



RÜSCHLIKON

Politische Gemeinde Rüschtikon
8803 Rüschtikon

Jahresrechnung 2025

Ablieferung an Gemeinderat	20. März 2026
Abnahmebeschluss Gemeinderat	25. März 2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	27. März 2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	16. April 2026
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	8. Juni 2026
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeinderats	5
2 Anträge und Beschlüsse	6
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	8
4 Vollständigkeitserklärung	11
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	13
6 Erfolgsrechnung (Funktionale Gliederung)	15
7 Erfolgsrechnung (Gestuffer Erfolgsausweis)	16
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	17
9 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen (Funktionale Gliederung)	19
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen (Sachgruppen)	20
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen (Einzelinvestitionen)	21
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen (Funktionale Gliederung)	30
13 Investitionsrechnung Finanzvermögen (Sachgruppen)	31
14 Investitionsrechnung Finanzvermögen (Einzelinvestitionen)	32
15 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	34
16 Bilanz	40
17 Geldflussrechnung	42
18 Anhang	44
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	44
Angewandtes Regelwerk	44
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	44
Organisationseinheiten	46

	Finanzinformationen	47
	Eventualforderungen	47
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten	48
	Eigenkapitalnachweis	50
	Haushaltsgleichgewicht	51
	Finanzkennzahlen	53
	Kreditrechtliche Angaben	54
	Verpflichtungskredite	54
	Gebundene Ausgabenbeschlüsse	56
	Bewilligung einmaliger und wiederkehrender Ausgaben ausserhalb Budget	57
19	Grafiken	58

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

Kontakt

Gemeindeverwaltung Rüschtikon
Pilgerweg 29
8803 Rüschtikon

Gemeinderat Finanzen:

David Makay

Abteilungsleiter Finanzen & Steuern:

Cyrille Rime

Telefon

044 724 72 15

E-Mail

finanzen@rueschlikon.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderats

Die Jahresrechnung der Gemeinde Rüschlikon weist für das Jahr 2025 einen Überschuss von 8.65 Millionen Franken aus. Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen¹ belaufen sich auf 6.5 Millionen Franken und im Finanzvermögen² auf 8.7 Millionen Franken.

Der Überschuss fällt um 9.4 Millionen Franken besser aus als budgetiert, was hauptsächlich auf Mehreinnahmen aus Steuern früherer Jahre von natürlichen Personen und den Quellensteuern zurückzuführen ist. Die Steuereinnahmen liegen mit 18.3 Millionen Franken über dem Budget.

Die Abweichung bei den Quellensteuern ist hauptsächlich auf den deutlichen Abbau ausstehender Forderungen beim kantonalen Steueramt zurückzuführen. Diese Entwicklung führte dazu, dass der Gemeinde Rüschlikon im Rechnungsjahr 2025 überdurchschnittlich hohe Einnahmen aus Quellensteuern zuflossen.

Aufgrund der hohen Mehreinnahmen durfte die budgetierte Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve in Höhe von 7 Millionen Franken nicht vorgenommen werden. Dies ist nur bis zur Deckung eines Aufwandüberschusses zulässig.

Die Aufwendungen bewegen sich im Rahmen des Budgets. Die Abweichung von 1.2 Millionen Franken liegt hauptsächlich beim erhöhten Sach- und Transferaufwand. Zudem führte eine Neubewertung einer Finanzliegenschaft zu einer nicht budgetierten Wertverminderung.

Der Bezirksrat hat mit Beschluss vom 30. Oktober 2025 aufgrund einer Aufsichtsbeschwerde verfügt, dass auf dem Grundstück Restaurant Tracht, Kat. Nr. 5352, der Seeuferweg mit einer Fläche von 43m² vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen überführt werden muss. Dieser Übertrag der Teilfläche führte im Verwaltungsvermögen zu einem Zugang von Fr. 5'900.00 mit entsprechendem Abgang im Finanzvermögen.

Das zweckfreie Eigenkapital per 31. Dezember 2025 beträgt nach der Verbuchung des Ertragsüberschusses Fr. 135'599'596.38 (Bilanzüberschuss Fr. 126'599'596.38 zuzüglich finanzpolitischer Reserve von Fr. 9'000'000.00).

Die Jahresrechnung 2025 mit Details findet sich in der Beilage. Erläuterungen zur Erfolgsrechnung sind unter Ziffer 8 aufgeführt, Erläuterungen zur Investitionsrechnung unter Ziffer 15.

