

Finanz- und Aufgabenplan 2024 - 2028



Rüschlikon

Einheitsgemeinde

Impressum

Titel

Finanz- und Aufgabenplanung 2024 - 2028

Rundungsregeln

Analysen und Berechnungen werden in den Tabellen (Register F und V) mit ungerundeten d.h. exakten Werten durchgeführt. In weiteren Auswertungen (Kommentar, Präsentationen etc.) werden gerundete Werte verwendet. Dadurch sind kleine Abweichungen in den Zahlenwerten möglich.

Team Auftragnehmer

Projektleitung: Michael Honegger

Projektmitarbeit:
Leandra Birrer
Heiko Gembrys
Eric Hostettler
Sinisa Kostic
Matthias Lehmann
Patrice Mayer

Kontakt

swissplan.ch
Beratung für öffentliche Haushalte AG
Lintheschergasse 21
CH-8001 Zürich
Tel. +41 44 215 48 88
info@swissplan.ch
www.swissplan.ch



Finanz- und Aufgabenplan 2024 - 2028

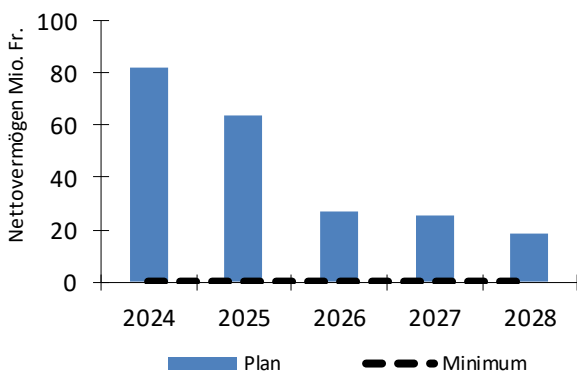
Zusammenfassung

Die Schweizer Wirtschaft spürt derzeit die globale Konjunkturschwäche, was zu einem geringeren Wirtschaftswachstum führt. Gegenüber der letztjährigen Planung hat sich die Prognose der kantonalen Steuerkraft, welche für den Finanzausgleich massgebend ist, etwas abgeschwächt. Dennoch kann von einem weiteren Anstieg der Erträge ausgegangen werden. Die teilweise hohen Zunahmen auf der Aufwandseite belasten demgegenüber den Haushalt. Mit total 61 Mio. Franken ist ein sehr hohes Investitionsvolumen vorgesehen (v.a. Bahnhof Süd und Nord, Turnhallen Moos, Schulliegenschaften, Infrastruktur etc.). Gegenüber dem Vorjahresplan kann es um 12 Mio. Franken reduziert werden. Geplant wird mit einem stabilen Steuerfuss von 75 %. Sobald der Umfang bzw. die Rahmenbedingungen der im Finanz- und Aufgabenplan eingestellten Investitionen genauer bekannt sind, wird der Gemeinderat eine mögliche Anpassung des Steuerfusses evaluieren und gegebenenfalls beantragen. In der Erfolgsrechnung werden so mittelfristig jährliche Ertragsüberschüsse von ca. 1 Mio. Franken erwartet. Mit einer Selbstfinanzierung von insgesamt 13 Mio. Franken resultiert im Gesamthaushalt ein Haushaltsdefizit von 48 Mio. Franken. Das Nettovermögen wird abgebaut und beträgt am Ende der Planung noch 18 Mio. Franken. Die verzinslichen Schulden dürften um ca. 14 Mio. Franken zunehmen. Bei den Gebührenhaushalten zeichnen sich beim Wasser und Abfall, längerfristig auch beim Abwasser, Tariferhöhungen ab.

Die grössten Haushaltsrisiken sind bei der konjunkturellen Entwicklung (v.a. Steuern und Finanzausgleich), tieferen Grundstückgewinnsteuern, noch stärkeren Aufwandszunahmen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen. Umgekehrt könnte sich die Ausführung der geplanten Investitionen zeitlich verzögern.

Keine Nettoverschuldung

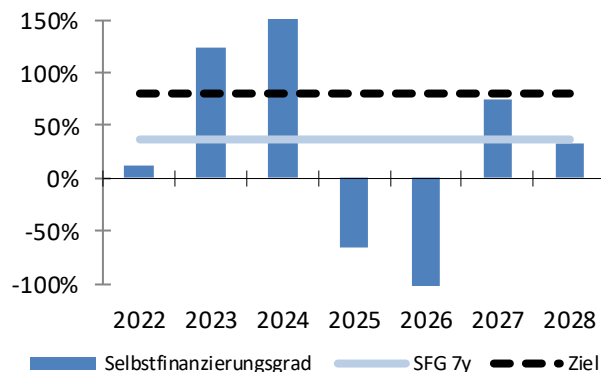
Gesamthaushalt



Das Nettovermögen wird aufgrund des hohen Investitionsvolumens abgebaut. Am Ende der Planperiode beträgt es noch 18 Mio. Franken.

Finanzierung der Aufwendungen und Investitionen

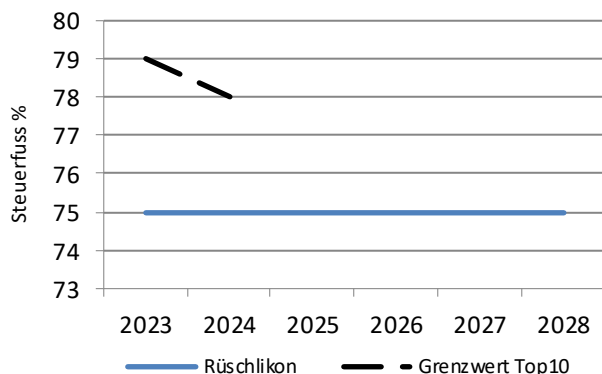
Gesamthaushalt



Der Selbstfinanzierungsgrad über 7 Jahre liegt bei 36 % und verfehlt den Zielwert damit deutlich. Für die Planjahre 2024-2028 liegt er bei 22 %.

Attraktiver Steuerfuss innerhalb der "Top10"

Steuerhaushalt



Mit dem seit 2022 geltenden Steuerfuss von 75 % wird zusammen mit Herrliberg der drittiefste Steuerfuss im Kanton ausgewiesen (nach Kilchberg und Küsnacht).

Finanzpolitische Ziele

Der Finanzhaushalt soll sich in den nächsten Jahren an folgenden Zielgrössen ausrichten:

Keine Nettoverschuldung

Rüschlikon strebt zur Erhaltung der finanziellen Handlungsfähigkeit und zur Beibehaltung eines gesunden Finanzhaushalts ein positives Nettovermögen im Gesamthaushalt (inkl. Gebührenhaushalte) an. Nach der Realisierung von grösseren Investitionsvorhaben kann das Nettovermögen vollständig abgebaut werden, vor der Vornahme von neuen Vorhaben muss aber ein besserer Wert resultieren, damit ein Substanzabbau möglich wird.

Messgrösse

Nettovermögen im Gesamthaushalt > 0
(keine Nettoschuld)

Finanzierung der laufenden Aufwendungen und Investitionen

Die Konsumaufwendungen sollen über jährlich wiederkehrende Erträge finanziert werden (Selbstfinanzierung > 0). Für die Wert- und Substanzerhaltung der Infrastruktur ist zudem eine angemessene Selbstfinanzierung zu erzielen, um diese Investitionen finanzieren zu können. Der Selbstfinanzierungsgrad über 7 Jahre (2 IST + 5 Plan) soll mindestens 80 % betragen.

Messgrösse

Selbstfinanzierungsgrad über 7 Jahre > 80 %
(2 IST + 5 Plan)

Attraktiver Steuerfuss innerhalb der "Top10"

Rüschlikon will auch künftig zu den steuerlich attraktivsten Gemeinden im Kanton gehören. Der Steuerfuss soll, unter Beachtung der obenstehenden Ziele, innerhalb der zehn tiefsten Gemeindesteuerfüsse im Kanton Zürich angesetzt werden.

Messgrösse

Steuerfuss innerhalb der "Top10" Kanton Zürich

Sollten sich wichtige Rahmenbedingungen in Gesellschaft, Politik, Wirtschaft und Technik so verändern, dass von anderen Planungsannahmen ausgegangen werden muss, wird mit einer Anpassung der Ziele oder anderen geeigneten Massnahmen reagiert.

Massnahmen

Im aktuellen Plan können die finanzpolitischen Ziele dank mehrerer Massnahmen mehrheitlich erreicht werden. Das gegenüber dem Vorjahresplan tiefere Investitionsvolumen zeigt Wirkung. Trotzdem soll auf folgende Punkte geachtet werden:

Die Erfolgsrechnung kann mit Ausnahme von 2025 und 2026 ausgeglichen werden, die erwartete Selbstfinanzierung deckt jedoch die geplanten Investitionen im Gesamthaushalt (inkl. Gebührenhaushalte) lediglich zu rund einem Fünftel. Die Ergebnisse genügen nicht, um über sieben Jahre einen Selbstfinanzierungsgrad von 80 % zu erzielen. Die Selbstfinanzierung müsste sich bei gleichbleibendem Investitionsvolumen um 34 Mio. Franken verbessern, um auch dieses Ziel zu erreichen. Mit Massnahmen auf der Aufwandseite (straffer Haushaltvollzug, Umsetzung Massnahmen Leistungsüberprüfung) sollen weitere Verbesserungen erzielt werden. Gelingt so keine Entlastung des Haushaltes und/oder gehen auch keine höheren Erträge (z.B. Grundstückgewinnsteuern) ein, ist mittelfristig eine Steuerfusserhöhung angezeigt.

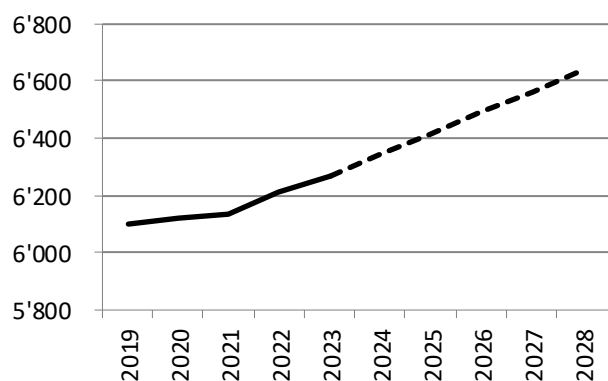
Das Nettovermögen liegt am Ende der Planung im positiven Bereich und somit über dem unteren Grenzwert gemäss Zielsetzung. Das Investitionsvolumen liegt jedoch auf einem vergleichsweise sehr hohen Niveau. Eine konsequente Priorisierung der Investitionsplanung ist weiterhin notwendig, um den Substanzverzehr zu bremsen. Die Projekte sind kritisch auf deren Notwendigkeit, Höhe und Zeitpunkt zu hinterfragen. Zur Begrenzung der Schulden sollte die geplante Veräusserung von Finanzvermögen umgesetzt werden.

Falls sich die Konjunkturaussichten weiter abkühlen würden, sind zusätzliche Massnahmen vorzusehen.

Planungsgrundlagen

Die Konjunkturerholung in der Schweiz verläuft zäher als erwartet. Vor allem ausbleibende Impulse aus dem Ausland sorgen dafür, dass die Schweizer Wirtschaft ihr Produktionspotenzial im Prognosezeitraum nicht vollständig ausschöpfen kann. Eine konjunkturelle Belebung wird erst im nächsten Frühjahr erwartet, getragen von einem Anziehen der internationalen Nachfrage und einer dynamischeren Entwicklung in der Industrie. Die Entwicklung in den Dienstleistungssektoren bleibt aber robust. Trotz des schwachen BIP-Wachstums wird mit einem soliden Beschäftigungswachstum und einer weiterhin tiefen Arbeitslosenquote gerechnet. Für die Folgejahre sind die Aussichten positiver und das Wirtschaftswachstum sollte wieder anziehen. Sowohl die Inflationsrate als auch die Zinsen dürften zurückgehen. Die Prognoserisiken sind vorwiegend negativ: Unvorhergesehene Zweitrundeneffekte könnten ein Sinken der Kerninflationsrate verhindern. Darüber hinaus drohen sich verschärfende geopolitische Konflikte, wie der anhaltende Krieg in der Ukraine und im Nahen Osten, die Energiepreise in die Höhe zu treiben. Zusätzlich stellt der Ausgang der Wahlen in den USA eine weitere Unsicherheit dar, die Einfluss auf die Weltwirtschaft haben könnte. Ein Lichtblick bleibt die Aussicht auf einen Kaufkraftschub, ausgelöst durch die tiefere Inflation, der den privaten Konsum und damit die Wirtschaft ankurbeln könnte.

Einwohnerprognose



Aufgrund der Einwohnerprognose und der Analyse der Altersstruktur wird im Plan von einer höheren Schüler- und Klassenzahl ausgegangen.

Finanzausgleich

Mit einer Steuerkraft von ca. 300 % vom Mittelwert sind Abschöpfungen an den Ressourcenausgleich (ab 110 %) zu leisten. Entsprechend hängen die gesamthaft verfügbaren Mittel massgeblich von der Entwicklung der kantonalen Steuerkraft und der Entwicklung der Grundstückgewinnsteuern ab.

Ab dem Jahr 2025 wird demografischer Sonderlastenausgleich (in geringer Höhe) eingehen. Für geografisch-topografischen Sonderlastenausgleich ist der Anspruch nicht gegeben.

Neue Rechnungslegung (HRM2)

Seit dem 1.1.2019 legen alle öffentlichen Haushalte im Kanton Zürich die Rechnung nach den Vorgaben des neuen Gemeindegengesetzes ab. Bei der Einführung wurde entschieden, das Verwaltungsvermögen nicht neu zu bewerten und den Ressourcenausgleich nicht periodengerecht abzugrenzen. Durch den Verzicht auf die Abgrenzung wird die Zahlung aufgrund der Steuerkraft vor zwei Jahren erfolgswirksam abgebildet. Die Aussagekraft der Ergebnisse ist dadurch eingeschränkt.

Planungsgremium

Die bewährte Finanz- und Aufgabenplanung wurde vom Gemeinderat unter Beizug des externen Finanzberatungsbüros swissplan.ch Beratung für öffentliche Haushalte AG, Zürich im rollenden Sinne überarbeitet. Sie zeigt in einer rechtlich unverbindlichen Form die mutmassliche finanzielle Entwicklung der nächsten Jahre auf. Der Planungsprozess umfasst drei Phasen: Analyse der vergangenen Jahre, Finanzpolitisches Ziel und Blick in die Zukunft (Prognosen, Investitionsprogramm nach Prioritäten, Steuerplan, Aufgabenplan, Planerfolgsrechnung und -bilanz, Geldflussrechnung, Kennzahlen). Einmal jährlich werden die Ergebnisse in einer Dokumentation zusammengefasst.

