

# Finanz- und Aufgabenplan 2025 - 2029

## Rüschlikon

Einheitsgemeinde



# Impressum

## **Titel**

Finanz- und Aufgabenplan 2025 - 2029

## **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



# Zusammenfassung

## Gemeinde Rüschlikon

|                                                      | Seite |
|------------------------------------------------------|-------|
|                                                      | Z     |
| <b>Kommentar zum abgeschlossenen Planungsprozess</b> |       |
| Zusammenfassung, Massnahmen                          | 1     |
| Finanzpolitische Ziele                               | 2     |
| Aussichten Steuerhaushalt                            | 4     |
| Aussichten Gebührenhaushalte                         | 5     |
| Finanzierung Gesamthaushalt                          | 5     |
| Planungsgrundlagen, Planungsgremium                  | 6     |
| Die vergangenen Jahre (2020 - 2024)                  | 7     |

# Finanz- und Aufgabenplan 2025 - 2029

13.10.2025

## Zusammenfassung

Die Schweizer Wirtschaft ist 2025 von globalen Unsicherheiten geprägt. In diesem Umfeld ist die Aussagekraft von Wirtschaftsprognosen eingeschränkt. Im Vergleich zum letzten Jahr zeigen sich die aktuellen Aussichten etwas verhaltener. Aufgrund der zweijährigen Vergangenheitsbemessung beim **Finanzausgleich** muss für 2025 und 2026 mit **hohen Abschöpfungen** mit entsprechenden Defiziten gerechnet werden. Mittelfristig darf wieder von einem Anstieg der Erträge ausgegangen werden. Die **Zunahmen auf der Aufwandseite** belasten demgegenüber den Haushalt. Mit total 71 Mio. Franken ist ein vergleichsweise **sehr hohes Investitionsvolumen** vorgesehen (v.a. Bahnhof Nord und Süd, Sportanlagen Moos, Tagesbetreuung, Kauf Postgebäude, Infrastruktur etc.). Ab 2027 wird mit einem um drei Prozentpunkte **höheren Steuerfuss von 78 %** geplant. In der Erfolgsrechnung werden mittelfristig jährliche **Ertragsüberschüsse von ca. 4 Mio. Franken** erwartet. Mit einer Selbstfinanzierung im negativen Bereich (Cashdrain) von 9 Mio. Franken resultiert im

Steuerhaushalt bis 2029 ein **Haushaltdefizit von 78 Mio. Franken**. Zusammen mit dem Finanzierungsfehlbetrag der Gebührenhaushalte von 6 Mio. Franken dürften die Liquidität (inkl. Finanzanlagen) abgebaut und die **verzinslichen Schulden um rund 30 Mio. Franken zunehmen**.

Bei den **Gebührenhaushalten** zeichnet sich Abfall aufgrund der nahezu aufgebrauchten Spezialfinanzierung spätestens 2027 eine Tarifierhöhung ab, ebenso im Wasser, wo bereits 2026 ein erster Erhöhungsschritt erfolgt. Im Abwasser resultieren weiterhin Defizite, welche gegen Ende der Planperiode Massnahmen notwendig machen.

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

## Massnahmen

Im aktuellen Plan haben sich die Aussichten aufgrund der erhöhten Investitionen und weiter steigenden Aufwendungen abgeschwächt. Die finanzpolitischen Ziele werden dennoch mehrheitlich erreicht. Auf folgende Punkte sollte geachtet werden:

| Feststellungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Massnahmen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Die Erfolgsrechnung kann zwar mit Ausnahme von 2025 und 2026 ausgeglichen werden, die Selbstfinanzierung deckt die Investitionen über den definierten Zeitraum von sieben Jahren jedoch nur zu rund 50 %. Die Selbstfinanzierung müsste zur Zielerreichung (Selbstfinanzierungsgrad 80 %) um über 30 Mio. Franken höher liegen. | <ul style="list-style-type: none"><li>• straffer Haushaltvollzug</li><li>• Sparmassnahmen</li><li>• Umsetzung Massnahmen Leistungsüberprüfung inkl. Leistungsverzicht</li><li>• starkes Kostenwachstum bei der Schule mit stagnierender SuS-Zahl kritisch hinterfragen</li><li>• höhere Erträge</li><li>• Erhöhung Steuerfuss 2027 wie geplant umsetzen</li></ul> |
| Das Nettovermögen wird abgebaut. Mit rund 9 Mio. Franken im Jahr 2029 ist der Spielraum für künftige Vorhaben deutlich kleiner als bisher.                                                                                                                                                                                      | <ul style="list-style-type: none"><li>• Projekte kritisch auf Notwendigkeit, Höhe und Zeitpunkt hinterfragen, konsequent priorisieren</li><li>• weitergehende Veräusserung von (unrentablem) Finanzvermögen zur Begrenzung der verzinslichen Schulden prüfen</li></ul>                                                                                            |
| Sämtliche drei Gebührenhaushalte weisen derzeit eine defizitäre Erfolgsrechnung auf. Beim Abfall droht ab 2027 eine negative Spezialfinanzierung mit gesetzlichen Folgen.                                                                                                                                                       | <ul style="list-style-type: none"><li>• Ausgaben prüfen, nach Möglichkeit senken</li><li>• Tarife Abfall spätestens 2027 erhöhen</li><li>• Tarife Wasser und Abwasser etappenweise erhöhen</li></ul>                                                                                                                                                              |

Falls sich die Konjunkturaussichten abschwächen, sind zusätzliche Massnahmen vorzusehen.

# Finanzpolitische Ziele

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

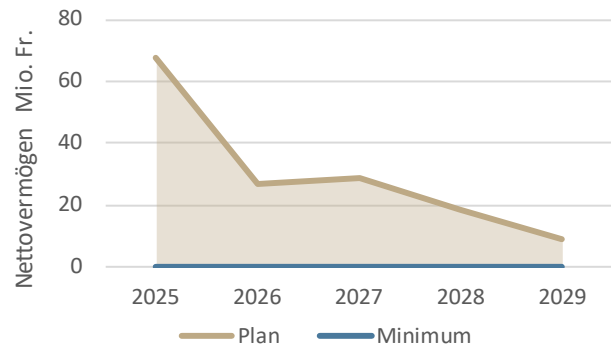
## Keine Nettoverschuldung

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 Vorname von neuen Vorhaben muss aber ein besserer Wert resultieren, damit ein Substanzabbau möglich wird.

### Messgrösse:

Nettovermögen im Gesamthaushalt > 0  
(keine Nettoschuld)

### Gesamthaushalt



Das Nettovermögen wird aufgrund des hohen Investitionsvolumens und der Defizite in den Jahren 2025 und 2026 deutlich abgebaut. Mit einem Nettovermögen von 9 Mio. Franken im Jahr 2029 kann das Ziel eingehalten werden.

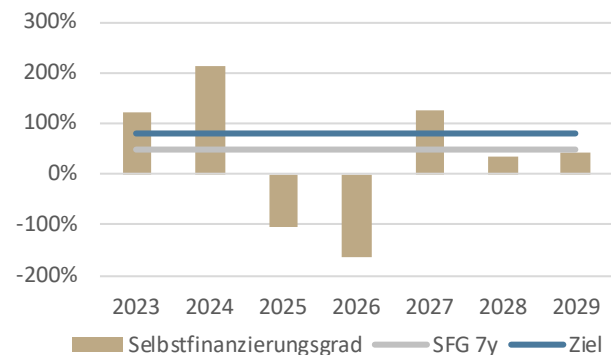
## Finanzierung der laufenden Aufwendungen und Investitionen

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)

### Gesamthaushalt



Der Selbstfinanzierungsgrad über 7 Jahre liegt bei 47 % und verfehlt den Zielwert damit recht deutlich. Für die Planjahre 2025-2029 beträgt er -16 %. Zur Zielerreichung wären Verbesserungen in der Grössenordnung von mehr als 30 Mio. Franken notwendig.

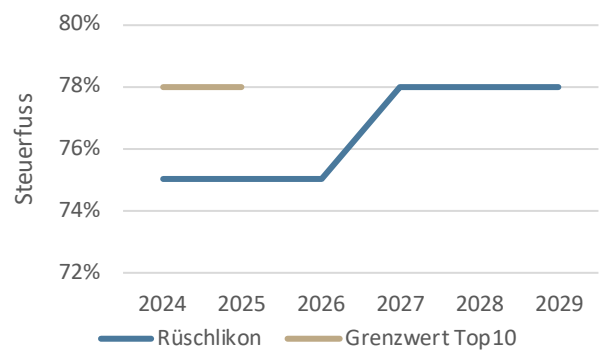
## Attraktiver Steuerfuss innerhalb der «Top10»

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

### Steuerhaushalt



Mit dem seit 2022 geltenden Steuerfuss von 75 % wird zusammen mit Herrliberg und Zumikon der dritttiefste Steuerfuss im Kanton ausgewiesen (nach Kilchberg und Küsnacht). Ab 2027 wird mit 78 % geplant, womit das Ziel (Top10) voraussichtlich erreicht werden kann.

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.

# Aussichten Steuerhaushalt

| Mittelflussrechnung                    | 1'000 Fr.      |
|----------------------------------------|----------------|
| Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung     | -8'816         |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | <u>-62'381</u> |
| <b>Veränderung Nettovermögen</b>       | <b>-71'197</b> |
| Nettoinvestitionen Finanzvermögen      | <u>-6'447</u>  |
| <b>Haushaltüberschuss/-defizit</b>     | <b>-77'644</b> |

## Kennzahlen

|                                       |       |
|---------------------------------------|-------|
| Nettovermögen (31.12.2029) Fr./Einw.  | 1'252 |
| Selbstfinanzierungsgrad (2025 - 2029) | -14%  |

In den Jahren 2025 und 2026 muss aufgrund hoher Finanzausgleichsabschöpfungen auf Basis der Jahre 2023 und 2024 mit sehr hohen Defiziten gerechnet werden. Mit **steigender Einwohnerzahl** wird in der Planungsperiode von einer weiteren **Zunahme der Steuererträge** ausgegangen. Die **Grundstückgewinnsteuern** werden gegenüber dem Vorjahresplan höher angenommen. Der Haushalt wird auf der anderen Seite wegen **steigender Kosten** belastet. Die Anzahl Schüler/innen stagniert, dennoch wird mit steigenden **Bildungsausgaben** gerechnet. Die **Kapitalfolgekosten** der geplanten, sehr hohen Investitionen wirken sich ebenfalls ungünstig auf den Haushalt aus. Diverse **Anpassungen der Steuerfaktoren** führen

## Grosse Investitionsvorhaben

### Verwaltungsvermögen

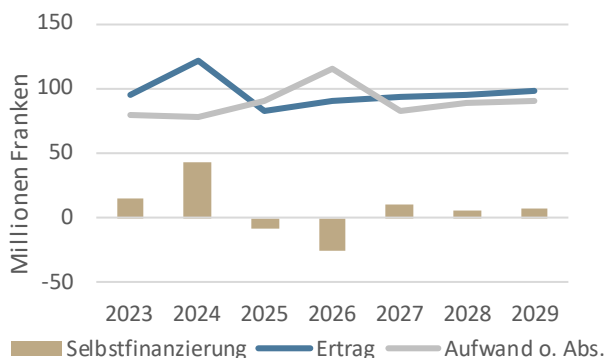
- Sportanlage Moos, Turnhallen und Kunstrasenplatz
- Bahnhof Nord
- Tagesbetreuung Moos, Umnutzung Trakt T
- Diverse Sanierungen Gemeindestrassen

### Finanzvermögen

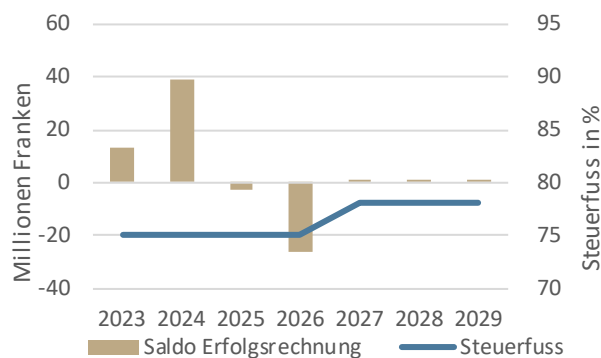
- Bahnhof Süd, Neubau
- Kauf Bahnhofstrasse 49 (Postgebäude)

insgesamt zu moderaten Veränderungen im Steuerertrag (Ausgleich kalte Progression, Neubewertung Liegenschaftsteuerwerte). Ab 2027 wird mit einem um drei Prozentpunkte **höheren Steuerfuss** von 78 % geplant. Am Ende der Planung zeigt sich so ein jährlicher Ertragsüberschuss von rund 4 Mio. Franken, der für Einlagen in die finanzpolitische Reserve verwendet wird. Das Eigenkapital beträgt 2029 noch 107 Mio. Franken. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung mit -9 Mio. Franken im negativen Bereich. Zusammen mit den sehr hohen Investitionen resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von 78 Mio. Franken. So wird das Nettovermögen im Steuerhaushalt auf 8 Mio. Franken reduziert.

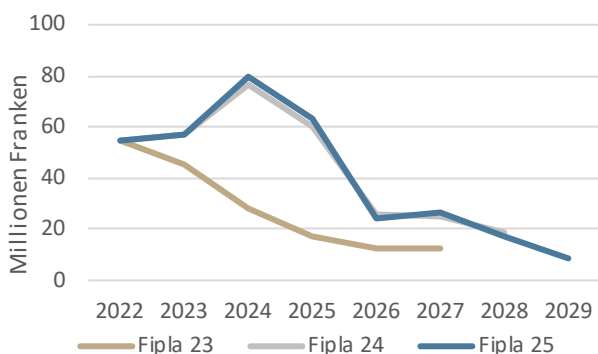
## Erfolgsrechnung



## Ergebnis und Steuerfuss



## Entwicklung Nettovermögen



Gegenüber der letztjährigen Planung zeigt sich am Ende der Planperiode ein tieferes Nettovermögen.

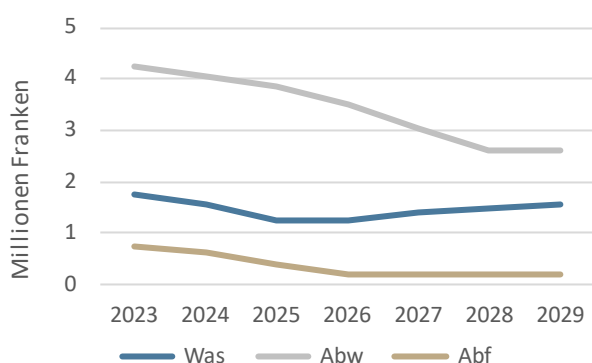
Für die Veränderung ist in erster Linie das um 9 Mio. Franken höhere Investitionsvolumen im Verwaltungsvermögen verantwortlich.

## Aussichten Gebührenhaushalte

| Mittelflussrechnung (2025 - 2029)      | 1'000 Fr. | Was           | Abw         | Abf         |
|----------------------------------------|-----------|---------------|-------------|-------------|
| Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung     |           | -30           | -1'499      | -343        |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen |           | <u>-2'807</u> | <u>-575</u> | <u>-350</u> |
| Haushaltüberschuss/-defizit            |           | -2'837        | -2'074      | -693        |

| Kennzahlen                            |           | Was   | Abw   | Abf  |
|---------------------------------------|-----------|-------|-------|------|
| Spezialfinanzierung (31.12.2029)      | 1'000 Fr. | 1'567 | 2'605 | 186  |
| Kostendeckungsgrad (2029)             |           | 110%  | 101%  | 100% |
| Selbstfinanzierungsgrad (2025 - 2029) |           | -1%   | -261% | -98% |
| Gebührenertrag (2029)                 | Fr./Einw. | 130   | 180   | 61   |

### Entwicklung Spezialfinanzierung

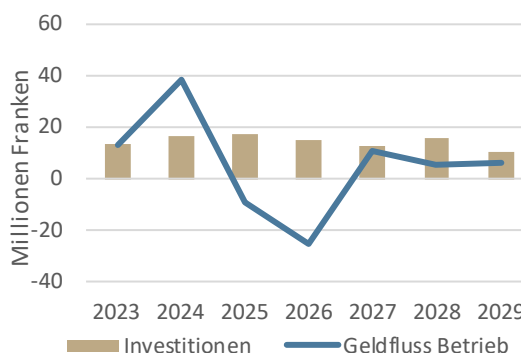


### Entwicklung Benutzungsgebühr

| Bereich  | Tendenz  | Bemerkung                                |
|----------|----------|------------------------------------------|
| Wasser   | Erhöhung | defizitär, Erhöhung ab 2026              |
| Abwasser | Erhöhung | defizitär, derzeit hohe Reserven         |
| Abfall   | Erhöhung | Spezialfinanzierung knapp, Erhöhung 2027 |

## Finanzierung Gesamthaushalt

| Geldflussrechnung                       | 1'000 Fr.          |
|-----------------------------------------|--------------------|
| Liquide Mittel (1.1.2025)               | 26'252             |
| Geldfluss betriebliche Tätigkeit        | -12'324            |
| Geldfluss Investitionstätigkeit         |                    |
| - Verwaltungsvermögen                   | -66'113            |
| - Finanzvermögen                        | <u>-4'671</u>      |
|                                         | -70'784            |
| Geldfluss Finanzierungstätigkeit        |                    |
| - Rückzahlung Schulden                  | -10'000            |
| - Neuaufnahme Schulden                  | 37'000             |
| - Veränderung Anlagen                   | <u>35'000</u>      |
|                                         | 62'000             |
| Veränderung Liquide Mittel              | <u>-21'108</u>     |
| Liquide Mittel (31.12.2029)             | 5'145              |
| KK, kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2029   | 163                |
| <b>Schulden inkl. KK per 31.12.2029</b> | <b>1.0% 37'929</b> |



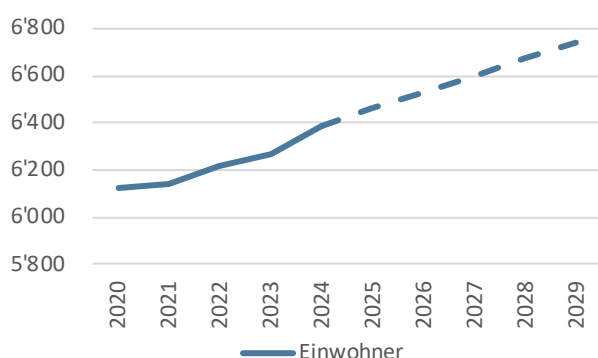
Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelabfluss (Steuer- und Gebührenhaushalte) von 12 Mio. Franken gerechnet. Zusammen mit Investitionen von 71 Mio. Franken ergibt sich ein Mittelbedarf von 83 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht zum grösseren Teil aus der bestehenden Liquidität (inkl. Finanzanlagen) und durch die Erhöhung der verzinslichen Schulden um 27 Mio. Franken. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden auf 38 Mio. Franken.

# Planungsgrundlagen

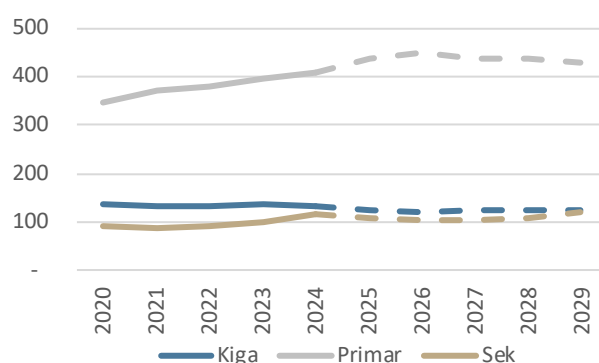
Die konjunkturellen Aussichten der Schweiz haben sich im Herbst 2025 eingetrübt. Die jüngsten US-Zölle treffen die exportorientierte Industrie hart und verstärken die bestehende Unsicherheit. Besonders die Maschinen- und Uhrenindustrie verlieren an Dynamik, während die Pharmabranche zwar stabilisiert, ihre Gewinne in den USA jedoch unter Preisdruck stehen. Kurzfristig stützt die tiefe Inflation, doch der globale Gegenwind dämpft das Vertrauen. Das Schweizer BIP dürfte 2025 noch leicht wachsen, 2026 verlangsamt sich das Wachstum, ehe 2027 wieder eine Erholung einsetzt. Die Investitionstätigkeit bleibt schwach: Bauprojekte werden zurückgestellt und Ausrüstungsinvestitionen stagnieren. Der private Konsum trägt

dank Kaufkraftgewinnen weiterhin, verliert aber durch den abkühlenden Arbeitsmarkt an Schwung. Die Arbeitslosigkeit steigt bis 2026 spürbar und bleibt erhöht. Die Inflation bleibt bis 2026 sehr tief, die Zinsen verharren bei null. Prognoserisiken bestehen darin, dass sich die US-Handelspolitik nicht verändert und dadurch vermehrt die Produktion ins Ausland verlagert würde. Chancen ergeben sich aus erfolgreichen Verhandlungen im Handelsstreit und einer Entspannung der internationalen Konflikte (Ukraine, Naher Osten etc.). Dieses Szenario zusammen mit fiskalischen Programmen könnte zusätzliche Wachstumsimpulse mit sich bringen.

