



Politische Gemeinde Rüschtikon
8803 Rüschtikon

Budget 2021

Ablieferung an Gemeinderat	17. September 2020
Abnahmebeschluss Gemeinderat	23. September 2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	24. September 2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	22. Oktober 2020
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	3. Dezember 2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeinderats	4
2 Anträge und Beschlüsse	6
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	10
4 Finanzierung	11
5 Haushaltsgleichgewicht	13
6 Erfolgsrechnung	15
7 Investitionsrechnungen	24
Anhang zum Budget	
8 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	36
9 Finanzkennzahlen	37
10 Grafiken	38

Kontakt

Gemeindeverwaltung Rüschnikon
Pilgerweg 29
8803 Rüschnikon

Finanzvorstand: Dr. Fabian Müller

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

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderats

Wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung

Rüschlikon zählt mit seinen 6'103 Einwohnern, 400 Betrieben und 2'400 Arbeitsplätzen zu den mittelgrossen Zürcher Gemeinden. Mit einer Steuerkraft pro Einwohner von Fr. 17'527 im Jahr 2019 und einem Steuerfuss von 73 % gehört die Gemeinde zu den finanzstärksten und steuergünstigsten im Kanton. Hohe Bodenpreise, relativ tiefe Arbeitslosen- und Sozialhilfequoten und ein hoher Ausbildungsstand der Bevölkerung bestätigen die starke sozio-ökonomische Struktur Rüschlikons. Die Lage am See und die hervorragende Verkehrsanbindung und Erreichbarkeit dürften massgeblich zur Standortattraktivität beitragen.

Der hohe Anteil der Vermögenssteuern an den ordentlichen Steuern führt allerdings zu erheblichen Fluktuationen im Steuerertrag. Dieser ist eng an schwer voraussehbare Entwicklungen (u.a. im Kapital- und Immobilienmarkt und Unternehmensbewertungen) gekoppelt. Die heute verfügbaren Konjunktur- und Wachstumsprognosen deuten jedoch auf eine weiterhin solide Vermögensentwicklung hin.

Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten

Die Gemeinde ist zur Erfüllung ihrer Aufgaben in folgenden Zweckverbänden Mitglied:

- Berufswahlschule Bezirk Horgen (BWS)
- Schulpsychologischer Dienst des Bezirks Horgen (SPD)
- Zweckverband Sonderschulung im Bezirk Horgen (HPS)
- Zweckverband Soziales Netz Bezirk Horgen (SNH)
- Zweckverband Seewasserwerk TRKL Thalwil
- Zweckverband Abwasserreinigungsanlage Thalwil (ARA)
- Zweckverband für Kehrrechtverwertung im Bezirk Horgen
- Sicherheitszweckverband Kilchberg-Rüschlikon
- Zweckverband Gemeinderechtpflege Kilchberg-Rüschlikon
- Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon
- Zweckverband Zivilschutz Zimmerberg (ZVZZ)
- Zürcher Planungsgruppe Zimmerberg (ZPZ)

Im Weiteren hat sie mittels Verträgen hoheitliche Aufgaben an die Musikschule Kilchberg-Rüschlikon in Kilchberg, dem Zivilstandskreis Thalwil-Rüschlikon-Kilchberg in Thalwil und dem Gemeindeammann- und Betreibungsamt (GABA) Thalwil-Rüschlikon-Kilchberg in Thalwil vergeben.

Budget 2021

Die Erfolgsrechnung sieht bei Aufwendungen von 97.67 Millionen Franken und Erträgen von 87.11 Millionen Franken einen Aufwandüberschuss von 10.56 Millionen Franken vor. Nach einer Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve in der Höhe von 10.00 Millionen Franken reduziert sich der Aufwandüberschuss auf Fr. 559'800. Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen belaufen sich auf 11.33 Millionen Franken, im Finanzvermögen resultiert aufgrund der geplanten Überträge vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen eine Netto-Desinvestition von 0.85 Millionen Franken.

Steuerfuss 2021

Das vorliegende Budget basiert auf einem Steuerfuss von 73 % (Vorjahr 73 %).

Überblick

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	Fr.	-11'051'700
Operatives Ergebnis	Fr.	-10'559'800
Entnahme aus finanzpolitischer Reserve	Fr.	10'000'000
Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	Fr.	559'800
Nettoinvestitionen im VV	Fr.	11'329'800
Nettodesinvestitionen im FV	Fr.	-848'800
Selbstfinanzierung	Fr.	-10'176'400
Steuerkraft	Fr.	14'887
Selbstfinanzierungsgrad	%	-89.82
Steuerfuss	%	73

Wir verweisen auf die detaillierten Abweichungsbegründungen zum Budget 2021 in Kapitel 6.

Finanzpolitische Reserven

In der Jahresrechnung 2019 konnte die Gemeinde finanzpolitische Reserven in der Höhe von 20 Millionen Franken bilden.

Die Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve kann budgetiert werden. Der budgetierte Betrag darf nicht höher sein als der Bestand der Reserve und darf nur der Deckung eines Aufwandüberschusses dienen. Die Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve wird in der Erfolgsrechnung im ausserordentlichen Ergebnis budgetiert.

Im Sinne der qualitativen und quantitativen Bindung ist die budgetierte Entnahme grundsätzlich im vorgesehenen Umfang in der Jahresrechnung zu vollziehen. Resultiert durch die Entnahme ein Ertragsüberschuss in der Jahresrechnung, ist die Entnahme bis zur Erreichung eines ausgeglichenen Ergebnisses zu vermindern, da die Reserve ausschliesslich zur Deckung von Aufwandüberschüssen vorgesehen ist. Reicht die budgetierte Entnahme nicht aus, um den Aufwandüberschuss zu decken, kann die Gemeindeversammlung eine weitere Entnahme aus der Reserve im Umfang des verbleibenden Aufwandüberschusses beschliessen.

Im vorliegenden Budget 2021 wurde eine Entnahme in der Höhe von 10.0 Millionen Franken budgetiert.

Antrag des Gemeinderats

1 Antrag zum Budget

Der Gemeinderat hat das Budget 2021 der Politischen Gemeinde Rüslikon genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	97'665'200.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	46'330'400.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-51'334'800.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	12'229'800.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-900'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	11'329'800.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'330'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-2'178'800.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-848'800.00

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Politischen Gemeinde Rüslikon zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	69'554'795.00
Steuerfuss			73%
Erfolgsrechnung			
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-51'334'800.00
	Steuerertrag bei 73 %	Fr.	50'775'000.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-559'800.00

- 2.1 Der finanzpolitischen Reserve werden 10 Millionen Franken entnommen und der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung in der Höhe von Fr. 559'800 wird dem Bilanzüberschuss belastet.
- 2.3 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2021 auf 73 % (Vorjahr 73 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.
- 2.4 Für die Löhne der Verwaltungs- und Betriebsangestellten (inklusive Lernende) wird eine Teuerungszulage von 0.0 % gewährt. Sollte der Regierungsrat nach diesem Beschluss eine abweichende Teuerung beschliessen, kommt die vom Kanton beschlossene Teuerungszulage zum Tragen.
- 2.5 Der Gemeinderat beschliesst, die Gebühren für Wasser bei Fr. 0.80/m³ und diejenigen für Abwasser auf Fr. 1.00/m³ zu belassen.
- 2.6 Der Gemeinderat beschliesst, die Grundgebühren für Wasser und Abwasser bei Fr. 21.00 je m³/h Nenngrosse des Wassermessers und die Grundgebühren für Abfall bei Fr. 15.00 je Grundeinheit zu belassen.

