 % budgetiert.

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

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

31 Sachaufwand

Der Sachaufwand erhöht sich um Fr. 241'000 (+2.3 %) auf Fr. 10'633'800.

Bei Publikationen, Inseraten und der Erneuerung von Büromobiliar sollen Einsparungen realisiert werden. Zur Stärkung der Öffentlichkeitsarbeit sind ein verstärkter Einsatz von Social Media, gegebenenfalls verbunden mit einer Überarbeitung der Website, sowie die Erarbeitung einer Digitalisierungsstrategie mit der Einführung neuer Tools, vorgesehen. Nach dem Abschluss der Leistungsüberprüfung entfallen die Projektkosten.

Die Polizei plant die Anschaffung eines Laser-Geschwindigkeitsmessgerätes. Auch für die Videoüberwachung von Unterflurcontainer-Anlagen sind Ausgaben geplant. Aufgrund der regen Bautätigkeit ist mit zusätzlichem Aufwand in den Bereichen Installationsbewilligungen, Baupolizei, Leitungskataster und Kanalunterhalt zu rechnen. Für Planungsarbeiten zur Energiestrategie und Ladeinfrastruktur für Elektrofahrzeuge sind zusätzliche Ausgaben geplant.

Weitere Gründe für steigenden Sachaufwand sind der Unterhalt sowie wiederkehrende Ausgaben für die Weihnachtsbeleuchtung und die Miete von Gerätschaften der Polizei.

Für das Jahr 2026 sind in der Bildung weniger Anschaffungen geplant. Steigende Lizenzkosten und die Einführung interner Kommunikation über Teams führen aber zu Mehrkosten. Die Reinigung der Räumlichkeiten im Nidelbad wird künftig intern von einer Mitarbeitenden übernommen, was zu Minderaufwand im Sachaufwand, jedoch zu Mehrkosten beim Personalaufwand, führt. Ein zusätzlicher Mietvertrag für die Tagesbetreuung (Bahnhofstrasse) führt zu einem Anstieg der Mietkosten. Kostenreduktionen ergeben sich bei Supervision, Verpflegung und infolge weniger Hardware-Anschaffungen.

Bei den Verwaltungsliegenschaften führen die Bestandsanalysen der Beleuchtungsanlage (Umrüstung auf LED) sowie die Planung und Sanierung der Wasserleitungen im Campus Moos zu Mehrkosten. Aufwertungsmassnahmen in der Aufbahnhalle des Friedhofes, Reinigungsarbeiten der Kapelle und des Friedhofsgebäudes führen zu Mehrkosten. Auch das Mieten eines Skyworkers für die Fensterreinigungen sowie Zustandsanalysen bei Liegenschaften erhöhen die Ausgaben.

Minderkosten sind vor allem infolge des Wegfalls der Machbarkeitsstudien «Überbauung Säumerweg/Moosgartenweg» und des Projektwettbewerbs «Areal Moos Sportplätze und Sporthallen» zu verzeichnen. Diese Arbeiten werden 2025 abgeschlossen. Im Übrigen führt der Wegfall der Street Workout-Anlage, welche im Projekt Sportanlagen Moos integriert wurde, zu Minderkosten in der Erfolgsrechnung.

Der Personaldienst hat den Auftrag erhalten, alle Personal-Reglemente und Personalleistungen zu überprüfen sowie eine Funktionsanalyse durchzuführen. Hierfür sind Beraterhonorare budgetiert.

33 Abschreibungen und 366 Abschreibungen auf Investitionsbeiträge

Die gesetzlich vorgeschriebenen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen des steuerfinanzierten Haushalts belaufen sich auf Fr. 1'514'700, jene der Werke auf Fr. -6'700.

34 Finanzaufwand

Der Finanzaufwand erhöht sich auf Fr. 233'900. Es wird mit einer verzinslichen Kapitalaufnahme in der Höhe von rund 22 Millionen Franken gerechnet.

35 Einlagen in die Spezialfinanzierungen und Fonds

Einlagen bei den Spezialfinanzierungen der Werke sind insgesamt im Umfang von Fr. 8'400 vorgesehen. Sie stammen aus der Wasserversorgung. Die Verzinsung der Fondsguthaben führt zu einer Einlage in der Höhe von Fr. 2'600.

36 Transferaufwand

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

In Summe erhöht sich der Transferaufwand um 24.38 Millionen Franken, was hauptsächlich auf die Budgetierung des Finanzausgleichs zurückzuführen ist (+22.76 Millionen Franken). Ohne den Finanzausgleich führen die verschiedenen Veränderungen beim Transferaufwand im Saldo zu einer Erhöhung um 1.63 Millionen Franken.

Bei der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe führt die Zunahme von Klienten mit Status «Ausländer ohne Kostenersatz» zu einem Anstieg der Beiträge.

Bei der Abteilung Bildung führen mehr Sonderschüler in externen Einrichtungen zu einem Kostenanstieg. Eine tiefere Nachfrage an Betreuungsgutscheinen führt zu einer erneuten Reduktion der Beiträge.

Für die Pflegefinanzierung in Kranken-, Alters- und Pflegeheimen und die ambulante Krankenpflege (Spitex) fallen Minderausgaben an, wobei sich die Beiträge innerhalb der Anbieter verschieben.

Die Entschädigung an den Kanton für Lehrerlöhne steigt gemäss der Meldung des Kantons im Vergleich zum Budget 2025 um 1.68 Millionen Franken. Die Zunahme um 36 % ist auf einen Budgetfehler im Jahr 2025 zurückzuführen. Ohne diesen Fehler im Budgetjahr 2025 würde die Zunahme tiefer ausfallen.

39/49 Interne Verrechnungen

Mit Beschluss Nr. 85 vom 18. Juni 2025 hat der Gemeinderat den Zinssatz für die interne Verrechnung auf 0.75 % festgesetzt. Der Zinstermin ist der 1. Januar des Jahres.

Kommentar zum Ertrag

40 Fiskalertrag

Die Ertragseinschätzungen basieren auf den Empfehlungen des Orientierungsschreibens des Gemeindeamtes, Einschätzungen des Steueramtes sowie auf aktuellen Zahlen des Jahres 2025.

Der Steuerertrag des laufenden Rechnungsjahres beläuft sich auf 58.6 Millionen Franken. Gegenüber der Rechnung 2024 (57.3 Mio.) und dem Budget 2025 (56.4 Mio.) wird ein leichter Anstieg der ordentlichen Steuereinnahmen des Rechnungsjahres erwartet.

Gemeindesteuern	R2024	B2025	B2026
Steuern Rechnungsjahr	57.3	56.4	58.6
Steuern früherer Jahre	42.0	11.8	12.7
Quellensteuern	-4.4	-4.4	-5.3
Aktive Steuerauscheidung	1.0	0.8	0.9
Passive Steuerauscheidung	-1.6	-4.5	-3.2
Grundstückgewinnsteuern	14.9	12.0	15.0
Übrige Steuern	0.2	0.2	0.1
Total Gemeindesteuern	109.4	72.3	78.8

42 Entgelte

Die Entgelte erhöhen sich um 0.58 Millionen Franken auf rund 5.71 Millionen Franken.