## Einwohnerprognose



## Schülerprognose



Im Plan wird mit ungefähr stabiler Entwicklung der SuS- und Klassenzahl gerechnet.

## Finanzausgleich

Mit einer Steuerkraft von ca. 280 % 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.

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

## Realisierungsquote Investitionen

In der Investitionsplanung sind die Realisierungsquoten wie folgt berücksichtigt:

### Investitionen Verwaltungsvermögen

|                   |       |
|-------------------|-------|
| Steuerhaushalt    | 100 % |
| Gebührenhaushalte | 100 % |

|                              |       |
|------------------------------|-------|
| Investitionen Finanzvermögen | 100 % |
|------------------------------|-------|

# Planungsgremium

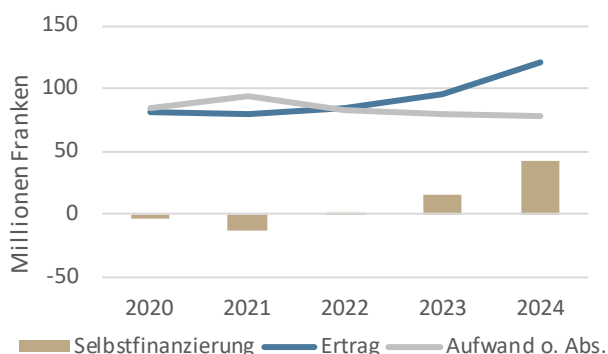
Die bewährte Finanz- und Aufgabenplanung wurde vom Gemeinderat unter Beizug des externen Finanzberatungsbüros swissplan.ch Beratung für öffentliche Haushalte AG, Zürich im rollenden Sinne überarbeitet. Sie zeigt in einer rechtlich unverbindlichen Form die mutmassliche finanzielle Entwicklung der nächsten 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.

# Die vergangenen Jahre (2020 - 2024)

## Erfolgsrechnung

### Steuerhaushalt



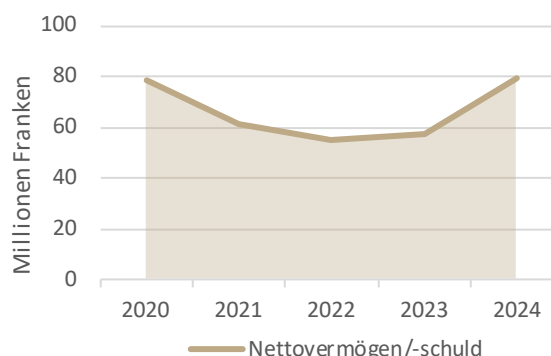
In den Jahren 2020 bis 2022 gingen die Steuererträge zurück, was zu einer spürbaren Verknappung im Haushalt und zu einer Abnahme des Nettovermögens geführt hat. Danach stiegen die Steuereinnahmen wieder an, insbesondere 2024 gingen sehr hohe Nachträge aus früheren Jahren ein. Entsprechend resultierten hohe Überschüsse und das Nettovermögen nahm wieder deutlich zu.

Für die vergangenen fünf Jahre stand den vergleichsweise sehr hohen Nettoinvestitionen im Steuerhaushalt von 48 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von 42 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad 86 % entspricht. Unter Berücksichtigung der Abgänge im Finanzvermögen resultierte ein Haushaltsdefizit von 4 Mio. Franken. Das Nettovermögen im Steuerhaushalt stieg Ende 2024 auf 80 Mio. Franken an, was im Vergleich mit den Zürcher Gemeinden einem sehr hohen Wert entspricht. Der Steuerfuss wurde im Jahr 2019 auf 73 % gesenkt, 2022 folgte die Erhöhung auf 75 %, was aktuell dem dritttiefsten Steuerfuss im Kanton entspricht.

Mit 43 Mio. Franken lag die Selbstfinanzierung des Steuerhaushaltes im Jahr 2024 um 28 Mio. Franken höher als im Vorjahr. Für die deutliche Verbesserung verantwortlich

## Nettovermögen

### Steuerhaushalt



sind in erster Linie die ausserordentlich hohen Steuererträge (v.a. frühere Jahre). Bei den Grundstückgewinnsteuern wurde mit 15 Mio. Franken das budgetierte Niveau erreicht. Der laufende Aufwand erhöhte sich netto um rund 2 Mio. Franken. Zunahmen sind vor allem im Bereich Bildung zu verzeichnen. Günstigere Nettoaufwendungen fielen demgegenüber für die Bereiche Allgemeine Verwaltung sowie Verkehr an. Die Abschöpfung im Ressourcenabgleich lag tiefer als im Vorjahr. Mit dem Abschluss 2024 ist die Steuerkraft auf 19'724 Franken je Einwohner angestiegen, was der höchsten Steuerkraft im Kanton entspricht. Die Ressourcenabschöpfung wird dadurch im Jahr 2026 um 34 Mio. Franken höher ausfallen als der in der Jahresrechnung 2024 abgerechnete Betrag, was bei der Interpretation des Ertragsüberschusses von 39 Mio. Franken zu berücksichtigen ist.

Bei den Gebührenhaushalten zeigen alle drei Bereiche eine defizitäre Erfolgsrechnung. Da die Spezialfinanzierungen noch über genügend hohe Reserven verfügen und keine Schulden vorhanden sind, sind die Defizite derzeit noch verkraftbar.

| Mittelflussrechnung (2020 - 2024)      |  | 1'000 Fr. | Steuern | Gebühren | Total   |
|----------------------------------------|--|-----------|---------|----------|---------|
| Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung     |  |           | 41'613  | -1'682   | 39'931  |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen |  |           | -48'382 | 1'322    | -47'060 |
| Veränderung Nettovermögen              |  |           | -6'769  | -361     | -7'130  |
| Nettoinvestitionen Finanzvermögen      |  |           | 3'126   | -        | 3'126   |
| Haushaltüberschuss/-defizit            |  |           | -3'643  | -361     | -4'003  |

| Kennzahlen                            |           | Steuern | Gebühren | Total  |
|---------------------------------------|-----------|---------|----------|--------|
| Nettovermögen (31.12.2024)            | Fr./Einw. | 12'467  | 938      | 13'405 |
| Selbstfinanzierungsgrad (2020 - 2024) |           | 86%     | 127%     | 85%    |

# Finanz- und Aufgabenplan 2025 - 2029

## Gemeinde Rüschlikon

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)

|                                                                    |   |
|--------------------------------------------------------------------|---|
| Selbstfinanzierung und Geldflussrechnung                           | 8 |
| Spezifische Kosten (inkl. Bevölkerung, Schülerzahl und Konjunktur) | 9 |

### Detailprognosen

|                                                                    |    |
|--------------------------------------------------------------------|----|
| Investitionsprogramm mit Prioritäten                               | 10 |
| Steuerplan (Direkte Steuern und Grundstückgewinnsteuern)           | 17 |
| Finanzausgleich (Ressourcen- und Sonderlastenausgleich)            | 18 |
| Aufgabenplan                                                       | 20 |
| Hochrechnung Erfolgsrechnung erstes Planjahr                       | 21 |
| Erfolgsrechnung alle Planjahre                                     | 22 |
| Geldflussrechnung (mit Fälligkeiten, Neuaufnahmen und Konditionen) | 23 |
| Planbilanz                                                         | 24 |
| Finanzwirtschaftliche Kennzahlen (inkl. Haushaltgleichgewicht)     | 25 |
| Wichtige Änderungen im Umfeld (Steuergesetz etc.)                  | 26 |
| Katalog möglicher Korrekturmassnahmen                              | 27 |

| <b>Gemeindeentwicklung</b>     |    | 2024  | 2025  | 2026  | 2027  | 2028  | 2029  |
|--------------------------------|----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Bevölkerung                    | 1) |       |       |       |       |       |       |
| Rüschlikon                     |    | 6'388 | 6'460 | 6'530 | 6'600 | 6'670 | 6'740 |
| Schülerinnen und Schüler (SuS) | 2) |       |       |       |       |       |       |
| - Kindergarten (PS 1-2)        |    | 133   | 124   | 120   | 124   | 126   | 125   |
| - Primarstufe (PS 3-8)         |    | 410   | 436   | 449   | 438   | 438   | 428   |
| - Sekundarstufe (Sek I)        |    | 116   | 110   | 103   | 104   | 109   | 120   |
| Total SuS                      |    | 659   | 670   | 672   | 666   | 673   | 673   |

1) zivilrechtlicher Wohnsitzbegriff

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

Quelle: Bevölkerung und SuS-Zahlen = Input Gemeinde bzw. Eckhaus-Studie, SuS Sekundarstufe = Hochrechnung swissplan.ch

**Regionalisierte Bevölkerungsprognose (Auszug)**

Eigene Wachstumsprognose in % Stat. Amt

126%

| Prognosen für den Bezirk Horgen                               | 2023 - 2028 |       | 2023 - 2038 |       |
|---------------------------------------------------------------|-------------|-------|-------------|-------|
| Bevölkerungsentwicklung                                       | Periode     | p.a.  | Periode     | p.a.  |
| - Einwohnerzuwachs gesamthaft                                 | 4.3%        | 0.9%  | 13.3%       | 0.9%  |
| Prozentuale Veränderung Bevölkerungsanteil nach Altersgruppen |             |       |             |       |
| - bis 19 Jahre (Schulalter)                                   | -1.9%       | -0.4% | -4.3%       | -0.3% |
| - 20 - 64 Jahre (Erwerbsfähigkeit)                            | -0.4%       | -0.1% | -2.1%       | -0.1% |
| - über 65 Jahre (Pensionsalter)                               | 3.1%        | 0.6%  | 10.9%       | 0.7%  |

Quelle: Statistisches Amt des Kantons Zürich, Dezember 2024

| <b>Konjunkturelle Entwicklung</b> |    | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | Mittel 25/29 |
|-----------------------------------|----|------|------|------|------|------|------|--------------|
| Bruttoinlandprodukt (BIP)         | 3) | 1.0% | 1.4% | 0.9% | 1.6% | 1.5% | 1.4% | 1.4%         |
| Teuerung                          | 4) | 1.1% | 0.2% | 0.5% | 0.6% | 0.8% | 1.0% | 0.6%         |
| Zins 10-jährige Bundesobligation  | 4) | 0.6% | 0.3% | 0.4% | 0.4% | 0.7% | 0.9% | 0.5%         |
| Zins 3-Monats-SARON Franken       | 4) | 1.2% | 0.1% | 0.0% | 0.0% | 0.3% | 0.5% | 0.2%         |

3) Veränderung gegenüber Vorjahr, Sportevent-bereinigt

4) Jahresdurchschnitt

Quelle: - 2027 Konjunkturprognose KOF, 24. September 2025; ab 2028: KOF Consensus Forecast

| <b>Eckwerte</b>               |  | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | Mittel 25/29 |
|-------------------------------|--|------|------|------|------|------|------|--------------|
| Nominales BIP                 |  | 2.1% | 1.6% | 1.4% | 2.2% | 2.3% | 2.4% | 2.0%         |
| Jährliche Bevölkerungszunahme |  | 1.9% | 1.1% | 1.1% | 1.1% | 1.1% | 1.0% | 1.1%         |
| Bevölkerung und Teuerung      |  | 3.0% | 1.3% | 1.6% | 1.7% | 1.9% | 2.0% | 1.7%         |
| Bevölkerung und nominales BIP |  | 4.0% | 2.7% | 2.5% | 3.3% | 3.4% | 3.4% | 3.1%         |

**Realisierungsquote Investitionen** 100% für sämtliche Planjahre**Besondere Einflüsse** keine unberücksichtigten Einflüsse absehbar**Startsitzung Planungsprozess** Mittwoch, 14. Mai 2025

**Steuerhaushalt**

|                                  | 2025           | 2026           | 2027          | 2028          | 2029          |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| <b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b> |                |                |               |               |               | 5-Jahres-Total |
| Selbstfinanzierung               | 1) -8'481      | -25'018        | 10'925        | 6'067         | 7'690         | -8'816         |
| Nettoinvestitionen VV            | -7'994         | -13'801        | -8'466        | -15'513       | -16'608       | -62'381        |
| Veränderung Nettovermögen        | -16'475        | -38'819        | 2'460         | -9'446        | -8'918        | -71'197        |
| Nettoinvestitionen FV            | -8'247         | 303            | -4'015        | -             | 5'513         | -6'447         |
| Haushaltüberschuss/-defizit      | <b>-24'722</b> | <b>-38'517</b> | <b>-1'555</b> | <b>-9'446</b> | <b>-3'405</b> | <b>-77'644</b> |

1) ohne FK-Fonds

**Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)**

|                                   | Aufwand          | Ertrag | Aufwand        | Ertrag | Aufwand       | Ertrag | Aufwand      | Ertrag | Aufwand      | Ertrag | Veränderung p.a. |
|-----------------------------------|------------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|------------------|
| Aufwendungen und Erträge          | 47'613           | 10'670 | 49'636         | 10'411 | 50'678        | 10'645 | 51'736       | 10'889 | 53'177       | 11'570 | 2.8% 2.0%        |
| Fiskalbereich                     | 71               | 57'856 | 101            | 63'822 | 107           | 68'044 | 107          | 68'941 | 107          | 70'096 | 10.8% 4.9%       |
| Grundstückgewinnsteuern           |                  | 12'600 |                | 15'000 |               | 13'000 |              | 13'000 |              | 13'000 | 0.8%             |
| Direkter Finanzausgleich          | 2) 42'759        | 2      | 65'514         |        | 31'388        | 1      | 36'319       |        | 36'779       |        | -3.7% >-50%      |
| Abschreibungen VV                 | 1'362            |        | 1'515          |        | 2'513         |        | 2'585        |        | 3'738        |        | 28.7%            |
| Interne Verrechnungen             | 818              | 818    | 899            | 899    | 890           | 890    | 888          | 888    | 886          | 886    | 2.0% 2.0%        |
| Finanzaufwand/-ertrag             | 352              | 1'185  | 217            | 1'217  | 947           | 2'357  | 965          | 2'364  | 1'061        | 2'372  | 31.7% 18.9%      |
| Buchgewinne/-verluste             |                  |        |                |        |               |        |              |        | 10           | 1'786  |                  |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV         |                  |        |                |        |               |        |              |        |              |        |                  |
| Ao Aufwand/Ertrag                 |                  | 7'000  |                |        | 8'000         |        | 3'000        |        | 3'000        |        |                  |
| Total                             | 92'974           | 90'132 | 117'881        | 91'348 | 94'523        | 94'936 | 95'599       | 96'081 | 98'758       | 99'710 | 5-Jahres-Total   |
| Rechnungsergebnis                 | -2'843           |        | -26'533        |        | 413           |        | 483          |        | 952          |        | -27'528          |
| Abschreibungen                    | 1'362            |        | 1'515          |        | 2'513         |        | 2'585        |        | 3'738        |        | 11'712           |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E | -7'000           |        | -              |        | 8'000         |        | 3'000        |        | 3'000        |        | 7'000            |
| Selbstfinanzierung                | 1) <b>-8'481</b> |        | <b>-25'018</b> |        | <b>10'925</b> |        | <b>6'067</b> |        | <b>7'690</b> |        | <b>-8'816</b>    |
| Steuerfuss                        | 75%              |        | 75%            |        | 78%           |        | 78%          |        | 78%          |        |                  |
| Einfacher Staatssteuerertrag      | 78'533           |        | 78'067         |        | 78'928        |        | 79'617       |        | 80'608       |        | 0.7%             |

2) konsolidierter Wert

**Gestufferter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)**

|                                      | Saldo         | Saldo          | Saldo      | Saldo      | Saldo      | 5-Jahres-Total |
|--------------------------------------|---------------|----------------|------------|------------|------------|----------------|
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -10'675       | -27'533        | 7'003      | 2'083      | 865        | -28'257        |
| Ergebnis aus Finanzierung            | 833           | 1'000          | 1'410      | 1'400      | 3'087      | 7'729          |
| Ausserordentliches Ergebnis          | 7'000         | -              | -8'000     | -3'000     | -3'000     | -7'000         |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung       | <b>-2'843</b> | <b>-26'533</b> | <b>413</b> | <b>483</b> | <b>952</b> | <b>-27'528</b> |

**Investitionsrechnung (1'000 Fr.)**

|                          | Netto        | Netto         | Netto        | Netto         | Netto         | 5-Jahres-Total |
|--------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| Verwaltungsvermögen (VV) | <b>7'994</b> | <b>13'801</b> | <b>8'466</b> | <b>15'513</b> | <b>16'608</b> | <b>62'381</b>  |
| Finanzvermögen (FV)      | 8'247        | -303          | 4'015        | -             | -5'513        | 6'447          |

**Bilanz (1'000 Fr.)**

|                       | Aktiven       | Passiven       | Aktiven       | Passiven      | Aktiven       | Passiven      | Aktiven       | Passiven       | Aktiven      | Passiven       | Veränderung 5 J. |
|-----------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|--------------|----------------|------------------|
| Finanzvermögen        | 103'416       |                | 83'456        |               | 87'542        |               | 87'618        |                | 81'750       |                | -21%             |
| Verwaltungsvermögen   | 54'185        |                | 66'471        |               | 72'424        |               | 85'352        |                | 98'222       |                | 81%              |
| Fremdkapital          |               | 40'253         |               | 59'112        |               | 60'737        |               | 70'259         |              | 73'309         | 82%              |
| Eigenkapital          |               | <b>117'348</b> |               | <b>90'815</b> |               | <b>99'228</b> |               | <b>102'711</b> |              | <b>106'663</b> | <b>-9%</b>       |
| Total                 | 157'601       | 157'601        | 149'927       | 149'927       | 159'965       | 159'965       | 172'970       | 172'970        | 179'972      | 179'972        | 14%              |
| Nettovermögen/-schuld | <b>63'163</b> |                | <b>24'344</b> |               | <b>26'804</b> |               | <b>17'359</b> |                | <b>8'441</b> |                |                  |

**Kennzahlen**

|                               |               |               |              |              |              | Periode               |
|-------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------|
| Selbstfinanzierungsanteil     | <b>-10.3%</b> | <b>-27.7%</b> | <b>11.6%</b> | <b>6.4%</b>  | <b>7.8%</b>  | ↓ -2.4% ø             |
| Selbstfinanzierungsgrad       | -106%         | -181%         | 129%         | 39%          | 46%          | ↗ <b>-14%</b> 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil          | 0.0%          | 0.1%          | 0.3%         | 0.3%         | 0.4%         | ↑ 0.2% ø              |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | <b>9'778</b>  | <b>3'728</b>  | <b>4'061</b> | <b>2'602</b> | <b>1'252</b> | ↗ 4'284 ø             |

**Gebührenhaushalte**

|                                  | 2025          | 2026          | 2027        | 2028        | 2029        |                |
|----------------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------|-------------|----------------|
| <b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b> |               |               |             |             |             | 5-Jahres-Total |
| Selbstfinanzierung               | -787          | -541          | -335        | -343        | 134         | -1'872         |
| Nettoinvestitionen VV            | -872          | -1'600        | -40         | -135        | -1'085      | -3'732         |
| Haushaltüberschuss/-defizit      | <b>-1'659</b> | <b>-2'141</b> | <b>-375</b> | <b>-478</b> | <b>-951</b> | <b>-5'604</b>  |