8803 Rüslikon, 23. September 2020
Gemeinderat Rüslikon



Dr. Bernhard Elsener
Gemeindepräsident



Benno Albisser
Gemeindeschreiber

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2021 der Politischen Gemeinde Rüschnikon in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 23. September 2020 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	97'665'200.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	46'330'400.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-51'334'800.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	12'229'800.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-900'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	11'329'800.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'330'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-2'178'800.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-848'800.00

- 1.1 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget 2021 der Politischen Gemeinde Rüschnikon finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 1.2 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Politischen Gemeinde Rüschnikon entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	69'554'795.00
Steuerfuss			73%
Erfolgsrechnung			
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-51'334'800.00
	Steuerertrag bei 73 %	Fr.	50'775'000.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-559'800.00

- 2.1 Der finanzpolitischen Reserve werden 10 Millionen Franken entnommen und der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung in der Höhe von Fr. 559'800 wird dem Bilanzüberschuss belastet.
- 2.2 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2021 gemäss Antrag des Gemeinderats auf 73 % (Vorjahr 73 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8803 Rüslikon, 22. Oktober 2020
Rechnungsprüfungskommission Rüslikon



Bernhard Schneider
Präsident



Gian Andrea Semadeni
Aktuar

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2021	Budget 2020
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		97'665'200.00	86'290'500.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		46'330'400.00	29'535'200.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-51'334'800.00	-56'755'300.00
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2021	Budget 2020	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	69'554'795	81'274'000	
Steuerfuss	73%	73%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	24'490'200	29'600'000	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	23'223'500	26'800'000	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	2'216'800	2'100'000	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	844'500	830'000	
Steuerertrag Rechnungsjahr	50'775'000	59'330'000	
Steuerertrag Rechnungsjahr		50'775'000.00	59'330'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-559'800.00	2'574'700.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2021	Allgemeiner Haushalt Budget 2021	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2021
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	559'800.00	559'800.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	344'500.00	-	344'500.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	740'200.00	722'100.00	18'100.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	356'800.00	12'300.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	10'000'000.00	10'000'000.00	0.00
Selbstfinanzierung	-10'176'400.00	-9'850'000.00	-326'400.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	11'329'800.00	10'834'800.00	495'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-21'506'200.00	-20'684'800.00	-821'400.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-90%	-91%	-66%

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

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 2021	Abwasserbeseitigung Budget 2021	Abfallwirtschaft Budget 2021
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	174'300.00	80'400.00	89'800.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	22'100.00	-12'000.00	8'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	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	-152'200.00	-92'400.00	-81'800.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	145'000.00	350'000.00	0.00
Finanzierungsfehlbetrag (-)	-297'200.00	-442'400.00	-81'800.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-105%	-26%	-

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	-559'800.00
---------------------------------------	---	--------------------

Als Bemessungszeitraum des mittelfristigen Ausgleichs gelten sieben Jahre, d.h. die zwei abgeschlossenen Rechnungsjahre, das laufende Budget- bzw. Rechnungsjahr, das künftige Budgetjahr und drei Planjahre (Beschluss Gemeindeversammlung vom 4. Juni 2018).

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 31.12.2019	137'889'401.47
./. Fremdkapital per 31.12.2019	45'127'643.23
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2019	92'761'758.24

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	92'761'758.24
---	----------------------

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	722'100.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	1'523'250.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	2'245'350.00
---	---------------------

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

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2021	2022	2023	2024	Ø
69.0%	71.8%	60.3%	53.3%	63.6%

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

2021	2022	2023	2024	Ø
0.2%	0.2%	1.0%	1.8%	0.8%

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

2021	2022	2023	2024	Ø
11.3%	23.5%	20.6%	13.7%	17.3%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand	11'577'200.00	11'193'800.00	11'056'599.33
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'617'800.00	7'424'200.00	7'388'272.44
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	671'800.00	595'300.00	78'215.97
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			73'059.16
36	Transferaufwand	76'758'200.00	65'571'800.00	63'933'661.25
37	Durchlaufende Beiträge			34'400.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>96'625'000.00</i>	<i>84'785'100.00</i>	<i>82'564'208.15</i>
40	Fiskalertrag	76'605'300.00	78'158'000.00	87'462'050.75
41	Regalien und Konzessionen	500.00		1'345.90
42	Entgelte	4'005'300.00	3'830'900.00	4'318'524.73
43	Verschiedene Erträge			17'881.54
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	356'800.00	261'400.00	187'602.91
46	Transferertrag	4'605'400.00	4'318'600.00	4'705'926.78
47	Durchlaufende Beiträge			34'400.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>85'573'300.00</i>	<i>86'568'900.00</i>	<i>96'727'732.61</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-11'051'700.00	1'783'800.00	14'163'524.46
34	Finanzaufwand	204'500.00	473'200.00	470'104.43
44	Finanzertrag	696'400.00	1'264'100.00	1'339'315.32
	Ergebnis aus Finanzierung	491'900.00	790'900.00	869'210.89
Operatives Ergebnis		-10'559'800.00	2'574'700.00	15'032'735.35
38	Ausserordentlicher Aufwand			20'000'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	10'000'000.00		
Ausserordentliches Ergebnis		10'000'000.00	0.00	-20'000'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-559'800.00	2'574'700.00	-4'967'264.65
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	835'700.00	1'032'200.00	821'723.98
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	835'700.00	1'032'200.00	821'723.98
	Total Aufwand	97'665'200.00	86'290'500.00	103'856'036.56
	Total Ertrag	97'105'400.00	88'865'200.00	98'888'771.91

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 75 vom 17. Juni 2020 0.65 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	Erläuterungen
30	11'577'200.00	11'193'800.00	383'400.00	Der Personalaufwand erhöht sich gegenüber dem Budget 2020 um Fr. 383'400. Bei den Löhnen der Verwaltungs- und Betriebsangestellten wurde eine Lohnerhöhung von 0.5 % (Fr. 42'000) und eine Teuerungszulage von 0.0 % berücksichtigt (gemäss Orientierungsschreiben des Kantons). Für Prämien wurde kein Betrag eingestellt. Weiter wurden bei den Abteilungen Schule, Liegenschaften und Tiefbau zusätzliche Stellen budgetiert. Beim Tiefbau führt dies jedoch nicht zu einer Steigerung des Personalaufwands, da im 2020 infolge Nachfolge eine Doppelbelegung budgetiert war. Hohe Schadenfälle lassen die Prämien für die Unfallversicherung markant ansteigen.
31	7'617'800.00	7'424'200.00	193'600.00	Der Sachaufwand erhöht sich um Fr. 193'600 (+2.61 %). Bei der Schule gab es aufgrund der Buchungsvorschriften des Kantons eine Verschiebung von Kosten, welche früher unter Transferaufwand verbucht wurden. In der Abteilung Tiefbau/Werke verringert sich der Sachaufwand für die Beschaffung neuer Parkuhren, Unterhalt von Maschinen und Geräten sowie der Unterhalt der Strassenbeleuchtung. Im Präsidualen kann nach Ausarbeitung der neuen Gemeindeordnung der Ansatz für Beratungskosten wieder reduziert werden. Da beim Unterhalt des Sportplatzhauses Moos zukünftig eigenes Personal eingesetzt wird, reduziert sich der Aufwand für externe Dienstleister. Bei den Abteilungen Soziales und Finanzen führen die geplanten Anschaffungen neuer Programme (Klientenbuchhaltung Klibnet, IKS Software und AbaClick Zeit- und Spesenerfassungssoftware) zu erhöhtem Sachaufwand. Weiter hat die Abteilung Finanzen Kosten für einen externen Finanzplaner für die Erstellung des Finanz- und Aufgabenplans budgetiert.