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

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

Antrag des Gemeinderats

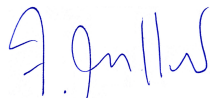
- 1 Der Gemeinderat hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2025 der Politischen Gemeinde Rüschtikon genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2025 der Politischen Gemeinde Rüschtikon weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	96'249'674.56
	Gesamtertrag	Fr.	104'902'870.17
	Ertragsüberschuss	Fr.	8'653'195.61
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	7'748'624.50
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'229'829.35
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	6'518'795.15
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	8'877'761.61
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	14'400.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	8'863'361.61
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	179'399'320.45

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 126'599'596.38.

- 3 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2025 der Politischen Gemeinde Rüschtikon zu genehmigen.

8803 Rüschtikon, 25.03.2026
Gemeinderat Rüschtikon



Dr. Fabian Müller
Gemeindepräsident



Benno Albisser
Gemeindeschreiber

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2025 der Politischen Gemeinde Rüschlikon in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 25.03.2026 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	96'249'674.56
	Gesamtertrag	Fr.	104'902'870.17
	Ertragsüberschuss	Fr.	8'653'195.61
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	7'748'624.50
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'229'829.35
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	6'518'795.15
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	8'877'761.61
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	14'400.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	8'863'361.61
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	179'399'320.45

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 126'599'596.38.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Rüschlikon finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2025 der Politischen Gemeinde Rüschlikon entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

8803 Rüschlikon, 16.04.2026
Rechnungsprüfungskommission Rüschlikon


Bernhard Schneider
Präsident


Gian Andrea Semadeni
Aktuar



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

BDO AG
Schiffbaustrasse 2
8031 Zürich

BERICHT DER FINANZTECHNISCHEN PRÜFSTELLE

An die Rechnungsprüfungskommission der Politischen Gemeinde Rüschlikon

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Rüschlikon (die Politische Gemeinde) - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2025, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigegefügte Jahresrechnung den kantonalen gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11).

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den kantonalen gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 *Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung* durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Politischen Gemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den kantonalen gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und den Anforderungen des Berufsstands. Wir haben auch unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Sonstige Informationen

Die sonstigen Informationen umfassen die in der Jahresrechnung enthaltenen Informationen wie den Bericht des Gemeindevorstands, die Anträge und Beschlüsse, die Vollständigkeitserklärung, die gebundenen Ausgabenbeschlüsse sowie die Details zum Finanzbericht und die weiteren Offenlegungen, aber nicht die Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und die gesetzlich vorgeschriebenen Bestandteile des Anhangs sowie unseren dazugehörigen Bericht. Die definitive Version der Jahresrechnung wird uns voraussichtlich nach dem Datum dieses Berichts zur Verfügung gestellt.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen, und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.



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

BDO AG
Schiffbaustrasse 2
8031 Zürich

Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die oben genannten sonstigen Informationen - sobald sie verfügbar sind - zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Jahresrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Verantwortlichkeiten der Vorsteherschaft für die Jahresrechnung

Die Vorsteherschaft ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und für die internen Kontrollen, die die Vorsteherschaft als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den kantonalen gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und dem PH 60 durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und dem PH 60 üben wir, während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- Identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeits, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- Gewinnen wir ein Verständnis von den für die Prüfung relevanten Internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit der internen Kontrollen der Politischen Gemeinde abzugeben.
- Beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.

Wir kommunizieren mit der Vorsteherschaft und mit der Rechnungsprüfungskommission, unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel der internen Kontrollen, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.



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

BDO AG
Schiffbaustrasse 2
8031 Zürich

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

Zürich, 13. April 2026

BDO AG

A blue ink signature of Rico Zindel, written in a cursive style. The signature is placed on a rectangular area with a light gray dot grid background. A small circular red and white logo is visible in the top right corner of the grid.

Rico Zindel

Zugelassener Revisionsexperte

A blue ink signature of Nils Müller, written in a cursive style. The signature is placed on a rectangular area with a light gray dot grid background. A small circular red and white logo is visible in the top right corner of the grid.