Aussichten Steuerhaushalt

Mittelflussrechnung (2024 - 2028)

Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	14'715
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-53'520
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-38'805
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-3'268
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-42'073

Kennzahlen

Nettovermögen (31.12.2028)	Fr./Einw.	2'793
Eigenkapital (31.12.2028)	Fr./Einw.	13'782
Selbstfinanzierungsgrad (2024 - 2028)		27%

Grosse Investitionsvorhaben

Verwaltungsvermögen

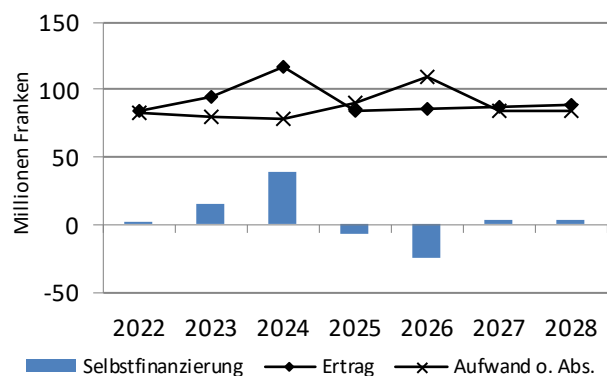
- Bahnhof Nord
- Bahnhof Süd, Anteil Baurecht
- Sportanlage Moos, Turnhallen
- Diverse Sanierungen Gemeindestrassen

Finanzvermögen

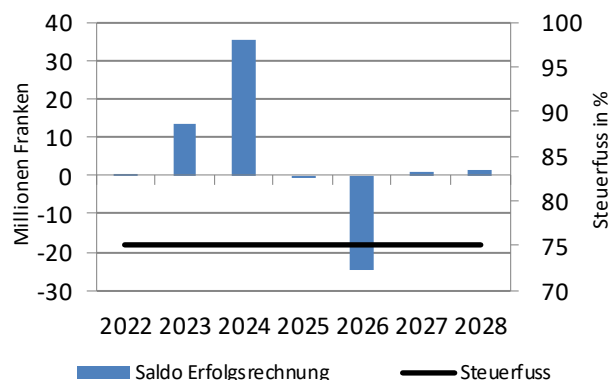
- Bahnhof Süd, Neubau
- Kauf Bahnhofstrasse 49 (Postgebäude)

Mit **steigender Einwohnerzahl** wird in der Planungsperiode von einer weiteren **Zunahme der Erträge** ausgegangen (Steuern abzüglich Ressourcenausgleich). 2024 gehen ausserordentlich hohe Steuererträge aus früheren Jahren ein, welche im Jahr 2026 zu einer stark steigenden Ressourcenabschöpfung und einem entsprechenden Defizit führen. Die **Grundstückgewinnsteuern** bleiben eine wichtige Ertragsquelle. Der Haushalt wird wegen **steigender Kosten** belastet. Die **Kapitalfolgekosten** der geplanten Investitionen sowie das höhere **Zinsniveau** wirken sich ebenfalls ungünstig auf den Haushalt aus. Diverse **Anpassungen der Steuergesetzgebung** führen insgesamt zu moderaten Veränderungen im Steuerertrag (zweite Phase Unternehmenssteuerreform, Ausgleich kalte Progression, Neubewertung Liegenschaftsteuerwerte). Am Ende der Planung zeigt sich mit stabilem Steuerfuss ein jährlicher Ertragsüberschuss von 1 Mio. Franken und das Eigenkapital erhöht sich auf 91 Mio. Franken. Im Jahr 2025 wird mit einem Defizit von fast 8 Mio. Franken gerechnet, welches durch eine Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve weitestgehend gedeckt wird. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung im Steuerhaushalt bei 15 Mio. Franken, womit die sehr hohen Investitionen im Verwaltungsvermögen von 54 Mio. Franken zu 27 % selber finanziert werden können. So wird das Nettovermögen abgebaut. Es beträgt am Ende der Planperiode noch 19 Mio. Franken, was einer durchschnittlichen Substanz entspricht.

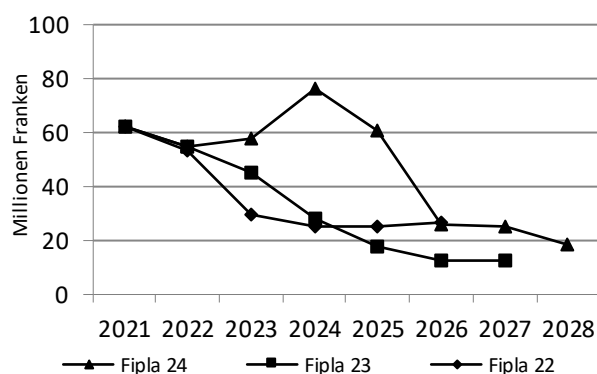
Erfolgsrechnung



Ergebnis + Steuerfuss



Entwicklung Nettovermögen

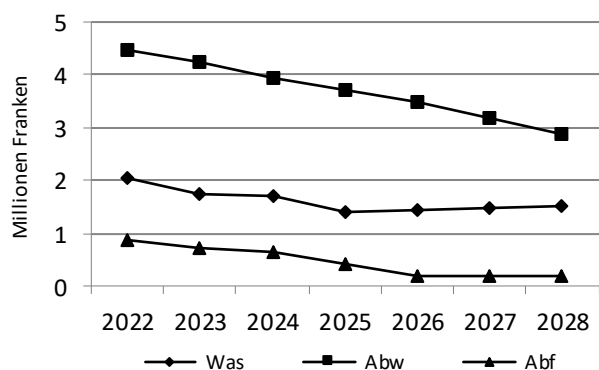


Gegenüber der Vorjahresplanung zeigt sich am Ende der Planperiode ein höheres Nettovermögen. Nebst dem besseren Abschluss 2023 sind die Verbesserungen in der Erfolgsrechnung, insbesondere höhere Grundstückgewinnsteuern, dafür verantwortlich. Der vorübergehende Anstieg im Jahr 2024 ist auf hohe Steuererträge aus früheren Jahren zurückzuführen.

Aussichten Gebührenhaushalte

Mittelflussrechnung (2024 - 2028)		Was	Abw	Abf
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	-230	-1'359	-442
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-3'102	-524	-300
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-3'332	-1'883	-742
Kennzahlen				
Spezialfinanzierung (31.12.2028)	1'000 Fr.	1'506	2'887	213
Kostendeckungsgrad (2028)		104%	70%	102%
Selbstfinanzierungsgrad (2024 - 2028)		-7%	-259%	-147%
Gebührenertrag (2028)	Fr./Einw.	137	103	62

Entwicklung Spezialfinanzierung



Entwicklung Benutzungsgebühr

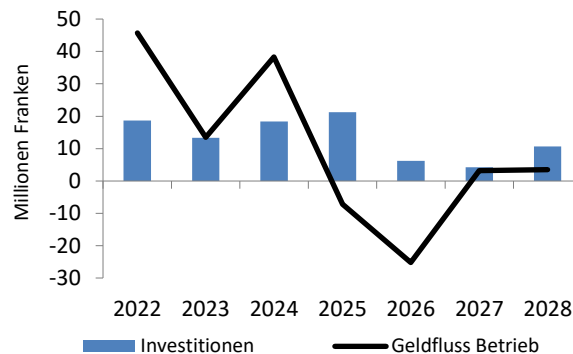
Bereich	Tendenz	Bemerkung
Wasser	Erhöhung	rascher Abbau der Reserven, Erhöhung empfohlen
Abwasser	stabil	Abbau der Reserven, Erhöhung 2029ff. absehbar
Abfall	Erhöhung	Erhöhung spätestens 2027 notwendig

Finanzierung Gesamthaushalt

Geldflussrechnung

(in 1'000 Franken)

Liquide Mittel (1.1.2024)			26'886
Geldfluss betriebliche Tätigkeit		12'684	
Geldfluss Investitionstätigkeit			
- Verwaltungsvermögen	-57'446		
- Finanzvermögen	-3'268	-60'713	
Geldfluss Finanzierungstätigkeit			
- Rückzahlung Schulden	-10'000		
- Neuaufnahme Schulden	24'000		
- Veränderung Anlagen	12'000	26'000	
Veränderung Liquide Mittel			-22'030
Liquide Mittel (31.12.2028)			4'856
KK, kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2028			378
Schulden inkl. KK per 31.12.2028		1.0%	25'156

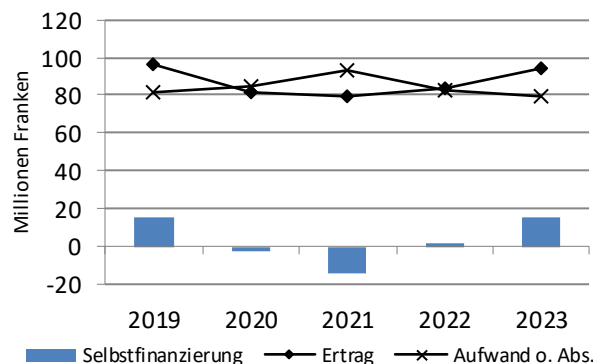


Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelzufluss von 13 Mio. Franken gerechnet. Zusammen mit Investitionen von 61 Mio. Franken (inkl. Finanzvermögen) ergibt sich ein Mittelbedarf von 48 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht zum grösseren Teil aus der bestehenden Liquidität inkl. Finanzanlagen sowie durch eine Erhöhung der verzinslichen Schulden um netto 14 Mio. Franken. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden auf 25 Mio. Franken. Mit der Zinswende im Jahr 2022 hat die durchschnittliche Zinsbelastung zugenommen. Derzeit wird von einer Stabilisierung des Zinsniveaus ausgegangen.

Die vergangenen Jahre (2019 - 2023)

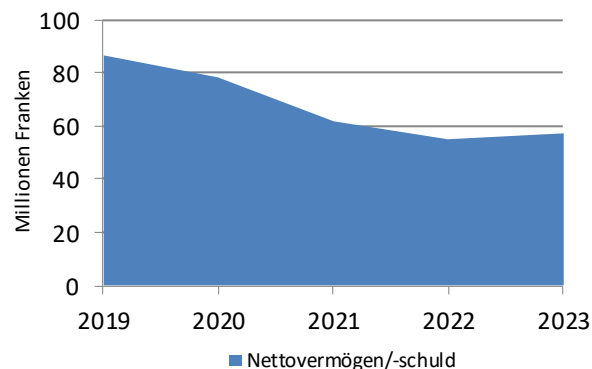
Erfolgsrechnung

Steuerhaushalt



Nettovermögen

Steuerhaushalt



In den Jahren 2020 bis 2022 gingen die Steuererträge zurück, was zu einer spürbaren Verknappung im Haushalt und zu einer Abnahme beim Nettovermögen geführt hat. Im vergangenen Jahr 2023 konnte dank hoher Steuereinnahmen inkl. Grundstückgewinnsteuern ein Ertragsüberschuss von fast 14 Mio. Franken erzielt werden. Das vergleichsweise sehr hohe Nettovermögen hat wieder leicht zugenommen.

Für die vergangenen fünf Jahre stand den vergleichsweise hohen Nettoinvestitionen im Steuerhaushalt von 31 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von 14 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad 46 % entspricht. Unter Berücksichtigung der Investitionen im Finanzvermögen resultierte ein Haushaltsdefizit von 17 Mio. Franken. Das Nettovermögen im Steuerhaushalt stieg bis 2019 auf 86 Mio. Franken an und hat sich danach auf 57 Mio. Franken verringert. Das entspricht im Vergleich mit den Zürcher Gemeinden immer noch einem sehr hohen Wert. Der Steuerfuss wurde im Jahr 2019 auf 73 % gesenkt, 2022 folgte die Erhöhung auf 75 %, was aktuell dem drittiefsten Steuerfuss im Kanton entspricht.

Mit 15 Mio. Franken lag die Selbstfinanzierung des Steuerhaushaltes im Jahr 2023 um 14 Mio. Franken höher als im Vorjahr. Für die deutliche Verbesserung verantwortlich sind in erster Linie die höheren Steuererträge (v.a. frühere Jahre sowie Steuerauscheidungen) sowie die geringere Ressourcenabschöpfung (basierend auf dem Abschluss 2021). Bei den Grundstückgewinnsteuern konnte mit 16 Mio. Franken erneut ein sehr hoher Ertrag verbucht werden. Der laufende Aufwand erhöhte sich netto um rund 4 Mio. Franken. Zunahmen sind vor allem in den Bereichen Bildung und Soziale Sicherheit zu verzeichnen. Das schlechtere Finanzergebnis steht im Zusammenhang mit einmaligen Erträgen für Wertberichtigungen im Jahr 2022. Der so erzielte Selbstfinanzierungsanteil (16 %) liegt auf einem überdurchschnittlichen Niveau. Mit dem Abschluss 2023 ist die Steuerkraft auf 352 % vom kant. Mittelwert angestiegen, was der dritthöchsten Steuerkraft im Kanton entspricht. Die Ressourcenabschöpfung wird dadurch im Jahr 2025 um rund 7 Mio. Franken höher ausfallen als der in der Jahresrechnung 2023 abgerechnete Betrag. Bei den Gebührenhaushalten zeigen alle drei Bereiche ein Nettovermögen und eher hohe Spezialfinanzierungen. Die Erfolgsrechnung ist bei den drei Bereichen bewusst defizitär angesetzt, um die Reserven zu reduzieren. Die Defizite haben sich 2023 gegenüber den früheren Jahren jedoch deutlich erhöht.