33	671'800.00	595'300.00	76'500.00	Die gesetzlich vorgeschriebenen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen des steuerfinanzierten Haushalts belaufen sich inklusive Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen aus Konto 355 auf Fr. 720'700, jene der Werke auf - Fr. 48'900.
34	204'500.00	473'200.00	-268'700.00	Der Finanzaufwand reduziert sich um Fr. 268'700 auf Fr. 204'500. Von der Reduktion entfallen Fr. 60'000 auf Guthabenzinsen von Steuerpflichtigen und Fr. 26'700 auf die Rückzahlung eines Schuldscheins in der Höhe von 10 Millionen Franken. Die Veräusserung der sechs Finanzliegenschaften an die Stiftung Wohnungsbau führt zu weniger Unterhalt dieser Liegenschaften in der Höhe von Fr. 151'700. Des Weiteren wird mit weniger Negativzinsen gerechnet als für 2020 budgetiert (- Fr. 30'000). Seit Einführung von HRM2 werden Sach- und Betriebsaufwendungen für Finanzliegenschaften als Finanzaufwand verbucht (HRM1 als Sachaufwand).
36	76'758'200.00	65'571'800.00	11'186'400.00	Der Finanzausgleich, Entschädigungen für die Dienstleistungen anderer Gemeinwesen, Betriebs- und Defizitbeiträge sowie Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen werden als Transferaufwand ausgewiesen. In Summe erhöht sich der Transferaufwand um 11.19 Millionen Franken, was hauptsächlich auf die Budgetierung des Finanzausgleichs zurückzuführen ist (+9.53 Millionen Franken). Bei der Abteilung Soziales führen Beiträge für die Ergänzungsleistungen zur AHV und gesetzliche wirtschaftliche Hilfe (+ Fr. 476'000) und für die Pflegefinanzierung (+ Fr. 317'000) zu Mehrkosten. Diese Mehrkosten führen aber auch beim Transferertrag zu erhöhten Einnahmen. Die Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen bei den Werken belaufen sich auf Fr. 67'000 und Fr. 1'400 beim steuerfinanzierten Haushalt und sind als Transferaufwand auszuweisen.
39	835'700.00	1'032'200.00	-196'500.00	Interne Dienstleistungen und kalkulatorische Zinsen. Mit dem Verkauf der Finanzliegenschaften reduziert sich die Verzinsung. Der Gemeinderat hat den Zinssatz für die interne Verrechnung auf 0.65 % festgesetzt.
40	76'605'300.00	78'158'000.00	-1'552'700.00	Die Ertragseinschätzungen basieren auf den Empfehlungen des Orientierungsschreibens sowie auf aktuellen Zahlen des Monats August 2020. Der Steuerertrag des laufenden Rechnungsjahres beläuft sich auf 50.78 Millionen Franken. Gegenüber der Rechnung 2019 (51.23 Mio.) und dem Budget 2020 (59.33 Mio.) wird ein Rückgang der ordentlichen Steuereinnahmen des Rechnungsjahres erwartet.
42	4'005'300.00	3'830'900.00	174'400.00	Die Entgelte erhöhen sich um 0.17 Millionen Franken auf rund 4.00 Millionen Franken. Die grösste Abweichung ergibt sich aus Mehreinnahmen bei der Tagesbetreuung.
44	696'400.00	1'264'100.00	-567'700.00	Der Finanzertrag sinkt um 0.57 Millionen Franken. Der Hauptgrund liegt in der Veräusserung der Finanzliegenschaften an die Stiftung Wohnungsbau. Bei den Steuern wird mit einem um Fr. 16'000 geringeren Zinsertrag in der Höhe von Fr. 69'000 gerechnet.
45	356'800.00	261'400.00	95'400.00	Für Entnahmen bei den Spezialfinanzierungen der Werke sind insgesamt Fr. 344'500 vorgesehen. Davon entfallen Fr. 174'300 auf die Wasserversorgung, Fr. 80'400 auf die Abwasserbeseitigung und Fr. 89'800 auf die Abfallwirtschaft. Die Aufwendungen und Erträge der Sonderrechnungen (Stipendienfonds und der Nachlässe) sind als Fondsbuchhaltung in der Erfolgsrechnung zu führen. Der Ausgleich der Fondsbuchhaltung führt zu einer Entnahme von Fr. 12'300.

46	4'605'400.00	4'318'600.00	286'800.00	<p>Entschädigungen und Beiträge von Gemeinwesen und Dritten werden unter Transferertrag verbucht. Der Mehrertrag beläuft sich auf Fr. 286'800. Davon entfallen Fr. 181'000 Beiträge für wirtschaftliche Hilfe und Fr. 275'100 bei den Zusatzleistungen zur AHV/IV. Bei der Schule werden Fr. 72'400 mehr erwartet.</p> <p>Im Budget 2020 konnte, bedingt durch das Jubiläumsjahr der ZKB, mit einem Mehrertrag gerechnet werden. Nach dem Wegfall der Jubiläumsdividende und einer tiefer erwarteten ordentlichen Dividende gehen wir von einem Rückgang um Fr. 214'700 aus.</p>
48	10'000'000.00	0.00	10'000'000.00	<p>In der Jahresrechnung 2019 konnte die Gemeinde finanzpolitische Reserven in der Höhe von 20 Millionen Franken bilden.</p> <p>Die Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve kann budgetiert werden. Der budgetierte Betrag darf nicht höher sein als der Bestand der Reserve und darf nur der Deckung eines Aufwandüberschusses dienen. Die Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve wird in der Erfolgsrechnung im ausserordentlichen Ergebnis budgetiert.</p> <p>Im Sinne der qualitativen und quantitativen Bindung ist die budgetierte Entnahme grundsätzlich im vorgesehenen Umfang in der Jahresrechnung zu vollziehen. Resultiert durch die Entnahme ein Ertragsüberschuss in der Jahresrechnung, ist die Entnahme bis zur Erreichung eines ausgeglichenen Ergebnisses zu vermindern, da die Reserve ausschliesslich zur Deckung von Aufwandüberschüssen vorgesehen ist. Reicht die budgetierte Entnahme nicht aus, um den Aufwandüberschuss zu decken, kann die Gemeindeversammlung eine weitere Entnahme aus der Reserve im Umfang des verbleibenden Aufwandüberschusses beschliessen.</p> <p>Im vorliegenden Budget 2021 wurde eine Entnahme in der Höhe von 10.0 Millionen Franken budgetiert.</p>
49	835'700.00	1'032'200.00	-196'500.00	<p>Interne Dienstleistungen und kalkulatorische Zinsen. Mit dem Verkauf der Finanzliegenschaften reduziert sich die Verzinsung. Der Gemeinderat hat den Zinssatz für die interne Verrechnung auf 0.65 % festgesetzt.</p>