Nils Müller

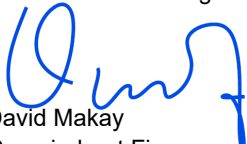
Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte

Vollständigkeitserklärung

Der Gemeinderat Finanzen und der Abteilungsleiter Finanzen und Steuern bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weiteren wesentlichen Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8803 Rüslikon, 19.03.2026
Gemeindeverwaltung Rüslikon


David Makay
Gemeinderat Finanzen


Cyrille Rime
Abteilungsleiter Finanzen und Steuern

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	8'653'195.61	0.00	8'653'195.61	0.00	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	753'200.00	0.00	753'200.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	643'437.05	744'900.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'231'223.89	1'285'000.00	1'312'276.08	1'329'300.00	-81'052.19	-44'300.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	2'356.20	2'500.00	2'356.20	2'500.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	695'783.00	772'600.00	52'345.95	27'700.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	7'000'000.00	0.00	7'000'000.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	9'190'992.70	-7'238'300.00	9'915'481.94	-6'449'100.00	-724'489.24	-789'200.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	6'518'795.15	10'910'900.00	5'697'401.26	9'513'900.00	821'393.89	1'397'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	2'672'197.55	-18'149'200.00	4'218'080.68	-15'963'000.00	-1'545'883.13	-2'186'200.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	141%	-66%	174%	-68%	-88%	-56%

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

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

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

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk		Abwasserbeseitigung		Abfallwirtschaft	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	137'595.73	318'700.00	349'952.45	214'100.00	155'888.87	212'100.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	-34'243.37	-18'600.00	-54'789.27	-42'800.00	7'980.45	17'100.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-171'839.10	-337'300.00	-404'741.72	-256'900.00	-147'908.42	-195'000.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'208'278.02	1'077'000.00	-386'884.13	20'000.00	0.00	300'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'380'117.12	-1'414'300.00	-17'857.59	-276'900.00	-147'908.42	-495'000.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-14%	-31%	105%	-1285%	0%	-65%

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (¹ Funktionale Gliederung)		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	6'820'746.24	977'314.45	6'363'200.00	950'100.00	5'907'282.12	934'287.90
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'883'681.12	438'217.05	1'728'700.00	264'300.00	1'612'799.61	399'829.72
2	Bildung	22'310'719.84	3'025'654.09	20'612'000.00	2'944'200.00	20'737'981.20	2'838'701.52
3	Kultur, Sport und Freizeit	2'057'167.17	157'884.84	2'181'700.00	171'800.00	2'413'104.42	195'964.05
4	Gesundheit	3'723'207.06	3'085.00	3'894'300.00	0.00	3'703'268.73	0.00
5	Soziale Sicherheit	9'965'717.59	4'524'091.08	10'775'900.00	5'745'200.00	9'630'867.57	5'001'046.32
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'854'733.46	1'029'604.57	2'979'900.00	944'200.00	2'724'721.96	972'554.79
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'843'753.33	2'228'335.26	2'941'100.00	2'302'800.00	2'646'393.84	2'221'119.96
8	Volkswirtschaft	71'900.78	805'192.40	155'900.00	832'100.00	106'020.23	813'660.60
9	Finanzen und Steuern	43'718'047.97	91'713'491.43	43'439'600.00	80'164'400.00	35'251'749.66	110'565'364.76
Total Aufwand / Ertrag		96'249'674.56	104'902'870.17	95'072'300.00	94'319'100.00	84'734'189.34	123'942'529.62
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		8'653'195.61			753'200.00	39'208'340.28	
Total		104'902'870.17	104'902'870.17	95'072'300.00	95'072'300.00	123'942'529.62	123'942'529.62

¹Die funktionale Gliederung unterteilt den Gemeindehaushalt nach Aufgabenbereichen, um Einnahmen und Ausgaben einheitlich und aufgabenbezogen zu erfassen. So können die finanziellen Mittel, die zur Erfüllung einer bestimmten Aufgabe verwendet werden, zwischen Gemeinden verglichen werden.