Mittelflussrechnung (2019 - 2023)		Steuern	Gebühren	Total
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	14'294	-1'244	13'051
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-31'411	1'010	-30'401
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-17'116	-234	-17'350
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-127	-	-127
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-17'243	-234	-17'477
Kennzahlen				
Nettovermögen (31.12.2023)	Fr./Einw.	9'147	945	10'092
Eigenkapital (31.12.2023)	Fr./Einw.	13'719	1'073	14'791
Selbstfinanzierungsgrad (2019 - 2023)		46%	123%	43%

Finanz- und Aufgabenplan 2024 - 2028

Gemeinde Rüslikon

Seite
F

Prognosewerte

Gemeindeentwicklung (Bevölkerung, Schülerzahl)	1
Regionalisierte Bevölkerungsprognose	1
Konjunkturelle Entwicklung (BIP, Teuerung, Zinsen)	1
Eckwerte und besondere Einflüsse	1

Übersichten

Steuerhaushalt (Polit. Gemeinde und Schule)	2
Gebührenhaushalte	3
Wasserversorgung	4
Abwasserbeseitigung	5
Abfallwirtschaft	6
Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)	7

Spezialauswertungen (Ist vs. 2 Planjahre)

Haushaltsaldo und Geldflussrechnung	8
Spezifische Kosten (inkl. Bevölkerung, Schülerzahl und Konjunktur)	9

Detailprognosen

Investitionsprogramm mit Prioritäten	10
Steuerplan (Direkte Steuern und Grundstückgewinnsteuern)	18
Finanzausgleich (Ressourcen- und Sonderlastenausgleich)	19
Aufgabenplan	21
Hochrechnung Erfolgsrechnung erstes Planjahr	22
Erfolgsrechnung alle Planjahre	23
Geldflussrechnung (mit Fälligkeiten, Neuaufnahmen und Konditionen)	24
Planbilanz	25
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen (inkl. Haushaltgleichgewicht)	26
Wichtige Änderungen im Umfeld (Steuergesetz etc.)	27
Katalog möglicher Korrekturmassnahmen	28

Gemeindeentwicklung	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Bevölkerung Rüschlikon	6'268	6'341	6'415	6'488	6'562	6'635
Schülerzahlen						
- Kindergarten	135	133	123	108	116	121
- Primarschule	395	410	434	445	449	442
- Sekundarschule	101	116	115	107	109	114
Total	631	659	672	660	674	677

1) zivilrechtlicher Wohnsitzbegriff

2) Beginn Schuljahr, gem. Bista, ohne externe Schüler

Quelle: Bevölkerung = Input Gemeinde bzw. Eckhaus-Studie, Schülerzahlen = Hochrechnung swissplan.ch

Regionalisierte Bevölkerungsprognose (Auszug)

Eigene Wachstumsprognose in % Stat. Amt 104%

Prognosen für den Bezirk Horgen Bevölkerungsentwicklung	2022 - 2027		2022 - 2037	
	Periode	p.a.	Periode	p.a.
- Einwohnerzuwachs gesamthaft	5.5%	1.1%	16.9%	1.1%
Prozentuale Veränderung Bevölkerungsanteil nach Altersgruppen				
- bis 19 Jahre (Schulalter)	-0.6%	-0.1%	-2.8%	-0.2%
- 20 - 64 Jahre (Erwerbsfähigkeit)	0.1%	0.0%	-1.9%	-0.1%
- über 65 Jahre (Pensionsalter)	0.4%	0.1%	8.7%	0.6%

Quelle: Statistisches Amt des Kantons Zürich, November 2023

Konjunkturelle Entwicklung	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittel 24/28
Bruttoinlandprodukt (BIP)	0.7%	1.5%	1.2%	2.1%	1.6%	1.5%	1.6%
Teuerung	2.1%	1.2%	0.7%	0.7%	0.8%	0.9%	0.9%
Zins 10-jährige Bundesobligation	1.0%	0.6%	0.6%	0.7%	0.8%	0.9%	0.7%
Zins 3-Monats-SARON Franken	1.5%	1.2%	0.7%	0.7%	0.8%	0.9%	0.9%

3) Veränderung gegenüber Vorjahr

4) Jahresdurchschnitt

Quelle: - 2026 Konjunkturprognose KOF, 25. September 2024; ab 2027: KOF Consensus Forecast

Eckwerte	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Mittel 24/28
Nominelles BIP	2.8%	2.7%	1.9%	2.8%	2.4%	2.4%	2.4%
Jährliche Bevölkerungszunahme	0.9%	1.2%	1.2%	1.1%	1.1%	1.1%	1.1%
Bevölkerung und Teuerung	3.0%	2.4%	1.9%	1.8%	1.9%	2.0%	2.0%
Bevölkerung und nominelles BIP	3.7%	3.9%	3.1%	3.9%	3.5%	3.5%	3.6%

Besondere Einflüsse

Planerische Entscheide keine unberücksichtigten Einflüsse absehbar
 Lokale Industrie do.
 Bedeutende Steuerzahler do.

Startsitzung Planungsprozess Mittwoch, 15. Mai 2024

Steuerhaushalt

	2024	2025	2026	2027	2028	5-Jahres-Total
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						
Selbstfinanzierung	1) 38'861	-6'424	-24'818	3'366	3'730	14'715
Nettoinvestitionen VV	-19'869	-9'514	-9'931	-4'243	-9'963	-53'520
Veränderung Nettovermögen	18'993	-15'938	-34'749	-877	-6'233	-38'805
Nettoinvestitionen FV	1'294	-10'343	5'782	-	-	-3'268
Haushaltüberschuss/-defizit	20'287	-26'281	-28'967	-877	-6'233	-42'072

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)

	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Aufwendungen und Erträge	45'831	10'053	47'614	10'669	47'896	10'891	48'863	11'148	49'801	11'414	2.1% 3.2%
Fiskalbereich	60	89'566	71	60'371	172	60'988	172	62'191	172	62'886	30.1% -8.5%
Grundstückgewinnsteuern		15'116		12'000		12'000		12'000		12'000	-5.6%
Direkter Finanzausgleich	2) 31'455		42'759	2	61'674	4	34'328	4	33'954	4	1.9%
Abschreibungen VV	1'434		1'329		1'825		2'289		2'382		13.5%
Interne Verrechnungen	757	757	818	818	909	909	856	856	853	853	3.0% 3.0%
Finanzaufwand/-ertrag	205	1'678	210	1'187	341	1'383	609	1'995	639	1'991	32.8% 4.4%
Buchgewinne/-verluste											
EK-Fonds, Aufwertungen VV											
Ao Aufwand/Ertrag	2'000		7'000		2'000						
Total	81'743	117'170	92'801	92'048	112'817	88'175	87'117	88'194	87'801	89'148	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	35'427		-753		-24'642		1'076		1'347		12'455
Abschreibungen	1'434		1'329		1'825		2'289		2'382		9'260
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	2'000		-7'000		-2'000		-		-		-7'000
Selbstfinanzierung	1) 38'861		-6'424		-24'818		3'366		3'730		14'715
Steuerfuss	75%		75%		75%		75%		75%		
Einfacher Staatssteuerertrag	77'440		75'200		75'575		76'956		77'675		0.1%

2) konsolidierter Wert

Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)

	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	35'954	-8'730	-27'684	-310	-5	-775
Ergebnis aus Finanzierung	1'473	977	1'042	1'386	1'352	6'230
Ausserordentliches Ergebnis	-2'000	7'000	2'000	-	-	7'000
Rechnungsergebnis	35'427	-753	-24'642	1'076	1'347	12'455

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)

	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	19'869	9'514	9'931	4'243	9'963	53'520
Finanzvermögen (FV)	-1'294	10'343	-5'782	-	-	3'268

Bilanz (1'000 Fr.)

	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen	130'875		102'751		81'561		81'487		81'387		-38%
Verwaltungsvermögen	47'090		55'274		63'381		65'335		72'915		55%
Fremdkapital		54'549		42'363		55'922		56'725		62'858	15%
Eigenkapital		123'416		115'663		89'020		90'097		91'444	-26%
Total	177'965	177'965	158'026	158'026	144'942	144'942	146'821	146'821	154'302	154'302	-13%
Nettovermögen/-schuld	76'326		60'388		25'640		24'762		18'529		

Kennzahlen

	2024	2025	2026	2027	2028	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	33.4%	-7.6%	-29.1%	3.9%	4.2%	↓ 0.9% ø
Selbstfinanzierungsgrad	196%	-68%	-250%	79%	37%	↗ 27% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.3%	0.0%	0.0%	0.1%	0.1%	↑ 0.0% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	12'037	9'414	3'952	3'774	2'793	↗ 6'394 ø

Gebührenhaushalte

	2024	2025	2026	2027	2028	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	-513	-789	-336	-187	-206	-2'031
Nettoinvestitionen VV	246	-1'397	-2'105	-10	-660	-3'926
Haushaltüberschuss/-defizit	-267	-2'186	-2'441	-197	-866	-5'957

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)

	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge	2'047	1'495	2'306	1'479	2'239	1'835	2'270	2'072	2'302	2'087	3.0%	8.7%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag	11	50	10	47	40	108	42	53	41	50	39.3%	-0.0%
Abschreibungen VV	-54		-44		66		58		60			
Veränderung Spezialfinanzierung		458		745	49	451	44	289	40	307		
Total	2'004	2'004	2'271	2'271	2'394	2'394	2'414	2'414	2'444	2'444	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-			
Abschreibungen/Aufwertungen	-54		-44		66		58		60			86
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-458		-745		-402		-245		-267			-2'117
Selbstfinanzierung	-513		-789		-336		-187		-206			-2'031

Eckwerte

	2024	2025	2026	2027	2028	5 Jahre
Kostendeckungsgrad	77%	67%	83%	90%	89%	81%
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	99%	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)

	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	654	900	1'937	540	2'645	540	550	540	1'200	540	
Nettoinvestitionen VV	-246		1'397		2'105		10		660		3'926

Bilanz (1'000 Fr.)

	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)	607		2'048		4'087		4'039		4'639		664%
Fremdkapital		1) -5'658		-3'472		-1'031		-833		33	-101%
Spezialfinanzierung		6'265		5'520		5'118		4'873		4'606	-26%
Total	607	607	2'048	2'048	4'087	4'087	4'039	4'039	4'639	4'639	664%
Nettovermögen/-schuld	5'658		3'472		1'031		833		-33		

1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

Kennzahlen

	2024	2025	2026	2027	2028	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	-33.2%	-51.7%	-17.3%	-8.8%	-9.6%	↓ -24.1% ø
Selbstfinanzierungsgrad	209%	-56%	-16%	-1872%	-31%	↑ -52% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-2.5%	-2.4%	-3.5%	-0.5%	-0.4%	↑ -1.9% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	892	541	159	127	-5	↑ 343 ø

Wasserversorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	5-Jahres-Total
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						
Selbstfinanzierung	-79	-337	74	60	53	-230
Nettoinvestitionen VV	140	-1'077	-1'855	-130	-180	-3'102
Haushaltüberschuss/-defizit	61	-1'414	-1'781	-70	-127	-3'332

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	539	48	700	37	607	38	612	38	617	39			0.8%	1.1%
Beitrag an Zweckverband/IKA	166		227		234		240		247				2.9%	
Gebührenertrag		576		550		899		904		909			12.1%	
Aufwertungen VV														
Zinsaufwand/-ertrag	10	11	9	11	49	27	45	15	46	15			46.3%	8.3%
Abschreibungen VV	-23		-19		24		21		20					
Veränderung Spezialfinanzierung		56		319	49		39		33					
Total	691	691	917	917	964	964	957	957	963	963			5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-				-	
Abschreibungen/Aufwertungen	-23		-19		24		21		20				24	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-56		-319		49		39		33				-254	
Selbstfinanzierung	-79		-337		74		60		53				-230	

Eckwerte und Gebührenplanung	5 Jahre					relevant		E/p.a.	
Kostendeckungsgrad	92%	65%	105%	104%	104%				
Eigenfinanzierungsgrad	100%	55%	33%	33%	33%				
Zinssatz interne Verzinsung	0.65%	0.65%	1.95%	1.03%	1.03%				
Kalkulatorische Menge (1'000 m ³)	720	688	691	695	699	0.6%	1.1%		
Gebührensatz (Fr./m ³)	0.80	0.80	1.30	1.30	1.30				M

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus		Ein		Aus		Ein		Aus		Ein		5-Jahres-Total
Investitionen VV	310	450	1'347	270	2'125	270	400	270	450	270			
Nettoinvestitionen VV	-140		1'077		1'855		130		180				3'102

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)	1'431		2'527		4'358		4'467		4'627					223%
Fremdkapital		-272		1'143		2'924		2'994		3'121				-1248%
Spezialfinanzierung		1'703		1'385		1'434		1'473		1'506				-12%
Total	1'431	1'431	2'527	2'527	4'358	4'358	4'467	4'467	4'627	4'627				223%
Nettovermögen/-schuld	272		-1'143		-2'924		-2'994		-3'121					

1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

Kennzahlen	Periode					Veränderung	
Selbstfinanzierungsanteil	-12.5%	-56.4%	7.6%	6.3%	5.5%	↓	-9.9% ø
Selbstfinanzierungsgrad	57%	-31%	4%	46%	30%	↓	-7% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.2%	-0.3%	2.3%	3.1%	3.2%	↔	1.6% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	43	-178	-451	-456	-470	↓	-303 ø

Abwasserbeseitigung

	2024	2025	2026	2027	2028	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	-337	-257	-210	-270	-285	-1'359
Nettoinvestitionen VV	106	-20	-250	120	-480	-524
Haushaltüberschuss/-defizit	-232	-277	-460	-150	-765	-1'883

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	256		211	1	212	1	214	1	215	1			0.8%	1.1%
Beitrag an Zweckverband/IKA	747		749		763		778		793				1.9%	
Gebührenertrag		632		670		674		678		682			1.9%	
Aufwertungen VV														
Zinsaufwand/-ertrag		34		32	-18	72	-7	36	-9	33			-0.9%	
Abschreibungen VV	-39		-43		24		19		22					
Veränderung Spezialfinanzierung		298		214		234		289		307				
Total	964	964	917	917	981	981	1'003	1'003	1'022	1'022			5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-				-	
Abschreibungen/Aufwertungen	-39		-43		24		19		22				-17	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-298		-214		-234		-289		-307				-1'342	
Selbstfinanzierung	-337		-257		-210		-270		-285				-1'359	

Eckwerte und Gebührenplanung

	2024	2025	2026	2027	2028	5 Jahre	
Kostendeckungsgrad	69%	77%	76%	71%	70%	73%	
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%		
Zinssatz interne Verzinsung	0.65%	0.65%	1.95%	1.03%	1.03%		relevant E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m ³)	632	670	674	678	682		0.6% 1.1%
Gebührensatz (Fr./m ³)	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00		M

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)

	Aus		Ein		Aus		Ein		Aus		Ein		5-Jahres-Total
Investitionen VV	344	450	290	270	520	270	150	270	750	270			
Nettoinvestitionen VV	-106		20		250		-120		480				524

Bilanz (1'000 Fr.)

	Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)	-1'005		-942		-716		-855		-397								-60%
Fremdkapital		4'936		4'659		4'199		4'049		3'284		3'284					-33%
Spezialfinanzierung		3'931		3'717		3'483		3'194		2'887		2'887					-27%
Total	-1'005	-1'005	-942	-942	-716	-716	-855	-855	-397	-397							-60%
Nettovermögen/-schuld	4'936		4'659		4'199		4'049		3'284								

1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

Kennzahlen

	2024	2025	2026	2027	2028	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	-50.6%	-36.6%	-28.1%	-37.9%	-39.8%	↓ -38.6% ø
Selbstfinanzierungsgrad	319%	-1285%	-84%	225%	-59%	↗ -259% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-5.1%	-4.6%	-12.2%	-6.0%	-5.8%	↗ -6.7% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	778	726	647	617	495	↓ 653 ø

Abfallwirtschaft

	2024	2025	2026	2027	2028	5-Jahres-Total
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						
Selbstfinanzierung	-96	-195	-200	23	25	-442
Nettoinvestitionen VV	-	-300	-	-	-	-300
Haushaltüberschuss/-defizit	-96	-495	-200	23	25	-742

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	340	58	420	41	423	41	426	42	429	42			0.8%	1.1%
Grundgebühren		180		180		182		409		414				23.1%
Sonderabfuhrgebühren		2		1		1		1		1				1.1%
Aufwertungen VV														
Zinsaufwand/-ertrag	1	5	1	4	9	8	5	2	4	2			44.7%	-19.4%
Abschreibungen VV	8		17		18		18		18					22.5%
Veränderung Spezialfinanzierung		104		212		218		5		7				
Total	349	349	438	438	450	450	454	454	459	459				5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-					-
Abschreibungen/Aufwertungen	8		17		18		18		18					79
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-104		-212		-218		5		7					-521
Selbstfinanzierung	-96		-195		-200		23		25					-442

Eckwerte und Gebührenplanung

	2024	2025	2026	2027	2028	5 Jahre
Kostendeckungsgrad	70%	52%	52%	101%	102%	76%
Eigenfinanzierungsgrad	100%	90%	45%	48%	52%	
Zinssatz interne Verzinsung	0.65%	0.65%	1.95%	1.03%	1.03%	relevant E/p.a.
Kalkulatorische Anzahl EFH	2'000	2'000	2'023	2'046	2'069	1.1% 1.1%
Gebührensatz (Fr./EFH)	90.00	90.00	90.00	200.00	200.00	M

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)

	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	-	-	300	-	-	-	-	-	-	-	
Nettoinvestitionen VV	-		300		-		-		-		300

Bilanz (1'000 Fr.)

	Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)	180		463		445		427		409					127%
Fremdkapital		1)		45		245		221		196				-144%
Spezialfinanzierung			630		418		201		206		213			-66%
Total	180	180	463	463	445	445	427	427	409	409				127%
Nettovermögen/-schuld	450		-45		-245		-221		-196					

1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

Kennzahlen

	2024	2025	2026	2027	2028	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	-39.3%	-86.5%	-86.0%	5.1%	5.5%	↓ -40.2% ø
Selbstfinanzierungsgrad	k.A.	-65%	k.A.	k.A.	k.A.	↑ -147% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-1.6%	-1.3%	0.4%	0.6%	0.5%	↑ -0.3% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	71	-7	-38	-34	-30	↘ -7 ø

Gesamthaushalt

	2024	2025	2026	2027	2028	5-Jahres-Total
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						
Selbstfinanzierung	1) 38'349	-7'213	-25'154	3'178	3'523	12'684
Nettoinvestitionen VV	-19'623	-10'911	-12'036	-4'253	-10'623	-57'446
Veränderung Nettovermögen	18'726	-18'124	-37'190	-1'075	-7'100	-44'762
Nettoinvestitionen FV	1'294	-10'343	5'782	-	-	-3'268
Haushaltüberschuss/-defizit	20'020	-28'467	-31'408	-1'075	-7'100	-48'030

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)

	Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge	79'393	116'231	92'749	84'522	111'981	85'718	85'633	87'415	86'228	88'391			2.1%	-6.6%
Abschreibungen VV	1'380		1'285		1'891		2'347		2'443				15.3%	
Interne Verrechnungen	757	757	818	818	909	909	856	856	853	853			3.0%	3.0%
Finanzaufwand/-ertrag	216	1'728	220	1'234	381	1'491	651	2'048	680	2'041			33.2%	4.2%
Buchgewinne/-verluste														
EK-Fonds, Aufwertungen VV		458		745	49	451	44	289	40	307				
Ao Aufwand/Ertrag	2'000		7'000		2'000									
Total	83'747	119'174	95'072	94'319	115'211	90'569	89'531	90'608	90'244	91'592				
Rechnungsergebnis	35'427		-753		-24'642		1'076		1'347					12'455
Abschreibungen	1'380		1'285		1'891		2'347		2'443					9'346
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	1'542		-7'745		-2'402		-245		-267					-9'117
Selbstfinanzierung	1) 38'349		-7'213		-25'154		3'178		3'523					12'684

Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)

	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	35'915	-8'767	-27'752	-320	-13	-938
Ergebnis aus Finanzierung	1'512	1'014	1'110	1'397	1'361	6'392
Ausserordentliches Ergebnis	-2'000	7'000	2'000	-	-	7'000
Rechnungsergebnis	35'427	-753	-24'642	1'076	1'347	12'455

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)

	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	19'623	10'911	12'036	4'253	10'623	57'446
Finanzvermögen (FV)	-1'294	10'343	-5'782	-	-	3'268

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)

	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	38'349	-7'213	-25'154	3'178	3'523	12'684
Geldfluss aus Investitionen	-18'329	-21'254	-6'255	-4'253	-10'623	-60'713
Geldfluss aus Finanzierungen	12'000	-10'000	16'000	1'000	7'000	26'000
Veränderung flüssige Mittel	32'020	-38'467	-15'408	-75	-100	-22'030

Bilanz (1'000 Fr.)

	Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen	130'875		102'751		81'561		81'487		81'387					-38%
davon Liquidität, KK + Anlagen	59'284		20'817		5'409		5'334		5'234					-91%
Verwaltungsvermögen (VV)	47'697		57'323		67'468		69'374		77'554					63%
Fremdkapital		48'891		38'891		54'891		55'891		62'891				29%
davon Fremdvverschuldung + ext. KK		11'156		1'156		17'156		18'156		25'156				125%
Eigenkapital		129'681		121'183		94'138		94'969		96'050				-26%
Total	178'572	178'572	160'074	160'074	149'029	149'029	150'861	150'861	158'941	158'941				-11%
Nettovermögen/-schuld	81'984		63'860		26'670		25'595		18'496					

Kennzahlen

	Periode					
Gesamtsteuerfuss	2) 75%	75%	75%	75%	75%	
Selbstfinanzierungsanteil	32.5%	-8.4%	-28.8%	3.6%	3.9%	↓ 0.5% ø
Selbstfinanzierungsgrad	195%	-66%	-209%	75%	33%	↗ 22% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.3%	0.0%	-0.1%	0.1%	0.1%	↑ 0.0% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	12'929	9'955	4'111	3'901	2'788	↗ 6'737 ø

2) inkl. Schule(n)

Haushaltsaldo	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2023	2024	2025	2023	2024	2025
	Rechnung	Approx	Budget	Rechnung	Approx	Budget
Gesamthaushalt						
Selbstfinanzierung	14'167	38'349	-7'213	2'260	6'048	-1'124
Nettoinvestitionen VV	-11'442	-19'623	-10'911	-1'825	-3'095	-1'701
Veränderung Nettovermögen	2'725	18'726	-18'124	435	2'953	-2'825
Nettoinvestitionen FV	-1'884	1'294	-10'343	-300	204	-1'612
Haushaltüberschuss/-defizit	842	20'020	-28'467	134	3'157	-4'438

Geldflussrechnung	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2023	2024	2025	2023	2024	2025
	Rechnung	Approx	Budget	Rechnung	Approx	Budget
Gesamthaushalt						
I. Betriebliche Tätigkeit						
Nettokosten Gemeinde	-17'786	-17'362	-18'326	-2'838	-2'738	-2'857
Nettokosten Schule	-15'009	-17'444	-17'822	-2'395	-2'751	-2'778
Nettokosten Finanzen und Steuern	-833	-934	-1'150	-133	-147	-179
Total Aufwand (netto)	-33'628	-35'740	-37'298	-5'365	-5'636	-5'814
Direkte Gemeindesteuern	67'655	89'506	60'300	10'794	14'115	9'400
Grundstückgewinnsteuern	16'050	15'116	12'000	2'561	2'384	1'871
Direkter Finanzausgleich	-35'986	-31'455	-42'756	-5'741	-4'961	-6'665
Buchgewinne, Aufwertungen, Abgrenzung	-427	-2'000	7'000	-68	-315	1'091
Total Ertrag (netto)	47'292	71'167	36'544	7'545	11'223	5'697
Ergebnis Erfolgsrechnung	13'664	35'427	-753	2'180	5'587	-117
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'136	1'380	1'285	181	218	200
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	1) -634	1'542	-7'745	-101	243	-1'207
Selbstfinanzierung	14'167	38'349	-7'213	2'260	6'048	-1'124
Überträge in Investitionsbereich	-	-	-	-	-	-
Veränderung übriges Finanzvermögen	2) 4'614	-	-	736	-	-
Veränderung übriges Fremdkapital	-5'255	-	-	-838	-	-
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	13'526	38'349	-7'213	2'158	6'048	-1'124
II. Investitionstätigkeit						
Verwaltungsvermögen (VV)	-11'442	-19'623	-10'911	-1'825	-3'095	-1'701
Finanzvermögen (FV)	-1'884	1'294	-10'343	-300	204	-1'612
Überträge aus betrieblichem Bereich	-	-	-	-	-	-
Veränderung Abgrenzungen etc.	3) -3	-	-	-0	-	-
Geldfluss aus Investitionen	-13'328	-18'329	-21'254	-2'126	-2'891	-3'313
III. Finanzierungstätigkeit						
Veränderung verzinsliche Schulden	4) 16	-	-10'000	3	-	-1'559
Veränderung interne Kontokorrente	-	-	-	-	-	-
Veränderung übrige Kontokorrente	135	-	-	21	-	-
Veränderung Finanzanlagen	4) -12'000	12'000	-	-1'914	1'892	-
Geldfluss aus Finanzierungen	-11'850	12'000	-10'000	-1'890	1'892	-1'559
Veränderung Flüssige Mittel	-11'651	32'020	-38'467	-1'859	5'050	-5'996

1) inkl. Spezialfinanzierungen

2) inkl. WB Anlagen Finanzvermögen

3) TA, TP, Rückstellungen etc.

4) inkl. kurzfristiger Bereich

Spezifische Kosten (Franken je Einwohner/Schüler)	2023 Rechnung	2024 Approx	2025 Budget	2024 vs. Rg.	2025 vs. Rg.	2025 vs. Approx
Bildung						
- Kindergarten (je Schüler)	17'443	22'039	22'577	26%	29% !!	2%
- Primarschule (je Schüler)	25'442	27'663	24'128	9%	-5%	-13%
- Sekundarschule (je Schüler)	25'792	27'334	39'767	6%	54% !!	45%
Gebührenhaushalte						
- Wasserwerk (brutto)	138	109	143	-21%	4%	31%
- Abwasserbeseitigung (brutto)	147	152	143	3%	-3%	-6%
- Abfallwirtschaft (brutto)	57	55	68	-4%	20% !	24%
Finanzen und Steuern						
- Zinsen	-68	-96	-42	41%	-38% !!	-56%
- Liegenschaften des Finanzvermögens	13	17	14	39%	15%	-17%
- Planmässige Abschreibungen VV	189	226	207	20%	10% !	-8%
Zusammenzug						
Nettokosten Gemeinde	2'838	2'738	2'857	-4%	1%	4%
Nettokosten Kindergarten	376	462	433	23%	15%	-6%
Nettokosten Primarschule	1'603	1'789	1'632	12%	2%	-9%
Nettokosten Sekundarschule	416	500	713	20%	72%	43%
Total Nettokosten Schule(n)	2'395	2'751	2'778	15%	16%	1%
Total Steuerhaushalt ohne F und S	5'232	5'489	5'635	5%	8%	3%
Nettokosten Finanzen und Steuern	133	147	179	11%	35%	22%
Gesamttotal Steuerhaushalt	5'365	5'636	5'814	5%	8%	3%
Bruttokosten Gebührenhaushalte	342	316	354	-8%	3%	12%
Total Kosten	5'707	5'952	6'168	4%	8%	4%
Bezugsgrössen						
Einwohnerzahl (zivilrechtlich)	6'268	6'341	6'415	1%	2%	1%
Kindergartenschüler	135	133	123	-1%	-9%	-8%
Primarschüler	395	410	434	4%	10%	6%
Sekundarschüler	101	116	115	15%	14%	-1%
Gesamtschülerzahl	631	659	672	4%	6%	2%
Makroökonomische Eckwerte						
Teuerung	2.1%	1.2%	0.7%			
Wirtschaftswachstum (BIP)	0.7%	1.5%	1.2%			
Summe (nominelles Wachstum)	2.8%	2.7%	1.9%			

Quelle: - 2026 Konjunkturprognose KOF, 25. September 2024; ab 2027: KOF Consensus Forecast

Zusammenzug Nettoinvestitionen Gemeinde Rüsclikon (1'000 Fr.)