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	6'102'300.00	822'600.00	6'360'000.00	1'036'300.00	6'216'733.31	904'466.92
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'289'800.00	223'400.00	1'337'400.00	221'900.00	1'306'493.99	287'268.00
2	Bildung	14'711'000.00	1'851'100.00	13'063'900.00	1'665'400.00	13'159'046.16	1'718'535.63
3	Kultur, Sport und Freizeit	1'652'200.00	175'100.00	1'693'400.00	159'100.00	1'689'562.89	197'779.24
4	Gesundheit	3'507'500.00		3'191'800.00		3'607'208.17	1'889.00
5	Soziale Sicherheit	8'502'700.00	3'707'400.00	7'932'900.00	3'243'800.00	7'863'845.07	3'859'563.08
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'815'900.00	665'400.00	2'944'900.00	643'800.00	2'624'259.17	804'598.60
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'369'200.00	1'838'000.00	2'255'500.00	1'738'600.00	2'187'846.80	1'792'286.67
8	Volkswirtschaft	106'600.00	572'000.00	73'100.00	786'700.00	53'755.20	605'711.45
9	Finanzen und Steuern	56'608'000.00	87'250'400.00	47'437'600.00	79'369'600.00	65'147'285.80	88'716'673.32
Total Aufwand / Ertrag		97'665'200.00	97'105'400.00	86'290'500.00	88'865'200.00	103'856'036.56	98'888'771.91
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			559'800.00	2'574'700.00			4'967'264.65
Total		97'665'200.00	97'665'200.00	88'865'200.00	88'865'200.00	103'856'036.56	103'856'036.56

Erfolgsrechnung Saldo der Institutionen

Institutionen (Abteilungen)		Budget 2021 Saldo	Budget 2020 Saldo	Rechnung 2019 Saldo	Abweichung BU21/BU20 in Fr. in %	
0	Präsidiales	2'464'900.00	2'575'700.00	2'641'158.00	-110'800.00	-4.3
1	Finanzen/Steuern	1'128'300.00	1'127'100.00	1'183'557.00	1'200.00	0.1
2	Tiefbau/Werke	1'979'800.00	2'110'600.00	1'623'919.00	-130'800.00	-6.2
3	Sicherheit	1'994'500.00	2'028'600.00	1'896'669.00	-34'100.00	-1.7
4	Gesundheit	543'200.00	539'200.00	556'942.00	4'000.00	0.7
5	Soziales	7'479'700.00	7'058'800.00	7'080'621.00	420'900.00	6.0
6	Schule	12'839'100.00	11'379'300.00	11'337'616.00	1'459'800.00	12.8
7	Hochbau/Planung	607'700.00	616'600.00	499'208.00	-8'900.00	-1.4
8	Liegenschaften	2'541'400.00	2'131'300.00	1'820'860.00	410'100.00	19.2
9	Abteilungsübergreifend	-31'018'800.00	-32'141'900.00	-23'673'286.08	1'123'100.00	-3.5
Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)		559'800.00	-2'574'700.00	4'967'263.92	3'134'500.00	

Erfolgsrechnung nach Abteilungen (Übersicht)

Abteilungen - Übersicht		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Abweichung BU21/BU20	
		Saldo	Saldo	Saldo	in Fr.	in %
0	Präsidiales	2'464'900.00	2'575'700.00	2'641'157.55	-110'800.00	-4.3
30	Personalaufwand	1'286'500.00	1'327'100.00	1'298'826.19	-40'600.00	-3.1
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	984'500.00	1'049'100.00	1'233'675.08	-64'600.00	-6.2
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'000.00		2'049.70	2'000.00	100.0
36	Transferaufwand	235'400.00	241'500.00	158'421.08	-6'100.00	-2.5
42	Entgelte	-42'000.00	-42'000.00	-36'465.70		
43	Verschiedene Erträge			-14'948.80		
46	Transferertrag	-1'500.00		-400.00	-1'500.00	-100.0
1	Finanzen/Steuern	1'128'300.00	1'127'100.00	1'183'556.86	-1'200.00	0.1
30	Personalaufwand	919'500.00	906'000.00	890'868.57	13'500.00	1.5
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	337'100.00	298'600.00	415'059.46	38'500.00	12.9
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'700.00	26'000.00	14'473.50	-11'300.00	-43.5
34	Finanzaufwand	92'900.00	149'900.00	119'159.62	-57'000.00	-38.0
36	Transferaufwand	24'000.00	23'800.00	23'979.50	200.00	0.8
39	Interne Verrechnungen	52'700.00	41'100.00	41'890.55	11'600.00	28.2
42	Entgelte	-6'800.00	-8'200.00	-7'060.00	1'400.00	-17.1
43	Verschiedene Erträge			-2'932.74		
44	Finanzertrag	-200.00	-200.00	-544.35		
46	Transferertrag	-18'500.00	-18'500.00	-18'191.25		
49	Interne Verrechnungen	-287'100.00	-291'400.00	-293'146.00	4'300.00	-1.5
2	Tiefbau/Werke	1'979'800.00	2'110'600.00	1'623'919.02	-130'800.00	-6.2
30	Personalaufwand	1'330'000.00	1'384'500.00	1'283'998.75	-54'500.00	-3.9
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'711'200.00	1'837'200.00	1'525'657.78	-126'000.00	-6.9
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	57'600.00	37'400.00	-23'153.86	20'200.00	54.0
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			12'267.61		
36	Transferaufwand	852'600.00	712'500.00	837'548.18	91'800.00	12.9
39	Interne Verrechnungen	500'400.00	491'900.00	492'663.43	8'500.00	1.7
42	Entgelte	-1'486'100.00	-1'468'200.00	-1'700'040.41	-17'900.00	1.2
44	Finanzertrag	-60'500.00	-61'000.00	-69'551.80	500.00	-0.8
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-344'500.00	-248'500.00	-171'825.46	-47'700.00	38.6
46	Transferertrag	-35'000.00	-46'500.00	-39'475.20	11'500.00	-24.7
49	Interne Verrechnungen	-545'900.00	-528'700.00	-524'170.00	-17'200.00	3.3