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	14'868'738.62	14'956'800.00	13'985'375.71
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'848'369.34	10'392'800.00	9'096'553.01
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'201'731.79	1'234'500.00	1'129'866.33
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	2'356.20	2'500.00	2'522.90
36	Transferaufwand	67'935'783.73	67'447'000.00	56'251'255.05
37	Durchlaufende Beiträge	118'800.00	0.00	96'800.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>94'975'779.68</i>	<i>94'033'600.00</i>	<i>80'562'373.00</i>
40	Fiskalertrag	90'627'048.55	72'371'400.00	109'445'698.86
41	Regalien und Konzessionen	300.00	500.00	1'104.15
42	Entgelte	5'012'486.73	5'133'700.00	5'053'280.83
43	Übrige Erträge	1'744.20	0.00	4'780.27
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	695'783.00	772'600.00	554'885.36
46	Transferertrag	6'045'428.88	6'988'400.00	6'438'879.98
47	Durchlaufende Beiträge	118'800.00	0.00	96'800.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>102'501'591.36</i>	<i>85'266'600.00</i>	<i>121'595'429.45</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	7'525'811.68	-8'767'000.00	41'033'056.45
34	Finanzaufwand	447'545.71	220'300.00	1'430'308.84
44	Finanzertrag	1'574'929.64	1'234'100.00	1'605'592.67
	Ergebnis aus Finanzierung	1'127'383.93	1'013'800.00	175'283.83
	Operatives Ergebnis	8'653'195.61	-7'753'200.00	41'208'340.28
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	2'000'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	7'000'000.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	7'000'000.00	-2'000'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	8'653'195.61	-753'200.00	39'208'340.28
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	826'349.17	818'400.00	741'507.50
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	826'349.17	818'400.00	741'507.50
	Total Aufwand	96'249'674.56	95'072'300.00	84'734'189.34
	Total Ertrag	104'902'870.17	94'319'100.00	123'942'529.62