Mit Beschluss Nr. 76 vom 25. September 2024 hat der Gemeinderat die Abteilung Infrastruktur und Sicherheit beauftragt, eine Erhöhung der Gebühren beim Wasser ab 1. Januar 2026 und eine Erhöhung der Abfallgebühren ab 1. Januar 2027 in die Wege zu leiten. Ersteres führt im Budget 2026 zu höheren Einnahmen und einer Einlage in die Spezialfinanzierung (siehe 35 Einlage in die Spezialfinanzierung). Die Gebührenerhöhung beim Abfall wird im Finanz- und Aufgabenplan ab 2027 berücksichtigt. Auch zeichnet sich beim Abwasser eine Erhöhung der Gebühren ab.

Um den Kostendeckungsgrad zu erhöhen, sind bei der Kinderkrippe höhere Entgelte geplant. Die konstant hohe Anzahl an Bussen führt weiterhin zu Mehrerträgen. Weniger Erträge werden bei der Erwachsenenbildung und bei den Parkgebühren erwartet.

44 Finanzertrag

Der Finanzertrag sinkt um Fr. 32'400.

Es wird mit einem anhaltend tiefen Zinsumfeld um 0.0 % für Fest- und Callgeldanlagen und der Abnahme der Liquidität gerechnet. Dies führt zu Mindereinnahmen bei Zinserträgen. Beim Restaurant «Tracht – Ein Haus am See» sind Mehreinnahmen zu erwarten.

45 Entnahmen aus Fonds- und Spezialfinanzierungen

Entnahmen bei den Spezialfinanzierungen der Werke sind insgesamt im Umfang von Fr. 542'900 vorgesehen. Davon entfallen Fr. 326'800 auf die Abwasserbeseitigung und Fr. 216'100 auf die Abfallwirtschaft.

Die Spezialfinanzierungskonten zeigen per Ende 2026 folgende Planwerte:

- Wasser	Fr.	1'258'000
- Abwasser	Fr.	3'511'000
- Abfall	Fr.	187'000

Die Aufwendungen und Erträge der Sonderrechnungen (Stipendienfonds und Nachlässe) sind als Fondsbuchhaltung in der Erfolgsrechnung zu führen. Der Ausgleich der Fondsbuchhaltung führt zu einer Entnahme von Fr. 15'000.

46 Transferertrag

Entschädigungen und Beiträge von Gemeinwesen und Dritten werden als Transferertrag verbucht. Der Minderertrag beläuft sich auf Fr. 650'400. Insgesamt sind 6.34 Millionen Franken budgetiert.

Mindererträge ergeben sich bei den Staatsbeiträgen für die Integrationspauschale, da weniger Zuweisungen durch den Kanton erfolgten, sowie durch bestehende Klienten, welche das Integrationsziel erreicht haben (Stellensuche) oder ohne Aussicht auf Berufsintegration sind (Pensionsalter).

Da bei der Asylbetreuung die Kontingentszuweisung durch den Kanton tiefer als 1.6 % ausfallen wird sowie die Kosten für Heimunterbringung nur teilweise durch den Kanton mitfinanziert werden, sinken auch hier die Staatsbeiträge im Vergleich zum Vorjahresbudget.

Bei der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe fallen weniger Kostenerstattungen und Rückerstattungen durch den Kanton an infolge des Wegfalls von Klienten mit Status «Ausländer mit Kostenersatz» (siehe auch 36 Transferaufwand).

Für die Gewinnausschüttung der Zürcher Kantonalbank an die Gemeinde wurden Fr. 670'700 budgetiert.

48 ausserordentlicher Ertrag

Eine Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve ist nicht vorgesehen. Der Stand der finanzpolitischen Reserve wird somit per Ende 2026 immer noch 2 Millionen Franken betragen.

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

Investitionsrechnung / Investitionsplan

Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen belaufen sich auf Fr. 15'400'700. Die Nettodesinvestitionen im Finanzvermögen betragen Fr. 302'500.

Verwaltungsvermögen	bewilligt	Fr.	9'247'200
	Nachhol-/Entwicklungsbedarf	Fr.	6'153'500
	Wunschbedarf	Fr.	0
	Total	Fr.	15'400'700
	Steuerfinanzierter Haushalte	Fr.	13'530'700
	Eigenwirtschaftsbetriebe	Fr.	1'870'000
	Total	Fr.	15'400'700
Finanzvermögen	bewilligt	Fr.	-302'500
	Nachhol-/Entwicklungsbedarf	Fr.	0
	Wunschbedarf	Fr.	0
	Total	Fr.	-302'500
*Sperrvermerk		Fr.	675'000

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

Den detaillierten Finanz- und Aufgabenplan und das detaillierte Budget 2026 finden Sie unter www.rueschlikon.ch/budget

Antrag des Gemeinderats

1 Antrag zum Budget			
Der Gemeinderat hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Rüschlikon genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:			
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	120'169'100.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	35'086'000.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	85'083'100.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	15'952'700.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	552'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	15'400'700.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	11'210'500.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	11'513'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-302'500.00

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Rüschlikon zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss			
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)			
Steuerfuss	Fr.	78'066'666.67	75%
Erfolgsrechnung			
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	85'083'100.00	
Steuerertrag bei 75%	Fr.	58'550'000.00	
Aufwandüberschuss	Fr.	26'533'100.00	

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 auf 75% (Vorjahr 75%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8803 Rüschlikon, 24.09.2025
Gemeinderat Rüschlikon


Dr. Fabian Müller
Gemeindepräsident


Benno Albisser
Gemeindeschreiber

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Rüschlikon in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 24.09.2025 geprüft.
Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	120'169'100.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	35'086'000.00
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	85'083'100.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	15'952'700.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	552'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	15'400'700.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	11'210'500.00
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	11'513'000.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-302'500.00

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

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Rüschlikon entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)	Fr.	78'066'666.67
Steuerfuss		75%
Erfolgsrechnung		
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	85'083'100.00
Steuerertrag bei 75%	Fr.	58'550'000.00
Aufwandüberschuss	Fr.	26'533'100.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 auf 78% (Vorjahr 75%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.
Der Steuerertrag Rechnungsjahr steigt damit von Fr. 58'550'000 auf Fr. 60'892'000. Der Aufwandüberschuss verringert sich um Fr. 2'342'000 auf Fr. 24'191'100.