14.11.2024

Gemeinde Rüsclikon (ohne Gebühren)	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
1 = Bewilligt	17'314	6'634	6'355	1'685	175	-	32'162
2 = Nachhol-/Entwicklung	2'555	2'880	3'577	2'558	9'788	9'988	31'345
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	19'869	9'514	9'931	4'243	9'963	9'988	63'508

Wasserversorgung	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
1 = Bewilligt	-220	677	80	-270	-270	-270	-273
2 = Nachhol-/Entwicklung	80	400	1'775	400	450	830	3'935
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	-140	1'077	1'855	130	180	560	3'662

Abwasserbeseitigung	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
1 = Bewilligt	-225	-130	-100	-270	-270	-270	-1'265
2 = Nachhol-/Entwicklung	119	150	350	150	750	900	2'419
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	-106	20	250	-120	480	630	1'154

Abfallwirtschaft	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	300	-	-	-	-	300
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	300	-	-	-	-	300

Finanzvermögen (FV) Gemeinde Rüsclikon	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
1 = Bewilligt	-1'294	10'343	-3'650	-	-	-	5'399
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	-	-2'131	-	-	-	-2'131
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	-1'294	10'343	-5'782	-	-	-	3'268

Gesamttotal Gemeinde Rüsclikon	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
Total	18'329	21'254	6'255	4'253	10'623	11'178	71'891

# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
Kulturpflege												-
Pfadfinderheim Rüschtikon, Heizungssanierung Luft-Wasser-												
1 Wärmepumpe (Investition in Gebäude Fremdeigentum)	INV00262	2	0	GDE	1		89					89
2 Tennisclub Rüschtikon, Darlehen		2	0	GDE	0			240				240
3 Tennisclub Rüschtikon, Rückzahlung Darlehen		2	0	GDE	0				-12	-12	-12	-48
												-
Gemeindestrassen												-
4 ST, Strassensanierung Loorain 1. Etappe	INV00153	2	0	GDE	40	57	100					157
5 Strassensanierung Loorain 2. Etappe	INV00161	2	0	GDE	40	11	100					111
Öffentliche Beleuchtung Umrüsten LED-Systemsteuerung 3.												
6 Etappe	INV00162	2	0	GDE	40		7					7
Öffentliche Beleuchtung Umrüsten LED-Systemsteuerung 4.												
7 Etappe	INV00177	2	0	GDE	40		180					180
8 ST, Biodiversität Rückbau Strassenabschnitt Rifertstrasse	INV00249	2	0	GDE	30	57	99					156
9 Ersatz Kommunalfahrzeug Goupil	INV...NEU	2	0	GDE	15			90				90
10 ST, Strassensan. Weingartenstr. Bahnweg bis Alte Landstr.	INV00210	1	0	GDE	40	2	33					35
11 *Stützmauer SBB Dorfstrasse, Sanierung	INV00029	1	0	GDE	10	54	50	550				654
12 ST, Strassensanierung Dorfstrasse (Seestrasse-Pilgerweg)	INV00154	2	0	GDE	40		200					200
13 Strassensanierung Pilgerweg Süd	INV00133	2	0	GDE	40			300				300
14 ST, Strassensanierung Gheistrasse	INV00223	2	0	GDE	40					250		250
15 Sanierung Waldstrassen	INV00214	2	0	GDE	10		65	50				115
16 Weihnachtsbeleuchtung (GRB 88 v. 12.07.2023)	INV00034	1	0	GDE	8		60					60
17 Ersatz Kommunalfahrzeug Piaggio	INV00160	2	0	GDE	8		99					99
18 Ersatz Kommunalfahrzeug Mercedes	INV00170	2	0	GDE	8		146					146
Öffentliche Beleuchtung Umrüsten LED-Systemsteuerung 5.												
19 Etappe	INV00226	2	0	GDE	40		200					200
20 ST, Oberflächensanierung Langhaldenstrasse (Nr. 23 bis Nr. 64)	INV00247	2	0	GDE	10						200	200
21 Ersatz Kommunalfahrzeug Wischmaschine	INV00175	2	0	GDE	15			200				200
22 *ST, Strassensanierung Säumerstrasse	INV00176	2	0	GDE	40					550		550
23 Projektierungskredit Neugestaltung Dorfstrasse und Pilgerweg	INV00304	2	0	GDE	40		20	100				120
24 Konzept Tempo 30	INV...NEU	2	0	GDE	20			200				200
												-

# Text		Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
Sport und Freizeitanlagen	2150												-
25 Umrüstung Sportplatzbeleuchtung Moos auf LED	INV00278	2	0	GDE	20		270						270
													-
Wasserversorgung	2200												-
26 Wasser: Anschlussgebühren	INV00036	1	0	WAS	40		-450						-450
27 Wasser: Anschlussgebühren	INV00036	1	0	WAS	40			-270					-270
28 Wasser: Anschlussgebühren	INV00036	1	0	WAS	40				-270				-270
29 Wasser: Anschlussgebühren	INV00036	1	0	WAS	40					-270			-270
30 Wasser: Anschlussgebühren	INV00036	1	0	WAS	40						-270		-270
31 Wasser: Anschlussgebühren	INV00036	1	0	WAS	40							-270	-270
32 HTRK, Brunnenstube Witli etc. Renovation	INV00267	1	0	WAS	45	11							11
HTRK, Transportleitung im Wald, Ersatz zwischen Thalwil-													
33 Rüschlikon	INV00266	1	0	WAS	65		100						100
HTRK, Moorleitung, Erneuerung (Rotenthurm-Forren bis													
34 Ratenstrasse)	INV00188	1	0	WAS	65	14		332	200				546
35 WL, Ersatz-Umlegung WL-Weingartenstrasse	INV00217	1	0	WAS	65	18		225					243
36 WL, IP86 WL-Ersatz Loorain Etappe 2	INV00164	1	0	WAS	65		30						30
37 WL, Reservoir Chopfholz-Neubau	INV00140	2	0	WAS	66	48	50	400	1'400				1'898
38 WL, IP86 WL-Ersatz Loorain Etappe 1	INV00156	2	0	WAS	65		30						30
39 WL, Anpassen Hydrantenzuleitungen im Gemeindegebiet	INV...NEU	1	0	WAS	65			240					240
40 WL, Ersatz Wasserzähler Digitalisierung	INV...NEU	1	0	WAS	15			150	150				300
HTRK, Transportleitung Einsiedlerstrasse, Erneuerung mit Gde													
41 Horgen	INV00265	1	0	WAS	65		100						100
42 WL, WL-Ersatz Eggstrasse (Moosstrasse bis Loorain)	INV00180	2	0	WAS	65				375				375
43 WL, WL-Ersatz Transportwasserleitung Hinterlängimoos	INV00227	2	0	WAS	65					400			400
44 WL, IP90 WL-Ersatz Eggstrasse (Spitzelegg bis Moosstrasse)	INV00172	2	0	WAS	65						450		450
45 WL, WL-Ersatz Eggstrasse (Loostrasse bis Feldimoosstrasse)	INV...NEU	2	0	WAS	65							175	175
46 WL, IP91 WL-Ersatz Gheisstrasse	INV00173	2	0	WAS	65							280	280
47 WL, WL-Ersatz Eggstrasse (Feldimoosstrasse bis Gheistrasse)	INV...NEU	2	0	WAS	65							375	375
													-

# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
Abwasserbeseitigung				2210								-
48 Abwasser: Anschlussgebühren		1	0	ABW	40	-450						-450
49 Abwasser: Anschlussgebühren		1	0	ABW	40		-270					-270
50 Abwasser: Anschlussgebühren		1	0	ABW	40			-270				-270
51 Abwasser: Anschlussgebühren		1	0	ABW	40				-270			-270
52 Abwasser: Anschlussgebühren		1	0	ABW	40					-270		-270
53 Abwasser: Anschlussgebühren		1	0	ABW	40						-270	-270
54 KN, Trennsystem Weingartenstrasse		1	0	ABW	75	11	200					211
55 KN, Überarbeitung Genereller Entwässerungsplan GEP KN, Anschaffung Notstromaggregat für Abwasserpumpe		1	0	ABW	5	14	25	140	170			349
56 Sutenau		2	0	ABW	8		77					77
57 KN, Umlegung Kanalisationsleitung Bahnhof Süd		2	0	ABW	75		12	200				212
58 KN, Sanierung Kanalisationsnetz 2024		2	0	ABW	75		30					30
59 KN, Sanierung Kanalisationsnetz 2025		2	0	ABW	75			150				150
60 *KN, Trennsystem Langhaldenstrasse		2	0	ABW	75						900	900
61 KN, Sanierung Kanalisationsnetz 2026		2	0	ABW	75			150				150
62 KN, Sanierung Kanalisationsnetz 2027		2	0	ABW	75				150			150
63 *KN, Ausbau Kanalisation Säumerstrasse		2	0	ABW	75					750		750
												-
Abfallwirtschaft				2220								-
64 Unterflurcontainer Anlage Weingarten		2	0	ABF	30			150				150
65 Unterflurcontainer Anlage Bahnhof Süd		2	0	ABF	30			150				150
												-
Zivilschutz				2330								-
Bahnhof Süd, (Dienstbarkeit) öff. Schutzraum VV Gebäude VI												-
66 Stiftung		1	0	GDE	33			600	152			752
												-
Primarschule Schulbetrieb				6200								-
Ersatz Präsentationstechnik SH Moos inkl. Wandtafel 4 Zimmer												-
67 (Jahrgang 1972)		1	0	GDE	8		72					72
68 Ersatz Lehrernotebooks (90 Stück)		1	0	GDE	4				108			108
												-
Oberstufenschule												-
69 ZV Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon, Beteiligung		1	0	GDE	0			-96				-96
70 ZV Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon, Beteiligung		1	0	GDE	0			96				96

# Text		Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
Bauverwaltung	7000												-
71 Überarbeitung Nutzungsplanung	INV00123	1	0	GDE	5		90	80					170
													-
Gemeindehaus	8100												-
Gemeindehaus, Ersatz Signaletik und Beleuchtung inkl. Ersatz													
72 Haupt- und Unterverteilungen	INV...NEU	2	0	GDE	20			50	350				400
73 Gemeindehaus, Vordach Eingangsbereich	INV00337	2	0	GDE	20			100					100
													-
Ortsmuseum	8102												-
74 Ortsmuseum, Werterhaltungsmassnahmen	INV00126	1	0	GDE	20	188	265						453
75 Ortsmuseum, Heizungersatz (Erdsonden-Wärmepumpe)	INV...NEU	2	0	GDE	20					150			150
													-
Villa und Parkanlage Oetikergut	8103												-
76 *Oetikergut, Fassadensanierung, notwendige Massnahmen	INV00159	2	0	GDE	20		150			200	500		850
													-
Parkhalle Pilgerweg	8104												-
77 Parkhalle Pilgerweg, Ersatz Lüftungsanlage	INV00129	2	0	GDE	8						100		100
Friedhofsgebäude	8107												-
78 Friedhofsgebäude und Kapelle, Ersatz Elektroheizung	INV...NEU	2	0	GDE	20						250		250
													-
Dammweg 1	8112												-
79 Dammweg 1, Gesamtsanierung	INV00239	1	0	GDE	33		25						25
													-
Diverse Grundstücke und Gebäude VV	8150												-
80 Übertrag Kat. 5654 (Schönenstrasse 46) ins VV	INV00283	1	0	GDE	0		205						205
81 Übertrag Teilfläche Kat. 5514 (Weingartenstrasse 10) ins VV	INV00284	1	0	GDE	0		68						68
82 Übertrag Kat. 5662 (Bahnhofstrasse 29 a+b) ins VV (Reithalle)	INV00285	1	0	GDE	0		597						597
83 Übertrag Teilfläche Kat. 5779 (Dorfstrasse 44) ins VV	INV00295	1	0	GDE	0		57						57
84 Übertrag Bahnhof Süd Anteil Baurecht	INV00294	1	0	GDE	0		9'079						9'079
													-
Seebad	8202												-
85 Seebad, Anpassung Parkierungsanlage	INV00259	1	0	GDE	20						175		175
86 Seebad, Ersatz Badefloss	INV...NEU	2	0	GDE	20					160			160
													-

# Text		Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
Diverse Seeanlagen		8203											-
87	Übertrag Teilfläche Kat. 4848 (Seestrasse 37) ins VV Ökologische Ersatzmassnahmen Seeuferanlagen für	1	0	GDE	0		90						90
88	Konzessionserneuerung Hafenanlage	2	0	GDE	20			100					100
Sportplatzhaus Moos		8205											-
89	Sportplatzhaus, Heizungersatz	2	0	GDE	33						100		100
Schützenhaus inkl. Scheibenstand		8206											-
90	Schützenhaus, Sanierung natürlicher Kugelfang (Erdreich)	1	0	GDE	20		30						30
91	Schützenhaus, Einbau öffentliche WC-Anlage	1	0	GDE	33	6	110						116
92	Schützenhaus, Ersatz Elektroheizung	2	0	GDE	20					160			160
Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse		8207											-
93	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	1	0	GDE	0				1'661				1'661
94	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	1	0	GDE	40	201	92	764	510				1'567
95	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	1	0	GDE	30	212	20	1'164	776				2'172
96	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	1	0	GDE	33	209	10	219	146				584
Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse		8208											-
97	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse	1	0	GDE	40	110	56	58	1'166	700			2'090
98	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse	1	0	GDE	30	49	28	29	580	348			1'034
99	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse	1	0	GDE	30	9	12	13	254	152			440
100	Bahnhof Nord, Knoten Bahnhof-/Dorfstrasse	2	0	GDE	40		50	250	500	700			1'500
Bahnhof Nord, Personenunterführung		8209											-
101	Bahnhof Nord, Personenunterführung	1	0	GDE	0				518				518
102	Bahnhof Nord, Personenunterführung	1	0	GDE	30	617	1'055	666	102	102			2'542
103	Bahnhof Nord, Personenunterführung	1	0	GDE	33	101	345	218	33	34			731
104	Bahnhof Nord, Personenunterführung	1	0	GDE	33	2'132	3'600	2'273	349	349			8'703
Primarschulhaus Dorf A		8300											-
105	Primarschule Dorf A, Ersatz Schliesssystem	2	0	GDE	8			100					100
106	*Primarschulhaus Dorf A, Innenverdichtungsmassnahmen	2	0	GDE	20		950						950

# Text	Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
Primarschulhaus Dorf B												-
107 Primarschulhaus B, Ersatz Schliesssystem							150					150
108 Primarschulhaus B, Sanierung Oblichter (2023 geb. Aus.)						96						96
												-
Mehrzweckgebäude Gulliver												-
Mehrzweckgebäude Gulliver, Sanierung Fassaden und												
109 Teilinstandsetzung Flachdach						621	30	800				1'451
110 Mehrzweckgebäude Gulliver, Ersatz Schliesssystem								100				100
111 Mehrzweckgebäude Gulliver, Ersatz Akustikanlage Turnhallen							130					130
112 Mehrzweckgebäude Gulliver, Ersatz Beleuchtung								250				250
												-
Primarschulhaus Moos												-
113 Primarschule Moos, Sanierung Parkplatz									100			100
114 Schulanlage Moos, Trakt C							700					700
115 Primarschulhaus Moos, Ersatz Schliesssystem							200					200
116 Primarschulhaus Moos, Anpassungen Schutzräume							50					50
117 Primarschulhaus Moos, Ersatz Akustikanlage Turnhallen							90					90
118 Primarschulhaus Moos, Erstellung Velounterstand								150				150
119 Primarschulhaus Moos, Ersatz Beleuchtung Turnhallen								75				75
												-
Sportanlagen												-
120 *Sportanlage Moos, Garderoben Kunstrasenplatz								50	100	850	1'000	2'000
*Sportanlage Moos, Kunstrasenplatz, Verlängerung												
121 Naturrasenplatz								100	100	1'500	1'800	3'500
122 *Sportanlage Moos, Turnhallen								400	900	5'700	7'000	14'000
												-
Bahnhofstrasse 49 (Postgebäude), Anteil schulische Nutzung												-
Kauf Bahnhofstrasse 49 (Postgebäude Verwaltungsvermögen												
123 30%)								519				519
Kauf Bahnhofstrasse 49 (Postgebäude Verwaltungsvermögen												
124 30%)								844				844
125 Bahnhofstrasse 49, Mieterausbau Tagesbetreuung								200				200
												-