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	2025	Budget 2025	Differenz	Begründungen
30 Personalaufwand	14'868'738.62	14'956'800.00	-88'061.38	Der Personalaufwand liegt mit Fr. 88'061.38 (-0.59%) unter Budget. Die Abweichung ist unter anderem auf eine gegenüber dem Budget um 0.1% tiefere Teuerung zurückzuführen. Für Mehrleistungen und Ferienguthaben der Mitarbeitenden wurden 0.308 Mio. Franken verbucht.
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'848'369.34	10'392'800.00	455'569.34	<p>Durch die Verschiebung des Projekts «IT Full Outsourcing» um rund fünf Monate haben sich die ursprünglich für das Jahr 2024 budgetierten Kosten auf das Jahr 2025 verschoben. Zudem konnte der externe Support erst zu einem späteren Zeitpunkt reduziert werden.</p> <p>Aufgrund längerer personeller Vakanzen in mehreren Abteilungen mussten zusätzliche temporäre Arbeitskräfte eingesetzt werden. Gleichzeitig konnten infolge der personellen Engpässe geplante Arbeiten nicht im ursprünglich vorgesehenen Umfang umgesetzt werden.</p> <p>Durch unaufschiebbare Instandsetzungsarbeiten an der Anlage Marbach entstanden überplanmässige Aufwendungen. Die Unterhaltung der Abwasserinfrastruktur verteuerte sich nach einer Erweiterung des Leistungsumfangs sowie durch höhere Vergabepreise. Weiter entstanden gebundene Ausgaben für die Behebung eines Wasserschadens im Untergeschoss der Villa Oetikergut.</p> <p>Mehraufwendungen entstanden für die Instandstellung einer Notwohnung sowie für die Zumietung einer Wohnliegenschaft und weiterer Unterkünfte zur Erfüllung der kantonalen Asylquote.</p> <p>Beprobungen und Sicherungsmassnahmen an Wasserinstallationen führten zu Aufwand. Zudem mussten an der Schule mehr Schülerinnen und Schüler betreut werden als bei der Budgetierung angenommen.</p> <p>Nach eingehender Prüfung der Rahmenbedingungen wurde auf die Umsetzung des Projekts «Seewasser-Wärmeverbund» verzichtet. Ebenso wurde die Realisierung einer Street-Workout-Anlage verschoben.</p> <p>Die Anpassung der pauschalen Wertberichtigung von Forderungen aus allgemeinen Gemeindesteuern führte zu Mehraufwand.</p>
33 Abschreibungen VV	1'201'731.79	1'234'500.00	-32'768.21	Die Inbetriebnahme und erstmalige Abschreibung von aktivierten Investitionen liegt im Rahmen des Budgets.
34 Finanzaufwand	447'545.71	220'300.00	227'245.71	Die Neubewertung einer Finanzliegenschaft per 31.12.2025 führte zu einer negativen Wertberichtigung in der Höhe von rund Fr. 100'600. Dieser Betrag war nicht budgetiert. Weiter mussten für Gemeindesteuern höhere Vergütungszinse verbucht werden. Der Grund dafür sind längere Verzugszinszeiträume infolge definitiver Veranlagungen.
35 Einlagen in Fonds & Spezialfin.	2'356.20	2'500.00	-143.80	Einlage der Verzinsung des Fondsvermögen von Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	2025	Budget 2025	Differenz	Begründungen
36 Transferaufwand	67'935'783.73	67'447'000.00	488'783.73	Die Anzahl der Asylsuchenden stieg nicht wie die vom Kanton vorgesehene Kontingenterhöhung vermuten liess. Ergänzungsleistungen zur AHV und IV fielen tiefer aus als angenommen. In beiden Fällen führte dies zu geringerem Transferertrag (Konto 46). Die Kosten aus dem Kinder- und Jugendhilfegesetz nehmen weiter zu. Bei den Entschädigungen an den Kanton für Lehrerlöhne ergibt sich aufgrund zu tief budgetierten Werten eine wesentliche Überschreitung des Budgets. Bei der Sonderschulung stiegen die Kosten für Betreuung und Transport. Im Vergleich zur Budgetierung veränderte sich der Kostenverteiler (Schülerzahl) beim Zweckverband Sekundarschule zugunsten der Gemeinde Rüslikon. Dadurch fällt der Anteil am Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüslikon trotz gestiegener Kosten geringer aus. Auch die tiefere Anzahl Gymischüler wirkte sich positiv aus. Die Kosten für die Musikschule liegen im Bereich der Vorjahre. Sie wurden zu tief budgetiert.
37 Durchlaufende Beiträge	118'800.00	0.00	118'800.00	Weiterleitung von Ersatzbeiträgen für Schutzraumbauten an den Kanton. Einnahme erfolgt auf Konto 47.
39 Interne Verrechnungen	826'349.17	818'400.00	7'949.17	Die internen Verrechnungen liegen im Rahmen des Budgets.
40 Fiskalertrag	90'627'048.55	72'371'400.00	18'255'648.55	Die Einkommenssteuern für natürliche Personen liegen mit 6.6 Mio. Franken, die Vermögenssteuern natürlicher Personen mit 4.5 Mio. Franken über dem Budgetwert. Grund dafür sind Steuern früherer Jahre. Die Steuern juristischer Personen aus Kapital und Gewinn liegen mit 2.4 Mio. Franken unter und die Quellensteuern mit 7.8 Mio. Franken über dem Budgetwert. Das Ergebnis der Grundstückgewinnsteuern von 13.8 Mio. Franken liegt mit 1.8 Mio. Franken über dem Budget (12.0 Mio. Franken). Insgesamt konnten 18.3 Mio. Franken mehr Steuern eingenommen werden.
42 Entgelte	5'012'486.73	5'133'700.00	-121'213.27	Aufgrund der höheren Wasserbezüge erhöhte sich auch die Abwassermenge. Die Bussgeldeinnahmen waren zu konservativ budgetiert. Zusätzlich führten mehr Parkvorgänge und erteilte Bewilligungen zu höheren Einnahmen. Tiefere Ausgaben im medizinischen Bereich führten zu entsprechend tieferen Rückerstattungen der Krankenkassen. Weniger zustande gekommene Freifachkurse im Bereich der Bildung führten zu tieferen Kurseinnahmen, jedoch auch zu entsprechend tieferen Kosten. Temporäre Unterbelegungen bei der Kinderkrippe führten zu weniger Einnahmen. Die Einnahmen aus Baubewilligungsgebühren lagen unter dem Vorjahresniveau.
44 Finanzertrag	1'574'929.64	1'234'100.00	340'829.64	Der Mietzins der Tracht variiert aufgrund des Umsatzmietzinsmodells und lag höher als budgtiert. Mehr definitive Steuerveranlagungen mit Nachzahlungen führten zu höheren Zinseinnahmen. Die überschüssige Liquidität war höher als geplant und konnte in Festgelder angelegt werden, was zu Zinserträgen führte.
45 Entnahmen aus Fonds & Spezialfin.	695'783.00	772'600.00	-76'817.00	Zum Ausgleich der Erfolgsrechnung der Werke mussten weniger Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen vorgenommen werden.
46 Transferertrag	6'045'428.88	6'988'400.00	-942'971.12	Die tieferen Aufwendungen im Bereich der Gesellschaft führten zu geringeren Rückerstattungen und Staatsbeiträgen (siehe Konto 36).
47 Durchlaufende Beiträge	118'800.00	0.00	118'800.00	Vereinnahmung von Ersatzbeiträgen für Schutzraumbauten. Die Weiterleitung erfolgt auf Konto 37.
49 Interne Verrechnungen	826'349.17	818'400.00	7'949.17	Die internen Verrechnungen liegen im Rahmen des Budgets.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	41'802.70	0.00	150'000.00	0.00	9'931'555.20	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	687'161.71	309'051.75	600'000.00	0.00	34'038.60	0.00
2 Bildung	1'243'318.98	0.00	1'596'400.00	96'400.00	1'649'447.11	94'143.46
3 Kultur, Sport und Freizeit	497'736.20	0.00	1'722'700.00	0.00	551'968.50	0.00
4 Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	23'324.40	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	3'528'430.81	100'000.00	5'461'200.00	0.00	7'993'149.26	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'750'174.10	820'777.60	2'017'000.00	540'000.00	497'987.58	1'080'856.98
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	67'770.80	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	7'748'624.50	1'229'829.35	11'547'300.00	636'400.00	20'749'241.45	1'175'000.44
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		6'518'795.15		10'910'900.00		19'574'241.01
Total	7'748'624.50	7'748'624.50	11'547'300.00	11'547'300.00	20'749'241.45	20'749'241.45