Wird der Antrag der Rechnungsprüfungskommission durch die Gemeindeversammlung angenommen, so ergibt sich folgendes Bild:

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)	Fr.	78'066'666.67
Steuerfuss		78%
Erfolgsrechnung		
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	85'083'100.00
Steuerertrag bei 78%	Fr.	60'892'000.00
Aufwandüberschuss	Fr.	24'191'100.00

8803 Rüschlikon, 07.10.2025
Rechnungsprüfungskommission Rüschlikon


Bernhard Schneider
Präsident


Gian Andrea Semadeni
Aktuar

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2026	Budget 2025
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand			
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		120'169'100.00	95'072'300.00
		35'086'000.00	37'919'100.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-85'083'100.00	-57'153'200.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100%		Budget 2026	Budget 2025
Steuerfuss		78'066'666.67	75'200'000.00
		75%	75%
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		33'500'000.00	32'000'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		21'500'000.00	21'000'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		2'700'000.00	2'600'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		850'000.00	800'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		58'550'000.00	56'400'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		58'550'000.00	56'400'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	
		-26'533'100.00	-753'200.00

Finanzierung

Finanzierung		Gesamthaushalt Budget 2026	Allgemeiner Haushalt Budget 2026	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2026
+	Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
-	Aufwandüberschuss	26'533'100.00	26'533'100.00	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	8'400.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	542'900.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'508'000.00	1'514'700.00	-6'700.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	11'000.00	2'600.00	0.00
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	557'900.00	15'000.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		-25'572'000.00	-25'030'800.00	-541'200.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		15'400'700.00	13'800'700.00	1'600'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		-40'972'700.00	-38'831'500.00	-2'141'200.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-166%	-181%	-34%
Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methodik.				
Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100% sein. Bei einem Wert von über 100% können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung.				
			Richtwerte > 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend	

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe		Wasserwerk Budget 2026	Abwasserbeseitigung Budget 2026	Abfallwirtschaft Budget 2026
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	8'400.00	0.00	0.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	326'800.00	216'100.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	-14'800.00	-5'900.00	14'000.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		-6'400.00	-332'700.00	-202'100.00
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'350'000.00	50'000.00	200'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		-1'356'400.00	-382'700.00	-402'100.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		0%	-665%	-101%

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
	-26'533'100.00

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

Finanzvermögen per 31.12.2024	131'550'521.33
./. Fremdkapital per 31.12.2024	45'918'337.48
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2024	85'632'183.85

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	85'632'183.85
---	----------------------

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

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	1'514'700.00
3% vom Steuerertrag Rechnungsjahr	1'756'500.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	3'271'200.00
---	---------------------

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

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
	70.00%	68.00%	57.00%	64.00%	74.00%	77.00%	62.00%	63.00%	60.00%	60.00%	65.50%

Richtwerte
> 25 %
genügend
< 25 %
ungenügend

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5 %.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
	-1.00%	0.50%	0.00%	-0.08%	0.24%	0.50%	0.70%	-0.40%	0.10%	0.30%	0.1%

Richtwerte
< 5 %
genügend
> 5 %
ungenügend

Investitionsanteil

Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
	6.00%	4.00%	10.00%	14.16%	20.72%	9.50%	11.90%	9.50%	15.00%	16.20%	11.70%

Richtwerte
> 10 %
genügend
< 10 %
ungenügend

Erfolgsrechnung

Gestuftter Erfolgsauswels		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	15'091'000.00	14'956'800.00	13'985'375.71
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'633'800.00	10'392'800.00	9'096'553.01
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'469'600.00	1'234'500.00	1'129'866.33
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	11'000.00	2'500.00	2'522.90
36	Transferaufwand	91'830'800.00	67'447'000.00	56'251'255.05
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	96'800.00
	Total betrieblicher Aufwand	119'036'200.00	94'033'600.00	80'562'373.00
40	Fiskalertrag	78'822'000.00	72'371'400.00	109'445'698.86
41	Regalien und Konzessionen	12'000.00	500.00	1'104.15
42	Entgelte	5'712'600.00	5'133'700.00	5'053'280.83
43	Übrige Erträge	28'000.00	0.00	4'780.27
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	557'900.00	772'600.00	554'885.36
46	Transferertrag	6'338'000.00	6'988'400.00	6'438'879.98
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	96'800.00
	Total betrieblicher Ertrag	91'470'500.00	85'266'600.00	121'595'429.45
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-27'565'700.00	-8'767'000.00	41'033'056.45
34	Finanzaufwand	233'900.00	220'300.00	1'430'308.84
44	Finanzertrag	1'266'500.00	1'234'100.00	1'605'592.67
	Ergebnis aus Finanzierung	1'032'600.00	1'013'800.00	175'283.83
	Operatives Ergebnis	-26'533'100.00	-7'753'200.00	41'208'340.28
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	2'000'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	7'000'000.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	7'000'000.00	-2'000'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-26'533'100.00	-7'53'200.00	39'208'340.28
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	899'000.00	818'400.00	741'507.50
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	899'000.00	818'400.00	741'507.50
	Total Aufwand	120'169'100.00	95'072'300.00	84'734'189.34
	Total Ertrag	93'636'000.00	94'319'100.00	123'942'529.62

Institutionelle Gliederung ³		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Präsidiales	3'589'700.00	16'000.00	3'392'700.00	9'200.00	3'547'628.35	49'115.00
1	Finanzen und Steuern	1'424'100.00	109'000.00	1'431'700.00	111'000.00	1'333'280.11	76'532.80
2	Infrastruktur und Sicherheit	7'497'000.00	3'402'000.00	7'267'400.00	3'356'300.00	6'859'515.91	3'386'233.25
4	Gesellschaft	13'451'200.00	4'387'700.00	14'166'600.00	5'178'800.00	12'759'970.84	4'516'710.76
6	Bildung	21'331'300.00	3'137'200.00	18'868'700.00	2'740'300.00	19'388'327.31	2'610'910.33
7	Hochbau/Planung	712'600.00	278'000.00	762'300.00	278'000.00	698'200.85	248'580.90
8	Liegenschaften	5'902'100.00	1'668'700.00	5'686'600.00	1'625'900.00	4'830'976.97	1'628'554.49
9	Abteilungsübergreifend	66'261'100.00	107'170'500.00	43'496'300.00	81'772'800.00	74'524'629.28	111'425'892.09
Gesamtergebnis		120'169'100.00	120'169'100.00	95'072'300.00	95'072'300.00	123'942'529.62	123'942'529.62
		120'169'100.00	120'169'100.00	95'072'300.00	95'072'300.00	123'942'529.62	123'942'529.62

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

Institutionelle Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Präsidiales	3'589'700.00	16'000.00	3'392'700.00	9'200.00	3'547'628.35	49'115.00
30	Personalaufwand	1'804'700.00		1'743'100.00		1'602'343.91	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'501'600.00		1'362'000.00		1'253'878.77	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	18'800.00		2'000.00		32'355.34	
36	Transferaufwand	264'600.00		285'600.00		659'050.33	
42	Entgelte		15'000.00		8'200.00		50'275.00
46	Transferertrag		1'000.00		1'000.00		-1'500.00
49	Interne Verrechnungen						340.00
1	Finanzen und Steuern	1'424'100.00	109'000.00	1'431'700.00	111'000.00	1'333'280.11	76'532.80
30	Personalaufwand	989'700.00		994'800.00		867'897.39	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	417'400.00		415'900.00		448'993.72	
36	Transferaufwand	17'000.00		21'000.00		16'389.00	
42	Entgelte		5'400.00		6'600.00		5'431.25
46	Transferertrag		48'000.00		48'800.00		28'401.55
49	Interne Verrechnungen		55'600.00		55'600.00		42'700.00
2	Infrastruktur und Sicherheit	7'497'000.00	3'402'000.00	7'267'400.00	3'356'300.00	6'859'515.91	3'386'233.25
30	Personalaufwand	1'741'800.00		1'848'000.00		1'681'311.96	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'336'000.00		2'130'000.00		2'078'993.61	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	195'700.00		147'600.00		63'351.70	
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	8'400.00					
36	Transferaufwand	2'760'600.00		2'678'100.00		2'498'855.04	
37	Durchlaufende Beiträge					96'800.00	
39	Interne Verrechnungen	454'500.00		463'700.00		440'203.60	
42	Entgelte		2'039'100.00		1'832'800.00		1'950'091.51
43	Übrige Erträge		28'000.00				
44	Finanzertrag		100.00				100.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		542'900.00		744'900.00		526'740.36
46	Transferertrag		360'000.00		333'500.00		377'100.38