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

|                                      | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Veränderung p.a. |
|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------|
| Aufwendungen und Erträge             | 2'306        | 1'479        | 2'269        | 1'695        | 2'412        | 2'061        | 2'432        | 2'075        | 2'506        | 2'630        | 2.1% 15.5%       |
| Aufwertungen VV                      |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |                  |
| Zinsaufwand/-ertrag                  | 9            | 48           | 17           | 50           | 21           | 37           | 21           | 35           | 22           | 32           | 24.8% -9.7%      |
| Abschreibungen VV                    | -67          |              | -7           |              | 6            |              | 20           |              | 29           |              |                  |
| Veränderung Spezialfinanzierung      |              | 720          | 8            | 543          | 122          | 463          | 98           | 461          | 106          |              |                  |
| <b>Total</b>                         | <b>2'247</b> | <b>2'247</b> | <b>2'288</b> | <b>2'288</b> | <b>2'562</b> | <b>2'562</b> | <b>2'571</b> | <b>2'571</b> | <b>2'662</b> | <b>2'662</b> | 5-Jahres-Total   |
| Rechnungsergebnis                    | -            |              | -            |              | -            |              | -            |              | -            |              | -                |
| Abschreibungen/Aufwertungen          | -67          |              | -7           |              | 6            |              | 20           |              | 29           |              | -20              |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung | -720         |              | -535         |              | -341         |              | -363         |              | 106          |              | -1'852           |
| Selbstfinanzierung                   | <b>-787</b>  |              | <b>-541</b>  |              | <b>-335</b>  |              | <b>-343</b>  |              | <b>134</b>   |              | <b>-1'872</b>    |

**Eckwerte**

|                        |            |            |            |            |             | 5 Jahre    |
|------------------------|------------|------------|------------|------------|-------------|------------|
| Kostendeckungsgrad     | <b>68%</b> | <b>77%</b> | <b>86%</b> | <b>85%</b> | <b>104%</b> | <b>85%</b> |
| Eigenfinanzierungsgrad | 100%       | 100%       | 100%       | 100%       | 100%        |            |

**Investitionsrechnung (1'000 Fr.)**

|                       | Aus        | Ein | Aus          | Ein | Aus       | Ein | Aus        | Ein | Aus          | Ein | 5-Jahres-Total |
|-----------------------|------------|-----|--------------|-----|-----------|-----|------------|-----|--------------|-----|----------------|
| Investitionen VV      | 1'542      | 670 | 2'140        | 540 | 580       | 540 | 675        | 540 | 1'625        | 540 |                |
| Nettoinvestitionen VV | <b>872</b> |     | <b>1'600</b> |     | <b>40</b> |     | <b>135</b> |     | <b>1'085</b> |     | <b>3'732</b>   |

**Bilanz (1'000 Fr.)**

|                          | Aktiven      | Passiven     | Aktiven      | Passiven     | Aktiven      | Passiven     | Aktiven      | Passiven     | Aktiven      | Passiven     | Veränderung 5 J. |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------|
| Verwaltungsvermögen (VV) | 1'156        |              | 2'762        |              | 2'796        |              | 2'911        |              | 3'968        |              | 243%             |
| Fremdkapital             |              | -4'335       |              | -2'194       |              | -1'819       |              | -1'341       |              | -391         | -91%             |
| Spezialfinanzierung      |              | <b>5'491</b> |              | <b>4'956</b> |              | <b>4'615</b> |              | <b>4'253</b> |              | <b>4'358</b> | <b>-21%</b>      |
| <b>Total</b>             | <b>1'156</b> | <b>1'156</b> | <b>2'762</b> | <b>2'762</b> | <b>2'796</b> | <b>2'796</b> | <b>2'911</b> | <b>2'911</b> | <b>3'968</b> | <b>3'968</b> | 243%             |
| Nettovermögen/-schuld    | <b>4'335</b> |              | <b>2'194</b> |              | <b>1'819</b> |              | <b>1'341</b> |              | <b>391</b>   |              |                  |

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

**Kennzahlen**

|                               |               |               |               |               |             | Periode               |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-----------------------|
| Selbstfinanzierungsanteil     | <b>-51.5%</b> | <b>-31.0%</b> | <b>-15.9%</b> | <b>-16.3%</b> | <b>5.1%</b> | ↓ -21.9% ø            |
| Selbstfinanzierungsgrad       | -90%          | -34%          | -837%         | -254%         | 12%         | ↑ <b>-50%</b> 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil          | -2.6%         | -1.9%         | -0.8%         | -0.6%         | -0.4%       | ↑ -1.3% ø             |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | <b>671</b>    | <b>336</b>    | <b>276</b>    | <b>201</b>    | <b>58</b>   | ↑ 308 ø               |

## Wasserversorgung

| Wasserversorgung                   | 2025          | 2026          | 2027       | 2028        | 2029        |                |
|------------------------------------|---------------|---------------|------------|-------------|-------------|----------------|
| <b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b>   |               |               |            |             |             | 5-Jahres-Total |
| Selbstfinanzierung                 | -337          | -6            | 111        | 105         | 98          | -30            |
| Nettoinvestitionen VV              | -737          | -1'350        | -160       | -255        | -305        | -2'807         |
| <b>Haushaltüberschuss/-defizit</b> | <b>-1'074</b> | <b>-1'356</b> | <b>-49</b> | <b>-150</b> | <b>-207</b> | <b>-2'837</b>  |

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

| Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.) | Aufwand     | Ertrag | Aufwand   | Ertrag | Aufwand    | Ertrag | Aufwand    | Ertrag | Aufwand   | Ertrag | Veränderung p.a. |
|-----------------------------------------|-------------|--------|-----------|--------|------------|--------|------------|--------|-----------|--------|------------------|
| Eigene Aufwendungen und Erträge         | 700         | 37     | 540       | 61     | 544        | 62     | 548        | 63     | 552       | 63     | 0.7% 1.1%        |
| Beitrag an Zweckverband/IKA             | 227         |        | 252       |        | 259        |        | 266        |        | 274       |        | 2.8%             |
| Gebühreneertrag                         |             | 550    |           | 730    |            | 867    |            | 872    |           | 877    | 12.4%            |
| Aufwertungen VV                         |             |        |           |        |            |        |            |        |           |        |                  |
| Zinsaufwand/-ertrag                     | 8           | 10     | 15        | 9      | 25         | 9      | 26         | 10     | 28        | 11     | 37.1% 2.6%       |
| Abschreibungen VV                       | -31         |        | -15       |        | -11        |        | 7          |        | 8         |        |                  |
| Veränderung Spezialfinanzierung         |             | 306    |           | 8      |            | 122    |            | 98     |           | 89     |                  |
| Total                                   | 903         | 903    | 800       | 800    | 939        | 939    | 945        | 945    | 951       | 951    | 5-Jahres-Total   |
| Rechnungsergebnis                       | -           |        | -         |        | -          |        | -          |        | -         |        | -                |
| Abschreibungen/Aufwertungen             | -31         |        | -15       |        | -11        |        | 7          |        | 8         |        | -43              |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung    | -306        |        | 8         |        | 122        |        | 98         |        | 89        |        | 12               |
| Selbstfinanzierung                      | <b>-337</b> |        | <b>-6</b> |        | <b>111</b> |        | <b>105</b> |        | <b>98</b> |        | <b>-30</b>       |

## Eckwerte und Gebührenplanung

| Eckwerte und Gebührenplanung     |       |       |       |       |       | 5 Jahre  |        |
|----------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|----------|--------|
| Kostendeckungsgrad               | 66%   | 101%  | 115%  | 112%  | 110%  | 100%     |        |
| Eigenfinanzierungsgrad           | 63%   | 38%   | 39%   | 39%   | 39%   |          |        |
| Zinssatz interne Verzinsung      | 0.65% | 0.75% | 0.75% | 0.75% | 0.75% | relevant | E/p.a. |
| Kalkulatorische Menge (1'000 m³) | 688   | 664   | 667   | 671   | 674   | 0.5%     | 1.1%   |
| Gebührensatz (Fr./m³)            | 0.80  | 1.10  | 1.30  | 1.30  | 1.30  | M        |        |

**Investitionsrechnung (1'000 Fr.)**

| Investitionsrechnung (1'000 Fr.) | Aus   |     | Ein   |     | Aus |     | Ein |     | Aus |     | Ein |  | 5-Jahres-Total |
|----------------------------------|-------|-----|-------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|--|----------------|
|                                  |       |     |       |     |     |     |     |     |     |     |     |  |                |
| Investitionen VV                 | 1'007 | 270 | 1'620 | 270 | 430 | 270 | 525 | 270 | 575 | 270 |     |  |                |
| Nettoinvestitionen VV            | 737   |     | 1'350 |     | 160 |     | 255 |     | 305 |     |     |  | 2'807          |

**Bilanz (1'000 Fr.)**

| Bilanz (1'000 Fr.)       | Aktiven | Passiven     | Aktiven | Passiven      | Aktiven | Passiven      | Aktiven | Passiven      | Aktiven | Passiven      | Veränderung 5. J. |
|--------------------------|---------|--------------|---------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|-------------------|
| Verwaltungsvermögen (VV) | 1'987   |              | 3'352   |               | 3'523   |               | 3'772   |               | 4'068   |               | 105%              |
| Fremdkapital             | 1)      | 738          |         | 2'094         |         | 2'143         |         | 2'293         |         | 2'501         | 239%              |
| Spezialfinanzierung      |         | <b>1'249</b> |         | <b>1'258</b>  |         | <b>1'380</b>  |         | <b>1'478</b>  |         | <b>1'567</b>  | 25%               |
| Total                    | 1'987   | 1'987        | 3'352   | 3'352         | 3'523   | 3'523         | 3'772   | 3'772         | 4'068   | 4'068         | 105%              |
| Nettovermögen/-schuld    |         | <b>-738</b>  |         | <b>-2'094</b> |         | <b>-2'143</b> |         | <b>-2'293</b> |         | <b>-2'501</b> |                   |

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

## Kennzahlen

| Kennzahlen                    |        |       |       |       |       | Periode       |
|-------------------------------|--------|-------|-------|-------|-------|---------------|
| Selbstfinanzierungsanteil     | -56.5% | -0.8% | 11.8% | 11.1% | 10.3% | ↓ -4.8% Ø     |
| Selbstfinanzierungsgrad       | -46%   | 0%    | 69%   | 41%   | 32%   | ↓ -1% 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil          | -0.3%  | 0.7%  | 1.7%  | 1.7%  | 1.8%  | → 1.1% Ø      |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | -114   | -321  | -325  | -344  | -371  | ↓ -295 Ø      |

**Abwasserbeseitigung**

|                                  | 2025        | 2026        | 2027        | 2028        | 2029        |                |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------|
| <b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b> |             |             |             |             |             | 5-Jahres-Total |
| Selbstfinanzierung               | -255        | -333        | -462        | -466        | 17          | -1'499         |
| Nettoinvestitionen VV            | 15          | -50         | 120         | 120         | -780        | -575           |
| Haushaltüberschuss/-defizit      | <b>-240</b> | <b>-383</b> | <b>-342</b> | <b>-346</b> | <b>-763</b> | <b>-2'074</b>  |

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

|                                      | Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand   | Ertrag | Veränderung p.a. |
|--------------------------------------|-------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|-----------|--------|------------------|
| Eigene Aufwendungen und Erträge      | 211         | 1      | 280         | 1      | 282         | 1      | 284         | 1      | 286       | 1      | 0.7% 1.1%        |
| Beitrag an Zweckverband/IKA          | 749         |        | 757         |        | 884         |        | 887         |        | 944       |        | gem. ZV          |
| Gebührenertrag                       |             | 670    |             | 665    |             | 669    |             | 672    |           | 1'216  | 16.1%            |
| Aufwertungen VV                      |             |        |             |        |             |        |             |        |           |        |                  |
| Zinsaufwand/-ertrag                  |             | 34     |             | 38     | -8          | 26     | -9          | 23     | -10       | 19     | -13.1%           |
| Abschreibungen VV                    | -48         |        | -6          |        | -1          |        | -6          |        | 2         |        |                  |
| Veränderung Spezialfinanzierung      |             | 206    |             | 327    |             | 461    |             | 460    |           | 15     |                  |
| Total                                | 911         | 911    | 1'030       | 1'030  | 1'156       | 1'156  | 1'156       | 1'156  | 1'236     | 1'236  | 5-Jahres-Total   |
| Rechnungsergebnis                    | -           |        | -           |        | -           |        | -           |        | -         |        | -                |
| Abschreibungen/Aufwertungen          | -48         |        | -6          |        | -1          |        | -6          |        | 2         |        | -59              |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung | -206        |        | -327        |        | -461        |        | -460        |        | 15        |        | -1'440           |
| Selbstfinanzierung                   | <b>-255</b> |        | <b>-333</b> |        | <b>-462</b> |        | <b>-466</b> |        | <b>17</b> |        | <b>-1'499</b>    |

**Eckwerte und Gebührenplanung**

|                                  |             |             |             |             |             | 5 Jahre         |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|
| Kostendeckungsgrad               | <b>77%</b>  | <b>68%</b>  | <b>60%</b>  | <b>60%</b>  | <b>101%</b> | <b>74%</b>      |
| Eigenfinanzierungsgrad           | 100%        | 100%        | 100%        | 100%        | 100%        |                 |
| Zinssatz interne Verzinsung      | 0.65%       | 0.75%       | 0.75%       | 0.75%       | 0.75%       | relevant E/p.a. |
| Kalkulatorische Menge (1'000 m³) | 670         | 665         | 669         | 672         | 676         | 0.5% 1.1%       |
| Gebührensatz (Fr./m³)            | <b>1.00</b> | <b>1.00</b> | <b>1.00</b> | <b>1.00</b> | <b>1.80</b> | M               |

**Investitionsrechnung (1'000 Fr.)**

|                       | Aus        | Ein | Aus       | Ein | Aus         | Ein | Aus         | Ein | Aus        | Ein | 5-Jahres-Total |
|-----------------------|------------|-----|-----------|-----|-------------|-----|-------------|-----|------------|-----|----------------|
| Investitionen VV      | 385        | 400 | 320       | 270 | 150         | 270 | 150         | 270 | 1'050      | 270 |                |
| Nettoinvestitionen VV | <b>-15</b> |     | <b>50</b> |     | <b>-120</b> |     | <b>-120</b> |     | <b>780</b> |     | <b>575</b>     |

**Bilanz (1'000 Fr.)**

|                          | Aktiven      | Passiven     | Aktiven      | Passiven     | Aktiven      | Passiven     | Aktiven      | Passiven     | Aktiven      | Passiven     | Veränderung 5 J. |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------|
| Verwaltungsvermögen (VV) | -1'149       |              | -1'093       |              | -1'212       |              | -1'327       |              | -548         |              | -52%             |
| Fremdkapital             |              | -4'987       |              | -4'604       |              | -4'262       |              | -3'917       |              | -3'153       | -37%             |
| Spezialfinanzierung      |              | <b>3'838</b> |              | <b>3'511</b> |              | <b>3'050</b> |              | <b>2'590</b> |              | <b>2'605</b> | -32%             |
| Total                    | -1'149       | -1'149       | -1'093       | -1'093       | -1'212       | -1'212       | -1'327       | -1'327       | -548         | -548         | -52%             |
| Nettovermögen/-schuld    | <b>4'987</b> |              | <b>4'604</b> |              | <b>4'262</b> |              | <b>3'917</b> |              | <b>3'153</b> |              |                  |

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

**Kennzahlen**

|                               |               |               |               |               |             | Periode                |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|------------------------|
| Selbstfinanzierungsanteil     | <b>-36.2%</b> | <b>-47.3%</b> | <b>-66.4%</b> | <b>-67.0%</b> | <b>1.4%</b> | ↓ -43.1% ø             |
| Selbstfinanzierungsgrad       | 1699%         | -665%         | 385%          | 388%          | 2%          | ↗ <b>-261%</b> 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil          | -4.8%         | -5.4%         | -5.0%         | -4.6%         | -2.4%       | ↗ -4.4% ø              |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | <b>772</b>    | <b>705</b>    | <b>646</b>    | <b>587</b>    | <b>468</b>  | ↓ 636 ø                |

5-Jahres-Total

-343

-350

**-693**

|                  |             |        |
|------------------|-------------|--------|
| Veränderung p.a. |             |        |
|                  | 0.7%        | 1.1%   |
|                  |             | 23.1%  |
|                  |             | 1.1%   |
|                  | 36.8%       | -23.3% |
|                  | 10.4%       |        |
| 5-Jahres-Total   |             |        |
|                  | -           |        |
|                  | 82          |        |
|                  | -425        |        |
|                  | <b>-343</b> |        |

|            |        |
|------------|--------|
| 5 Jahre    |        |
| <b>82%</b> |        |
| relevant   | E/p.a. |
| 1.1%       | 1.1%   |
| M          |        |

5-Jahres-Total

350

Veränderung 5 J.

|             |         |
|-------------|---------|
| Periode     |         |
| -31.8%      | Ø       |
| <b>-98%</b> | 5 Jahre |
| -0.1%       | Ø       |
| -32         | Ø       |

**Gesamthaushalt**

|                                  | 2025           | 2026           | 2027          | 2028          | 2029          |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| <b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b> |                |                |               |               |               | 5-Jahres-Total |
| Selbstfinanzierung               | 1) -9'268      | -25'560        | 10'591        | 5'725         | 7'825         | -10'688        |
| Nettoinvestitionen VV            | -8'866         | -15'401        | -8'506        | -15'648       | -17'693       | -66'113        |
| Veränderung Nettovermögen        | -18'134        | -40'960        | 2'085         | -9'923        | -9'868        | -76'801        |
| Nettoinvestitionen FV            | -8'247         | 303            | -4'015        | -             | 5'513         | -6'447         |
| Haushaltüberschuss/-defizit      | <b>-26'381</b> | <b>-40'658</b> | <b>-1'930</b> | <b>-9'923</b> | <b>-4'356</b> | <b>-83'248</b> |

1) ohne FK-Fonds

**Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)**

|                                   | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand        | Ertrag         | Veränderung p.a. |
|-----------------------------------|------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| Aufwendungen und Erträge          | 92'748           | 82'608        | 117'520        | 90'928        | 84'586        | 93'751        | 90'594        | 94'905        | 92'569         | 97'296         | -0.0% 4.2%       |
| Abschreibungen VV                 | 1'294            |               | 1'508          |               | 2'519         |               | 2'604         |               | 3'767          |                | 30.6%            |
| Interne Verrechnungen             | 818              | 818           | 899            | 899           | 890           | 890           | 888           | 888           | 886            | 886            | 2.0% 2.0%        |
| Finanzaufwand/-ertrag             | 361              | 1'233         | 234            | 1'267         | 968           | 2'394         | 986           | 2'399         | 1'083          | 2'404          | 31.6% 18.2%      |
| Buchgewinne/-verluste             |                  |               |                |               |               |               |               |               | 10             | 1'786          |                  |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV         |                  | 720           | 8              | 543           | 122           | 463           | 98            | 461           | 106            |                |                  |
| Ao Aufwand/Ertrag                 |                  | 7'000         |                |               | 8'000         |               | 3'000         |               | 3'000          |                |                  |
| <b>Total</b>                      | <b>95'222</b>    | <b>92'379</b> | <b>120'169</b> | <b>93'636</b> | <b>97'085</b> | <b>97'498</b> | <b>98'169</b> | <b>98'652</b> | <b>101'420</b> | <b>102'372</b> | 5-Jahres-Total   |
| Rechnungsergebnis                 | -2'843           |               | -26'533        |               | 413           |               | 483           |               | 952            |                | -27'528          |
| Abschreibungen                    | 1'294            |               | 1'508          |               | 2'519         |               | 2'604         |               | 3'767          |                | 11'692           |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E | -7'720           |               | -535           |               | 7'659         |               | 2'637         |               | 3'106          |                | 5'148            |
| Selbstfinanzierung                | 1) <b>-9'268</b> |               | <b>-25'560</b> |               | <b>10'591</b> |               | <b>5'725</b>  |               | <b>7'825</b>   |                | <b>-10'688</b>   |