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	7'177'675.17	8'705'200.00	18'334'281.14
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	181'526.23	220'000.00	92'503.27
54	Darlehen	240'000.00	240'000.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	96'400.00	96'437.89
56	Eigene Investitionsbeiträge	149'423.10	2'285'700.00	2'226'019.15
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		7'748'624.50	11'547'300.00	20'749'241.45
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	1'229'829.35	540'000.00	1'080'856.98
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen im Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	96'400.00	94'143.46
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		1'229'829.35	636'400.00	1'175'000.44
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		7'748'624.50	11'547'300.00	20'749'241.45
Total Investitionseinnahmen		1'229'829.35	636'400.00	1'175'000.44
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-6'518'795.15	-10'910'900.00	-19'574'241.01
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Präsidiales	240'000.00		240'000.00		100'000.00	
010	Exekutive/Legislative	240'000.00		240'000.00		100'000.00	
0130	Kulturpflege	240'000.00		240'000.00		100'000.00	
5460.00	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	240'000.00		240'000.00			
INV00339	Tennisclub Rüschlikon, Darlehen	240'000.00		240'000.00			
5660.00	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					100'000.00	
INV00262	Pfadfinderheim Rüschlikon, Heizungssanierung Luft-Wasser-Wärmepumpe					100'000.00	
2	Infrastruktur und Sicherheit	2'537'613.61	820'777.60	3'727'000.00	540'000.00	1'282'468.32	1'080'856.98
200	Infrastruktur	219'078.92		1'190'000.00		729'644.99	
2020	Gemeindestrassen	219'078.92		1'190'000.00		729'644.99	
5010.00	Strassen und Verkehrswege	52'982.42		1'100'000.00		617'350.49	
INV00029	*Stützmauer SBB Dorfstrasse, Sanierung	8'059.40		550'000.00		43'870.75	
INV00154	ST, Strassensanierung Dorfstrasse (Seestrasse-Pilgerweg)			200'000.00			
INV00161	ST, Strassensanierung Loorain 2. Etappe	12'399.85					
INV00162	Öffentliche Beleuchtung, Umrüstung LED-Systemsteuerung 3. Etappe					6'592.90	
INV00177	Öffentliche Beleuchtung, Umrüstung LED-Systemsteuerung 4. Etappe					180'023.45	
INV00210	ST, Strassensanierung Weingartenstrasse, Bahnweg bis Alte Landstrasse					33'371.20	
INV00214	ST, Sanierung Waldstrasse			50'000.00			
INV00226	Öffentliche Beleuchtung, Umrüstung LED-Systemsteuerung 5. Etappe	6'708.60				197'739.10	
INV00249	ST, Biodiversität Rückbau Strassenabschnitt Rifertstrasse	6'142.30				127'140.55	
INV00304	Projektierungskredit Neugestaltung Dorfstrasse und Pilgerweg	19'263.72		100'000.00		28'612.54	