Institutionelle Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
47	Durchlaufende Beiträge		431'900.00		445'100.00		96'800.00
49	Interne Verrechnungen						435'401.00
4	Gesellschaft	13'451'200.00	4'387'700.00	14'166'600.00	5'178'800.00	12'759'970.84	4'516'710.76
30	Personalaufwand	1'290'100.00		1'312'100.00		1'246'714.49	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'273'100.00		1'529'400.00		1'204'681.01	
34	Finanzaufwand	200.00		200.00		86.86	
36	Transferaufwand	10'887'800.00		11'324'900.00		10'308'488.48	
41	Regalien und Konzessionen		12'000.00		500.00		1'104.15
42	Entgelte		297'500.00		272'500.00		270'772.36
43	Übrige Erträge						0.72
44	Finanzertrag		53'000.00		91'600.00		99'735.00
46	Transferertrag		4'025'200.00		4'814'200.00		4'145'098.53
6	Bildung	21'331'300.00	3'137'200.00	18'868'700.00	2'740'300.00	19'388'327.31	2'610'910.33
30	Personalaufwand	6'948'600.00		6'702'400.00		6'516'489.01	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'335'800.00		2'236'800.00		1'921'697.86	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	107'900.00		40'500.00		77'746.13	
34	Finanzaufwand					34.36	
36	Transferaufwand	11'939'000.00		9'889'000.00		10'872'359.95	
42	Entgelte		2'912'200.00		2'571'700.00		2'381'296.90
46	Transferertrag		225'000.00		168'600.00		229'613.43
7	Hochbau/Planung	712'600.00	278'000.00	762'300.00	278'000.00	698'200.85	248'580.90
30	Personalaufwand	338'500.00		340'800.00		339'367.84	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	292'600.00		349'400.00		320'938.05	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	36'500.00		27'100.00		11'140.86	
36	Transferaufwand	45'000.00		45'000.00		26'754.10	
42	Entgelte		278'000.00		278'000.00		233'670.45
43	Übrige Erträge						4'779.55
46	Transferertrag						10'130.90

Institutionelle Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	Liegenschaften	5'902'100.00	1'668'700.00	5'686'600.00	1'625'900.00	4'830'976.97	1'628'554.49
30	Personalaufwand	1'977'600.00		2'015'600.00		1'731'251.11	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'379'800.00		2'301'300.00		1'843'859.04	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'110'700.00		1'017'300.00		945'272.30	
34	Finanzaufwand	42'100.00		41'100.00		61'614.52	
36	Transferaufwand			6'100.00			
39	Interne Verrechnungen	391'900.00		305'200.00		248'980.00	
42	Entgelte		154'900.00		154'900.00		150'876.36
44	Finanzertrag		993'200.00		957'300.00		980'188.44
46	Transferertrag		520'600.00		513'700.00		497'489.69
9	Abteilungsübergreifend	66'261'100.00	107'170'500.00	43'496'300.00	81'772'800.00	74'524'629.28	111'425'892.09
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	97'500.00		68'000.00		23'510.95	
34	Finanzaufwand	191'600.00		179'000.00		1'368'573.10	
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	2'600.00		2'500.00		2'522.90	
36	Transferaufwand	65'916'800.00		43'197'300.00		31'869'358.15	
38	Ausserordentlicher Aufwand					2'000'000.00	
39	Interne Verrechnungen	52'600.00		49'500.00		52'323.90	
40	Fiskalertrag		78'822'000.00		72'371'400.00		109'445'698.86
42	Entgelte		10'500.00		9'000.00		10'867.00
44	Finanzertrag		220'200.00		185'200.00		525'569.23
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		15'000.00		27'700.00		28'145.00
46	Transferertrag		1'158'200.00		1'108'600.00		1'152'545.50
48	Ausserordentlicher Ertrag				7'000'000.00		
49	Interne Verrechnungen		411'500.00		317'700.00		263'066.50
90	Abschluss Erfolgsrechnung		26'533'100.00		753'200.00	39'208'340.28	
Gesamtergebnis		120'169'100.00	120'169'100.00	95'072'300.00	95'072'300.00	123'942'529.62	123'942'529.62
		120'169'100.00	120'169'100.00	95'072'300.00	95'072'300.00	123'942'529.62	123'942'529.62

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	13'736'000.00	8'705'200.00	18'334'281.14
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	220'000.00	220'000.00	92'503.27
54	Darlehen	0.00	240'000.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	96'400.00	96'437.89
56	Eigene Investitionsbeiträge	1'996'700.00	2'285'700.00	2'226'019.15
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		15'952'700.00	11'547'300.00	20'749'241.45
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	540'000.00	540'000.00	1'080'856.98
64	Rückzahlung von Darlehen	12'000.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen im Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	96'400.00	94'143.46
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		552'000.00	636'400.00	1'175'000.44
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		15'952'700.00	11'547'300.00	20'749'241.45
Total Investitionseinnahmen		552'000.00	636'400.00	1'175'000.44
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-15'400'700.00	-10'910'900.00	-19'574'241.01
		Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		

Institutionelle Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Präsidiales	67'000.00	12'000.00	240'000.00		100'000.00	
2	Infrastruktur und Sicherheit	3'427'000.00	540'000.00	3'727'000.00	540'000.00	1'282'468.32	1'080'856.98
6	Bildung	152'000.00		96'400.00	96'400.00	198'605.64	94'143.46
7	Hochbau/Planung	50'000.00		80'000.00		61'495.75	
8	Liegenschaften	12'256'700.00		7'403'900.00		19'106'671.74	
Nettoinvestition		15'952'700.00	552'000.00	11'547'300.00	636'400.00	20'749'241.45	1'175'000.44
			15'400'700.00		10'910'900.00		19'574'241.01
		15'952'700.00	15'952'700.00	11'547'300.00	11'547'300.00	20'749'241.45	20'749'241.45