Abteilungen - Übersicht		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Abweichung BU21/BU20	
		Saldo	Saldo	Saldo	in Fr.	in %
3	Sicherheit	1'994'500.00	2'028'600.00	1'896'669.27	-34'100.00	-1.7
30	Personalaufwand	449'000.00	446'100.00	438'848.05	2'900.00	0.7
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	143'300.00	133'200.00	168'738.68	10'100.00	7.6
36	Transferaufwand	1'620'200.00	1'666'200.00	1'536'450.14	-46'000.00	-2.8
37	Durchlaufende Beiträge			34'400.00		
39	Interne Verrechnungen	400.00	1'000.00	1'000.00	-600.00	-60.0
41	Regalien und Konzessionen	-500.00		-1'345.90	-500.00	-100.0
42	Entgelte	-215'700.00	-215'700.00	-231'476.10		
46	Transferertrag	-2'200.00	-2'200.00	-15'545.60		
47	Durchlaufende Beiträge			-34'400.00		
4	Gesundheit	543'200.00	539'200.00	556'942.21	4'000.00	0.7
30	Personalaufwand	195'800.00	200'700.00	208'445.62	-4'900.00	-2.4
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	364'700.00	354'900.00	336'969.04	9'800.00	2.8
36	Transferaufwand	34'200.00	34'200.00	42'232.50		
42	Entgelte	-51'500.00	-50'600.00	-30'604.95	-900.00	1.8
44	Finanzertrag			-100.00		
5	Soziales	7'479'700.00	7'058'800.00	7'080'621.34	420'900.00	6.0
30	Personalaufwand	844'300.00	818'600.00	832'817.45	25'700.00	3.1
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	376'600.00	351'900.00	342'794.54	24'700.00	7.0
36	Transferaufwand	9'498'100.00	8'692'500.00	9'176'765.83	805'600.00	9.3
42	Entgelte	-45'000.00	-80'000.00	-76'547.19	35'000.00	-43.8
44	Finanzertrag			-1'100.00		
46	Transferertrag	-3'194'300.00	-2'724'200.00	-3'194'109.29	-470'100.00	17.3
6	Schule	12'839'100.00	11'379'300.00	11'337'615.91	1'482'500.00	12.8
30	Personalaufwand	4'763'200.00	4'378'400.00	4'399'710.73	384'800.00	8.8
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'956'200.00	1'461'500.00	1'448'226.54	494'700.00	33.9
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	51'300.00	12'900.00	3'801.81	38'400.00	297.7
36	Transferaufwand	8'000'300.00	7'208'200.00	7'409'320.22	792'100.00	11.0
42	Entgelte	-1'806'500.00	-1'628'700.00	-1'789'904.35	-177'800.00	10.9
46	Transferertrag	-125'400.00	-53'000.00	-133'539.04	-72'400.00	136.6

Abteilungen - Übersicht		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Abweichung BU21/BU20	
		Saldo	Saldo	Saldo	in Fr.	in %
7	Hochbau/Planung	607'700.00	616'600.00	499'208.43	-8'900.00	-1.4
30	Personalaufwand	333'200.00	333'400.00	323'166.84	-200.00	-0.1
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	334'700.00	338'700.00	375'462.21	-4'000.00	-1.2
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	95'300.00	100'000.00		-4'700.00	-4.7
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			58'671.00		
36	Transferaufwand	49'000.00	49'000.00	35'270.45		
42	Entgelte	-204'500.00	-204'500.00	-283'056.25		
46	Transferertrag			-10'305.82		
8	Liegenschaften	2'541'400.00	2'131'300.00	1'820'860.14	392'400.00	19.2
30	Personalaufwand	1'455'700.00	1'399'000.00	1'379'917.13	56'700.00	4.1
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'405'200.00	1'499'100.00	1'530'958.14	-93'900.00	-6.3
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	450'900.00	419'000.00	81'044.82	14'200.00	7.6
34	Finanzaufwand	41'600.00	193'300.00	232'784.88	-151'700.00	-78.5
39	Interne Verrechnungen	282'200.00	498'200.00	286'170.00	-216'000.00	-43.4
42	Entgelte	-137'000.00	-133'000.00	-153'192.68	-4'000.00	3.0
44	Finanzertrag	-566'700.00	-1'117'900.00	-1'142'573.54	551'200.00	-49.3
46	Transferertrag	-390'500.00	-416'400.00	-391'961.18	25'900.00	-6.2
49	Interne Verrechnungen		-210'000.00	-2'287.43	210'000.00	-100.0
9	Abteilungsübergreifend	-31'018'800.00	-32'141'900.00	-23'673'286.08	1'123'100.00	-3.5
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'300.00	100'000.00	10'730.97	-95'700.00	-95.7
34	Finanzaufwand	70'000.00	130'000.00	118'159.93	-60'000.00	-46.2
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			2'120.55		
36	Transferaufwand	56'444'400.00	46'943'900.00	44'713'673.35	9'500'500.00	20.3
38	Ausserordentlicher Aufwand			20'000'000.00		
40	Fiskalertrag	-76'605'300.00	-78'158'000.00	-87'462'050.75	-1'552'700.00	2.0
42	Entgelte	-10'200.00		-10'177.10	10'200.00	-100.0
44	Finanzertrag	-69'000.00	-85'000.00	-125'445.63	-16'000.00	-18.8
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-12'300.00	-12'900.00	-15'777.45	-600.00	-4.7
46	Transferertrag	-838'000.00	-1'057'800.00	-902'399.40	-219'800.00	-20.8
48	Ausserordentlicher Ertrag	-10'000'000.00			10'000'000.00	-100.0
49	Interne Verrechnungen	-2'700.00	-2'100.00	-2'120.55	600.00	28.6
Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)		559'800.00	-2'574'700.00	4'967'264.65	-3'134'500.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	11'259'800.00	6'450'000.00	3'132'831.64
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	650'000.00	834'500.00	221'054.70
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	100'000.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	220'000.00	412'100.00	210'294.65
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		12'229'800.00	7'696'600.00	3'564'180.99
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	900'000.00	975'000.00	649'362.15
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		900'000.00	975'000.00	649'362.15
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		12'229'800.00	7'696'600.00	3'564'180.99
Total Investitionseinnahmen		900'000.00	975'000.00	649'362.15
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-)	-11'329'800.00	-6'721'600.00	-2'914'818.84

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	1'250'000.00		1'980'000.00		1'083'502.73	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	50'000.00		550'000.00			
2	Bildung	2'448'000.00		2'364'500.00	75'000.00	1'292'690.99	-45'465.70
3	Kultur, Sport und Freizeit	3'203'700.00				239'132.55	
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	290'000.00				34'950.65	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	3'393'100.00		1'825'000.00		455'884.58	
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'595'000.00	900'000.00	977'100.00	900'000.00	458'019.49	694'827.85
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		12'229'800.00	900'000.00	7'696'600.00	975'000.00	3'564'180.99	649'362.15
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			11'329'800.00		6'721'600.00		2'914'818.84
Total		12'229'800.00	12'229'800.00	7'696'600.00	7'696'600.00	3'564'180.99	3'564'180.99