# Text		Priorität	BC	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2024	2025	2026	2027	2028	> 2028	Total
Bahnhof Süd	8500												-
126 Bahnhof Süd, Planung Neubau	INV00115	1	0	FV	0		1'777	1'185	987				3'949
127 Bahnhof Süd, Neubau	INV00116	1	0	FV	0		6'868	9'158	6'868				22'895
128 Bahnhof Süd: Verkauf Gebäude III	INV00331	1	0	FV	0				-1'635				-1'635
129 Bahnhof Süd: Verkauf Gebäude III	INV00331	1	0	FV	0				-7'692				-7'692
130 Kauf Bahnhofstrasse 49 (Postgebäude Finanzvermögen 70%)	INV00332	2	0	FV	0				3'182				3'182
131 Bahnhofstrasse 49 (Postgebäude) Umbauten	INV00332	2	0	FV	0				200				200
													-
Areal Bahnhof Süd	8400												-
132 FV Bahnhof Nord, Übertrag vom FV ins VV	INV00184	1	0	FV	0				-518				-518
													-
Seerestaurant Tracht	8405												-
133 Seerestaurant Tracht, bauliche Eingriffe und Küchenausbau	INV00183	1	0	FV	0		15						15
													-
Seestrasse 37	8406												-
134 Ersatz Heizung (inkl. Warmwasser/Sanitärinstallationen)	INV00299	1	0	FV	0		140						140
													-
Diverse Grundstücke und Gebäude FV	8450												-
135 FV Bahnhof Nord, Übertrag vom FV ins VV	INV00184	1	0	FV	0				-1'661				-1'661
													-
Liegenschaften Finanzvermögen	9040												-
136 Übertrag Teilfläche Kat. 4848 (Seestrasse 37) ins VV	INV00288	1	0	FV	0		-90						-90
137 Übertrag Kat. 5654 (Schönenstrasse 46) ins VV	INV00289	1	0	FV	0		-205						-205
138 Übertrag Teilfläche Kat. 5514 (Weingartenstrasse 10) ins VV	INV00290	1	0	FV	0		-68						-68
139 Übertrag Kat. 5662 (Bahnhofstrasse 29 a+b) ins VV	INV00291	1	0	FV	0		-597						-597
140 Übertrag Teilfläche Kat. 5779 (Dorfstrasse 44) ins VV	INV00296	1	0	FV	0		-57						-57
141 Übertrag Kat. 5679 (Bahnhof Süd Baurecht) ins VV	INV00292	1	0	FV	0		-9'079						-9'079
142 *Verkauf Kat. Nr. 3010 Moosgartenweg ins VV (Stiftung)	INV00335	2	0	FV	0				-2'100				-2'100
143 *Verkauf Kat. Nr. 5758 Säumerstrasse ins VV (Stiftung)	INV00336	2	0	FV	0				-3'413				-3'413
													-
Anlagen im Bau ohne Zuweisung													-
144 ST, Sanierung Trachtweg, Seestrasse bis Schloss-Strasse		1	0	GDE	10	13							13

Gemeinde Rüslikon (in 1'000 Fr.)	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028		
Veränderungen Steuergesetz/-tarif												
- Natürliche Personen						-1.1%	-2.0%	-2.9%	-2.0%	-2.5%		
- Juristische Personen						0.0%	-2.0%	-7.0%	-2.0%	-2.0%		
Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)												Systematik/Ergebnis Steuerschätzung
<i>Natürliche Personen</i>	66'327	66'975	61'124	64'547	66'705	72'933	70'667	71'279	72'628	73'332		BIP T E STF Ø3y 2025 in % Ø3y
- Einkommen	34'037	35'547	36'921	40'045	40'560	44'267	42'667	42'912	43'724	44'148	x x x	110%
- Vermögen	32'290	31'429	24'204	24'502	26'146	28'667	28'000	28'367	28'904	29'184	x x x	109%
<i>Juristische Personen</i>	3'856	7'091	6'819	4'139	4'251	4'507	4'533	4'296	4'328	4'343		112%
- Gewinn	2'815	2'895	2'675	3'144	3'343	3'467	3'467	3'285	3'310	3'321	x x	89%
- Kapital	1'041	4'196	4'144	994	908	1'040	1'067	1'011	1'018	1'022	x x	114%
Total	70'182	74'066	67'943	68'686	70'956	77'440	75'200	75'575	76'956	77'675		53%
Steuerfuss Rechnungsjahr	73%	73%	73%	75%	75%	75%	75%	75%	75%	75%		109%
Steuern Rechnungsjahr	51'233	54'068	49'598	51'514	53'217	58'080	56'400	56'681	57'717	58'256		110%
Steuererträge aus früheren Jahren	27'465	12'263	9'781	10'558	17'968	40'550	11'810	12'172	12'652	13'099	x x x x	92%
Nachsteuern	512	196	374	230	181	168	100	262	262	262		x
Aktive Steuerauscheidungen	1'657	1'056	1'207	776	923	1'046	785	809	841	871	x x x x	38%
Passive Steuerauscheidungen	-1'496	-2'116	-3'230	-6'117	-1'335	-5'160	-4'540	-4'679	-4'864	-5'036	x x x x	81%
Anrechnung ausländischer Quellensteuern	-184	-514	-173	-323	-409	-285	-350	-302	-302	-302		x
Quellensteuern	480	-1'200	222	-2'267	-2'600	-5'000	-4'000	-4'123	-4'285	-4'437	x x x	128%
Personalsteuern	130	128	116	115	120	120	120	121	123	124		x
Total Ertrag Gemeindesteuern	79'796	63'882	57'895	54'486	68'065	89'519	60'325	60'942	62'144	62'838		102%
Tatsächliche Forderungsverluste	4	49	189	30	263	50	60	161	161	161		x
Wertberichtigungen Forderungen					183						x x x x	37%
Total Aufwand Gemeindesteuern	4	49	189	30	446	50	60	161	161	161		0%
Grundstückgewinnsteuern	7'628	7'965	13'232	15'526	16'050	15'116	12'000	12'000	12'000	12'000		Manuelle Festlegung
Hundesteuern	37	42	45	46	47	47	46	47	47	48		x
Total Ertrag Sondersteuern	7'666	8'007	13'277	15'572	16'098	15'163	12'046	12'047	12'047	12'048		80%
Tatsächliche Forderungsverluste					0			0	0	0		x
Kantonsanteil an Hundesteuern	9	9	10	10	11	10	11	11	11	11		Verhältnis zu Ertrag
Total Aufwand Sondersteuern	9	9	10	10	11	10	11	11	11	11		108%
Steuerbezug für Kanton (0210.4611.00)	236	236	223	223	233	225	230	234	239	243		wie allg. Dienste
Steuerbezug für Gemeinden (0210.4612.01)	82	70	70	73	68	71	71	72	74	75		wie allg. Dienste
Vergütungszinsen (9610.3499.10)	118	128	116	59	54	100	65	65	65	65		wie letztes Budgetjahr
Steuerkraft (Fr./Einwohner)	17'527	14'156	12'781	11'710	14'433	18'780	12'496	12'461	12'564	12'565		96%

Ressourcenzuschuss/-abschöpfung		Bemessung: 2022	Bemessung: 2023	Bemessung: 2024	Bemessung: 2025	Bemessung: 2026	Bemessung: 2027	Bemessung: 2028
		Auszahlung: 2024	Auszahlung: 2025	Auszahlung: 2026	Auszahlung: 2027	Auszahlung: 2028	Auszahlung: 2029	Auszahlung: 2030
Rel. Steuerkraft eigene Gemeinde	Fr./E	11'710	14'433	18'780	12'496	12'461	12'564	12'565
Rel. Steuerkraft Kantonsmittel o. Zürich	Fr./E	4'014	4'096	1) 4'150	1) 4'250	4'375	4'475	4'550
Rel. Steuerkraft in % kant. Mittelwert		292%	352%	453%	294%	285%	281%	276%
Ausgleichsgrenze		110%	110%	110%	110%	110%	110%	110%
Abschöpfungssatz		70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%
Einfacher relativer Ausgleich	Fr./E	5'106	6'949	9'950	5'474	5'354	5'349	5'292
Einwohnerzahl	Anzahl	6'215	6'268	6'341	6'415	6'488	6'562	6'635
Einfacher absoluter Ausgleich	1'000 Fr.	31'735	43'557	63'094	35'118	34'735	35'101	35'113
Gesamtsteuerfuss Bemessungsjahr		75%	75%	75%	75%	75%	75%	75%
Steuerfussindex		0.9912	0.9817	0.9775	0.9775	0.9775	0.9775	0.9775
Ressourcenzuschuss	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Ressourcenabschöpfung	1'000 Fr.	31'455	42'759	61'674	34'328	33'954	34'311	34'322

1) von swissplan.ch prognostizierter Wert, Abweichungen zu Erfolgsrechnung (Hochrechnung bzw. Budget) sind möglich

Demografischer Sonderlastenausgleich		Bemessung: 2022	Bemessung: 2023	Bemessung: 2024	Bemessung: 2025	Bemessung: 2026	Bemessung: 2027	Bemessung: 2028
		Auszahlung: 2024	Auszahlung: 2025	Auszahlung: 2026	Auszahlung: 2027	Auszahlung: 2028	Auszahlung: 2029	Auszahlung: 2030
Einwohnerzahl	Anzahl	6'215	6'268	6'341	6'415	6'488	6'562	6'635
Einwohner < 20 Jahre	Anzahl	1'394	1'428	1'443	1'458	1'473	1'488	1'503
Anteil Einwohner < 20 Jahre		22.430%	22.782%	22.756%	22.729%	22.703%	22.676%	22.650%
Manuelle Korrektur Prognose < 20 Jahre				0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
Anspruchsgrenze		22.558%	22.551%	22.517%	22.483%	22.449%	22.416%	22.382%
Anteil über Anspruchsgrenze		0.000%	0.231%	0.239%	0.246%	0.253%	0.261%	0.268%
Einwohner über Anspruchsgrenze	Anzahl	-8	14	15	16	16	17	18
Pauschale inkl. Teuerung	Franken	12'299	12'507	12'657	12'745	12'835	12'937	13'054
Voller Beitrag	1'000 Fr.	-	181	192	201	211	221	232
Kürzung aufgrund Steuerfuss	1'000 Fr.	-	-179	-188	-197	-207	-217	-228
Nettobeitrag	1'000 Fr.	-	2	4	4	4	4	4
Geo-topo Sonderlastenausgleich								
Einwohnerzahl	Anzahl	6'215	6'268	6'341	6'415	6'488	6'562	6'635
Fläche in Quadratkilometer	manuell	2.91	2.91	2.91	2.91	2.91	2.91	2.91
Bevölkerungsdichte	E/km2	2'134.9	2'153.1	2'178.2	2'203.6	2'228.7	2'254.1	2'279.2
Grenzwert Einwohnerzahl	Anzahl	437						
Steigungsindex	manuell	3.07%	3.07%	3.07%	3.07%	3.07%	3.07%	3.07%
Beitrag pro Einwohner		-	-	-	-	-	-	-
Absoluter Beitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Teuerungsindex		102.5	104.2	105.5	106.2	107.0	107.8	108.8
Voller Beitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Kürzung aufgrund Steuerfuss	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Nettobeitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-

Gemeinde Rüschlikon Aufgabenplan (1'000 Fr.)	Plan		Veränderung		
	A	E	A	E	Ausserordentlich
	Typ	Typ	%	%	+ = Verbesserung, - = Verschlechterung
Präsidiales					
- Exekutive/Gemeinderat	T	T	0.8%	0.8%	
- Kulturpflege	E	E	1.9%	1.9%	
- Allg. Verwaltung	E	E	1.9%	1.9%	
- Übriges	T	T	0.8%	0.8%	2026: +300' Sparmassnahmen Leistungsüberprüfung
Finanzen und Steuern					
- Finanzverwaltung	E	E	1.9%	1.9%	
- Allgemeine Dienste Finanzen	T	T	0.8%	0.8%	
- Steuerverwaltung	E	E	1.9%	1.9%	
Infrastruktur und Sicherheit					
- Verwaltung Abteilung Tiefbau/Werke	E	E	1.9%	1.9%	
- Gemeindestrassen	T	T	0.8%	0.8%	
- Land-/Forstwirtschaft, Grünanlagen	T	T	0.8%	0.8%	
- Wasserversorgung	X	X	X	X	2026: +98' Wegfall Einmalaufwand, +340' Ergebnisverbesserung
- Abwasserbeseitigung	X	X	X	X	
- Abfallwirtschaft	X	X	X	X	2027: +220' Ergebnisverbesserung
- Gemeindepolizei	E	E	1.9%	1.9%	
- Feuerwehr/Sicherheitszweckverband	E	E	1.9%	1.9%	
- Regionalverkehr	E2	E2	3.9%	3.9%	
- Übriges	E	E	1.9%	1.9%	
Gesellschaft					
- Sozialdienst	E	E	1.9%	1.9%	
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	E2	E2	3.9%	3.9%	
- Asylbewerberbetreuung	E1	E1	2.9%	2.9%	
- Zusatzleistungen zur AHV/IV	E2	E2	3.9%	3.9%	
- Pflegefinanzierung Heime	E2	E2	3.9%	3.9%	
- Pflegefinanzierung Spitex	E2	E2	3.9%	3.9%	
- Kinder- und Jugendhilfe	E1	E1	2.9%	2.9%	
- Übriges	E	E	1.9%	1.9%	
Schule (Bildung)					
- Schulverwaltung	E	E	1.9%	1.9%	
- Kindergarten	T	T	0.8%	0.8%	
- Primarstufe	T	T	0.8%	0.8%	2026: -150' zusätzliche Klasse
- Sonderschulen	E	E	1.9%	1.9%	
- Oberstufe	T	T	0.8%	0.8%	
- Musikschule	E	E	1.9%	1.9%	
- Erwachsenenbildung	E	E	1.9%	1.9%	
- Betreuung	E	E	1.9%	1.9%	
Hochbau/Planung					
- Bauverwaltung	E	E	1.9%	1.9%	
- Übriges	T	T	0.8%	0.8%	
Liegenschaften					
- Liegenschaftenverwaltung	T	T	0.8%	0.8%	
- Gebäude Verwaltungsliegenschaften	T	T	0.8%	0.8%	
- Sport- und Freizeitanlagen	T	T	0.8%	0.8%	
- Schulliegenschaften	T	T	0.8%	0.8%	2026: +400' Wegfall Einmalaufwand Projektwettbewerb, Umsetz. Initiative
- Finanzliegenschaften	F	V	0.0%	-0.6%	2026/27: +790' Mieteinnahmen Bahnhof Süd, -330' Folgekosten Bahnhof Süd
Abteilungsübergreifend					
- Finanzvorgänge ohne Zweckbindung	T	T	0.8%	0.8%	
- Zinsen und übriges Finanzvermögen	X	X	X	X	
- Emmissionskosten	F	F	0.0%	0.0%	
- Übriges	T	T	0.8%	0.8%	