Investitionsrechnung mit Details
Verwaltungsvermögen

Institutionelle Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Präsidiales	67'000.00	12'000.00	240'000.00		100'000.00	
010	Exekutive/Legislative		12'000.00	240'000.00		100'000.00	
0130	Kulturpflege		12'000.00	240'000.00		100'000.00	
5460.00	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck			240'000.00			
INV00339	Tennisclub Rüschlikon, Darlehen			240'000.00			
5660.00	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					100'000.00	
INV00262	Pfadfinderheim Rüschlikon, Heizungssanierung Luft-Wasser-Wärmepumpe					100'000.00	
6460.00	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck		12'000.00				
INV00339	Tennisclub Rüschlikon, Darlehen		12'000.00				
020	Allg. Verwaltung	67'000.00					
0200	Kanzlei	67'000.00					
5060.00	Mobilien	67'000.00					
INV00359	Multimediascreens	67'000.00					
2	Infrastruktur und Sicherheit	3'427'000.00	540'000.00	3'727'000.00	540'000.00	1'282'468.32	1'080'856.98
200	Infrastruktur	1'135'000.00		1'190'000.00		729'644.99	
2020	Gemeindestrassen	1'135'000.00		1'190'000.00		729'644.99	
5010.00	Strassen und Verkehrswege	785'000.00		1'100'000.00		617'350.49	
INV00029	*Stützmauer SBB Dorfstrasse, Sanierung			550'000.00		43'870.75	
INV00133	Strassensanierung Pilgerweg Süd	300'000.00					
INV00154	ST, Strassensanierung Dorfstrasse (Seestrasse-Pilgerweg)	200'000.00		200'000.00			

Investitionsrechnung mit Details

Verwaltungsvermögen

Institutionelle Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
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	
INV00214	ST, Sanierung Waldstrasse			50'000.00			
INV00226	Öffentliche Beleuchtung, Umrüstung LED-Systemsteuerung 5. Etappe					197'739.10	
INV00249	ST, Biodiversität Rückbau Strassenabschnitt Rifertrasse					127'140.55	
INV00304	Projektkredit Neugestaltung Dorfstrasse und Pilgerweg	80'000.00		100'000.00		28'612.54	
INV00306	Tempo 30, Konzept			200'000.00			
INV00346	Tempo 30, Umsetzung	125'000.00					
INV00360	Parkstrassen 2026	80'000.00					
5060.00	Mobilien	350'000.00		90'000.00		112'294.50	
INV00034	Weihnachtsbeleuchtung					64'107.00	
INV00160	ELION Elektrotransporter T-Serie (Ersatz Piaggio)					48'187.50	
INV00175	Ersatz Kommunalfahrzeug Wischmaschine	350'000.00					
INV00305	Ersatz Kommunalfahrzeug Goupil			90'000.00			
210	Land-/Forstwirtschaft, Grünanlagen					116'331.50	
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	
5030.00	Übrige Tiefbauten					48'560.70	
INV00278	Umrüstung Sportplatzbeleuchtung Moos auf LED					48'560.70	
220	Werke	2'140'000.00	540'000.00	1'937'000.00	540'000.00	436'491.83	1'080'856.98

Institutionelle Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2200	Wasserversorgung	1'620'000.00	270'000.00	1'347'000.00	270'000.00	189'274.40	545'312.41
5030.00	Übrige Tiefbauten	1'620'000.00		1'347'000.00		152'676.54	
INV00140	WL, Neubau Reservoir Kopfholz	1'400'000.00		400'000.00		38'767.52	
INV00188	HTRK, Moorleitung, Erneuerung (Rothenthurm-Forren bis Ratenstrasse)	200'000.00		332'000.00			
INV00199	HTRK, Transportleitung Obere Bergstrasse, Ersatz					2'657.96	
INV00217	WL, Ersatz-Umlegung WL-Weingartenstrasse			225'000.00			
INV00251	WL, Ersatz Alte Landstr.- Nidelbadstrasse bis Burain					445.14	
INV00267	HTRK, Brunnenstube Witi etc. Renovation					40'895.64	
INV00277	HTRK, Kreisel Biberbrugg, Leitungserneuerung					964.36	
INV00301	HTRK, Quellenzulauf Filterstation und Drucktür					3'662.08	
INV00308	WL, Anpassung Hydratenzuleitungen auf Gemeindegebiet	20'000.00		240'000.00			
INV00310	WL, Ersatz Wasserzähler Digitalisierung			150'000.00			
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	
INV00302	HTRK, Erneuerung pneumatische Ventile und Ersatz Aktoren					5'648.42	
INV00303	HTRK, QS-Anpassung Holinger, Überarbeitung					-2'992.70	
INV00344	HTRK, Notstromaggregat, Ersatz					15'329.34	
INV00345	HTRK, QS-Anpassung Holinger					18'612.80	
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		270'000.00		270'000.00		545'312.41
INV00036	Wasser: Anschlussgebühren		270'000.00		270'000.00		545'312.41
2210	Abwasserbeseitigung	320'000.00	270'000.00	290'000.00	270'000.00	247'217.43	535'544.57
5030.00	Übrige Tiefbauten	150'000.00		150'000.00		152'213.19	
INV00224	KN, Sanierung Kanalisationsnetz 2025			150'000.00			

Investitionsrechnung mit Details

Verwaltungsvermögen

Institutionelle Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00252	KN, Umlegung Kanalisationsleitung Bahnhof Süd					9'810.64	
INV00268	KN, Trennsystem Weingartenstrasse					142'402.55	
INV00315	KN, Sanierung Kanalisationsnetz 2026	150'000.00					
5060.00	Mobilien					63'996.72	
INV00293	KN, Anschaffung Notstromaggregat für Abwasserpumpe Suntenau					63'996.72	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	170'000.00		140'000.00		31'007.52	
INV00219	KN, Überarbeitung Genereller Entwässerungsplan	170'000.00		140'000.00		31'007.52	
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		270'000.00		270'000.00		535'544.57
INV00037	Abwasser: Anschlussgebühren		270'000.00		270'000.00		535'544.57
2220	Abfallwirtschaft	200'000.00		300'000.00			
5030.00	Übrige Tiefbauten	200'000.00		300'000.00			
INV00158	Unterflurcontainer Anlage Weingarten			150'000.00			
INV00167	Unterflurcontainer Anlage Bahnhof Süd	200'000.00		150'000.00			
230	Polizei und Sicherheit	152'000.00		600'000.00			
2330	Zivilschutz	152'000.00		600'000.00			
5040.00	Hochbauten	152'000.00		600'000.00			
INV00263	Bahnhof Süd, (Dienstbarkeit) öff. Schutzraum VV Gebäude VI Stiftung	152'000.00		600'000.00			
6	Bildung	152'000.00		96'400.00	96'400.00	198'605.64	94'143.46
620	Primarstufe	152'000.00				102'167.75	
6200	Primarschule Schulbetrieb	152'000.00				102'167.75	
5060.00	Mobilien	152'000.00					
INV00255	Ersatz Lehrernotebooks (105 Stück)	152'000.00				102'167.75	

Institutionelle Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00256	Ersatz Präsentationstechnik SH Moos inkl. Wandtafel 4 Zimmer (Jahrgang 1972)					102'167.75	
630	Oberstufe			96'400.00	96'400.00	96'437.89	94'143.46
6300	Oberstufenschule			96'400.00	96'400.00	96'437.89	94'143.46
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			96'400.00			
INV00234	Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon, Beteiligung			96'400.00			
6620.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände				96'400.00		94'143.46
INV00234	Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon, Beteiligung				96'400.00		94'143.46
7	Hochbau/Planung	50'000.00		80'000.00		61'495.75	
700	Hochbau/Planung	50'000.00		80'000.00		61'495.75	
7000	Bauverwaltung	50'000.00		80'000.00		61'495.75	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	50'000.00		80'000.00		61'495.75	
INV00123	Überarbeitung Nutzungsplanung	50'000.00		80'000.00		61'495.75	
8	Liegenschaften	12'256'700.00		7'403'900.00		19'106'671.74	
810	Gebäude Verwaltungsliegenschaften	850'000.00		150'000.00		10'246'375.00	
8100	Gemeindehaus	600'000.00		150'000.00			
5040.00	Hochbauten	600'000.00		150'000.00			