**Gestufferter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)**

|                                      | Saldo         | Saldo          | Saldo      | Saldo      | Saldo      | 5-Jahres-Total |
|--------------------------------------|---------------|----------------|------------|------------|------------|----------------|
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -10'714       | -27'566        | 6'987      | 2'070      | 855        | -28'369        |
| Ergebnis aus Finanzierung            | 872           | 1'033          | 1'426      | 1'413      | 3'097      | 7'841          |
| Ausserordentliches Ergebnis          | 7'000         | -              | -8'000     | -3'000     | -3'000     | -7'000         |
| Rechnungsergebnis                    | <b>-2'843</b> | <b>-26'533</b> | <b>413</b> | <b>483</b> | <b>952</b> | <b>-27'528</b> |

**Investitionsrechnung (1'000 Fr.)**

|                          | Netto        | Netto         | Netto        | Netto         | Netto         | 5-Jahres-Total |
|--------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| Verwaltungsvermögen (VV) | <b>8'866</b> | <b>15'401</b> | <b>8'506</b> | <b>15'648</b> | <b>17'693</b> | <b>66'113</b>  |
| Finanzvermögen (FV)      | 8'247        | -303          | 4'015        | -             | -5'513        | 6'447          |

**Geldflussrechnung (1'000 Fr.)**

|                                       | Saldo          | Saldo      | Saldo     | Saldo     | Saldo       | 5-Jahres-Total |
|---------------------------------------|----------------|------------|-----------|-----------|-------------|----------------|
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit | -9'128         | -25'560    | 10'591    | 5'725     | 6'049       | -12'324        |
| Geldfluss aus Investitionen           | -17'113        | -15'098    | -12'521   | -15'648   | -10'404     | -70'784        |
| Geldfluss aus Finanzierungen          | 5'000          | 41'000     | 2'000     | 10'000    | 4'000       | 62'000         |
| Veränderung flüssige Mittel           | <b>-21'241</b> | <b>342</b> | <b>70</b> | <b>77</b> | <b>-356</b> | <b>-21'108</b> |

**Bilanz (1'000 Fr.)**

|                                    | Aktiven       | Passiven       | Aktiven       | Passiven      | Aktiven       | Passiven       | Aktiven       | Passiven       | Aktiven      | Passiven       | Veränderung 5 J. |
|------------------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|------------------|
| Finanzvermögen                     | 103'416       |                | 83'456        |               | 87'542        |                | 87'618        |                | 81'750       |                | -21%             |
| davon Liquidität, KK + Anlagen     | 25'175        |                | 5'517         |               | 5'587         |                | 5'664         |                | 5'308        |                | -79%             |
| Verwaltungsvermögen (VV)           | 55'341        |                | 69'233        |               | 75'220        |                | 88'264        |                | 102'190      |                | 85%              |
| Fremdkapital                       |               | 35'918         |               | 56'918        |               | 58'918         |               | 68'918         |              | 72'918         | 103%             |
| davon Fremdvverschuldung + ext. KK |               | 929            |               | 21'929        |               | 23'929         |               | 33'929         |              | 37'929         | 3981%            |
| Eigenkapital                       |               | <b>122'839</b> |               | <b>95'771</b> |               | <b>103'843</b> |               | <b>106'963</b> |              | <b>111'021</b> | <b>-10%</b>      |
| Total                              | 158'757       | 158'757        | 152'690       | 152'690       | 162'762       | 162'762        | 175'882       | 175'882        | 183'939      | 183'939        | 16%              |
| Nettovermögen/-schuld              | <b>67'498</b> |                | <b>26'538</b> |               | <b>28'623</b> |                | <b>18'700</b> |                | <b>8'831</b> |                |                  |

**Kennzahlen**

|                               |               |               |              |              |              | Periode               |
|-------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------|
| Gesamtsteuerfuss              | 2) 75%        | 75%           | 78%          | 78%          | 78%          |                       |
| Selbstfinanzierungsanteil     | <b>-11.1%</b> | <b>-27.7%</b> | <b>11.0%</b> | <b>5.9%</b>  | <b>7.7%</b>  | ↓ -2.8% ø             |
| Selbstfinanzierungsgrad       | -105%         | -166%         | 125%         | 37%          | 44%          | ↗ <b>-16%</b> 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil          | 0.0%          | 0.0%          | 0.3%         | 0.3%         | 0.4%         | ↗ 0.2% ø              |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | <b>10'449</b> | <b>4'064</b>  | <b>4'337</b> | <b>2'804</b> | <b>1'310</b> | ↗ 4'593 ø             |

2) inkl. Schule(n)

**Geldflussrechnung (1'000 Fr.)**

|                                       | 2024           | 2025           | 2026           | 2026           | 2026           |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                       | Rechnung       | Approx         | Budget         | vs. Rg.        | vs. Budget     |
| <b>Gesamthaushalt</b>                 |                |                |                |                |                |
| <b>I. Betriebliche Tätigkeit</b>      |                |                |                |                |                |
| Nettokosten Gemeinde                  | -17'761        | -18'397        | -18'777        | -1'016         | -380           |
| Nettokosten Schule                    | -17'164        | -17'822        | -19'784        | -2'620         | -1'963         |
| Nettokosten Finanzen und Steuern      | -768           | -1'184         | -1'291         | -524           | -107           |
| Total Aufwand (netto)                 | <b>-35'693</b> | <b>-37'403</b> | <b>-39'853</b> | <b>-4'160</b>  | <b>-2'450</b>  |
| Direkte Gemeindesteuern               | 94'524         | 57'785         | 63'721         | -30'803        | 5'935          |
| Grundstückgewinnsteuern               | 14'890         | 12'600         | 15'000         | 110            | 2'400          |
| Direkter Finanzausgleich              | -31'455        | -42'756        | -65'514        | -34'058        | -22'757        |
| Buchgewinne, Aufwertungen, Abgrenzung | -3'057         | 6'931          | 113            | 3'170          | -6'819         |
| Total Ertrag (netto)                  | <b>74'901</b>  | <b>34'560</b>  | <b>13'320</b>  | <b>-61'582</b> | <b>-21'241</b> |
| Ergebnis Erfolgsrechnung              | 39'208         | -2'843         | -26'533        | -65'741        | -23'691        |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen    | 1'259          | 1'294          | 1'508          | 249            | 214            |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E     | 1'481          | -7'720         | -535           | -2'015         | 7'185          |
| Selbstfinanzierung                    | <b>41'948</b>  | <b>-9'268</b>  | <b>-25'560</b> | <b>-67'508</b> | <b>-16'291</b> |
| Überträge in Investitionsbereich      | -              | -              | -              | -              | -              |
| Veränderung übriges Finanzvermögen    | -261           | 140            | -              | 261            | -140           |
| Veränderung übriges Fremdkapital      | -2'787         | -              | -              | 2'787          | -              |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit | <b>38'901</b>  | <b>-9'128</b>  | <b>-25'560</b> | <b>-64'460</b> | <b>-16'431</b> |
| <b>II. Investitionstätigkeit</b>      |                |                |                |                |                |
| Verwaltungsvermögen (VV)              | -19'574        | -8'866         | -15'401        | 4'174          | -6'535         |
| Finanzvermögen (FV)                   | 3'011          | -8'247         | 303            | -2'709         | 8'550          |
| Überträge aus betrieblichem Bereich   | -              | -              | -              | -              | -              |
| Veränderung Abgrenzungen etc.         | 41             | -              | -              | -41            | -              |
| Geldfluss aus Investitionen           | <b>-16'522</b> | <b>-17'113</b> | <b>-15'098</b> | <b>1'424</b>   | <b>2'015</b>   |
| <b>III. Finanzierungstätigkeit</b>    |                |                |                |                |                |
| Veränderung verzinsliche Schulden     | -35            | -10'000        | 21'000         | 21'035         | 31'000         |
| Veränderung interne Kontokorrente     | -              | -              | -              | -              | -              |
| Veränderung übrige Kontokorrente      | 23             | -              | -              | -23            | -              |
| Veränderung Finanzanlagen             | -23'000        | 15'000         | 20'000         | 43'000         | 5'000          |
| Geldfluss aus Finanzierungen          | <b>-23'012</b> | <b>5'000</b>   | <b>41'000</b>  | <b>64'012</b>  | <b>36'000</b>  |
| Veränderung Flüssige Mittel           | <b>-633</b>    | <b>-21'241</b> | <b>342</b>     | <b>975</b>     | <b>21'583</b>  |

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

2) inkl. Spezialfinanzierungen

3) inkl. WB Anlagen Finanzvermögen

4) TA, TP, Rückstellungen etc.

5) inkl. kurzfristiger Bereich

| <b>Spezifische Kosten<br/>(Franken je Einwohner/SuS)</b> | <b>2024<br/>Rechnung</b> | <b>2025<br/>Approx</b> | <b>2026<br/>Budget</b> | <b>2025<br/>vs. Rg.</b> | <b>2026<br/>vs. Rg.</b> | <b>2026<br/>vs. Approx</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|
| <b>Bildung</b>                                           |                          |                        |                        |                         |                         |                            |
| - Kindergarten (Franken je SuS)                          | 20'743                   | 24'254                 | 25'104                 | 17%                     | 21% !!                  | 4%                         |
| - Primarstufe (Franken je SuS)                           | 26'866                   | 25'842                 | 29'053                 | -4%                     | 8% !!                   | 12%                        |
| - Sekundarstufe (Franken je SuS)                         | 29'229                   | 32'244                 | 36'184                 | 10%                     | 24% !!                  | 12%                        |
| <b>Gebührenhaushalte</b>                                 |                          |                        |                        |                         |                         |                            |
| - Wasserwerk (brutto)                                    | 132                      | 140                    | 123                    | 6%                      | -7%                     | -12%                       |
| - Abwasserbeseitigung (brutto)                           | 146                      | 141                    | 158                    | -3%                     | 8% !                    | 12%                        |
| - Abfallwirtschaft (brutto)                              | 59                       | 67                     | 70                     | 13%                     | 18% !                   | 4%                         |
| <b>Finanzen und Steuern</b>                              |                          |                        |                        |                         |                         |                            |
| - Zinsen                                                 | -89                      | -42                    | -59                    | -53%                    | -34% !!                 | 41%                        |
| - Liegenschaften des Finanzvermögens                     | 2                        | 14                     | 25                     | 531%                    | 991% !                  | 73%                        |
| - Planmässige Abschreibungen VV                          | 207                      | 211                    | 232                    | 2%                      | 12% !!                  | 10%                        |
| <b>Zusammenzug</b>                                       |                          |                        |                        |                         |                         |                            |
| Nettokosten Gemeinde                                     | <b>2'780</b>             | <b>2'848</b>           | <b>2'876</b>           | <b>2%</b>               | <b>3%</b>               | <b>1%</b>                  |
| Nettokosten Kindergarten                                 | 432                      | 466                    | 461                    | 8%                      | 7%                      | -1%                        |
| Nettokosten Primarstufe                                  | 1'724                    | 1'744                  | 1'998                  | 1%                      | 16%                     | 15%                        |
| Nettokosten Sekundarstufe                                | 531                      | 549                    | 571                    | 3%                      | 8%                      | 4%                         |
| Total Nettokosten Schule(n)                              | <b>2'687</b>             | <b>2'759</b>           | <b>3'030</b>           | <b>3%</b>               | <b>13%</b>              | <b>10%</b>                 |
| Total Steuerhaushalt ohne F und S                        | <b>5'467</b>             | <b>5'607</b>           | <b>5'905</b>           | <b>3%</b>               | <b>8%</b>               | <b>5%</b>                  |
| Nettokosten Finanzen und Steuern                         | 120                      | 183                    | 198                    | 53%                     | 65%                     | 8%                         |
| Gesamttotal Steuerhaushalt                               | <b>5'588</b>             | <b>5'790</b>           | <b>6'103</b>           | <b>4%</b>               | <b>9%</b>               | <b>5%</b>                  |
| Bruttokosten Gebührenhaushalte                           | <b>338</b>               | <b>348</b>             | <b>350</b>             | <b>3%</b>               | <b>4%</b>               | <b>1%</b>                  |
| Total Kosten                                             | 5'925                    | 6'138                  | 6'453                  | 4%                      | 9%                      | 5%                         |
| <b>Bezugsgrössen</b>                                     |                          |                        |                        |                         |                         |                            |
| Einwohnerzahl (zivilrechtlich)                           | 6'388                    | 6'460                  | 6'530                  | 1%                      | 2%                      | 1%                         |
| Anzahl SuS Kindergarten                                  | 133                      | 124                    | 120                    | -7%                     | -10%                    | -3%                        |
| Anzahl SuS Primarstufe                                   | 410                      | 436                    | 449                    | 6%                      | 10%                     | 3%                         |
| Anzahl SuS Sekundarstufe                                 | 116                      | 110                    | 103                    | -5%                     | -11%                    | -6%                        |
| Total Schülerinnen und Schüler (SuS)                     | 659                      | 670                    | 672                    | 2%                      | 2%                      | 0%                         |
| <b>Makroökonomische Eckwerte</b>                         |                          |                        |                        |                         |                         |                            |
| Teuerung                                                 | 1.1%                     | 0.2%                   | 0.5%                   |                         |                         |                            |
| Wirtschaftswachstum (BIP)                                | 1.0%                     | 1.4%                   | 0.9%                   |                         |                         |                            |
| Summe (nominelles Wachstum)                              | 2.1%                     | 1.6%                   | 1.4%                   |                         |                         |                            |

Quelle: - 2027 Konjunkturprognose KOF, 24. September 2025; ab 2028: KOF Consensus Forecast

**Zusammenzug Nettoinvestitionen Gemeinde Rüschlikon (1'000 Fr.)****Gemeinde Rüschlikon (ohne Gebühren)**

|                          | 2025  | 2026   | 2027  | 2028   | 2029   | > 2029 | Total  |
|--------------------------|-------|--------|-------|--------|--------|--------|--------|
| 1 = Bewilligt            | 5'491 | 9'397  | 1'793 | -      | -      | -      | 16'681 |
| 2 = Nachhol-/Entwicklung | 2'503 | 4'404  | 6'673 | 15'513 | 16'608 | 3'623  | 49'323 |
| 3 = Wunsch               | -     | -      | -     | -      | -      | -      | -      |
| Total                    | 7'994 | 13'801 | 8'466 | 15'513 | 16'608 | 3'623  | 66'004 |

**Wasserversorgung**

|                          | 2025 | 2026  | 2027 | 2028 | 2029 | > 2029 | Total |
|--------------------------|------|-------|------|------|------|--------|-------|
| 1 = Bewilligt            | 337  | -50   | -120 | -120 | -270 | -270   | -493  |
| 2 = Nachhol-/Entwicklung | 400  | 1'400 | 280  | 375  | 575  | 850    | 3'880 |
| 3 = Wunsch               | -    | -     | -    | -    | -    | -      | -     |
| Total                    | 737  | 1'350 | 160  | 255  | 305  | 580    | 3'387 |

**Abwasserbeseitigung**

|                          | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029  | > 2029 | Total  |
|--------------------------|------|------|------|------|-------|--------|--------|
| 1 = Bewilligt            | -330 | -100 | -270 | -270 | -270  | -270   | -1'510 |
| 2 = Nachhol-/Entwicklung | 315  | 150  | 150  | 150  | 1'050 | 900    | 2'715  |
| 3 = Wunsch               | -    | -    | -    | -    | -     | -      | -      |
| Total                    | -15  | 50   | -120 | -120 | 780   | 630    | 1'205  |

**Abfallwirtschaft**

|                          | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | > 2029 | Total |
|--------------------------|------|------|------|------|------|--------|-------|
| 1 = Bewilligt            | -    | -    | -    | -    | -    | -      | -     |
| 2 = Nachhol-/Entwicklung | 150  | 200  | -    | -    | -    | -      | 350   |
| 3 = Wunsch               | -    | -    | -    | -    | -    | -      | -     |
| Total                    | 150  | 200  | -    | -    | -    | -      | 350   |

**Finanzvermögen (FV) Gemeinde Rüschlikon**

|                          | 2025  | 2026   | 2027  | 2028 | 2029   | > 2029 | Total  |
|--------------------------|-------|--------|-------|------|--------|--------|--------|
| 1 = Bewilligt            | 8'247 | -3'684 | 4'015 | -    | -      | -      | 8'578  |
| 2 = Nachhol-/Entwicklung | -     | 3'382  | -     | -    | -5'513 | -      | -2'131 |
| 3 = Wunsch               | -     | -      | -     | -    | -      | -      | -      |
| Total                    | 8'247 | -303   | 4'015 | -    | -5'513 | -      | 6'447  |

**Gesamttotal Gemeinde Rüschlikon**

|       | 2025   | 2026   | 2027   | 2028   | 2029   | > 2029 | Total  |
|-------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Total | 17'113 | 15'098 | 12'521 | 15'648 | 12'180 | 4'833  | 77'393 |

| # Text                                                             |             | Priorität | Bereich | N-Dauer | Im Bau     | 2025       | 2026         | 2027         | 2028       | 2029       | > 2029     | Total        |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|---------|---------|------------|------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|--------------|
| <b>Kulturpflege</b>                                                | <b>130</b>  |           |         |         |            | <b>240</b> | <b>55</b>    | <b>-12</b>   | <b>-12</b> | <b>-12</b> | <b>-12</b> | <b>247</b>   |
| 1 Tennisclub Rüschlikon, Darlehen                                  | INV00339    | 2         | GDE     | 0       |            | 240        |              |              |            |            |            | 240          |
| 2 Tennisclub Rüschlikon, Rückzahlung Darlehen                      | INV00339    | 2         | GDE     | 0       |            |            | -12          | -12          | -12        | -12        | -12        | -60          |
| 3 Multimediascreens                                                | INV00359    | 2         | GDE     | 4       |            |            | 67           |              |            |            |            | 67           |
| <b>Gemeindestrassen</b>                                            | <b>2020</b> |           |         |         | <b>229</b> | <b>543</b> | <b>1'135</b> | <b>1'220</b> | <b>425</b> | <b>270</b> | <b>675</b> | <b>4'497</b> |
| 4 ST, Strassensanierung Loorain 1. Etappe                          | INV00153    | 2         | GDE     | 40      | 57         |            |              |              |            |            |            | 57           |
| 5 Strassensanierung Loorain 2. Etappe                              | INV00161    | 2         | GDE     | 40      | 11         |            |              |              |            |            |            | 11           |
| 6 Ersatz Kommunalfahrzeug Goupil                                   | INV00305    | 2         | GDE     | 8       |            | 90         |              |              |            |            |            | 90           |
| 7 ST, Strassensan. Weingartenstr. Bahnweg bis Alte Landstr.        | INV00210    | 1         | GDE     | 40      | 35         | 100        |              |              |            |            |            | 135          |
| 8 *Stützmauer SBB Dorfstrasse, Sanierung                           | INV00029    | 1         | GDE     | 10      | 98         | 10         |              | 900          |            |            |            | 1'008        |
| 9 ST, Strassensanierung Dorfstrasse (Seestrasse-Pilgerweg)         | INV00154    | 2         | GDE     | 40      |            |            | 200          |              |            |            |            | 200          |
| 10 Strassensanierung Pilgerweg Süd                                 | INV00133    | 2         | GDE     | 40      |            |            | 300          |              |            |            |            | 300          |
| 11 ST, Strassensanierung Gheistrasse                               | INV00223    | 2         | GDE     | 40      |            |            |              | 250          |            |            |            | 250          |
| 12 Sanierung Waldstrassen 2025                                     | INV00214    | 2         | GDE     | 10      |            | 50         |              |              |            |            |            | 50           |
| 13 Sanierung Waldstrassen 2028                                     | INV00352    | 2         | GDE     | 10      |            |            |              |              | 55         |            |            | 55           |
| 14 Sanierung Waldstrassen 2030                                     | INV00353    | 2         | GDE     | 10      |            |            |              |              |            |            | 55         | 55           |
| 15 Ersatz Kommunalfahrzeug Piaggio                                 | INV00160    | 2         | GDE     | 8       |            | 48         |              |              |            |            |            | 48           |
| 16 Ersatz Kommunalfahrzeug Mercedes                                | INV00170    | 2         | GDE     | 8       |            | 118        |              |              |            |            |            | 118          |
| 17 Öffentliche Beleuchtung Umrüsten LED-Systemsteuerung 5. Eta     | INV00226    | 2         | GDE     | 40      |            | 7          |              |              |            |            |            | 7            |
| 18 ST, Oberflächensanierung Langhaldenstrasse (Nr. 23 bis Nr. 64)  | INV00247    | 2         | GDE     | 10      |            |            |              |              |            | 200        |            | 200          |
| 19 Ersatz Kommunalfahrzeug Wischmaschine                           | INV00175    | 2         | GDE     | 15      |            |            | 350          |              |            |            |            | 350          |
| 20 *ST, Strassensanierung Säumerstrasse                            | INV00176    | 2         | GDE     | 40      |            |            |              |              |            |            | 550        | 550          |
| 21 Projektierungskredit Neugestaltung Dorfstrasse und Pilgerweg    | INV00304    | 2         | GDE     | 40      | 29         | 20         | 80           |              |            |            |            | 129          |
| 22 Strassensanierung Eggstrasse (Feldimoosstrasse bis Gheistrasse) | INV00354    | 2         | GDE     |         |            |            |              |              | 300        |            |            | 300          |
| 23 Konzept Tempo 30                                                | INV00306    | 2         | GDE     | 20      |            | 100        |              |              |            |            |            | 100          |
| 24 Tempo 30, Umsetzung                                             | INV00346    | 2         | GDE     | 40      |            |            | 125          |              |            |            |            | 125          |
| 25 Parkstrassen 2026                                               | INV00360    | 2         | GDE     | 40      |            |            | 80           |              |            |            |            | 80           |
| 26 Parkstrassen 2027                                               | INV00361    | 2         | GDE     | 40      |            |            |              | 70           |            |            |            | 70           |
| 27 Parkstrassen 2028                                               | INV00362    | 2         | GDE     | 40      |            |            |              |              | 70         |            |            | 70           |
| 28 Parkstrassen 2029                                               | INV00363    | 2         | GDE     | 40      |            |            |              |              |            | 70         |            | 70           |
| 29 Parkstrassen 2030                                               | INV00364    | 2         | GDE     | 40      |            |            |              |              |            |            | 70         | 70           |
| <b>Sport und Freizeitanlagen</b>                                   | <b>2150</b> |           |         |         | <b>49</b>  | <b>150</b> |              |              |            |            |            | <b>199</b>   |
| 30 Umrüstung Sportplatzbeleuchtung Moos auf LED                    | INV00278    | 2         | GDE     | 20      | 49         | 150        |              |              |            |            |            | 199          |