B = Bevölkerungsveränderung
 E = Einwohner + Teuerung
 E? = E + T + ? %
 F = Fixer Wert
 M = manuell festgelegt
 T = Teuerung
 V = VMWG Mietzinsveränderung
 X = separate Detailberechnung

Gemeinde Rüslikon**Hochrechnung 2024 (1'000 Fr.)**

+ = Verbesserung, - = Verschlechterung

Ergebnis gemäss Budget	626
Ergebnis gemäss Hochrechnung	<u>35'427</u>
Veränderung	34'801

Einzelpositionen	34'801	Bemerkung
Kinder- und Jugendhilfe	360	Rückerstattung Heimversorgertaxen (einmalig)
Allgemeine Dienste Finanzen (Zinsen)	-1	Interne Verrechnung Gebührenhaushalte
Allgemeine Dienste Finanzen (Zinsen)	-	Vergütungszinsen Steuern
Steuerverwaltung	52	Hochrechnung Entschädigungen Kanton und Entgelte
Gemeindesteuern Rechnungsjahr	4'730	Hochrechnung Steueramt
Grundstückgewinnsteuern	116	Hochrechnung Steueramt
Steuern früherer Jahre	32'350	Hochrechnung Steueramt
Nachsteuern	78	Hochrechnung Steueramt
Steuerausscheidungen	60	Hochrechnung Steueramt
Quellensteuern	-2'700	Hochrechnung Steueramt
Hundesteuern	3	Hochrechnung Steueramt
Planmässige Abschreibungen Steuerhaushalt	-366	Aktuelle Kalkulation
Finanzvorgänge ohne Zweckbindung	119	ZKB-Gewinnausschüttung

Gemeinde Rüslikon Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	2024 Approx		2025 Budget		2026 Plan		2027 Plan		2028 Plan		Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	A	E
Präsidiales	3'699	13	3'389	9	3'138	9	3'185	10	3'233	10	-3.3%	-7.1%
- Exekutive/Gemeinderat	687		631		636		641		646		-1.5%	
- Kulturpflege	732		433		441		449		458		-11.1%	
- Allg. Verwaltung	1'485	12	1'542	8	1'572	8	1'602	9	1'632	9	2.4%	-7.8%
- Übriges	795	1	784	1	490	1	494	1	498	1	-11.0%	0.6%
Finanzen und Steuern	1'752	387	1'840	421	1'874	429	1'909	437	1'945	446	2.6%	3.6%
- Finanzverwaltung	836	73	829	106	844	108	861	110	877	112	1.2%	11.3%
- Allgemeine Dienste Finanzen	76		75		76		76		77		0.5%	
- Steuerverwaltung	841	314	936	315	954	321	972	327	991	333	4.2%	1.5%
Infrastruktur und Sicherheit	6'864	2'925	7'047	3'356	7'256	3'490	7'363	3'520	7'483	3'560	2.2%	5.0%
- Verwaltung Abteilung Tiefbau/Werke	378	37	364	37	371	38	378	38	386	39	0.5%	1.4%
- Gemeindestrassen	1'519	767	1'422	882	1'433	889	1'444	896	1'455	903	-1.1%	4.2%
- Land-/Forstwirtschaft, Grünanlagen	789	24	789	34	795	34	801	34	807	34	0.6%	9.9%
- Wasserversorgung	691	691	917	917	964	964	957	957	963	963	8.6%	8.6%
- Abwasserbeseitigung	964	964	917	917	981	981	1'003	1'003	1'022	1'022	1.5%	1.5%
- Abfallwirtschaft	349	349	438	438	450	450	454	454	459	459	7.1%	7.1%
- Gemeindepolizei	529	68	580	103	591	105	603	107	614	109	3.8%	12.5%
- Feuerwehr/Sicherheitszweckverband	510		565		576		587		598		4.0%	
- Regionalverkehr	972		963		1'001		1'040		1'080		2.7%	
- Übriges	163	26	93	29	95	30	96	30	98	31	-11.9%	4.7%
Gesellschaft	12'562	5'006	14'167	5'179	14'616	5'341	15'081	5'509	15'561	5'682	5.5%	3.2%
- Sozialdienst	1'060	117	1'080	95	1'101	96	1'122	98	1'143	100	1.9%	-3.8%
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	835	647	610	303	634	315	659	327	684	340	-4.8%	-14.9%
- Asylbewerberbetreuung	1'334	1'158	1'879	1'350	1'934	1'389	1'990	1'430	2'048	1'472	11.3%	6.2%
- Zusatzleistungen zur AHV/IV	2'838	1'935	3'178	2'183	3'303	2'268	3'432	2'357	3'566	2'450	5.9%	6.1%
- Pflegefinanzierung Heime	2'412		2'670		2'775		2'883		2'996		5.6%	
- Pflegefinanzierung Spitex	957		1'030		1'070		1'112		1'155		4.8%	
- Kinder- und Jugendhilfe	961	360	955	1	983	1	1'011	1	1'041	1	2.0%	>-50%
- Übriges	2'164	790	2'765	1'247	2'818	1'271	2'872	1'295	2'927	1'320	7.8%	13.7%
Schule (Bildung)	18'900	2'630	18'813	2'740	19'193	2'789	19'428	2'839	19'665	2'890	1.0%	2.4%
- Schulverwaltung	1'844	13	2'069	38	2'109	39	2'149	39	2'190	40	4.4%	33.1%
- Kindergarten	1'547		1'554		1'566		1'578		1'590		0.7%	
- Primarstufe	7'322	249	6'454	299	6'654	301	6'705	303	6'757	306	-2.0%	5.3%
- Sonderschulen	878	139	839	124	855	126	871	129	888	131	0.3%	-1.4%
- Oberstufe	3'041		3'430		3'456		3'483		3'510		3.7%	
- Musikschule	607		427		435		444		452		-7.1%	
- Erwachsenenbildung	86	78	86	78	88	79	89	81	91	83	1.4%	1.4%
- Betreuung	3'575	2'152	3'956	2'202	4'031	2'244	4'109	2'287	4'187	2'330	4.0%	2.0%
Hochbau/Planung	662	253	735	278	747	283	759	289	772	294	3.9%	3.8%
- Bauverwaltung	490	250	553	275	563	280	574	286	585	291	4.5%	3.9%
- Übriges	172	3	183	3	184	3	186	3	187	3	2.2%	0.6%
Liegenschaften	4'132	1'641	4'663	1'626	4'462	1'863	4'657	2'429	4'688	2'433	3.2%	10.4%
- Liegenschaftenverwaltung	661	9	664	6	669	6	674	6	679	6	0.7%	-9.1%
- Gebäude Verwaltungsliegenschaften	581	341	619	337	624	339	629	342	634	345	2.2%	0.3%
- Sport- und Freizeitanlagen	479	164	417	160	420	161	423	163	426	164	-2.9%	-0.0%
- Schulliegenschaften	2'054	880	2'618	869	2'238	876	2'255	883	2'273	889	2.6%	0.3%
- Finanzliegenschaften	357	247	346	254	511	480	676	1'035	676	1'029	17.3%	42.9%
Abteilungsübergreifend	35'177	106'319	44'418	80'710	63'926	76'364	37'149	75'575	36'897	76'276	1.2%	-8.0%
- Gemeindesteuern	60	104'682	71	72'371	172	72'988	172	74'191	172	74'886	30.1%	-8.0%
- Ressourcenausgleich, Abschöpfung	31'455		42'759		61'674		34'328		33'954		1.9%	
- Sonderlastenausgleich				2		4		4		4		
- Planmässige Abschreibungen VV	2) 1'434		1'329		1'825		2'289		2'382		13.5%	
- Finanzvorgänge ohne Zweckbindung		799		805		811		818		824		0.8%
- Zinsen und übriges Finanzvermögen	1) 224	835	229	500	224	530	329	532	358	532	12.4%	-10.7%
- Emmissionskosten												
- Buchgewinne/-verluste realisiert												
- WB Liegenschaften FV												
- WB Finanzanlagen FV												
- Fonds im Fremdkapital	3		3	28	3	28	3	28	3	28		
- Fonds im Eigenkapital												
- Finanzpolitische Reserve	2'000			7'000		2'000						
- Übriges		3	28	3	28	3	28	3	28	3		-0.4%
Total	83'747	119'174	95'072	94'319	115'211	90'569	89'531	90'608	90'244	91'592	1.9%	-6.4%
Ergebnis	35'427		-753		-24'642		1'076		1'347			

1) inkl. Steuerzinsen

2) Total Steuerhaushalt ohne Gebührenhaushalte, nicht in einzelnen Aufgabenbereichen enthalten

FV = Finanzvermögen

VV = Verwaltungsvermögen

WB = Wertberichtigungen

Gemeinde Rüslikon

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	2024	2025	2026	2027	2028	5-Jahres-Total
I. Betriebliche Tätigkeit						
Deckungslücke II	-66'783	-79'675	-98'297	-71'008	-71'326	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern	89'566	60'371	60'988	62'191	62'886	
Ordentlicher Deckungsbeitrag	22'783	-19'303	-37'309	-8'817	-8'440	
Zinssaldo	450	90	155	-5	-37	
Deckungsbeitrag I	23'233	-19'213	-37'154	-8'822	-8'477	
Grundstückgewinnsteuern	15'116	12'000	12'000	12'000	12'000	
Deckungsbeitrag II	38'349	-7'213	-25'154	3'178	3'523	
Veränderung übriges Finanzvermögen 1)						
Veränderung übriges Fremdkapital 1)						
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	38'349	-7'213	-25'154	3'178	3'523	12'684
II. Investitionstätigkeit						
Investitionen VV allgemein	-19'623	-10'911	-12'036	-4'253	-10'623	
Investitionen Sachanlagen FV	1'294	-10'343	5'782			
Überträge aus betrieblichem Bereich						
Veränderung Abgrenzungen etc.						
Veränderung Rückstellungen etc.						
Geldfluss aus Investitionen	-18'329	-21'254	-6'255	-4'253	-10'623	-60'713
III. Finanzierungstätigkeit						
Abnahme langfristige Schulden	-10'000 0.65%					
Zunahme langfristige Schulden			16'000 1.00%	1'000 1.00%	7'000 1.00%	
Veränderung Finanzanlagen						
Abnahme kurzfristiger Bereich 2)		-10'000 0.65%				
Zunahme kurzfristiger Bereich 2)	10'000 0.65%					
Veränderung interne Kontokorrente						
Veränderung externe Kontokorrente						
Abnahme kurzfristige Finanzanlagen	12'000 1.00%					
Zunahme kurzfristige Finanzanlagen						
Geldfluss aus Finanzierungen	12'000	-10'000	16'000	1'000	7'000	26'000
IV. Zusammenfassung						
Veränderung flüssige Mittel	32'020	-38'467	-15'408	-75	-100	-22'030
Endbestand flüssige Mittel	58'906	20'438	5'030	4'956	4'856	
Zielliquidität 3)	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	
Endbestand verzinsliche Schulden 4)	10'472	472	16'472	17'472	24'472	
Durchschnitt verzinsliche Schulden 4)	0.71%	1.95%	1.03%	1.03%	1.02%	

1) inkl. Abgrenzung Ressourcenausgleich
 2) kurzfristiger Anteil langfristige Verbindlichkeiten
 3) gem. Angabe Gemeinde
 4) inkl. kurzfristiger Anteil

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr

Fälligkeitsstruktur zu Beginn der Planung (1.1.)				
Verzinsliche Schulden			Finanzanlagen	
Verfall	Betrag	Zinssatz	Betrag	Zinssatz
2024	-	-	12'000	1.00%
2025	10'000	0.65%	-	-
2026	-	-	-	-
2027	-	-	-	-
2028	-	-	-	-
2029	-	-	-	-
2030	-	-	-	-
2031	-	-	-	-
2032	-	-	-	-
2033	-	-	-	-
später	472	1.95%	-	-
Total	10'472	0.71%	12'000	1.00%
Zinsbindung (Jahre)		2.1		0.5