Investitionsrechnung mit Details

Verwaltungsvermögen

Institutionelle Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00311	Gemeindehaus, Ersatz Signaletik und Beleuchtung inkl. Ersatz Haupt- und Unterverteilungen	350'000.00		50'000.00			
INV00337	Gemeindehaus, Vordach Eingangsbereich			100'000.00			
INV00357	Gemeindehaus, Klimatisierung	250'000.00					
8102	Ortsmuseum					291'495.40	
5040.00	Hochbauten					291'495.40	
INV00126	Ortsmuseum, Werterhaltungsmassnahmen					291'495.40	
8103	Villa und Parkanlage Oetikergut					88'355.20	
5040.00	Hochbauten					88'355.20	
INV00159	Oetikergut, Fassadensanierung					88'355.20	
8112	Dammweg 1 (vormals Bahnhofstrasse 72)					23'324.40	
5040.00	Hochbauten					23'324.40	
INV00239	Dammweg 1, Gesamtsanierung					23'324.40	
8114	PV-Anlage entlang A3 (Areal Moosgartenweg / Säumerstrasse)	100'000.00					
5040.00	Hochbauten	100'000.00					
INV00347	*PV-Anlage entlang A3 (Areal Moosgartenweg / Säumerstrasse)	100'000.00					
8115	Lärmschutzwand/-wall A3 (Areal Moosgartenweg / Säumerstrasse)	150'000.00					
5010.00	Strassen und Verkehrswege	150'000.00					
INV00348	*Lärmschutzwand/-wall A3 (Areal Moosgartenweg / Säumerstrasse)	150'000.00					
8150	Diverse Grundstücke und Gebäude VV					926'300.00	
5000.00	Grundstücke					926'300.00	

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

Institutionelle Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00283	Übertragung Kat. 5654 (Schönenstrasse 46) ins VV					205'000.00	
INV00284	Übertragung Teilfläche Kat. 5514 (Weingartenstrasse 10) ins VV					68'000.00	
INV00285	Übertragung Kat. 5662 (Bahnhofstrasse 29 a+b) ins VV (Reithalle)					596'800.00	
INV00295	Übertragung Teilfläche Kat. 5779 (Dorfstrasse 44) ins VV					56'500.00	
8160	Bahnhof Süd VV					8'916'900.00	
5000.00	Grundstücke					8'916'900.00	
INV00294	Übertragung Kat. 5679 (Bahnhof Süd) Baurecht ins VV (FV)					8'916'900.00	
820	Sport- und Freizeitanlagen	9'343'200.00		5'753'900.00		7'409'455.27	
8203	Diverse Seeanlagen	50'000.00		100'000.00		89'600.00	
5000.00	Grundstücke					89'600.00	
INV00287	Übertragung Teilfläche Kat. 4848 (Seestrasse 37) ins VV					89'600.00	
5030.00	Übrige Tiefbauten	50'000.00		100'000.00			
INV00313	Ökologische Ersatzmassnahmen Seeuferanlagen für Konzessionserneuerung Hafenanlage	50'000.00		100'000.00			
8206	Schützenhaus inkl. Scheibenstand					34'038.60	
5030.00	Übrige Tiefbauten					19'739.15	
INV00109	Schützenhaus, Sanierung natürlicher Kugelfang (Erdreich)					19'739.15	
5040.00	Hochbauten					14'299.45	
INV00260	Schützenhaus, Einbau öffentliche WC-Anlage					14'299.45	
8207	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	2'881'700.00		2'147'000.00		126'350.14	
5000.00	Grundstücke	1'660'700.00					
INV00185	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	1'660'700.00					

Investitionsrechnung mit Details

Verwaltungsvermögen

Institutionelle Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.00	Strassen und Verkehrswege	434'700.00		764'300.00		104'037.74	
INV00185	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	434'700.00		764'300.00		104'037.74	
5030.00	Übrige Tiefbauten	661'800.00		1'163'700.00		1'621.50	
INV00185	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	661'800.00		1'163'700.00		1'621.50	
5040.00	Hochbauten	124'500.00		219'000.00		20'690.90	
INV00185	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	124'500.00		219'000.00		20'690.90	
8208	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse	3'735'000.00		350'000.00		128'726.14	
5010.00	Strassen und Verkehrswege	2'184'800.00		308'300.00		109'902.29	
INV00186	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse	2'031'800.00		58'300.00		109'902.29	
INV00326	Knoten Bahnhof-/Dorfstrasse	153'000.00		250'000.00			
5030.00	Übrige Tiefbauten	1'107'600.00		29'000.00		6'323.85	
INV00186	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse	1'010'600.00		29'000.00		6'323.85	
INV00326	Knoten Bahnhof-/Dorfstrasse	97'000.00					
5640.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	442'600.00		12'700.00		12'500.00	
INV00186	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse	442'600.00		12'700.00		12'500.00	
8209	Bahnhof Nord, Personenunterführung	2'676'500.00		3'156'900.00		7'030'740.39	
5000.00	Grundstücke	518'100.00					
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung	518'100.00					
5010.00	Strassen und Verkehrswege					3'795.90	
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung					3'795.90	
5030.00	Übrige Tiefbauten	455'400.00		666'100.00		2'847'565.75	
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung	455'400.00		666'100.00		2'847'565.75	
5040.00	Hochbauten	148'900.00		217'800.00		2'065'859.59	
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung	148'900.00		217'800.00		2'065'859.59	

Institutionelle Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5640.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen						
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung	1'554'100.00		2'273'000.00		2'113'519.15	
		1'554'100.00		2'273'000.00		2'113'519.15	
830	Schulliegenschaften	2'063'500.00		1'500'000.00		1'450'841.47	
8300	Primarschulhaus Dorf A			100'000.00		787'129.55	
5040.00	Hochbauten						
INV00280	Primarschulhaus Dorf A, Innenverdichtungsmassnahmen					787'129.55	
						787'129.55	
5060.00	Mobilien			100'000.00			
INV00144	Primarschule Dorf A, Ersatz Schliesssystem			100'000.00			
8301	Primarschulhaus Dorf B			150'000.00			
5060.00	Mobilien			150'000.00			
INV00145	Primarschulhaus Dorf B, Ersatz Schliesssystem			150'000.00			
8302	Mehrzweckgebäude Gulliver			900'000.00		150'584.60	
5040.00	Hochbauten			800'000.00		24'712.90	
INV00130	Mehrzweckgebäude Gulliver, Sanierung Fassaden und Teilinstandsetzung Flachdach			800'000.00		24'712.90	
5060.00	Mobilien			100'000.00		125'871.70	
INV00146	Mehrzweckgebäude Gulliver, Ersatz Schliesssystem			100'000.00		125'871.70	
INV00281	Mehrzweckgebäude Gulliver, Ersatz Akustikanlage Turnhalle						
8303	Primarschulhaus Moos			150'000.00		513'127.32	
5040.00	Hochbauten			150'000.00		397'398.27	
INV00013	Schulanlage Moos, Trakt C					346'124.37	
INV00209	Primarschulhaus Moos, Anpassung Schutzräume					51'273.90	
INV00314	Primarschulhaus Moos, Erstellung Velounterstand			150'000.00			