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Institutionelle Gliederung - Einzelinvestitionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Präsidiales	50'000.00		50'000.00		91'405.80	
010	Exekutive/Legislative					91'405.80	
0120	Exekutive/Gemeinderat					20'496.95	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen					20'496.95	
INV00043	Glasfaserkabel, Planungskredit					20'496.95	
0130	Kulturpflege					70'908.85	
5650.00	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen					70'908.85	
INV00001	Ferienkolonieverein Casa San Roco, Erneuerung					70'908.85	
020	Allg. Verwaltung	50'000.00		50'000.00			
0200	Kanzlei	50'000.00		50'000.00			
5200.00	Software	50'000.00		50'000.00			
INV00100	Anschaffung Geschäftsverwaltungssoftware	50'000.00		50'000.00			
1	Finanzen/Steuern			70'000.00		72'367.50	
100	Finanzen			70'000.00		72'367.50	
1000	Finanzverwaltung			70'000.00		72'367.50	
5200.00	Software			70'000.00		72'367.50	
INV00039	ERP-Systeme, Anpassung			70'000.00		72'367.50	
2	Tiefbau/Werke	2'515'000.00	900'000.00	2'802'100.00	900'000.00	818'250.37	694'827.85
200	Tiefbau	1'020'000.00		1'825'000.00		455'884.58	
2020	Gemeindestrassen	1'020'000.00		1'825'000.00		455'884.58	
5010.00	Strassen / Verkehrswege	1'020'000.00		600'000.00		110'359.30	
INV00020	ST: Trottoirüberfahrt Langentannenstrasse/Säumerstrasse, Anpassung			110'000.00		3'181.85	
INV00026	ST: Trennsystem Marbach, 5. Etappe Meteor- und Schmutzwasser			110'000.00		6'229.70	
INV00029	Stützmauer SBB Dorfstrasse, Sanierung	200'000.00		180'000.00			
INV00031	Öffentliche Beleuchtung, Umstellung LED-Systemsteuerung 2. Etappe			45'000.00		100'947.75	
INV00101	Parkierungskonzept inkl. Umsetzung	120'000.00		35'000.00			
INV00110	Umlegung Park&Rail Parkplätze			20'000.00			
INV00114	ST: Alemannenweg, Instandstellung			100'000.00			
INV00133	Strassensanierung Pilgerweg Süd	300'000.00					
INV00134	Strassensanierung Einlenker Weidstrasse	100'000.00					
INV00135	Strassensanierung Rütliweg bis Alte Landstrasse	300'000.00					

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Institutionelle Gliederung - Einzelinvestitionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.00	Übrige Tiefbauten			690'000.00		154'810.13	
INV00006	Bahnhof Nord, Erweiterung PU Süd bis Pilgerweg			370'000.00		154'810.13	
INV00102	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse			320'000.00			
5040.00	Hochbauten			350'000.00		44'000.05	
INV00019	BUWAHAR Weidstrasse			350'000.00		44'000.05	
5060.00	Mobilien			185'000.00		146'715.10	
INV00023	Kommunalfahrzeuge, Ersatz 2019					60'167.20	
INV00034	Weihnachtsbeleuchtung					86'547.90	
INV00111	Kommunalfahrzeuge, Ersatz 2020			185'000.00			
210	Land-/Forstwirtschaft, Grünanlagen	100'000.00		100'000.00			
2120	Energiestadt	100'000.00		100'000.00			
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen			100'000.00			
INV00035	Seewasser-Wärmeverbund			100'000.00			
5550.00	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	100'000.00					
INV00035	Seewasser-Wärmeverbund	100'000.00					
220	Werke	1'395'000.00	900'000.00	877'100.00	900'000.00	362'365.79	694'827.85
2200	Wasserversorgung	595'000.00	450'000.00	447'100.00	450'000.00	151'938.82	347'694.00
5030.00	Übrige Tiefbauten	300'000.00		35'000.00		12'553.02	
INV00025	WL: Feldimoosstrasse, Ersatz Wasserleitung					10'000.00	
INV00027	WL: Trennsystem Marbach, 5. Etappe Meteor- und Schmutzwasser			35'000.00		2'553.02	
INV00137	WL GWP Neubau Ringschluss Jettenweg	200'000.00					
INV00139	WL Neubau Reservoir Kopfholz Vorprojekt	100'000.00					
5060.00	Mobilien	75'000.00					
INV00138	WL Technische Erneuerung Betriebswarte Wasserversorgung	75'000.00					
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und			92'100.00			
INV00117	WL: Zweckverband Seewasserwerk TRKL			92'100.00			
5640.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	220'000.00		320'000.00		139'385.80	
INV00030	HTRK: Erneuerung Transport- und Quellwasserleitung			320'000.00		139'385.80	
INV00188	HTRK: Moorleitung, Erneuerung (Rotenthurm-Forren bis Ratenstrasse)	40'000.00					
INV00189	HTRK: Transportleitung Biberbrugg bis Kopfholz, Erneuerung	132'000.00					
INV00190	HTRK: Aufbereitungsanlage Biberbrugg, Sanierung Dach	10'000.00					

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Institutionelle Gliederung - Einzelinvestitionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00191	HTRK: Aufbereitungsanlage Biberbrugg, Neubau Photovoltaik-Anlage	6'000.00					
INV00192	HTRK: Teilstück Thalwil und Horgen, Erneuerung Durchflussregulierung	32'000.00					
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		450'000.00		450'000.00		347'694.00
INV00036	Wasser: Anschlussgebühren				450'000.00		347'694.00
INV00136	WL Wasser Anschlussgebühren 2021		450'000.00				
2210	Abwasserbeseitigung	800'000.00	450'000.00	430'000.00	450'000.00	210'426.97	347'133.85
5030.00	Übrige Tiefbauten	800'000.00		430'000.00		210'426.97	
INV00024	Bahnhofstrasse 24, Kanalumlegung					173'476.74	
INV00028	KN: Trennsystem Marbach, 5. Etappe Meteor- und Schmutzwasser			250'000.00		29'948.51	
INV00112	Kanalisation Alpenstrasse			150'000.00		7'001.72	
INV00113	KN: Massnahmen Verbands GEP			30'000.00			
INV00142	KN: Trennsystem Rütliweg bis Alte Landstrasse	800'000.00					
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		450'000.00		450'000.00		347'133.85
INV00037	Abwasser: Anschlussgebühren				450'000.00		347'133.85
INV00141	KN: Abwasser Anschlussgebühren 2021		450'000.00				
6	Schule	198'000.00		64'500.00		19'009.05	
600	Schulverwaltung			64'500.00		19'009.05	
6000	Schulgutsverwaltung			64'500.00		19'009.05	
5200.00	Software			64'500.00		19'009.05	
INV00003	PMI Scolaris, Upgrade			64'500.00		19'009.05	
620	Primarstufe	198'000.00					
6200	Primarschule Schulbetrieb	198'000.00					
5060.00	Mobilien	198'000.00					
INV00124	Ersatz Lehrernotebooks (85 Stück)	102'000.00					
INV00125	Ersatz Schülerpulte, Schülerstühle O1/O2 (6 Zimmer) Dorf A	96'000.00					
7	Hochbau/Planung	100'000.00				344'238.45	
700	Hochbau/Planung	100'000.00					
7000	Bauverwaltung	100'000.00					
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	100'000.00					
INV00123	Überarbeitung Nutzungsplanung	100'000.00					