| #                          | Text                                                        | Priorität | Bereich | N-Dauer | Im Bau     | 2025       | 2026         | 2027        | 2028        | 2029       | > 2029     | Total        |
|----------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------|---------|---------|------------|------------|--------------|-------------|-------------|------------|------------|--------------|
| <b>Wasserversorgung</b>    |                                                             |           |         |         | <b>171</b> | <b>737</b> | <b>1'350</b> | <b>160</b>  | <b>255</b>  | <b>305</b> | <b>580</b> | <b>3'558</b> |
| 31                         | Wasser: Anschlussgebühren                                   | INV00036  | 1       | WAS     | 40         | -270       |              |             |             |            |            | -270         |
| 32                         | Wasser: Anschlussgebühren                                   | INV00036  | 1       | WAS     | 40         |            | -270         |             |             |            |            | -270         |
| 33                         | Wasser: Anschlussgebühren                                   | INV00036  | 1       | WAS     | 40         |            |              | -270        |             |            |            | -270         |
| 34                         | Wasser: Anschlussgebühren                                   | INV00036  | 1       | WAS     | 40         |            |              |             | -270        |            |            | -270         |
| 35                         | Wasser: Anschlussgebühren                                   | INV00036  | 1       | WAS     | 40         |            |              |             |             | -270       |            | -270         |
| 36                         | Wasser: Anschlussgebühren                                   | INV00036  | 1       | WAS     | 40         |            |              |             |             |            | -270       | -270         |
| 37                         | HTRK, Brunnenstube Witli etc. Renovation                    | INV00267  | 1       | WAS     | 45         | 52         |              |             |             |            |            | 52           |
| 38                         | HTRK, Moorleitung, Erneuerung (Rotenthurm-Forren bis Ratens | INV00188  | 1       | WAS     | 65         | 14         | 332          | 200         |             |            |            | 546          |
| 39                         | WL, Ersatz-Umlegung WL-Weingartenstrasse                    | INV00217  | 1       | WAS     | 65         | 18         | 225          |             |             |            |            | 243          |
| 40                         | WL, Reservoir Chopfholz-Neubau                              | INV00140  | 2       | WAS     | 66         | 87         | 400          | 1'400       |             |            |            | 1'887        |
| 41                         | WL, Anpassen Hydrantenzuleitungen im Gemeindegebiet         | INV00308  | 1       | WAS     | 65         |            | 50           | 20          |             |            |            | 70           |
| 42                         | WL, Ersatz Wasserzähler Digitalisierung                     | INV00310  | 1       | WAS     | 15         |            |              | 150         | 150         |            |            | 300          |
| 43                         | WL, WL-Ersatz Eggstrasse (Moosstrasse bis Loorain)          | INV00180  | 2       | WAS     | 65         |            |              |             |             | 375        |            | 375          |
| 44                         | WL, WL-Ersatz Transportwasserleitung Hinterlängimoos        | INV00227  | 2       | WAS     | 65         |            |              |             |             |            | 400        | 400          |
| 45                         | WL, IP90 WL-Ersatz Eggstrasse (Spittelegg bis Moosstrasse)  | INV00172  | 2       | WAS     | 65         |            |              |             |             |            | 450        | 450          |
| 46                         | WL, WL-Ersatz Eggstrasse (Loostrasse bis Feldimoosstrasse)  | INV00329  | 2       | WAS     | 65         |            |              |             |             | 200        |            | 200          |
| 47                         | WL, IP91 WL-Ersatz Gheistrasse                              | INV00173  | 2       | WAS     | 65         |            |              | 280         |             |            |            | 280          |
| 48                         | WL, WL-Ersatz Eggstrasse (Feldimoosstrasse bis Gheistrasse) | INV00330  | 2       | WAS     | 65         |            |              |             | 375         |            |            | 375          |
| <b>Abwasserbeseitigung</b> |                                                             |           |         |         | <b>55</b>  | <b>-15</b> | <b>50</b>    | <b>-120</b> | <b>-120</b> | <b>780</b> | <b>630</b> | <b>1'260</b> |
| 49                         | Abwasser: Anschlussgebühren                                 | INV00037  | 1       | ABW     | 40         | -400       |              |             |             |            |            | -400         |
| 50                         | Abwasser: Anschlussgebühren                                 | INV00037  | 1       | ABW     | 40         |            | -270         |             |             |            |            | -270         |
| 51                         | Abwasser: Anschlussgebühren                                 | INV00037  | 1       | ABW     | 40         |            |              | -270        |             |            |            | -270         |
| 52                         | Abwasser: Anschlussgebühren                                 | INV00037  | 1       | ABW     | 40         |            |              |             | -270        |            |            | -270         |
| 53                         | Abwasser: Anschlussgebühren                                 | INV00037  | 1       | ABW     | 40         |            |              |             |             | -270       |            | -270         |
| 54                         | Abwasser: Anschlussgebühren                                 | INV00037  | 1       | ABW     | 40         |            |              |             |             |            | -270       | -270         |
| 55                         | KN, Überarbeitung Genereller Entwässerungsplan GEP          | INV00219  | 1       | ABW     | 5          | 45         | 70           | 170         |             |            |            | 285          |
| 56                         | KN, Anschaffung Notstromaggregat für Abwasserpumpe Sutena   | INV00293  | 2       | ABW     | 8          |            | 15           |             |             |            |            | 15           |
| 57                         | KN, Umlegung Kanalisationsleitung Bahnhof Süd               | INV00252  | 2       | ABW     | 75         | 10         | 200          |             |             |            |            | 210          |
| 58                         | KN, Sanierung Kanalisationsnetz 2025                        | INV00224  | 2       | ABW     | 75         |            | 100          |             |             |            |            | 100          |
| 59                         | *KN, Trennsystem Langhaldenstrasse                          | INV00166  | 2       | ABW     | 75         |            |              |             |             | 900        |            | 900          |
| 60                         | KN, Sanierung Kanalisationsnetz 2026                        | INV00315  | 2       | ABW     | 75         |            |              | 150         |             |            |            | 150          |
| 61                         | KN, Sanierung Kanalisationsnetz 2027                        | INV00322  | 2       | ABW     | 75         |            |              |             | 150         |            |            | 150          |
| 62                         | KN, Sanierung Kanalisationsnetz 2028                        | INV00340  | 2       | ABW     | 75         |            |              |             |             | 150        |            | 150          |
| 63                         | KN, Sanierung Kanalisationsnetz 2029                        | INV00355  | 2       | ABW     | 75         |            |              |             |             |            | 150        | 150          |
| 64                         | KN, Sanierung Kanalisationsnetz 2030                        | INV00356  | 2       | ABW     | 75         |            |              |             |             |            | 150        | 150          |

| # Text                                                                |             | Priorität | Bereich | N-Dauer | Im Bau    | 2025       | 2026       | 2027       | 2028       | 2029       | > 2029     | Total      |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|---------|---------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 65 *KN, Ausbau Kanalisation Säumerstrasse                             | INV00182    | 2         | ABW     | 75      |           |            |            |            |            |            | 750        | 750        |
| <b>Abfallwirtschaft</b>                                               | <b>2220</b> |           |         |         |           | <b>150</b> | <b>200</b> |            |            |            |            | <b>350</b> |
| 66 Unterflurcontainer Anlage Weingarten                               | INV00158    | 2         | ABF     | 33      |           | 150        |            |            |            |            |            | 150        |
| 67 Unterflurcontainer Anlage Bahnhof Süd                              | INV00167    | 2         | ABF     | 33      |           |            | 200        |            |            |            |            | 200        |
| <b>Zivilschutz</b>                                                    | <b>2330</b> |           |         |         |           | <b>600</b> | <b>152</b> |            |            |            |            | <b>752</b> |
| 68 Bahnhof Süd, (Dienstbarkeit) öff. Schutzraum VV Gebäude VI Sti     | INV00263    | 1         | GDE     | 33      |           | 600        | 152        |            |            |            |            | 752        |
| <b>Primarschule Schulbetrieb</b>                                      | <b>6200</b> |           |         |         |           |            | <b>152</b> | <b>60</b>  |            |            |            | <b>212</b> |
| 69 Ersatz Lehrernotebooks (105 Stück)                                 | INV00255    | 1         | GDE     | 4       |           |            | 152        |            |            |            |            | 152        |
| 70 Ersatz Flügel Singsaal Moos durch Piano                            | INV00NEU    | 2         | GDE     | 4       |           |            |            | 60         |            |            |            | 60         |
| <b>Bauverwaltung</b>                                                  | <b>7000</b> |           |         |         | <b>61</b> | <b>100</b> | <b>50</b>  |            |            |            |            | <b>211</b> |
| 71 Überarbeitung Nutzungsplanung                                      | INV00123    | 1         | GDE     | 5       | 61        | 100        | 50         |            |            |            |            | 211        |
| <b>Gemeindehaus</b>                                                   | <b>8100</b> |           |         |         |           | <b>110</b> | <b>600</b> |            |            |            |            | <b>710</b> |
| 72 Gemeindehaus, Ersatz Signaletik und Beleuchtung inkl. Ersatz H     | INV00311    | 2         | GDE     | 20      |           | 50         | 350        |            |            |            |            | 400        |
| 73 Gemeindehaus, Klimatisierung                                       | INV00159    | 2         | GDE     | 20      |           |            | 250        |            |            |            |            | 250        |
| 74 Gemeindehaus, Vordach Eingangsbereich                              | INV00337    | 2         | GDE     | 33      |           | 60         |            |            |            |            |            | 60         |
| <b>Ortsmuseum</b>                                                     | <b>8102</b> |           |         |         |           | <b>5</b>   |            |            | <b>150</b> |            |            | <b>155</b> |
| 75 Ortsmuseum, Werterhaltungsmassnahmen                               | INV00126    | 1         | GDE     | 20      |           | 5          |            |            |            |            |            | 5          |
| 76 Ortsmuseum, Heizungsersatz (Erdsonden-Wärmepumpe)                  | INV00323    | 2         | GDE     | 20      |           |            |            |            | 150        |            |            | 150        |
| <b>Villa und Parkanlage Oetikergut</b>                                | <b>8103</b> |           |         |         | <b>88</b> |            |            |            |            | <b>200</b> | <b>500</b> | <b>788</b> |
| 77 *Oetikergut, Fassadensanierung                                     | INV00159    | 2         | GDE     | 20      | 88        |            |            |            |            | 200        | 500        | 788        |
| <b>Parkhalle Pilgerweg</b>                                            | <b>8104</b> |           |         |         |           |            |            |            |            |            | <b>100</b> | <b>100</b> |
| 78 Parkhalle Pilgerweg, Ersatz Lüftungsanlage                         | INV00129    | 2         | GDE     | 8       |           |            |            |            |            |            | 100        | 100        |
| <b>Friedhofsgebäude</b>                                               | <b>8107</b> |           |         |         |           |            |            | <b>250</b> |            |            |            | <b>250</b> |
| 79 Friedhofsgebäude und Kapelle, Ersatz Elektroheizung                | INV00327    | 2         | GDE     | 20      |           |            |            | 250        |            |            |            | 250        |
| <b>PV-Anlage entlang A3 (Areal Moosgartenweg / Säumerstrasse 8114</b> |             |           |         |         |           |            | <b>100</b> | <b>300</b> | <b>200</b> |            |            | <b>600</b> |
| 80 PV-Anlage entlang A3 (Areal Moosgartenweg / Säumerstrasse)         | INV00347    | 2         | GDE     | 20      |           |            | 100        | 300        | 200        |            |            | 600        |

| #   | Text                                                                    | Priorität | Bereich | N-Dauer | Im Bau       | 2025         | 2026         | 2027         | 2028       | 2029 | > 2029 | Total         |
|-----|-------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|------|--------|---------------|
|     | <b>Lärmschutzwand/-wall A3 (Areal Moosgartenweg / Säumerstr 8115</b>    |           |         |         |              |              | <b>150</b>   | <b>450</b>   | <b>300</b> |      |        | <b>900</b>    |
| 81  | Lärmschutzwand/-wall A3 (Areal Moosgartenweg / Säumerstr 8115) INV00348 | 2         | GDE     | 40      |              |              | 150          | 450          | 300        |      |        | 900           |
|     | <b>Seebad</b>                                                           |           |         |         |              |              |              | <b>160</b>   |            |      |        | <b>160</b>    |
| 82  | Seebad, Ersatz Badefloss INV00324                                       | 2         | GDE     | 20      |              |              |              | 160          |            |      |        | 160           |
|     | <b>Diverse Seeanlagen</b>                                               |           |         |         |              | <b>50</b>    | <b>50</b>    |              |            |      |        | <b>100</b>    |
| 83  | Ökologische Ersatzmassnahmen Seeuferanlagen für Konzession: INV00313    | 2         | GDE     | 20      |              | 50           | 50           |              |            |      |        | 100           |
|     | <b>Sportplatzhaus Moos</b>                                              |           |         |         |              |              |              |              | <b>100</b> |      |        | <b>100</b>    |
| 84  | Sportplatzhaus, Heizungersatz INV00328                                  | 2         | GDE     | 20      |              |              |              |              | 100        |      |        | 100           |
|     | <b>Schützenhaus inkl. Scheibenstand</b>                                 |           |         |         | <b>20</b>    | <b>-90</b>   |              | <b>160</b>   |            |      |        | <b>90</b>     |
| 85  | Schützenhaus, Sanierung natürlicher Kugelfang, VASA Beitrag INV00109    | 1         | GDE     | 20      |              | -200         |              |              |            |      |        | -200          |
| 86  | Schützenhaus, Einbau öffentliche WC-Anlage INV00260                     | 1         | GDE     | 33      | 20           | 110          |              |              |            |      |        | 130           |
| 87  | Schützenhaus, Ersatz Elektroheizung INV00325                            | 2         | GDE     | 20      |              |              |              | 160          |            |      |        | 160           |
|     | <b>Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse</b>                        |           |         |         | <b>748</b>   | <b>2'849</b> | <b>2'882</b> |              |            |      |        | <b>6'479</b>  |
| 88  | Grundstücke INV00185                                                    | 1         | GDE     | 0       |              |              | 1'661        |              |            |      |        | 1'661         |
| 89  | Strassen und Verkehrswege INV00185                                      | 1         | GDE     | 40      | 305          | 1'014        | 435          |              |            |      |        | 1'754         |
| 90  | Übrige Tiefbauten INV00185                                              | 1         | GDE     | 30      | 214          | 1'544        | 662          |              |            |      |        | 2'420         |
| 91  | Hochbauten INV00185                                                     | 1         | GDE     | 33      | 230          | 291          | 125          |              |            |      |        | 645           |
|     | <b>Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse</b>                          |           |         |         | <b>297</b>   | <b>305</b>   | <b>3'735</b> | <b>3'040</b> |            |      |        | <b>7'377</b>  |
| 92  | Strassen und Verkehrswege INV00186                                      | 1         | GDE     | 40      | 220          | 120          | 2'032        | 239          |            |      |        | 2'610         |
| 93  | Übrige Tiefbauten INV00186                                              | 1         | GDE     | 30      | 56           | 60           | 1'011        | 119          |            |      |        | 1'245         |
| 94  | IB an öffentliche Untern. INV00186                                      | 1         | GDE     | 30      | 21           | 26           | 443          | 52           |            |      |        | 542           |
| 95  | Knoten Bahnhof-/Dorfstrasse Strassen/Verkehrswege INV00326              | 2         | GDE     | 40      |              | 61           | 153          | 1'604        |            |      |        | 1'818         |
| 96  | Knoten Bahnhof-/Dorfstrasse Übrige Tiefbauten INV00326                  | 2         | GDE     | 20      |              | 39           | 97           | 1'026        |            |      |        | 1'162         |
|     | <b>Bahnhof Nord, Personenunterführung</b>                               |           |         |         | <b>9'881</b> | <b>1'698</b> | <b>2'677</b> | <b>483</b>   |            |      |        | <b>14'738</b> |
| 97  | Grundstücke INV00187                                                    | 1         | GDE     | 0       |              |              | 518          |              |            |      |        | 518           |
| 98  | Strassen und Verkehrswege INV00187                                      | 1         | GDE     | 40      | 4            | 340          |              |              |            |      |        | 344           |
| 99  | Übrige Tiefbauten INV00187                                              | 1         | GDE     | 30      | 3'464        | 287          | 455          | 102          |            |      |        | 4'308         |
| 100 | Hochbauten INV00187                                                     | 1         | GDE     | 33      | 2'167        | 94           | 149          | 33           |            |      |        | 2'443         |
| 101 | IB an öffentliche Untern. INV00187                                      | 1         | GDE     | 33      | 4'246        | 978          | 1'554        | 347          |            |      |        | 7'125         |