Investitionsrechnung mit Details
Verwaltungsvermögen

Institutionelle Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.00	Mobilien					115'729.05	
INV00147	Primarschulhaus Moos, Ersatz Schliesssystem					115'729.05	
INV00282	Primarschulhaus Moos, Ersatz Akustikanlage Turnhalle						
8304	Sekundarschulhaus Moos betrieblicher Unterhalt	200'000.00					
5040.00	Hochbauten	200'000.00					
INV00358	Sekundarschulhaus Campus Moos, Optimierung Raumklima	200'000.00					
8307	Sportanlagen	425'000.00					
5030.00	Übrige Tiefbauten	75'000.00					
INV00320	*Sportanlage Moos, Kunstrasenplatz, Verlängerung Naturrasenplatz	75'000.00					
5040.00	Hochbauten	350'000.00					
INV00319	*Sportanlage Moos, Garderoben Kunstrasenplatz	50'000.00					
INV00321	*Sportanlage Moos, Neubau Turnhallen	300'000.00					
8310	Bahnhofstrasse 49, Anteil Schulnutzung	1'363'500.00		200'000.00			
5000.00	Grundstücke	519'200.00					
INV00316	Kauf Bahnhofstrasse 49 (Postgebäude Verwaltungsvermögen 30%)	519'200.00					
5040.00	Hochbauten	844'300.00		200'000.00			
INV00316	Kauf Bahnhofstrasse 49 (Postgebäude Verwaltungsvermögen 30%)	844'300.00					
INV00338	Bahnhofstrasse 49, Mieterausbau Tagesbetreuung			200'000.00			
8311	Tagesbetreuung Moos, Trakt T	75'000.00					
5040.00	Hochbauten	75'000.00					
INV00350	Tagesbetreuung Moos, Umnutzung Trakt T	75'000.00					
		15'952'700.00	552'000.00	11'547'300.00	636'400.00	20'749'241.45	1'175'000.44

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

Institutionelle Gliederung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Nettoinvestition	15'952'700.00	15'400'700.00	11'547'300.00	10'910'900.00	20'749'241.45	19'574'241.01
		15'952'700.00		11'547'300.00		20'749'241.45

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	11'210'500.00	10'343'100.00	6'921'466.56
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	0.00
Total Ausgaben		11'210'500.00	10'343'100.00	6'921'466.56
80	Verkauf von Sach- und immaterielle Anlagen	9'334'200.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sach- und immaterielle Anlagen ins Verwaltungsvermögen	2'178'800.00	0.00	9'932'800.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immaterielle Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		11'513'000.00	0.00	9'932'800.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		11'210'500.00	10'343'100.00	6'921'466.56
Total Einnahmen		11'513'000.00	0.00	9'932'800.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		302'500.00	-10'343'100.00	3'011'333.44
		Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		

Investitionsrechnung
Finanzvermögen

Institutionelle Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	Liegenschaften	11'210'500.00	11'513'000.00	10'343'100.00		6'921'466.56	9'932'800.00
9	Abteilungsübergreifend						
	Nettoinvestition	11'210'500.00	11'513'000.00	10'343'100.00	10'343'100.00	6'921'466.56	9'932'800.00
		302'500.00				3'011'333.44	
		11'513'000.00	11'513'000.00	10'343'100.00	10'343'100.00	9'932'800.00	9'932'800.00

Investitionsrechnung mit Details
Finanzvermögen

Institutionelle Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	Liegenschaften	11'210'500.00	11'513'000.00	10'343'100.00		6'921'466.56	
840	Finanzliegenschaften	3'381'500.00	2'178'800.00			152'438.40	
8400	Areal Bahnhof Süd		518'100.00				
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen		518'100.00				
INV00184	FV Bahnhof Nord, Übertrag vom FV ins VV		518'100.00				
8405	Seerestaurant Tracht					45'230.30	
7040.00	Investitionen in Gebäude / Hochbauten					45'230.30	
INV00183	Seerestaurant Tracht, Küchen- und Kioskausbau					45'230.30	
8406	Seestrasse 37					107'208.10	
7040.00	Investitionen in Gebäude / Hochbauten					107'208.10	
INV00299	Ersatz Heizung (inkl. Warmwasser/Sanitärinstallationen)					107'208.10	
8450	Diverse Grundstücke und Gebäude FV	3'381'500.00	1'660'700.00				
7040.00	Investitionen in Gebäude / Hochbauten	3'381'500.00					
INV00332	*Kauf Bahnhofstrasse 49 (Postgebäude Finanzvermögen 70%)	3'381'500.00					
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen		1'660'700.00				
INV00184	FV Bahnhof Nord, Übertrag vom FV ins VV		1'660'700.00				
850	Finanzliegenschaften MWST	7'829'000.00	9'334'200.00	10'343'100.00		6'769'028.16	
8500	Bahnhof Süd (MWST)	7'829'000.00	9'334'200.00	10'343'100.00		6'769'028.16	
7040.00	Investitionen in Gebäude / Hochbauten	7'829'000.00		10'343'100.00		6'769'028.16	
INV00115	Bahnhof Süd, Planung Neubau (MWST)	604'000.00		1'185'000.00		1'935'374.04	

Investitionsrechnung mit Details

Finanzvermögen

Institutionelle Gliederung		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00116	Bahnhof Süd, Neubau (MWST)	7'225'000.00		9'158'100.00		4'833'654.12	
8000.00	Verkauf von Grundstücken		1'634'700.00				
INV00331	Bahnhof Süd, Verkauf Gebäude III		1'634'700.00				
8040.00	Verkauf von Gebäuden / Hochbauten		7'699'500.00				
INV00331	Bahnhof Süd, Verkauf Gebäude III		7'699'500.00				
9	Abteilungsübergreifend						9'932'800.00
900	Abteilungsübergreifend						9'932'800.00
9040	Liegenschaftlichen Finanzvermögen						9'932'800.00
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen						9'932'800.00
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
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
		11'210'500.00	11'513'000.00	10'343'100.00		6'921'466.56	9'932'800.00
		302'500.00			10'343'100.00	3'011'333.44	
	Nettoinvestition	11'513'000.00	11'513'000.00	10'343'100.00	10'343'100.00	9'932'800.00	9'932'800.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
0	Allgemeine Verwaltung	3300	185'200.00	141'500.00	138'406.05
0	Allgemeine Verwaltung	3320	2'000.00	2'000.00	32'355.34
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	3300	36'600.00	30'600.00	31'392.22
2	Bildung	3300	839'000.00	746'000.00	721'466.45
2	Bildung	3320	0.00	13'400.00	13'402.96
2	Bildung	3660	14'900.00	21'000.00	0.00
2	Bildung	3661	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	3300	102'000.00	47'500.00	38'733.23
3	Kultur, Sport und Freizeit	3660	1'400.00	1'400.00	101'418.18
5	Soziale Sicherheit	3300	93'100.00	92'300.00	93'092.42
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	3300	194'000.00	203'300.00	130'412.32
7	Umweltschutz und Raumordnung	3300	-68'700.00	-72'100.00	-87'312.60
7	Umweltschutz und Raumordnung	3320	79'600.00	30'000.00	11'140.86
7	Umweltschutz und Raumordnung	3660	22'100.00	28'100.00	28'073.91
8	Volkswirtschaft	3300	6'800.00		6'777.08
Total			1'508'000.00	1'285'000.00	1'259'358.42
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	1'469'600.00	1'234'500.00	1'129'866.33
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	38'400.00	50'500.00	129'492.09
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			1'508'000.00	1'285'000.00	1'259'358.42