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Institutionelle Gliederung - Einzelinvestitionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
710	EDV					344'238.45	
7100	EDV					344'238.45	
5060.00	Mobilien					235'057.25	
INV00002	Anschaffung EDV-Anlagen					235'057.25	
5200.00	Software					109'181.20	
INV00002	Anschaffung EDV-Anlagen					109'181.20	
8	Liegenschaften	9'366'800.00		4'710'000.00	75'000.00	2'218'909.82	-45'465.70
810	Gebäude Verwaltungsliegenschaften	1'350'000.00		1'860'000.00		742'053.53	
8100	Gemeindehaus	350'000.00		550'000.00		404'727.95	
5030.00	Übrige Tiefbauten			150'000.00		34'308.00	
INV00012	Gemeindehaus, Sanierung Aussenanlagen Süd			150'000.00		34'308.00	
5040.00	Hochbauten	280'000.00		300'000.00		247'023.25	
INV00007	Gemeindehaus, Werterhaltungsmassnahmen Fassade, Fenster und Ersatz Fensterläden					247'023.25	
INV00104	Gemeindehaus, Sanierung Archiv			300'000.00			
INV00127	Gemeindehaus, Sanierung Treppenhaus und Beleuchtung	100'000.00					
INV00193	Gemeinderatszimmer, Umbau	180'000.00					
5060.00	Mobilien	70'000.00		100'000.00		123'396.70	
INV00010	Gemeindehaus, Neumöblierung Etappe 2019					123'396.70	
INV00011	Gemeindehaus, Neumöblierung Etappe 2020			100'000.00			
INV00193	Gemeinderatszimmer, Umbau	70'000.00					
8102	Ortsmuseum	150'000.00					
5040.00	Hochbauten	150'000.00					
INV00126	Ortsmuseum, Werterhaltungsmassnahmen	150'000.00					
8103	Villa und Parkanlage Oetikergut					139'546.65	
5040.00	Hochbauten					139'546.65	
INV00015	Oetikergut, Ersatz Aufzugsanlage					80'590.40	
INV00016	Oetikergut, Sanierung Garagengebäude					58'956.25	
8104	Parkhalle Pilgerweg	100'000.00					
5060.00	Mobilien	100'000.00					
INV00129	Parkhalle Pilgerweg, Ersatz Lüftungsanlage	100'000.00					
8107	Friedhofsgebäude und Umgebung					95'653.70	
5030.00	Übrige Tiefbauten					95'653.70	
INV00014	Friedhof, Sanierung Grabzugänge					95'653.70	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Institutionelle Gliederung - Einzelinvestitionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8112	Bahnhofstrasse 72	750'000.00					
5040.00	Hochbauten	750'000.00					
INV00128	Bahnhofstrasse 72, Gesamtsanierung	750'000.00					
8150	Diverse Grundstücke und Gebäude VV			1'310'000.00		102'125.23	
5030.00	Übrige Tiefbauten			1'310'000.00		102'125.23	
INV00005	Bahnhof Nord, Weingartenstrasse und Parkanlage			1'310'000.00		102'125.23	
820	Sport- und Freizeitanlagen	5'476'800.00		550'000.00		168'223.70	
8202	Seebad					168'223.70	
5040.00	Hochbauten					168'223.70	
INV00008	Seebad, Werterhaltungsmassnahmen					168'223.70	
8206	Schützenhaus inkl. Scheibenstand	50'000.00		550'000.00			
5030.00	Übrige Tiefbauten	50'000.00		250'000.00			
INV00109	Schützenhaus, Sanierung natürlicher Kugelfang (Erdreich)	50'000.00		250'000.00			
5040.00	Hochbauten			300'000.00			
INV00108	Schützenhaus, Erstellung künstlicher Kugelfang			300'000.00			
8207	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	3'053'700.00					
5000.00	Grundstücke	1'660'700.00					
INV00185	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	1'660'700.00					
5030.00	Übrige Tiefbauten	1'393'000.00					
INV00185	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	1'393'000.00					
8208	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse	810'000.00					
5030.00	Übrige Tiefbauten	810'000.00					
INV00186	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse	810'000.00					
8209	Bahnhof Nord, Personenunterführung	1'563'100.00					
5000.00	Grundstücke	518'100.00					
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung	518'100.00					
5040.00	Hochbauten	1'045'000.00					
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung	1'045'000.00					
830	Schulliegenschaften	2'540'000.00		2'300'000.00	75'000.00	1'308'632.59	-45'465.70
8300	Primarschulhaus Dorf A	300'000.00				105'641.45	
5040.00	Hochbauten					96'847.15	
INV00052	Schulanlage Dorf, Evakuierungsanlage					96'847.15	
5060.00	Mobilien	300'000.00				8'794.30	
INV00098	Schulliegenschaften, Anschaffung Maschinen und Geräte					8'794.30	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Institutionelle Gliederung - Einzelinvestitionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00131	Primarschulhaus Dorf A, Ersatz Präsentationstechnik und Beleuchtung	300'000.00					
8301	Primarschulhaus Dorf B					333'152.56	
5030.00	Übrige Tiefbauten					49'963.75	
INV00045	Schulanlage Dorf, Sanierung Kanalisation					49'963.75	
5040.00	Hochbauten					214'737.06	
INV00054	Primarschulhaus Dorf B, Teilinstandsetzung und Erneuerung					214'737.06	
5060.00	Mobilien					68'451.75	
INV00055	Primarschulhaus Dorf B, Ersatz Bühnentechnik und Multimediaanlage Singsaal					46'067.75	
INV00098	Schulliegenschaften, Anschaffung Maschinen und Geräte					22'384.00	
8302	Mehrzweckgebäude Gulliver	100'000.00		250'000.00		55'232.80	
5040.00	Hochbauten	100'000.00		250'000.00			
INV00105	Mehrzweckgebäude Gulliver, Betriebsoptimierung technische Anlagen			250'000.00			
INV00130	Mehrzweckgebäude Gulliver, Malerarbeiten Fassade	100'000.00					
5060.00	Mobilien					55'232.80	
INV00098	Schulliegenschaften, Anschaffung Maschinen und Geräte					55'232.80	
8303	Primarschulhaus Moos	1'350'000.00		1'400'000.00		625'946.13	
5040.00	Hochbauten	1'350'000.00		1'350'000.00		536'520.18	
INV00004	Primarschulhaus Moos, Sanierung Klassenzimmer Trakt A					235'492.30	
INV00013	Schulanlage Moos, Trakt C	1'300'000.00		850'000.00		296'154.13	
INV00103	Ehemalige Zivilschutzanlage Moos, Planung und Durchführung Rückbau	50'000.00					
INV00106	Primarschulhaus Moos, Sanierung Klassenzimmer Trakt B			300'000.00			
INV00107	Primarschulhaus Moos, Sanierung Klassenzimmer und Lehrerzimmer Trakt M			200'000.00			
INV00119	Primarschulhaus Moos, Sanierung Gebäudehülle					30'365.60	
INV00120	Primarschule Moos Sanierung Pausenplatz					-25'491.85	
5060.00	Mobilien					89'425.95	
INV00098	Schulliegenschaften, Anschaffung Maschinen und Geräte					89'425.95	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen			50'000.00			
INV00103	Ehemalige Zivilschutzanlage Moos, Planung und Durchführung Rückbau			50'000.00			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Institutionelle Gliederung - Einzelinvestitionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8304	Sekundarschulhaus Moos			150'000.00	75'000.00	103'562.45	-45'465.70
5040.00	Hochbauten			150'000.00		66'850.20	
INV00099	Sekundarschulhaus Moos, Schulraumerweiterung			150'000.00		157'781.55	
INV00118	ZV Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon					-90'931.35	
5060.00	Mobilien					36'712.25	
INV00098	Schulliegenschaften, Anschaffung Maschinen und Geräte					36'712.25	
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden				75'000.00		-45'465.70
INV00099	Sekundarschulhaus Moos, Schulraumerweiterung				75'000.00		
INV00118	ZV Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon						-45'465.70
8306	Suntenwiese	290'000.00				34'950.65	
5040.00	Hochbauten	290'000.00				31'432.90	
INV00017	Suntenwiese, Werterhaltungsmassnahmen (Fassade, Erdbebenertüchtigung)					31'432.90	
INV00132	Suntenwiese, Werterhaltungsmassnahmen	290'000.00					
5060.00	Mobilien					3'517.75	
INV00098	Schulliegenschaften, Anschaffung Maschinen und Geräte					3'517.75	
8307	Sportanlagen	500'000.00		500'000.00		50'146.55	
5040.00	Hochbauten					50'146.55	
INV00009	Planung Sportanlagen					50'146.55	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	500'000.00		500'000.00			
INV00009	Planung Sportanlagen	500'000.00		500'000.00			
		12'229'800.00	900'000.00	7'696'600.00	975'000.00	3'564'180.99	649'362.15
	Nettoinvestitionen		11'329'800.00		6'721'600.00		2'914'818.84
		12'229'800.00	12'229'800.00	7'696'600.00	7'696'600.00	3'564'180.99	3'564'180.99