| #   | Text                                                              | Priorität | Bereich | N-Dauer | Im Bau     | 2025       | 2026         | 2027         | 2028          | 2029          | > 2029       | Total         |
|-----|-------------------------------------------------------------------|-----------|---------|---------|------------|------------|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|     | <b>Primarschulhaus Dorf A</b>                                     |           |         |         |            | <b>160</b> |              |              |               |               |              | <b>160</b>    |
| 102 | Primarschule Dorf A, Ersatz Schliesssystem                        | 2         | GDE     | 8       |            | 100        |              |              |               |               |              | 100           |
| 103 | *Primarschulhaus Dorf A, Innenverdichtungsmassnahmen              | 2         | GDE     | 20      |            | 60         |              |              |               |               |              | 60            |
|     | <b>Primarschulhaus Dorf B</b>                                     |           |         |         |            | <b>150</b> |              |              |               |               |              | <b>150</b>    |
| 104 | Primarschulhaus B, Ersatz Schliesssystem                          | 2         | GDE     | 8       |            | 150        |              |              |               |               |              | 150           |
|     | <b>Mehrzweckgebäude Gulliver</b>                                  |           |         |         | <b>646</b> | <b>900</b> |              | <b>310</b>   |               |               |              | <b>1'856</b>  |
| 105 | Mehrzweckgebäude Gulliver, Sanierung Fassaden und Teilinstar      | 2         | GDE     | 20      | 646        | 800        |              |              |               |               |              | 1'446         |
| 106 | Mehrzweckgebäude Gulliver, Ersatz Schliesssystem                  | 2         | GDE     | 8       |            | 100        |              |              |               |               |              | 100           |
| 107 | Mehrzweckgebäude Gulliver, Ersatz Beleuchtung                     | 2         | GDE     | 20      |            |            |              | 250          |               |               |              | 250           |
| 108 | Mehrzweckgebäude Gulliver, Reparatur Hartplatz (grüner Sport      | 2         | GDE     | 20      |            |            |              | 60           |               |               |              | 60            |
|     | <b>Primarschulhaus Moos</b>                                       |           |         |         |            | <b>74</b>  |              | <b>75</b>    |               |               |              | <b>149</b>    |
| 109 | Schulanlage Moos, Trakt C                                         | 1         | GDE     | 33      |            | 17         |              |              |               |               |              | 17            |
| 110 | Primarschulhaus Moos, Ersatz Schliesssystem                       | 1         | GDE     | 8       |            | 70         |              |              |               |               |              | 70            |
| 111 | Primarschulhaus Moos, Anpassungen Schutzräume                     | 1         | GDE     | 20      |            | 12         |              |              |               |               |              | 12            |
| 112 | Primarschulhaus Moos, Anpassungen Schutzräume                     | 1         | GDE     | 20      |            | -85        |              |              |               |               |              | -85           |
| 113 | Primarschulhaus Moos, Erstellung Velounterstand                   | 2         | GDE     | 33      |            | 60         |              |              |               |               |              | 60            |
| 114 | Primarschulhaus Moos, Ersatz Beleuchtung Turnhallen               | 2         | GDE     | 20      |            |            |              | 75           |               |               |              | 75            |
|     | <b>Sekundarschulhaus Moos betrieblicher Unterhalt</b>             |           |         |         |            |            | <b>200</b>   |              |               |               |              | <b>200</b>    |
| 115 | Beschattung Sekundarschulhaus Campus Moos                         | 2         | GDE     | 33      |            |            | 200          |              |               |               |              | 200           |
|     | <b>Sportanlagen</b>                                               |           |         |         |            |            | <b>425</b>   | <b>1'645</b> | <b>12'650</b> | <b>14'050</b> | <b>2'060</b> | <b>30'830</b> |
| 116 | *Sportanlage Moos, Garderoben Kunstrasenplatz                     | 2         | GDE     | 33      |            |            | 50           | 150          | 900           | 1'100         |              | 2'200         |
| 117 | *Sportanlage Moos, Kunstrasenplatz, Verlängerung Naturrasen       | 2         | GDE     | 20      |            |            | 75           | 395          | 2'350         | 2'450         |              | 5'270         |
| 118 | *Sportanlage Moos, Neubau Turnhallen                              | 2         | GDE     | 33      |            |            | 300          | 1'100        | 9'400         | 10'500        |              | 21'300        |
| 119 | *Sportanlage Moos, Garderoben Kunstrasenplatz                     | 2         | GDE     | 33      |            |            |              |              |               |               | 200          | 200           |
| 120 | *Sportanlage Moos, Kunstrasenplatz, Verlängerung Naturrasen       | 2         | GDE     | 20      |            |            |              |              |               |               | 400          | 400           |
| 121 | *Sportanlage Moos, Neubau Turnhallen                              | 2         | GDE     | 33      |            |            |              |              |               |               | 1'460        | 1'460         |
|     | <b>Bahnhofstrasse 49 (Postgebäude), Anteil schulische Nutzung</b> |           |         |         |            | <b>150</b> | <b>1'364</b> |              |               |               |              | <b>1'514</b>  |
| 122 | Postgebäude Verwaltungsvermögen 30%, Grundstück                   | 2         | GDE     | 0       |            |            | 519          |              |               |               |              | 519           |
| 123 | Postgebäude Verwaltungsvermögen 30%, Hochbauten                   | 2         | GDE     | 20      |            |            | 844          |              |               |               |              | 844           |
| 124 | Bahnhofstrasse 49, Mieterausbau Tagesbetreuung                    | 2         | GDE     | 20      |            | 150        |              |              |               |               |              | 150           |

| #   | Text                                                         | Priorität | Bereich | N-Dauer | Im Bau | 2025         | 2026          | 2027         | 2028         | 2029          | > 2029     | Total         |
|-----|--------------------------------------------------------------|-----------|---------|---------|--------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|------------|---------------|
|     | <b>Tagesbetreuung Moos, Trakt T</b>                          |           |         |         |        |              | <b>75</b>     | <b>325</b>   | <b>1'700</b> | <b>2'100</b>  | <b>300</b> | <b>4'500</b>  |
| 125 | Tagesbetreuung Moos, Umnutzung Trakt T                       |           |         |         |        |              | 75            | 325          | 1'700        | 2'100         |            | 4'200         |
| 126 | Tagesbetreuung Moos, Umnutzung Trakt T                       |           |         |         |        |              |               |              |              |               | 300        | 300           |
|     | <b>Bahnhof Süd</b>                                           |           |         |         |        | <b>8'232</b> | <b>1'876</b>  | <b>4'015</b> |              |               |            | <b>14'123</b> |
| 127 | Bahnhof Süd, Planung Neubau                                  |           |         |         |        | 1'007        | 604           | 403          |              |               |            | 2'014         |
| 128 | Bahnhof Süd, Neubau                                          |           |         |         |        | 7'225        | 7'225         | 3'612        |              |               |            | 18'062        |
| 129 | Bahnhof Süd: Verkauf Gebäude III Grundstück                  |           |         |         |        |              | -1'635        |              |              |               |            | -1'635        |
| 130 | Bahnhof Süd: Verkauf Gebäude III Gebäude                     |           |         |         |        |              | -7'700        |              |              |               |            | -7'700        |
| 131 | Kauf Bahnhofstrasse 49 (Postgebäude Finanzvermögen 70%)      |           |         |         |        |              | 3'182         |              |              |               |            | 3'182         |
| 132 | Bahnhofstrasse 49 (Postgebäude) Umbauten                     |           |         |         |        |              | 200           |              |              |               |            | 200           |
|     | <b>Areal Bahnhof Süd</b>                                     |           |         |         |        |              | <b>-518</b>   |              |              |               |            | <b>-518</b>   |
| 133 | FV Bahnhof Nord, Übertrag vom FV ins VV                      |           |         |         |        |              | -518          |              |              |               |            | -518          |
|     | <b>Seestrasse 37</b>                                         |           |         |         |        | <b>15</b>    |               |              |              |               |            | <b>15</b>     |
| 134 | Ersatz Heizung (inkl. Warmwasser/Sanitärinstallationen)      |           |         |         |        | 15           |               |              |              |               |            | 15            |
|     | <b>Diverse Grundstücke und Gebäude FV</b>                    |           |         |         |        |              | <b>-1'661</b> |              |              |               |            | <b>-1'661</b> |
| 135 | FV Bahnhof Nord, Übertrag vom FV ins VV                      |           |         |         |        |              | -1'661        |              |              |               |            | -1'661        |
|     | <b>Liegenschaften Finanzvermögen</b>                         |           |         |         |        |              |               |              |              | <b>-5'513</b> |            | <b>-5'513</b> |
| 136 | *Verkauf Teilfläche 1'680m2 von Kat. Nr. 3010 (Moosgartenweg |           |         |         |        |              |               |              |              | -2'100        |            | -2'100        |
| 137 | *Verkauf Teilfläche 1'437m2 von Kat. Nr. 3010 (Moosgartenweg |           |         |         |        |              |               |              |              | -1'796        |            | -1'796        |
| 138 | Verkaufsnebenkosten                                          |           |         |         |        |              |               |              |              | 10            |            | 10            |
| 139 | Übertragung von realisierten Gewinnen in ER                  |           |         |         |        |              |               |              |              | 1'786         |            | 1'786         |
| 140 | *Verkauf Kat. Nr. 5758 Säumerstrasse                         |           |         |         |        |              |               |              |              | -3'413        |            | -3'413        |
| 141 | Verkaufsnebenkosten                                          |           |         |         |        |              |               |              |              | 10            |            | 10            |
| 142 | Übertragung von realisierten Verlusten in ER                 |           |         |         |        |              |               |              |              | -10           |            | -10           |
|     | <b>Anlagen im Bau (ohne Zuweisung)</b>                       |           |         |         |        | <b>62</b>    |               |              |              |               |            | <b>62</b>     |
| 143 | ST, Sanierung Trachtweg, Seestrasse bis Schloss-Strasse      |           |         |         |        |              |               |              |              |               |            | 13            |
| 144 | ELION Elektrotransporter T-Serie (Ersatz Piaggio)            |           |         |         |        |              |               |              |              |               |            | 48            |

| Gemeinde Rüschlikon (in 1'000 Fr.)           | 2020          | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          | 2026          | 2027          | 2028          | 2029          |         |                             |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|-----------------------------|
| <b>Veränderungen Steuergesetz/-tarif</b>     |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |         |                             |
| - Natürliche Personen                        |               |               |               |               |               | 0.0%          | -2.4%         | -2.0%         | -2.3%         | -2.0%         |         |                             |
| - Juristische Personen                       |               |               |               |               |               | 0.0%          | -2.0%         | -2.0%         | -2.0%         | -2.0%         |         |                             |
| <b>Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)</b> |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |         |                             |
| <i>Natürliche Personen</i>                   | 66'975        | 61'124        | 64'547        | 66'705        | 71'984        | 74'000        | 73'333        | 74'224        | 74'906        | 75'885        |         |                             |
| - Einkommen                                  | 35'547        | 36'921        | 40'045        | 40'560        | 43'734        | 44'667        | 44'667        | 45'082        | 45'496        | 46'091        | x x x   | 108%                        |
| - Vermögen                                   | 31'429        | 24'204        | 24'502        | 26'146        | 28'250        | 29'333        | 28'667        | 29'142        | 29'410        | 29'794        | x x x   | 109%                        |
| <i>Juristische Personen</i>                  | 7'091         | 6'819         | 4'139         | 4'251         | 4'457         | 4'533         | 4'733         | 4'704         | 4'711         | 4'723         |         | 111%                        |
| - Gewinn                                     | 2'895         | 2'675         | 3'144         | 3'343         | 3'419         | 3'467         | 3'600         | 3'577         | 3'583         | 3'592         | x x     | 109%                        |
| - Kapital                                    | 4'196         | 4'144         | 994           | 908           | 1'038         | 1'067         | 1'133         | 1'126         | 1'128         | 1'131         | x x     | 116%                        |
| <b>Total</b>                                 | <b>74'066</b> | <b>67'943</b> | <b>68'686</b> | <b>70'956</b> | <b>76'441</b> | <b>78'533</b> | <b>78'067</b> | <b>78'928</b> | <b>79'617</b> | <b>80'608</b> |         | <b>108%</b>                 |
| <b>Steuerfuss Rechnungsjahr</b>              | <b>73%</b>    | <b>73%</b>    | <b>75%</b>    | <b>75%</b>    | <b>75%</b>    | <b>75%</b>    | <b>75%</b>    | <b>78%</b>    | <b>78%</b>    | <b>78%</b>    |         |                             |
| Steuern Rechnungsjahr                        | 54'068        | 49'598        | 51'514        | 53'217        | 57'331        | 58'900        | 58'550        | 61'564        | 62'101        | 62'874        |         | 108%                        |
| Steuererträge aus früheren Jahren            | 12'263        | 9'781         | 10'558        | 17'968        | 41'959        | 11'160        | 12'650        | 12'964        | 13'567        | 14'207        | x x x x | 54%                         |
| Nachsteuern                                  | 196           | 374           | 230           | 181           | 119           | 120           | 80            | 177           | 177           | 177           |         | x 45%                       |
| Aktive Steuerauscheidungen                   | 1'056         | 1'207         | 776           | 923           | 1'007         | 735           | 885           | 907           | 949           | 994           | x x x x | 98%                         |
| Passive Steuerauscheidungen                  | -2'116        | -3'230        | -6'117        | -1'335        | -1'642        | -7'525        | -3'210        | -3'290        | -3'443        | -3'605        | x x x x | 106%                        |
| Anrechnung ausländischer Quellensteuern      | -514          | -173          | -323          | -409          | -310          | -2'200        | -1'300        | -347          | -347          | -347          |         | x 374%                      |
| Quellensteuern                               | -1'200        | 222           | -2'267        | -2'600        | -4'074        | -3'500        | -4'000        | -4'099        | -4'233        | -4'376        | x x x   | 134%                        |
| Personalsteuern                              | 128           | 116           | 115           | 120           | 121           | 120           | 120           | 121           | 123           | 124           |         | x 101%                      |
| <b>Total Ertrag Gemeindesteuern</b>          | <b>63'882</b> | <b>57'895</b> | <b>54'486</b> | <b>68'065</b> | <b>94'509</b> | <b>57'810</b> | <b>63'775</b> | <b>67'996</b> | <b>68'893</b> | <b>70'047</b> |         | <b>88%</b>                  |
| Tatsächliche Forderungsverluste              | 49            | 189           | 30            | 263           | -6            | 60            | 90            | 96            | 96            | 96            |         | x 94%                       |
| Wertberichtigungen Forderungen               |               |               |               | 183           | 27            |               |               |               |               |               | x x x x | 0%                          |
| <b>Total Aufwand Gemeindesteuern</b>         | <b>49</b>     | <b>189</b>    | <b>30</b>     | <b>446</b>    | <b>21</b>     | <b>60</b>     | <b>90</b>     | <b>96</b>     | <b>96</b>     | <b>96</b>     |         | <b>54%</b>                  |
| Grundstückgewinnsteuern                      | 7'965         | 13'232        | 15'526        | 16'050        | 14'890        | 12'600        | 15'000        | 13'000        | 13'000        | 13'000        |         | Manuelle Festlegung 97%     |
| Hundesteuern                                 | 42            | 45            | 46            | 47            | 47            | 46            | 47            | 48            | 48            | 49            |         | x 101%                      |
| <b>Total Ertrag Sondersteuern</b>            | <b>8'007</b>  | <b>13'277</b> | <b>15'572</b> | <b>16'098</b> | <b>14'936</b> | <b>12'646</b> | <b>15'047</b> | <b>13'048</b> | <b>13'048</b> | <b>13'049</b> |         | <b>97%</b>                  |
| Tatsächliche Forderungsverluste              |               |               |               | 0             |               |               |               | 0             | 0             | 0             |         | x 0%                        |
| Kantonsanteil an Hundesteuern                | 9             | 10            | 10            | 11            | 11            | 11            | 11            | 11            | 11            | 12            |         | Verhältnis zu Ertrag 105%   |
| <b>Total Aufwand Sondersteuern</b>           | <b>9</b>      | <b>10</b>     | <b>10</b>     | <b>11</b>     | <b>11</b>     | <b>11</b>     | <b>11</b>     | <b>11</b>     | <b>11</b>     | <b>12</b>     |         | <b>105%</b>                 |
| Steuerbezug für Kanton (0210.4611.00)        | 236           | 223           | 223           | 233           | 228           | 230           | 240           | 244           | 249           | 253           |         | wie allg. Dienste 105%      |
| Steuerbezug für Gemeinden (0210.4612.01)     | 70            | 70            | 73            | 68            | 128           | 71            | 113           | 115           | 117           | 119           |         | wie allg. Dienste 126%      |
| Vergütungszinsen (9610.3499.10)              | 128           | 116           | 59            | 54            | 92            | 65            | 110           | 110           | 110           | 110           |         | wie letztes Budgetjahr 161% |
| <b>Steuerkraft (Fr./Einwohner)</b>           | <b>14'156</b> | <b>12'781</b> | <b>11'710</b> | <b>14'433</b> | <b>19'724</b> | <b>11'908</b> | <b>12'993</b> | <b>13'229</b> | <b>13'239</b> | <b>13'297</b> |         | <b>85%</b>                  |

| <b>Ressourcenzuschuss/-abschöpfung</b>   |           | Bemessung: 2023<br>Auszahlung: 2025 | Bemessung: 2024<br>Auszahlung: 2026 | Bemessung: 2025<br>Auszahlung: 2027 | Bemessung: 2026<br>Auszahlung: 2028 | Bemessung: 2027<br>Auszahlung: 2029 | Bemessung: 2028<br>Auszahlung: 2030 | Bemessung: 2029<br>Auszahlung: 2031 |
|------------------------------------------|-----------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Rel. Steuerkraft eigene Gemeinde         | Fr./E     | 14'433                              | 19'724                              | 11'908                              | 12'993                              | 13'229                              | 13'239                              | 13'297                              |
| Rel. Steuerkraft Kantonsmittel o. Zürich | Fr./E     | 4'096                               | 4'301                               | 1) 4'350                            | 1) 4'400                            | 4'600                               | 4'700                               | 4'800                               |
| Rel. Steuerkraft in % kant. Mittelwert   |           | 352%                                | 459%                                | 274%                                | 295%                                | 288%                                | 282%                                | 277%                                |
| Ausgleichsgrenze                         |           | 110%                                | 110%                                | 110%                                | 110%                                | 110%                                | 110%                                | 110%                                |
| Abschöpfungssatz                         |           | 70%                                 | 70%                                 | 70%                                 | 70%                                 | 70%                                 | 70%                                 | 70%                                 |
| Einfacher relativer Ausgleich            | Fr./E     | 6'949                               | 10'495                              | 4'986                               | 5'707                               | 5'718                               | 5'649                               | 5'612                               |
| Einwohnerzahl                            | Anzahl    | 6'268                               | 6'388                               | 6'460                               | 6'530                               | 6'600                               | 6'670                               | 6'740                               |
| Einfacher absoluter Ausgleich            | 1'000 Fr. | 43'557                              | 67'042                              | 32'209                              | 37'269                              | 37'740                              | 37'676                              | 37'824                              |
| Gesamtsteuerfuss Bemessungsjahr          |           | 75%                                 | 75%                                 | 75%                                 | 75%                                 | 78%                                 | 78%                                 | 78%                                 |
| Steuerfussindex                          |           | 0.9817                              | 0.9772                              | 0.9745                              | 0.9745                              | 0.9745                              | 0.9745                              | 0.9745                              |
| <b>Ressourcenzuschuss</b>                | 1'000 Fr. | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   |
| <b>Ressourcenabschöpfung</b>             | 1'000 Fr. | <b>42'759</b>                       | <b>65'514</b>                       | <b>31'388</b>                       | <b>36'319</b>                       | <b>36'779</b>                       | <b>36'716</b>                       | <b>36'860</b>                       |