Gemeinde Rüslikon Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.)	2024		2025		2026		2027		2028		Veränderung 5 J.
	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	
Finanzvermögen											
- Flüssige Mittel	58'906		20'438		5'030		4'956		4'856		-92%
- Interne Kontokorrente 1)											
- Externe Kontokorrente	378		378		378		378		378		0%
- Kurzfristige Finanzanlagen 2)											
- Langfristige Finanzanlagen 3)											
- Übrige Finanzanlagen	0		0		0		0		0		0%
- Sachanlagen	46'947		57'290		51'509		51'509		51'509		10%
- Anteil IR (TA etc.)	0		0		0		0		0		0%
- Übriges Finanzvermögen	<u>24'644</u>		<u>24'644</u>		<u>24'644</u>		<u>24'644</u>		<u>24'644</u>		0%
Total Finanzvermögen	130'875		102'751		81'561		81'487		81'387		-38%
Verwaltungsvermögen											
- VV allgemein	<u>47'697</u>		<u>57'323</u>		<u>67'468</u>		<u>69'374</u>		<u>77'554</u>		63%
Total Verwaltungsvermögen	47'697		57'323		67'468		69'374		77'554		63%
Fremdkapital											
- Interne Kontokorrente 1)											
- Externe Kontokorrente		684		684		684		684		684	0%
- Übrige laufende Verbindlichkeiten	36'115		36'115		36'115		36'115		36'115		0%
- Kfr. Anteil lfr. Schulden 4)	10'035		35		35		35		35		-100%
- Derivative Finanzinstrumente											
- Übrige kfr. Verbindlichkeiten											
- Langfristige Schulden		437		437		16'437		17'437		24'437	5496%
- Anteil IR (Rückstellungen etc.)											
- Übriges Fremdkapital		<u>1'620</u>		<u>1'620</u>		<u>1'620</u>		<u>1'620</u>		<u>1'620</u>	0%
Total Fremdkapital		48'891		38'891		54'891		55'891		62'891	29%
Zweckgebundenes Eigenkapital											
- Spezialfinanzierungen 5)		6'265		5'520		5'118		4'873		4'606	-26%
- Fonds 6)		251		251		251		251		251	0%
- Vorfinanzierungen											
- Liegenschaftsfonds											
Zweckfreies Eigenkapital											
- Reserve 7)		9'000		2'000							-100%
- Bewertungsreserve											
- Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		114'165		113'412		88'769		89'846		91'193	-20%
Total Eigenkapital		129'681		121'183		94'138		94'969		96'050	-26%
Total	178'572	178'572	160'074	160'074	149'029	149'029	150'861	150'861	158'941	158'941	

- 1) intern = innerhalb Finanzplanung
 - 2) Festgelder etc.
 - 3) Liquiditätsanlagen mit Restlaufzeit über 1 Jahr
 - 4) Fälligkeit unter 1 Jahr (inkl. Bankkontokorrente, Finanzintermediäre etc.)
 - 5) Gebührenhaushalte
 - 6) inkl. Globalbudgets
 - 7) finanzpolitische Reserve gem. §123GG
- N = inkl. Neubewertung Verwaltungsvermögen bei Einführung HRM2
 TA = Transitorische Aktiven
 VV = Verwaltungsvermögen
 IR = Investitionsrechnung

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr

Gesamthaushalt	2024	2025	2026	2027	2028		
Kennzahlen	1,2,3)						
Einwohner, zivilrechtlich	6'341	6'415	6'488	6'562	6'635		
Gesamtsteuerfuss	4) 75%	75%	75%	75%	75%		
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen						Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	32.5%	-8.4%	-28.8%	3.6%	3.9%	↓	0.5% ∅
Beherrschung laufende Ausgaben, real	4.4%	2.4%	-1.4%	0.0%	-0.1%	↗	1.1% ∅
Selbstfinanzierungsgrad	195%	-66%	-209%	75%	33%	↗	22% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.3%	0.0%	-0.1%	0.1%	0.1%	↑	0.0% ∅
Kapitaldienstanteil	0.9%	1.5%	2.1%	2.7%	2.8%	↑	2.0% ∅
Bruttoverschuldungsanteil	40%	43%	61%	60%	68%	↗	54% ∅
Nettovermögensquotient	5) 92%	106%	44%	41%	29%	↗	62% ∅
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	5) 12'929	9'955	4'111	3'901	2'788	↗	6'737 ∅
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)	6	3	3	5	4		4 5 Jahre
Haushaltgleichgewicht							
Eigenkapitalquote	72%	75%	62%	62%	59%	↑	66% ∅
Zinsbelastungsquote	6) -0.2%	-0.5%	0.1%	-0.4%	0.0%	↑	-0.2% ∅
Investitionsanteil	20.6%	11.0%	10.1%	5.3%	11.4%	→	11.7% ∅
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	7)	>100	4			↑	
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	8) 22'471	4'341	-15'335	-10'728	-8'099	*	
Selbstfinanzierungsquotient	9) 66.9%	-11.4%	-43.8%	5.8%	6.4%	↑	5.1% ∅

1) durch die Berücksichtigung teilweise konsolidierter und bereinigter Werte weichen die Kennzahlen von der offiziellen Berechnung ab

2) Vergleichbarkeit mit HRM1 nur sehr eingeschränkt möglich (neue Kennzahldefinition und neue Rechnungslegung)

3) abweichende Definition von Selbstfinanzierung und laufendem Ertrag

4) inkl. Schule(n)

5) Nettovermögen statt Nettoverschuldung (Vorgabe HRM2)

6) Tragbarkeit mit 5 % kalkulatorischem Zins

7) Eigenkapital = zweckfreies Eigenkapital

8) mittelfristig = gleitender 7-Jahreswert Steuerhaushalt (ex post), * = massgebend für Budget 2. Planjahr (ex ante)

9) Selbstfinanzierung Steuerhaushalt in % Steuern Rechnungsjahr (gem. §92GG >= - 3%)

Spezifische Werte

(Franken je Einwohner)

Steuerkraft (kalkulatorisch)	18'780	12'496	12'461	12'564	12'565		
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	10) 6'048	-1'124	-3'877	484	531	412	∅
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	10) -3'095	-1'701	-1'855	-648	-1'601	-1'780	∅
Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen	10) 204	-1'612	891	-	-	-103	∅
Haushaltüberschuss/-defizit	10) 3'157	-4'438	-4'841	-164	-1'070	-1'471	∅
Eigenkapital Steuerhaushalt	19'463	18'030	13'721	13'730	13'782		
Spezialfinanzierungen Gebührenhaushalte	988	860	789	743	694		

10) Saldosicht d.h. + = Mittelzufluss (Cash in), - = Mittelabfluss (Cash out)

Wichtige Änderungen im Umfeld

Steuergesetz

Der Regierungsrat verfolgt in den Richtlinien der Regierungspolitik 2023 - 2027 zu den Steuern folgendes langfristiges Ziel: "Kanton und Gemeinden können im Steuerwettbewerb bestehen. Die Steuern erhalten unter Berücksichtigung der Solidarität den Leistungswillen der Pflichtigen." Die Position des Kantons Zürich im interkantonalen Steuerwettbewerb hat sich in den vergangenen Jahren stark verändert. Im Zuge der STAF (Steuerreform und AHV-Finanzierung) haben etliche Kantone ihre Gewinnsteuersätze teilweise deutlich gesenkt. Gemäss dem jüngsten Steuerbelastungsmonitor hat der Kanton Zürich, auch nach der Umsetzung der ersten Gewinnsteuersatzsenkung, die zweithöchste ordentliche Gewinn- und Kapitalbelastung von allen Kantonen. Seit 2006 büsste er im interkantonalen Vergleich insgesamt 12 Plätze ein. 2019 hat der Kanton Zürich einer Reform des Unternehmenssteuerrechts zum Erhalt des Steuersubstrates zugestimmt. Seit dem 1.1.2020 gilt das neue Recht: Unter anderem ist auf den 1.1.2021 der erste Schritt der Gewinnsteuersenkung (8 auf 7 %) in Kraft getreten. Der zweite Schritt (Gewinnsteuersenkung von 7 auf 6 % etc.) ist ab 2026 berücksichtigt. In den geraden Jahren (2024, 2026 und 2028) werden zudem der Steuertarif sowie die Abzüge beim Einkommen und Vermögen für natürliche Personen an die aufgelaufene Teuerung angepasst (Ausgleich der kalten Progression). Die steuerliche Neubewertung der Liegenschaften (Eigenmiet- und Vermögenssteuerwerte) ist im vorliegenden Finanz- und Aufgabenplan im Steuerertrag in der Regel individuell berücksichtigt.

Weitere Anpassungen am Steuertarif aufgrund hängiger Initiativen (Begrenzung Beteiligungsabzug, Individualbesteuerung etc.), sowie die Beteiligung der Gemeinden am Mehrertrag der OECD-Mindeststeuer sind noch offen und im Finanz- und Aufgabenplan nicht abgebildet.

Gemeinde- und Wirksamkeitsbericht 2021

Im Gemeinde- und Wirksamkeitsbericht 2021 macht der Regierungsrat keinen dringenden Handlungsbedarf aus. Obwohl sich die Schere zwischen ressourcenstarken und ressourcenschwachen Gemeinden geöffnet und die Spannweite der Steuerfüsse leicht zugenommen hat, erfüllt der Finanzausgleich die in ihn gesetzten Erwartungen. Die Umsetzung des individuellen Sonderlastenausgleichs dürfte weiterhin kompliziert und für alle Beteiligten unbefriedigend verlaufen. Unter Berücksichtigung der sich abschwächenden Konjunktur erachtet es der Regierungsrat jedoch als nicht angezeigt, dieses Instrument als Auffangnetz für die Gemeinden zu streichen. Beim demografischen Sonderlastenausgleich wird die langfristige Abschaffung erwogen. Auf das Thema Finanzierung der Sozialkosten wird im Bericht nicht mehr detailliert eingegangen. Sowohl das Kinder- und Jugendheimgesetz als auch das Zusatzleistungsgesetz (Erhöhung Beiträge von 50 auf 70 % per 1.1.2022) wurden in der Zwischenzeit geändert. Nach Einschätzung des Regierungsrats bestehen die Gründe für die Schaffung eines Soziallastenausgleichs als Bestandteil des Finanzausgleichs nicht mehr. Ebenfalls hat die per 1.1.2023 umgesetzte Änderung des Strassengesetzes zu einer Entlastung der Gemeinden geführt. Der nächste Bericht dürfte anfangs 2025 erscheinen.

Bildung

Im Schulbereich sind verschiedene finanziell bedeutende Massnahmen vorgesehen. Diese umfassen die Anpassung des Lehrpersonalgesetzes zur Attraktivierung des Lehrberufs sowie die gesetzliche Verankerung der Begabungs- und Begabtenförderung und des «erweiterten Lernraums». Insbesondere die Anpassungen am Lehrpersonalgesetz dürften für die Schulen zu erheblichen Mehrkosten führen. Sofern die Schulen aufgrund des «erweiterten Lernraums» mehr Schulraumbedarf haben, würde diese Massnahme nebst den Kosten für die Betreuung der Kinder auch entsprechende Investitionskosten verursachen, welche die Gemeinden in der Investitionsplanung vorsehen müssten. Im Finanz- und Aufgabenplan sind die geplanten Massnahmen nicht automatisch berücksichtigt.

Asylwesen

Die Erhöhung der Aufnahmequote für Asylsuchende wird die Gemeinden in den kommenden Jahren vor weitere Herausforderungen stellen. Insbesondere höhere Miet- und/oder Investitionskosten für die Bereitstellung von genügend Wohnraum sowie die Schulkosten für Asylkinder dürften zu einer finanziellen Mehrbelastung führen. Allfällige Mehrkosten werden gemeindeindividuell erhoben und im Plan bei Bedarf berücksichtigt.

Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)

Mittelfristig wird mit einem allgemeinen Ausbau gerechnet und die Vorteilsanrechnung fällt ab 2026 weg. In den kommenden Jahren muss deshalb mit steigenden Betriebsbeiträgen gerechnet werden.

Allgemeine Korrekturmassnahmen

Umfassendes Controlling (Public Management)

- Kenntnis der eigenen Anlagen- und Kostenstruktur
- Überwachung der Wirtschaftlichkeit
- Expliziter Bezug zu Aufgabenplanung
- Formulierung von Zielgrössen (inkl. Leistungsaufträge)
- Verknüpfung von Kosten- mit Leistungsdaten
(Einführung betriebliches Rechnungswesen, Kostenrechnung)

Langfristige Vision

- Klare Vorstellung über Entwicklung Standort (Zonen-/Ortsplanung, Bevölkerung, Angebot, Steuern etc.)

Entlastung Erfolgsrechnung

Reduktion Aufwand

- Restriktives Budgetieren
- Moderne Budgetetechniken anwenden (Zero Base Budgeting, Sunset Legislation)
- Kosten- und Leistungsanalyse
- Organisations- und Prozessoptimierung
- Personalbestandskontrolle und ökonomische Materialbewirtschaftung
- Überprüfung der Kostenverteilungsschlüssel bei überkommunalen Aufgaben (Zweckverbände etc.)
- Optimiertes Cash Management (Optimierung Fakturierungszyklen, Mahnwesen, Liquiditätsplanung etc.)
- Credit Management (Rating mit competitive bidding etc.)
- Zurückhaltung bei der Übernahme von neuen zusätzlichen Aufgaben
- Zurückhaltung und Sparsamkeit bei neuen Investitionsvorhaben
- Anwendung längerer Nutzungsdauern (führt zu geringerer Abschreibungsbelastung)
- Genaue Planung der Folgekosten von Neuinvestitionen
- Allgemein sparsames Haushalten (Vollzug)

Steigerung Ertrag

- Festlegung von Sollkostendeckungsgraden unter Berücksichtigung kalkulatorischer Kosten (z.B. Regionales Betreibungsamt / Zivilstandsamt, Tagesstrukturen, Eigenwirtschaftsbetriebe etc.)
- Gebührenüberprüfung (Verursacherprinzip im weiteren Sinn umsetzen)
- Mietzinspolitik überprüfen

Entlastung Investitionsrechnung

- Projekt neu lancieren (ab gewisser Investitionssumme nur mit Wettbewerb)
- Projekt zeitlich verschieben
- Projekt zusammen mit anderen Trägern (Gemeinde oder Private) realisieren -> Synergie, PPP
- Projekt absagen
- Einführung Nutzwertanalyse für Priorisierung Investitionen (Wichtigkeit, Wirtschaftlichkeit, Risiken)

Optimierung Land- und Liegenschaftsportfolio (Finanz- und Verwaltungsvermögen)

Formulierung Land- und Liegenschaftspolitik

Veräusserung nicht notwendiger Liegenschaften

- Reduktion Zinsaufwand, Entfall Unterhalts- und Administrationskosten (Konzentration auf Kerngeschäft)
- dafür Verlust Mietzins ertrag
- Einmalige Verbuchung realisierter Buchgewinn (Differenz zwischen Buchwert und Verkaufspreis) als Ertrag in der Erfolgsrechnung

Achtung: Die Veräusserung von Werten des Finanzvermögens hat auf die Vermögenssituation nur bedingten Einfluss (einmaliger Buchgewinn und Fremdkapitalzins), da es für die Höhe des Nettovermögens bzw. der Nettoschuld keine Rolle spielt, ob Fremdkapital aufgenommen oder Finanzvermögen verkauft wird

Aktive Steuerung Gebührenhaushalte

- Einführung Finanzmanagement mit langfristiger dynamischer Planrechnung (Life cycle-Betrachtung)
- Festsetzung von Bandbreiten der Verschuldung gegenüber Steuerhaushalt