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Richtwerte
Anzahl Einwohner/innen	6'530	6'415	6'388	
Steuerfuss	75%	75%	75%	
Steuerkraft pro Einwohner/in (eigene Berechnung)	12'993	12'496	19'724	
Selbstfinanzierungsgrad	-166%	-66%	214%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-42%	-54%	-91%	< 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	-4'064	-5'196	-13'405	< 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 - Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung⁴

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	6'468'500.00	1'010'800.00	6'363'200.00	950'100.00	5'907'282.12	934'287.90
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'863'900.00	325'700.00	1'728'700.00	264'300.00	1'612'799.61	399'829.72
2	Bildung	23'195'800.00	3'154'900.00	20'612'000.00	2'944'200.00	20'737'981.20	2'838'701.52
3	Kultur, Sport und Freizeit	2'230'700.00	159'400.00	2'181'700.00	171'800.00	2'413'104.42	195'964.05
4	Gesundheit	3'914'500.00	0.00	3'894'300.00	0.00	3'703'268.73	0.00
5	Soziale Sicherheit	10'064'900.00	5'143'200.00	10'775'900.00	5'745'200.00	9'630'867.57	5'001'046.32
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	3'012'900.00	898'500.00	2'979'900.00	944'200.00	2'724'721.96	972'554.79
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'004'200.00	2'363'600.00	2'941'100.00	2'302'800.00	2'646'393.84	2'221'119.96
8	Volkswirtschaft	98'100.00	831'700.00	155'900.00	832'100.00	106'020.23	813'660.60
9	Finanzen und Steuern	66'315'600.00	79'748'200.00	43'439'600.00	80'164'400.00	35'251'749.66	110'565'364.76
Total Aufwand / Ertrag		120'169'100.00	93'636'000.00	95'072'300.00	94'319'100.00	84'734'189.34	123'942'529.62
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			26'533'100.00		753'200.00	39'208'340.28	
Total		120'169'100.00	120'169'100.00	95'072'300.00	95'072'300.00	123'942'529.62	123'942'529.62

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

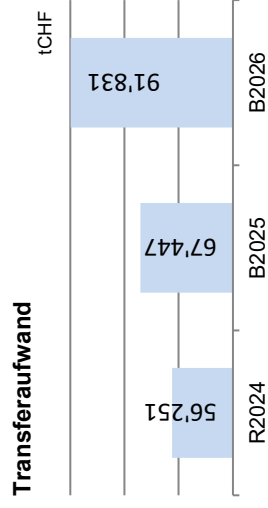
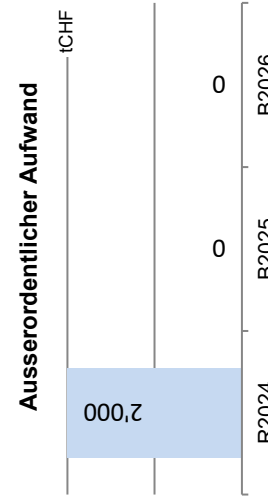
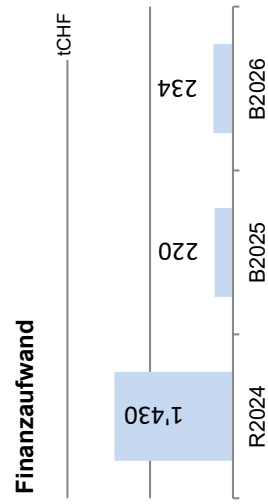
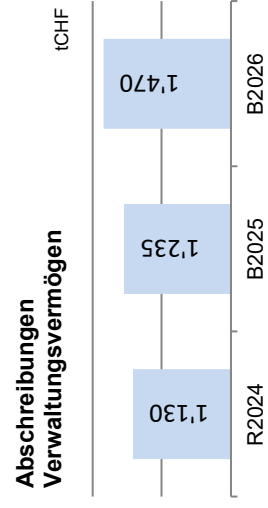
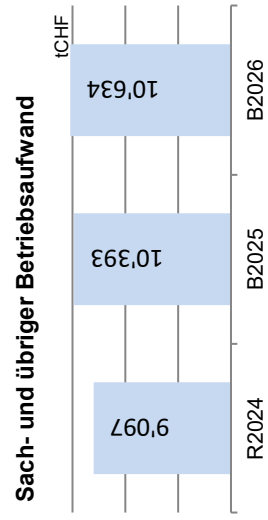
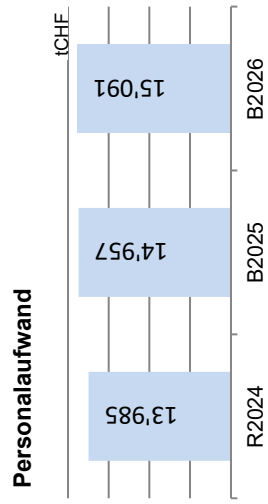
Anhang - Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen Funktionale Gliederung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	667'000.00	0.00	150'000.00	0.00	9'931'555.20	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	152'000.00	0.00	600'000.00	0.00	34'038.60	0.00
2	Bildung	2'315'500.00	0.00	1'596'400.00	96'400.00	1'649'447.11	94'143.46
3	Kultur, Sport und Freizeit	2'497'000.00	12'000.00	1'722'700.00	0.00	551'968.50	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	23'324.40	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	7'981'200.00	0.00	5'461'200.00	0.00	7'993'149.26	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'340'000.00	540'000.00	2'017'000.00	540'000.00	497'987.58	1'080'856.98
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	67'770.80	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		15'952'700.00	552'000.00	11'547'300.00	636'400.00	20'749'241.45	1'175'000.44
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen			15'400'700.00		10'910'900.00		19'574'241.01
Total		15'952'700.00	15'952'700.00	11'547'300.00	11'547'300.00	20'749'241.45	20'749'241.45

Anhang - Investitionsrechnung Finanzvermögen Funktionale Gliederung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	11'210'500.00	11'513'000.00	10'343'100.00	0.00	6'921'466.56	9'932'800.00
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		11'210'500.00	11'513'000.00	10'343'100.00	0.00	6'921'466.56	9'932'800.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		302'500.00			10'343'100.00	3'011'333.44	
Total		11'513'000.00	11'513'000.00	10'343'100.00	10'343'100.00	9'932'800.00	9'932'800.00

Grafiken zur Erfolgsrechnung - Aufwand



Grafiken zur Erfolgsrechnung - Ertrag