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
70	Investitionen in Sachanlagen	1'330'000.00	810'000.00	241'574.87
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		1'330'000.00	810'000.00	241'574.87
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	12'390'900.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	2'178'800.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		2'178'800.00	12'390'900.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		1'330'000.00	810'000.00	241'574.87
Total Einnahmen		2'178'800.00	12'390'900.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	848'800.00	11'580'900.00	-241'574.87

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	1'330'000.00	2'178'800.00	810'000.00	12'390'900.00	241'574.87	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	1'330'000.00	2'178'800.00	810'000.00	12'390'900.00	241'574.87	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	848'800.00	0.00	11'580'900.00	0.00	0.00	241'574.87
Total	2'178'800.00	2'178'800.00	12'390'900.00	12'390'900.00	241'574.87	241'574.87

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3300	207'800.00	168'300.00	22'401.92
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3320	49'500.00	63'500.00	16'523.20
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	3300		21'600.00	
2	BILDUNG	3300	247'500.00	65'700.00	55'014.72
2	BILDUNG	3320	68'800.00	222'900.00	3'801.81
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	3300	22'500.00	12'500.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	3660	1'400.00	1'500.00	1'418.18
5	SOZIALE SICHERHEIT	3300	14'900.00		439.72
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	3300	106'500.00	104'300.00	10'818.49
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3300	-45'700.00	-63'500.00	-30'783.89
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3660	67'000.00	74'100.00	56'980.66
Total			740'200.00	670'900.00	136'614.81
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	671'800.00	595'300.00	78'215.97
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	68'400.00	75'600.00	58'398.84
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			740'200.00	670'900.00	136'614.81

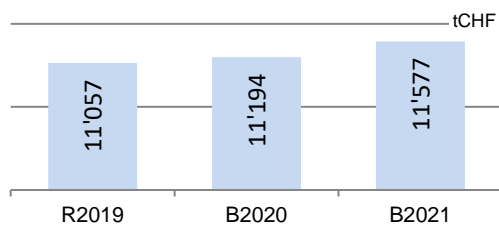
Anhang

Finanzkennzahlen

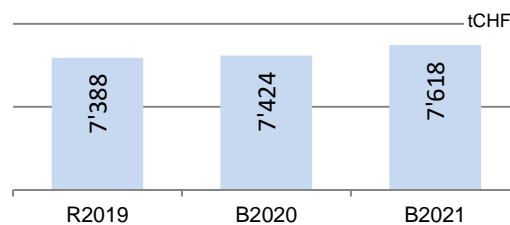
	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019		
Anzahl Einwohner	6'304	6207	6103		
Steuerfuss	73%	73%	73%		
Steuerkraft pro Einwohnerin und Einwohner (eigene Berechnung)	14'887	15'318	17'526		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	-90%	44%	516%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	1%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-79%	-115%	-116%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-8'578.00	-13'010	-15'199	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken				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

Grafiken zur Erfolgsrechnung - Aufwand

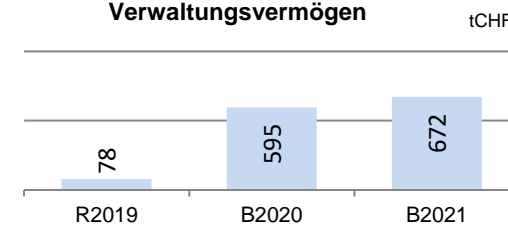
Personalaufwand



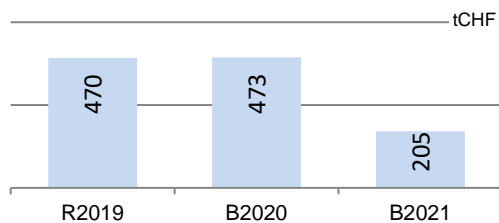
Sach- und übriger Betriebsaufwand



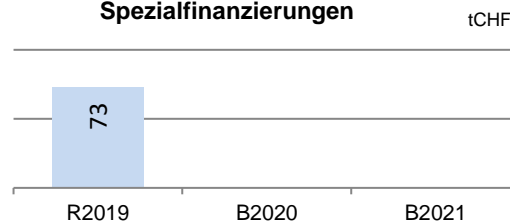
Abschreibungen Verwaltungsvermögen



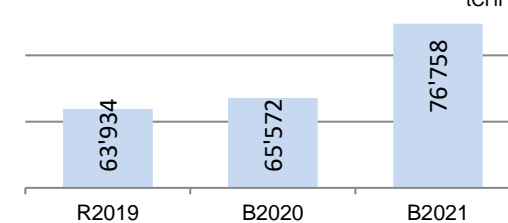
Finanzaufwand



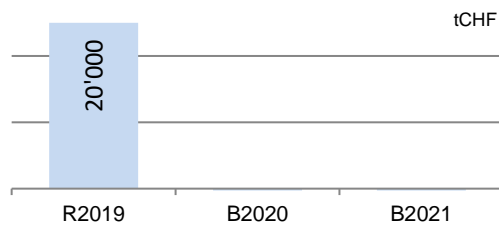
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen



Transferaufwand



Ausserordentlicher Aufwand



Grafiken zur Erfolgsrechnung - Ertrag