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

**Demografischer Sonderlastenausgleich**

|                                        |           | Bemessung: 2023<br>Auszahlung: 2025 | Bemessung: 2024<br>Auszahlung: 2026 | Bemessung: 2025<br>Auszahlung: 2027 | Bemessung: 2026<br>Auszahlung: 2028 | Bemessung: 2027<br>Auszahlung: 2029 | Bemessung: 2028<br>Auszahlung: 2030 | Bemessung: 2029<br>Auszahlung: 2031 |
|----------------------------------------|-----------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Einwohnerzahl                          | Anzahl    | 6'268                               | 6'388                               | 6'460                               | 6'530                               | 6'600                               | 6'670                               | 6'740                               |
| Einwohner < 20 Jahre                   | Anzahl    | 1'428                               | 1'434                               | 1'447                               | 1'451                               | 1'459                               | 1'469                               | 1'479                               |
| Anteil Einwohner < 20 Jahre            |           | 22.782%                             | 22.448%                             | 22.401%                             | 22.218%                             | 22.111%                             | 22.029%                             | 21.946%                             |
| Manuelle Korrektur Prognose < 20 Jahre |           |                                     |                                     | 0.000%                              | 0.000%                              | 0.000%                              | 0.000%                              | 0.000%                              |
| Anspruchsgrenze                        |           | 22.551%                             | 22.417%                             | 22.336%                             | 22.256%                             | 22.176%                             | 22.096%                             | 22.017%                             |
| Anteil über Anspruchsgrenze            |           | 0.231%                              | 0.031%                              | 0.065%                              | 0.000%                              | 0.000%                              | 0.000%                              | 0.000%                              |
| Einwohner über Anspruchsgrenze         | Anzahl    | 14                                  | 2                                   | 4                                   | -2                                  | -4                                  | -5                                  | -5                                  |
| Pauschale inkl. Teuerung               | Franken   | 12'507                              | 12'587                              | 12'613                              | 12'676                              | 12'752                              | 12'854                              | 12'982                              |
| Voller Beitrag                         | 1'000 Fr. | 181                                 | 25                                  | 53                                  | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   |
| Kürzung aufgrund Steuerfuss            | 1'000 Fr. | -179                                | -25                                 | -51                                 | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   |
| <b>Nettobeitrag</b>                    | 1'000 Fr. | <b>2</b>                            | <b>-</b>                            | <b>1</b>                            | <b>-</b>                            | <b>-</b>                            | <b>-</b>                            | <b>-</b>                            |

**Geo-topo Sonderlastenausgleich**

|                             |           |          |          |          |          |          |          |          |
|-----------------------------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Einwohnerzahl               | Anzahl    | 6'268    | 6'388    | 6'460    | 6'530    | 6'600    | 6'670    | 6'740    |
| Fläche in Quadratkilometer  | manuell   | 2.91     | 2.91     | 2.91     | 2.91     | 2.91     | 2.91     | 2.91     |
| Bevölkerungsdichte          | E/km2     | 2'153.1  | 2'194.3  | 2'219.1  | 2'243.1  | 2'267.2  | 2'291.2  | 2'315.3  |
| 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              |           | 104.2    | 104.9    | 105.1    | 105.6    | 106.3    | 107.1    | 108.2    |
| Voller Beitrag              | 1'000 Fr. | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        |
| Kürzung aufgrund Steuerfuss | 1'000 Fr. | -        | -        | -        | -        | -        | -        | -        |
| <b>Nettobeitrag</b>         | 1'000 Fr. | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |

**Gemeinde Rüschlikon**  
**Aufgabenplan (1'000 Fr.)**

|                                      | Plan        |               | Veränderung |             | Ausserordentlich<br>+ = Verbesserung, - = Verschlechterung                   |
|--------------------------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------|
|                                      | Aufw<br>Typ | Ertrag<br>Typ | Aufw<br>%   | Ertrag<br>% |                                                                              |
| <b>Präsidiales</b>                   |             |               |             |             |                                                                              |
| - Exekutive/Gemeinderat              | T           | T             | 0.7%        | 0.7%        |                                                                              |
| - Kulturpflege                       | E           | E             | 1.8%        | 1.8%        |                                                                              |
| - Allg. Verwaltung                   | E           | E             | 1.8%        | 1.8%        |                                                                              |
| - Übriges                            | T           | T             | 0.7%        | 0.7%        |                                                                              |
| <b>Finanzen und Steuern</b>          |             |               |             |             |                                                                              |
| - Finanzverwaltung                   | E           | E             | 1.8%        | 1.8%        |                                                                              |
| - Allgemeine Dienste Finanzen        | T           | T             | 0.7%        | 0.7%        |                                                                              |
| - Steuerverwaltung                   | E           | E             | 1.8%        | 1.8%        |                                                                              |
| <b>Infrastruktur und Sicherheit</b>  |             |               |             |             |                                                                              |
| - Verwaltung Abteilung Tiefbau/Werke | E           | E             | 1.8%        | 1.8%        |                                                                              |
| - Gemeindestrassen                   | T           | T             | 0.7%        | 0.7%        |                                                                              |
| - Land-/Forstwirtschaft, Grünanlagen | T           | T             | 0.7%        | 0.7%        |                                                                              |
| - Wasserversorgung                   | X           | X             | X           | X           | 2026: +180' Tarifierhöhung, 2027: +130' Tarifierhöhung                       |
| - Abwasserbeseitigung                | X           | X             | X           | X           | 2029: +540' Tarifierhöhung                                                   |
| - Abfallwirtschaft                   | X           | X             | X           | X           | 2027: +220' Tarifierhöhung                                                   |
| - Gemeindepolizei                    | E           | E             | 1.8%        | 1.8%        |                                                                              |
| - Feuerwehr/Sicherheitszweckverband  | E           | E             | 1.8%        | 1.8%        |                                                                              |
| - Regionalverkehr                    | E2          | E2            | 3.8%        | 3.8%        |                                                                              |
| - Übriges                            | E           | E             | 1.8%        | 1.8%        |                                                                              |
| <b>Gesellschaft</b>                  |             |               |             |             |                                                                              |
| - Sozialdienst                       | E           | E             | 1.8%        | 1.8%        |                                                                              |
| - Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe  | E2          | E2            | 3.8%        | 3.8%        |                                                                              |
| - Asylbewerberbetreuung              | E2          | E2            | 3.8%        | 3.8%        |                                                                              |
| - Zusatzleistungen zur AHV/IV        | E2          | E2            | 3.8%        | 3.8%        |                                                                              |
| - Pflegefinanzierung Heime           | E5          | E5            | 6.8%        | 6.8%        |                                                                              |
| - Pflegefinanzierung Spitex          | E5          | E5            | 6.8%        | 6.8%        |                                                                              |
| - Kinder- und Jugendhilfe            | E1          | E1            | 2.8%        | 2.8%        |                                                                              |
| - Übriges                            | E           | E             | 1.8%        | 1.8%        |                                                                              |
| <b>Schule (Bildung)</b>              |             |               |             |             |                                                                              |
| - Schulverwaltung                    | E           | E             | 1.8%        | 1.8%        |                                                                              |
| - Kindergarten                       | T           | T             | 0.7%        | 0.7%        |                                                                              |
| - Primarstufe                        | T           | T             | 0.7%        | 0.7%        | 2029: +150' eine Klasse weniger                                              |
| - Sonderschulen                      | E           | E             | 1.8%        | 1.8%        |                                                                              |
| - Oberstufe                          | T           | T             | 0.7%        | 0.7%        | 2027ff. Beitragsentwicklung gem. Finanzplan Zweckverband                     |
| - Musikschule                        | E           | E             | 1.8%        | 1.8%        |                                                                              |
| - Erwachsenenbildung                 | E           | E             | 1.8%        | 1.8%        |                                                                              |
| - Betreuung                          | E           | E             | 1.8%        | 1.8%        |                                                                              |
| <b>Hochbau/Planung</b>               |             |               |             |             |                                                                              |
| - Bauverwaltung                      | E           | E             | 1.8%        | 1.8%        |                                                                              |
| - Übriges                            | T           | T             | 0.7%        | 0.7%        |                                                                              |
| <b>Liegenschaften</b>                |             |               |             |             |                                                                              |
| - Liegenschaftenverwaltung           | T           | T             | 0.7%        | 0.7%        |                                                                              |
| - Gebäude Verwaltungsliegenschaften  | T           | T             | 0.7%        | 0.7%        |                                                                              |
| - Sport- und Freizeitanlagen         | T           | T             | 0.7%        | 0.7%        |                                                                              |
| - Schulliegenschaften                | T           | T             | 0.7%        | 0.7%        | 2029: -353' betr. Folgekosten 6 Mt., +319' Miete Sek 5 Mt., +113' Ertrag PVA |
| - Finanzliegenschaften               | F           | V             | 0.0%        | 0.3%        | 2027: +1200' Mieteinnahmen Bahnhof Süd, -600' Folgekosten Bahnhof Süd        |
| <b>Abteilungsübergreifend</b>        |             |               |             |             |                                                                              |
| - Finanzvorgänge ohne Zweckbindung   | T           | T             | 0.7%        | 0.7%        |                                                                              |
| - Zinsen und übriges Finanzvermögen  | X           | X             | X           | X           | 2027: -77' Wegfall Einmalertrag Gewinne aus Verkäufen von Aktien             |
| - Emmissionskosten, FV Übriges       | F           | F             | 0.0%        | 0.0%        |                                                                              |
| - Übriges                            | T           | T             | 0.7%        | 0.7%        |                                                                              |

B = Bevölkerungsveränderung

E = Einwohner + Teuerung

E? = E + T + ? %

F = Fixer Wert

M = manuell festgelegt

T = Teuerung

V = VMWG Mietzinsveränderung

X = separate Detailberechnung

**Gemeinde Rüschlikon****Hochrechnung 2025 (1'000 Fr.)**

+ = Verbesserung, - = Verschlechterung

|                              |               |
|------------------------------|---------------|
| Ergebnis gemäss Budget       | -753          |
| Ergebnis gemäss Hochrechnung | <u>-2'843</u> |
| Veränderung                  | -2'090        |

|                                           |               |                                        |
|-------------------------------------------|---------------|----------------------------------------|
| <b>Einzelpositionen</b>                   | <b>-2'090</b> | <b>Bemerkung</b>                       |
| Gemeindesteuern Rechnungsjahr             | 2'500         | Hochrechnung Steueramt                 |
| Gemeindesteuern früherer Jahre            | -650          | Hochrechnung Steueramt                 |
| Nachsteuern                               | 20            | Hochrechnung Steueramt                 |
| Steuerausscheidungen                      | -3'035        | Hochrechnung Steueramt                 |
| Anrechnung ausländischer Quellensteuern   | -1'850        | Hochrechnung Steueramt                 |
| Quellensteuern                            | 500           | Hochrechnung Steueramt                 |
| Grundstückgewinnsteuern                   | 600           | Hochrechnung Steueramt                 |
| Zinsen                                    | -2            | Interne Verrechnung Gebührenhaushalte  |
| Planmässige Abschreibungen Steuerhaushalt | -33           | Aktuelle Kalkulation                   |
| WB Liegenschaften Finanzvermögen          | -140          | Wertberichtigung Gemeindeschreiberhaus |

| Gemeinde Rüschlikon<br>Erfolgsrechnung (1'000 Fr.) | 2025 Approx |        | 2026 Budget |        | 2027 Plan |        | 2028 Plan |        | 2029 Plan |         | Veränderung |       |
|----------------------------------------------------|-------------|--------|-------------|--------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|---------|-------------|-------|
|                                                    | Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand   | Ertrag | Aufwand   | Ertrag | Aufwand   | Ertrag  | A           | E     |
| Präsidiales                                        | 3'389       | 9      | 3'570       | 16     | 3'617     | 16     | 3'664     | 17     | 3'713     | 17      | 2.3%        | 16.3% |
| - Exekutive/Gemeinderat                            | 631         |        | 786         |        | 792       |        | 798       |        | 804       |         | 6.2%        |       |
| - Kulturpflege                                     | 433         |        | 407         |        | 415       |        | 422       |        | 430       |         | -0.2%       |       |
| - Allg. Verwaltung                                 | 1'542       | 8      | 1'576       | 15     | 1'604     | 15     | 1'633     | 16     | 1'662     | 16      | 1.9%        | 17.9% |
| - Übriges                                          | 784         | 1      | 800         | 1      | 806       | 1      | 812       | 1      | 817       | 1       | 1.1%        | 0.5%  |
| Finanzen und Steuern                               | 1'840       | 421    | 1'809       | 472    | 1'840     | 480    | 1'872     | 489    | 1'905     | 498     | 0.9%        | 4.3%  |
| - Finanzverwaltung                                 | 829         | 106    | 810         | 105    | 824       | 107    | 839       | 109    | 854       | 111     | 0.8%        | 1.1%  |
| - Allgemeine Dienste Finanzen                      | 75          |        | 72          |        | 73        |        | 73        |        | 74        |         | -0.5%       |       |
| - Steuerverwaltung                                 | 936         | 315    | 927         | 367    | 943       | 374    | 960       | 380    | 977       | 387     | 1.1%        | 5.3%  |
| Infrastruktur und Sicherheit                       | 7'023       | 3'332  | 7'273       | 3'402  | 7'631     | 3'687  | 7'727     | 3'706  | 7'907     | 3'807   | 3.0%        | 3.4%  |
| - Verwaltung Abteilung Tiefbau/Werke               | 364         | 37     | 376         | 37     | 383       | 38     | 390       | 38     | 397       | 39      | 2.1%        | 1.3%  |
| - Gemeindestrassen                                 | 1'422       | 882    | 1'408       | 840    | 1'418     | 846    | 1'428     | 852    | 1'439     | 858     | 0.3%        | -0.7% |
| - Land-/Forstwirtschaft, Grünanlagen               | 789         | 34     | 903         | 64     | 910       | 64     | 916       | 65     | 923       | 65      | 4.0%        | 18.0% |
| - Wasserversorgung                                 | 903         | 903    | 800         | 800    | 939       | 939    | 945       | 945    | 951       | 951     | 1.3%        | 1.3%  |
| - Abwasserbeseitigung                              | 911         | 911    | 1'030       | 1'030  | 1'156     | 1'156  | 1'156     | 1'156  | 1'236     | 1'236   | 7.9%        | 7.9%  |
| - Abfallwirtschaft                                 | 433         | 433    | 457         | 457    | 466       | 466    | 470       | 470    | 474       | 474     | 2.3%        | 2.3%  |
| - Gemeindepolizei                                  | 580         | 103    | 606         | 148    | 617       | 151    | 628       | 154    | 639       | 156     | 2.5%        | 10.9% |
| - Feuerwehr/Sicherheitszweckverband                | 565         |        | 576         |        | 586       |        | 597       |        | 607       |         | 1.8%        |       |
| - Regionalverkehr                                  | 963         |        | 1'000       |        | 1'038     |        | 1'077     |        | 1'118     |         | 3.8%        |       |
| - Übriges                                          | 93          | 29     | 116         | 26     | 118       | 26     | 120       | 26     | 122       | 27      | 7.2%        | -1.9% |
| Gesellschaft                                       | 14'167      | 5'179  | 13'451      | 4'388  | 13'991    | 4'533  | 14'557    | 4'683  | 15'152    | 4'839   | 1.7%        | -1.7% |
| - Sozialdienst                                     | 1'080       | 95     | 1'205       | 60     | 1'226     | 61     | 1'248     | 62     | 1'271     | 63      | 4.1%        | -9.6% |
| - Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe                | 610         | 303    | 590         | 253    | 612       | 263    | 636       | 273    | 660       | 283     | 2.0%        | -1.7% |
| - Asylbewerberbetreuung                            | 1'879       | 1'350  | 1'508       | 1'000  | 1'565     | 1'038  | 1'625     | 1'077  | 1'686     | 1'118   | -2.7%       | -4.6% |
| - Zusatzleistungen zur AHV/IV                      | 3'178       | 2'183  | 3'018       | 2'075  | 3'132     | 2'153  | 3'251     | 2'235  | 3'374     | 2'320   | 1.5%        | 1.5%  |
| - Pflegefinanzierung Heime                         | 2'670       |        | 2'763       |        | 2'951     |        | 3'151     |        | 3'365     |         | 6.0%        |       |
| - Pflegefinanzierung Spitex                        | 1'030       |        | 962         |        | 1'027     |        | 1'097     |        | 1'171     |         | 3.3%        |       |
| - Kinder- und Jugendhilfe                          | 955         | 1      | 1'036       |        | 1'065     |        | 1'095     |        | 1'126     |         | 4.2%        | >-50% |
| - Übriges                                          | 2'765       | 1'247  | 2'370       | 1'000  | 2'412     | 1'018  | 2'456     | 1'036  | 2'500     | 1'055   | -2.5%       | -4.1% |
| Schule (Bildung)                                   | 18'813      | 2'740  | 21'209      | 3'137  | 21'493    | 3'190  | 21'773    | 3'243  | 22'052    | 3'297   | 4.1%        | 4.7%  |
| - Schulverwaltung                                  | 2'069       | 38     | 2'219       | 28     | 2'259     | 29     | 2'299     | 29     | 2'340     | 30      | 3.1%        | -6.1% |
| - Kindergarten                                     | 1'554       |        | 1'599       |        | 1'610     |        | 1'622     |        | 1'634     |         | 1.3%        |       |
| - Primarstufe                                      | 6'454       | 299    | 8'110       | 355    | 8'169     | 358    | 8'228     | 360    | 8'138     | 363     | 6.0%        | 5.0%  |
| - Sonderschulen                                    | 839         | 124    | 1'112       | 128    | 1'132     | 130    | 1'152     | 132    | 1'173     | 135     | 8.8%        | 2.0%  |
| - Oberstufe                                        | 3'430       |        | 3'576       |        | 3'648     |        | 3'712     |        | 3'923     |         | 3.4%        |       |
| - Musikschule                                      | 427         |        | 464         |        | 473       |        | 481       |        | 490       |         | 3.5%        |       |
| - Erwachsenenbildung                               | 86          | 78     | 55          | 55     | 56        | 56     | 57        | 57     | 58        | 58      | -9.3%       | -7.1% |
| - Betreuung                                        | 3'956       | 2'202  | 4'073       | 2'572  | 4'146     | 2'618  | 4'220     | 2'665  | 4'296     | 2'712   | 2.1%        | 5.4%  |
| Hochbau/Planung                                    | 735         | 278    | 676         | 278    | 686       | 283    | 696       | 288    | 707       | 293     | -1.0%       | 1.3%  |
| - Bauverwaltung                                    | 553         | 275    | 489         | 275    | 497       | 280    | 506       | 285    | 515       | 290     | -1.7%       | 1.3%  |
| - Übriges                                          | 183         | 3      | 188         | 3      | 189       | 3      | 190       | 3      | 192       | 3       | 1.2%        | 0.5%  |
| Liegenschaften                                     | 4'663       | 1'626  | 4'791       | 1'669  | 5'423     | 2'880  | 5'455     | 2'894  | 5'840     | 3'341   | 5.8%        | 19.7% |
| - Liegenschaftenverwaltung                         | 664         | 6      | 653         | 6      | 658       | 6      | 663       | 6      | 668       | 6       | 0.1%        | 0.5%  |
| - Gebäude Verwaltungsliegenschaften                | 619         | 337    | 670         | 340    | 675       | 342    | 680       | 345    | 685       | 347     | 2.6%        | 0.8%  |
| - Sport- und Freizeitanlagen                       | 417         | 160    | 431         | 160    | 434       | 161    | 437       | 163    | 440       | 164     | 1.4%        | 0.5%  |
| - Schulliegenschaften                              | 2'618       | 869    | 2'603       | 890    | 2'622     | 897    | 2'641     | 903    | 3'013     | 1'342   | 3.6%        | 11.5% |
| - Finanzliegenschaften                             | 346         | 254    | 434         | 273    | 1'034     | 1'473  | 1'034     | 1'478  | 1'034     | 1'482   | 31.5%       | >50%  |
| Abteilungsübergreifend                             | 44'591      | 78'794 | 67'391      | 80'274 | 42'404    | 82'430 | 42'424    | 83'332 | 44'145    | 86'280  | -0.3%       | 2.3%  |
| - Steuern                                          | 71          | 70'456 | 101         | 78'822 | 107       | 81'044 | 107       | 81'941 | 107       | 83'096  | 10.8%       | 4.2%  |
| - Ressourcenausgleich, Abschöpfung                 | 42'759      |        | 65'514      |        | 31'388    |        | 36'319    |        | 36'779    |         | -3.7%       |       |
| - Sonderlastenausgleich                            |             | 2      |             |        |           | 1      |           |        |           |         |             | >-50% |
| - Planmässige Abschreibungen VV                    | 1) 1'362    |        | 1'515       |        | 2'513     |        | 2'585     |        | 3'738     |         | 28.7%       |       |
| - Finanzvorgänge ohne Zweckbindung                 |             | 805    |             | 806    |           | 812    |           | 817    |           | 823     |             | 0.6%  |
| - Zinsen und übriges Finanzvermögen                | 2) 230      | 499    | 244         | 629    | 378       | 556    | 396       | 556    | 493       | 557     | 21.1%       | 2.8%  |
| - Emmissionskosten, FV Übriges                     |             |        |             |        |           |        |           |        |           |         |             |       |
| - Buchgewinne/-verluste realisiert                 |             |        |             |        |           |        |           |        | 10        | 1'786   |             |       |
| - WB Liegenschaften FV                             | 140         |        |             |        |           |        |           |        |           |         |             |       |
| - WB Finanzanlagen FV                              |             |        |             |        |           |        |           |        |           |         |             |       |
| - Fonds im Fremdkapital                            | 3           | 28     | 3           | 15     | 3         | 15     | 3         | 15     | 3         | 15      |             |       |
| - Fonds im Eigenkapital                            |             |        |             |        |           |        |           |        |           |         |             |       |
| - Finanzpolitische Reserve                         |             | 7'000  |             |        | 8'000     |        | 3'000     |        | 3'000     |         |             |       |
| - Übriges                                          | 28          | 3      | 15          | 3      | 15        | 3      | 15        | 3      | 15        | 3       | -13.8%      | 0.5%  |
| Total                                              | 95'222      | 92'379 | 120'169     | 93'636 | 97'085    | 97'498 | 98'169    | 98'652 | 101'420   | 102'372 | 1.6%        | 2.6%  |
| Ergebnis                                           | -2'843      |        | -26'533     |        | 413       |        | 483       |        | 952       |         |             |       |

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

2) inkl. Steuerzinsen

FV = Finanzvermögen

VV = Verwaltungsvermögen

WB = Wertberichtigungen

**Gemeinde Rüschlikon**

### Geldflussrechnung (1'000 Fr.)

| Geldflussrechnung (1'000 Fr.)         |    | 2025          | 2026         | 2027        | 2028         | 2029        | 5-Jahres-Total |
|---------------------------------------|----|---------------|--------------|-------------|--------------|-------------|----------------|
| <b>I. Betriebliche Tätigkeit</b>      |    |               |              |             |              |             |                |
| Deckungslücke II                      |    | -79'675       | -104'462     | -70'309     | -76'053      | -76'783     |                |
| Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern  |    | 57'856        | 63'822       | 68'044      | 68'941       | 70'096      |                |
| Ordentlicher Deckungsbeitrag          |    | -21'818       | -40'640      | -2'265      | -7'112       | -6'688      |                |
| Zinssaldo                             |    | 90            | 80           | -144        | -164         | -264        |                |
| Deckungsbeitrag I                     |    | -21'728       | -40'560      | -2'409      | -7'275       | -6'951      |                |
| Grundstückgewinnsteuern               |    | 12'600        | 15'000       | 13'000      | 13'000       | 13'000      |                |
| Deckungsbeitrag II                    |    | -9'128        | -25'560      | 10'591      | 5'725        | 6'049       |                |
| Veränderung übriges Finanzvermögen    | 1) |               |              |             |              |             |                |
| Veränderung übriges Fremdkapital      | 1) |               |              |             |              |             |                |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit |    | -9'128        | -25'560      | 10'591      | 5'725        | 6'049       | -12'324        |
| <b>II. Investitionstätigkeit</b>      |    |               |              |             |              |             |                |
| Investitionen VV allgemein            |    | -8'866        | -15'401      | -8'506      | -15'648      | -17'693     |                |
| Investitionen Sachanlagen FV          |    | -8'247        | 303          | -4'015      |              | 5'513       |                |
| Überträge aus betrieblichem Bereich   |    |               |              |             |              | 1'776       |                |
| Veränderung Abgrenzungen etc.         |    |               |              |             |              |             |                |
| Veränderung Rückstellungen etc.       |    |               |              |             |              |             |                |
| Veränderung Fonds im Eigenkapital     |    |               |              |             |              |             |                |
| Geldfluss aus Investitionen           |    | -17'113       | -15'098      | -12'521     | -15'648      | -10'404     | -70'784        |
| <b>III. Finanzierungstätigkeit</b>    |    |               |              |             |              |             |                |
| Abnahme langfristige Schulden         |    |               |              |             |              |             |                |
| Zunahme langfristige Schulden         |    |               | 21'000 1.00% | 2'000 1.00% | 10'000 1.00% | 4'000 1.00% |                |
| Veränderung Finanzanlagen             |    |               |              |             |              |             |                |
| Abnahme kurzfristiger Bereich         | 2) | -10'000 0.65% |              |             |              |             |                |
| Zunahme kurzfristiger Bereich         | 2) |               |              |             |              |             |                |
| Veränderung interne Kontokorrente     |    |               |              |             |              |             |                |
| Veränderung externe Kontokorrente     |    |               |              |             |              |             |                |
| Abnahme kurzfristige Finanzanlagen    |    | 35'000 0.65%  | 20'000 0.10% |             |              |             |                |
| Zunahme kurzfristige Finanzanlagen    |    | -20'000 0.10% |              |             |              |             |                |
| Geldfluss aus Finanzierungen          |    | 5'000         | 41'000       | 2'000       | 10'000       | 4'000       | 62'000         |
| <b>IV. Zusammenfassung</b>            |    |               |              |             |              |             |                |
| Veränderung flüssige Mittel           |    | -21'241       | 342          | 70          | 77           | -356        | -21'108        |
| Endbestand flüssige Mittel            |    | 5'011         | 5'354        | 5'424       | 5'500        | 5'145       |                |
| Zielliquidität                        | 3) | 5'000         | 5'000        | 5'000       | 5'000        | 5'000       |                |
| Endbestand verzinsliche Schulden      | 4) | 437           | 21'437       | 23'437      | 33'437       | 37'437      |                |
| Durchschnitt verzinsliche Schulden    | 4) | 1.95%         | 1.02%        | 1.02%       | 1.01%        | 1.01%       |                |

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     |
| 2025                                             | 10'000        | 0.65%        | 35'000        | 0.65%        |
| 2026                                             | -             | -            | -             | -            |
| 2027                                             | -             | -            | -             | -            |
| 2028                                             | -             | -            | -             | -            |
| 2029                                             | -             | -            | -             | -            |
| 2030                                             | -             | -            | -             | -            |
| 2031                                             | -             | -            | -             | -            |
| 2032                                             | -             | -            | -             | -            |
| 2033                                             | -             | -            | -             | -            |
| 2034                                             | -             | -            | -             | -            |
| später                                           | 437           | 1.95%        | -             | -            |
| <b>Total</b>                                     | <b>10'437</b> | <b>0.70%</b> | <b>35'000</b> | <b>0.65%</b> |
| <b>Zinsbindung (Jahre)</b>                       |               | <b>1.1</b>   |               | <b>0.5</b>   |

| Gemeinde Rüschlikon<br>Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.) | 2025           |                | 2026           |                | 2027           |                | 2028           |                | 2029           |                | Veränderung 5 J. |
|------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
|                                                      | Aktiven        | Passiven       | Aktiven        | Passiven       | Aktiven        | Passiven       | Aktiven        | Passiven       | Aktiven        | Passiven       |                  |
| <b>Finanzvermögen</b>                                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| - Flüssige Mittel                                    | 5'011          |                | 5'354          |                | 5'424          |                | 5'500          |                | 5'145          |                | 3%               |
| - Interne Kontokorrente 1)                           |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| - Externe Kontokorrente                              | 163            |                | 163            |                | 163            |                | 163            |                | 163            |                | 0%               |
| - Kurzfristige Finanzanlagen 2)                      | 20'000         |                |                |                |                |                |                |                |                |                | -100%            |
| - Langfristige Finanzanlagen 3)                      |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| - Übrige Finanzanlagen                               | 0              |                | 0              |                | 0              |                | 0              |                | 0              |                | 0%               |
| - Sachanlagen                                        | 52'141         |                | 51'839         |                | 55'854         |                | 55'854         |                | 50'341         |                | -3%              |
| - Anteil IR (TA etc.)                                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| - Übriges Finanzvermögen                             | 26'101         |                | 26'101         |                | 26'101         |                | 26'101         |                | 26'101         |                | 0%               |
| <i>Total Finanzvermögen</i>                          | <i>103'416</i> |                | <i>83'456</i>  |                | <i>87'542</i>  |                | <i>87'618</i>  |                | <i>81'750</i>  |                | -21%             |
| <b>Verwaltungsvermögen</b>                           |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| - VV allgemein                                       | 55'341         |                | 69'233         |                | 75'220         |                | 88'264         |                | 102'190        |                | 85%              |
| <i>Total Verwaltungsvermögen</i>                     | <i>55'341</i>  |                | <i>69'233</i>  |                | <i>75'220</i>  |                | <i>88'264</i>  |                | <i>102'190</i> |                | 85%              |
| <b>Fremdkapital</b>                                  |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| - Interne Kontokorrente 1)                           |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| - Externe Kontokorrente                              |                | 493            |                | 493            |                | 493            |                | 493            |                | 493            | 0%               |
| - Übrige laufende Verbindlichkeiten                  |                | 33'168         |                | 33'168         |                | 33'168         |                | 33'168         |                | 33'168         | 0%               |
| - Kfr. Anteil lfr. Schulden 4)                       |                | 36             |                | 36             |                | 36             |                | 36             |                | 36             | 0%               |
| - Derivative Finanzinstrumente                       |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| - Übrige kfr. Verbindlichkeiten                      |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| - Langfristige Schulden                              |                | 401            |                | 21'401         |                | 23'401         |                | 33'401         |                | 37'401         | 9231%            |
| - Anteil IR (Rückstellungen etc.)                    |                | 41             |                | 41             |                | 41             |                | 41             |                | 41             | 0%               |
| - Übriges Fremdkapital                               |                | 1'781          |                | 1'781          |                | 1'781          |                | 1'781          |                | 1'781          | 0%               |
| <i>Total Fremdkapital</i>                            |                | <i>35'918</i>  |                | <i>56'918</i>  |                | <i>58'918</i>  |                | <i>68'918</i>  |                | <i>72'918</i>  | 103%             |
| <b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>                  |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| - Spezialfinanzierungen 5)                           |                | 5'491          |                | 4'956          |                | 4'615          |                | 4'253          |                | 4'358          | -21%             |
| - Fonds 6)                                           |                | 244            |                | 244            |                | 244            |                | 244            |                | 244            | 0%               |
| - Vorfinanzierungen                                  |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| - Liegenschaftsfonds                                 |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| <b>Zweckfreies Eigenkapital</b>                      |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| - Reserve 7)                                         |                | 2'000          |                | 2'000          |                | 10'000         |                | 13'000         |                | 16'000         | 700%             |
| - Bewertungsreserve                                  |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                  |
| - Bilanzüberschuss/-fehlbetrag                       |                | 115'104        |                | 88'571         |                | 88'984         |                | 89'466         |                | 90'418         | -21%             |
| <i>Total Eigenkapital</i>                            |                | <i>122'839</i> |                | <i>95'771</i>  |                | <i>103'843</i> |                | <i>106'963</i> |                | <i>111'021</i> | -10%             |
| <b>Total</b>                                         | <b>158'757</b> | <b>158'757</b> | <b>152'690</b> | <b>152'690</b> | <b>162'762</b> | <b>162'762</b> | <b>175'882</b> | <b>175'882</b> | <b>183'939</b> | <b>183'939</b> |                  |

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 und Mehrwertausgleichsfonds

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                                     |        | 2025   | 2026   | 2027   | 2028   | 2029   |                |
|----------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|----------------|
| <b>Kennzahlen</b>                                  | 1,2,3) |        |        |        |        |        |                |
| Einwohner, zivilrechtlich                          |        | 6'460  | 6'530  | 6'600  | 6'670  | 6'740  |                |
| Gesamtsteuereffuss                                 | 4)     | 75%    | 75%    | 78%    | 78%    | 78%    |                |
| <b>Finanzwirtschaftliche Kennzahlen</b>            |        |        |        |        |        |        | Periode        |
| Selbstfinanzierungsanteil                          |        | -11.1% | -27.7% | 11.0%  | 5.9%   | 7.7%   | ↓ -2.8% ø      |
| Beherrschung laufende Ausgaben, real               |        | 3.0%   | 2.4%   | 0.6%   | 0.2%   | 0.7%   | ↗ 1.4% ø       |
| Selbstfinanzierungsgrad                            |        | -105%  | -166%  | 125%   | 37%    | 44%    | ↗ -16% 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil                               |        | 0.0%   | 0.0%   | 0.3%   | 0.3%   | 0.4%   | ↑ 0.2% ø       |
| Kapitaldienstanteil                                |        | 1.5%   | 1.7%   | 2.9%   | 3.0%   | 4.1%   | ↑ 2.6% ø       |
| Bruttoverschuldungsanteil                          |        | 40%    | 59%    | 59%    | 69%    | 70%    | ↗ 60% ø        |
| Nettovermögensquotient                             | 5)     | 117%   | 42%    | 42%    | 27%    | 13%    | ↑ 48% ø        |
| Nettovermögen (Franken je Einwohner)               | 5)     | 10'449 | 4'064  | 4'337  | 2'804  | 1'310  | ↗ 4'593 ø      |
| Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)        |        | 3      | 3      | 6      | 4      | 4      | 3 5 Jahre      |
| <b>Haushaltgleichgewicht</b>                       |        |        |        |        |        |        |                |
| Eigenkapitalquote                                  |        | 77%    | 62%    | 63%    | 60%    | 60%    | ↑ 64% ø        |
| Zinsbelastungsquote                                | 6)     | -0.5%  | 0.7%   | -0.4%  | 0.1%   | 0.3%   | ↑ 0.1% ø       |
| Investitionsanteil                                 |        | 9.5%   | 11.9%  | 9.6%   | 15.0%  | 16.3%  | → 12.5% ø      |
| Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)    | 7)     | 41     | 3      |        |        |        | ↑              |
| Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken) | 8)     | 42'923 | 21'357 | 25'301 | 27'066 | 27'434 | *              |
| Selbstfinanzierungsquotient                        | 9)     | -14.4% | -42.7% | 17.7%  | 9.8%   | 12.2%  | ↑ -2.9% ø      |

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 Kennzahlendefinition 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)                  |     | 11'908 | 12'993 | 13'229 | 13'239 | 13'297 |          |
| Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung            | 10) | -1'435 | -3'914 | 1'605  | 858    | 1'161  | -345 ø   |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen        | 10) | -1'372 | -2'358 | -1'289 | -2'346 | -2'625 | -1'998 ø |
| Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen | 10) | -1'277 | 46     | -608   | -      | 818    | -204 ø   |
| Haushaltüberschuss/-defizit                   | 10) | -4'084 | -6'226 | -292   | -1'488 | -646   | -2'547 ø |
| Eigenkapital Steuerhaushalt                   |     | 18'165 | 13'907 | 15'035 | 15'399 | 15'825 |          |
| Spezialfinanzierungen Gebührenhaushalte       |     | 850    | 759    | 699    | 638    | 647    |          |

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. Der Kanton Zürich hat bei natürlichen Personen eine mittlere Steuerbelastung, während er bei juristischen Personen laut dem jüngsten Steuerbelastungsmonitor neu die höchste Gewinn- und Kapitalbelastung aller Kantone aufweist. In den geraden Jahren (2026 und 2028) werden 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 per 1.1.2026 mit Wirksamkeit ab 2027 individuell berücksichtigt.

Weitere Anpassungen am Steuertarif aufgrund hängiger Initiativen (Begrenzung Beteiligungsabzug, Individualbesteuerung, Anrechnung Gewinnsteuer an Kapitalsteuer etc.), die Partizipation des Kantons am Grundstückgewinnsteuerertrag mit 25%, eine allfällige Abschaffung des Eigenmietwerts (eidg. Volksabstimmung am 28.9.2025) sowie die Beteiligung der Gemeinden am Mehrertrag der OECD-Mindeststeuer sind noch offen und im Finanz- und Aufgabenplan nicht abgebildet.

## Gemeinde- und Wirksamkeitsbericht 2025

Im Gemeinde- und Wirksamkeitsbericht 2025 erfüllt der Finanzausgleich aus Sicht des Regierungsrates nach wie vor seine gesetzlichen Vorgaben. Entgegen der Einschätzung des Fachbeirats sieht der Regierungsrat im Ressourcenausgleich keine Hinweise darauf, dass der Einbezug des Steuerfusses bei den Ressourcenzuschüssen zu Fehlanreizen führt. Der Fachbeirat regt hingegen an, den Steuerfuss bei den Ressourcenzuschüssen nicht mehr oder zumindest weniger stark einzubeziehen. Der Regierungsrat ist offen, die Kritik des Fachbeirats bei einer Überarbeitung des Finanzausgleichs zu berücksichtigen. Bezüglich Sonderlastenausgleich teilt der Regierungsrat die Einschätzung des Fachbeirats, künftig bei spezialgesetzlichen Änderungen darauf zu achten, welche Lasten bereits durch den Finanzausgleich kompensiert werden. Eine solche Doppelkompensation wurde vom Fachbeirat z.B. im Bereich der Gemeindestrassen

im Zusammenhang mit den Beiträgen aus dem Strassenfonds ausgemacht. Eine weitere Doppelkompensation wird beim demografischen Sonderlastenausgleich beim Kinder- und Jugendheimgesetz im Bereich Bildung genannt. Der Regierungsrat hält es aufgrund der Stellungnahme des Fachbeirats sowie des Anliegens im Postulat KR-Nr. 171/2024 „Braucht der innerkantonale Finanzausgleich eine Auffrischung?“ für angezeigt, den Finanzausgleich zu überprüfen.

## Bildung

Im Schulbereich sind verschiedene finanziell bedeutende Massnahmen vorgesehen. Diese umfassen unter anderem die Anpassung des Lehrpersonalgesetzes zur Attraktivierung des Lehrberufs, die gesetzliche Verankerung von heilpädagogisch geführten Förderklassen sowie der Begabungs- und Begabtenförderung. Insbesondere die Anpassungen am Lehrpersonalgesetz dürften für die Schulen zu Mehrkosten führen. Im Finanz- und Aufgabenplan sind die geplanten Massnahmen nicht automatisch berücksichtigt.

## Pflegefinanzierung

Die Kosten im Bereich Pflegefinanzierung sind in den letzten Jahren stark angestiegen. Dies ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass der Pflegebedarf zugenommen hat. Die Anzahl Bewohner der stationären Pflege ist hingegen ungefähr stabil geblieben, trotz gestiegener Einwohnerzahl. Die Heimeintritte erfolgen heute tendenziell später, dafür bereits in einer höheren Pflegestufe. Zudem wird die ambulante Pflege stärker in Anspruch genommen. Weil diese Trends weiter anhalten dürfte, wurde die Zuwachsrate im Aufgabenplan erhöht.

## Zürcher Verkehrsverbund

Bis 2026 wird mit einem steigenden Gesamtaufwand gerechnet (u.a. höheres Leistungsentgelt an die Verkehrsunternehmen und Wegfall der Vorteilsanrechnung ab 2026). Anschliessend wird von einer Stabilisierung ausgegangen.

# Katalog möglicher Korrekturmassnahmen

## 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 Budgettechniken anwenden (Zero Base Budgeting, Sunset Legislation)
- Kosten- und Leistungsanalyse
- Organisations- und Prozessoptimierung
- Personalbestandskontrolle und ökonomische Materialbewirtschaftung
- Überprüfung der Kostenverteilschlüssel bei überkommunalen Aufgaben (Zweckverbände etc.)
- Optimierte Cash Management (Optimierung Fakturierungszyklen, Mahnwesen, Liquiditätsplanung etc.)
- Credit Management (Laufzeiten staffeln 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)
- Mietzinspolitik überprüfen

## Entlastung Investitionsrechnung

- Projekt neu lancieren (u.U. mit Wettbewerb)
- Projekt zeitlich verschieben
- Projekt zusammen mit anderen Trägern (Gemeinde oder Private) realisieren -> Synergien, PPP
- Projekt absagen
- Einführung Nutzwertanalyse für Priorisierung Investitionen (Wichtigkeit, Wirtschaftlichkeit, Risiken)

## Optimierung Liegenschaftsportfolio

### Formulierung Land- und Liegenschaftspolitik

### Veräusserung nicht notwendiger Liegenschaften

- Reduktion Zinsaufwand, Entfall Unterhalts- und Administrationskosten (Konzentration auf Kerngeschäft)
- dafür Verlust Mietzinsertrag
- Einmalige Verbuchung realisierter Buchgewinn 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