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

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00306	Tempo 30, Konzept			200'000.00			
INV00346	Tempo 30, Umsetzung	408.55					
5060.00	Mobilien	166'096.50		90'000.00		112'294.50	
INV00034	Weihnachtsbeleuchtung					64'107.00	
INV00160	ELION Elektrotransporter T-Serie (Ersatz Piaggio)	48'187.50				48'187.50	
INV00170	Mercedes-Benz Sprinter 319 CD	117'909.00					
INV00305	Ersatz Kommunalfahrzeug Goupil			90'000.00			
210	Land-/Forstwirtschaft, Grünanlagen	76'363.20				116'331.50	
2110	Forstwirtschaft					67'770.80	
5010.00	Strassen und Verkehrswege					67'770.80	
INV00214	ST, Sanierung Waldstrasse					67'770.80	
2150	Sport- und Freizeitanlagen	76'363.20				48'560.70	
5030.00	Übrige Tiefbauten	76'363.20				48'560.70	
INV00278	Umrüstung Sportplatzbeleuchtung Moos auf LED	76'363.20				48'560.70	
220	Werke	1'642'171.49	820'777.60	1'937'000.00	540'000.00	436'491.83	1'080'856.98
2200	Wasserversorgung	1'554'166.82	345'888.80	1'347'000.00	270'000.00	189'274.40	545'312.41
5030.00	Übrige Tiefbauten	1'549'551.94		1'347'000.00		152'676.54	
INV00140	WL, Neubau Reservoir Kopfholz	1'406'750.03		400'000.00		38'767.52	
INV00164	WL, IP86 WL-Ersatz Loorain 2. Etappe	1'395.80					
INV00188	HTRK, Moorleitung, Erneuerung (Rothenthurm-Forren bis Ratenstrasse)			332'000.00			
INV00199	HTRK, Transportleitung Obere Bergstrasse, Ersatz					2'657.96	
INV00217	WL, Ersatz-Umlegung WL-Weingartenstrasse	100'168.09		225'000.00			
INV00251	WL, Ersatz Alte Landstr.- Nidelbadstrasse bis Burain					445.14	
INV00267	HTRK, Brunnenstube Witi etc. Renovation	310.26				40'895.64	
INV00277	HTRK, Kreisel Biberbrugg, Leitungserneuerung					964.36	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00301	HTRK, Quellenzulauf Filterstation und Drucktür					3'662.08	
INV00308	WL, Anpassung Hydratenzuleitungen auf Gemeindegebiet			240'000.00			
INV00310	WL, Ersatz Wasserzähler Digitalisierung			150'000.00			
INV00341	HTRK, Moorleitung 2024, Erneuerung					4'129.43	
INV00342	HTRK, Teilstock Kopfholz, Neubau	-5'987.80				6'074.58	
INV00343	HTRK, Projekt mit Thalwil, Wettinger 1 (500 Meter), Erneuerung					55'079.83	
INV00368	HTRK, Moorleitung 2025, Erneuerung	9'825.90					
INV00369	HTRK, Brunnenstube Bann, Sanierung Brunnenstube	9'716.93					
INV00370	HTRK, Teilstock Kopfholz, Neubau Reservoir	27'372.73					
5060.00	Mobilien	4'614.88				36'597.86	
INV00192	HTRK, Teilstock Thalwil und Horgen, Erneuerung Durchflussregulierung	1'130.44					
INV00302	HTRK, Erneuerung pneumatische Ventile und Ersatz Aktoren					5'648.42	
INV00303	HTRK, QS-Anpassung Holinger, Überarbeitung	423.99				-2'992.70	
INV00344	HTRK, Notstromaggregat, Ersatz	360.00				15'329.34	
INV00345	HTRK, QS-Anpassung Holinger	2'700.45				18'612.80	
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		345'888.80		270'000.00		545'312.41
INV00036	Wasser: Anschlussgebühren		345'888.80		270'000.00		545'312.41
2210	Abwasserbeseitigung	88'004.67	474'888.80	290'000.00	270'000.00	247'217.43	535'544.57
5030.00	Übrige Tiefbauten	3'929.20		150'000.00		152'213.19	
INV00224	KN, Sanierung Kanalisationsnetz 2025			150'000.00			
INV00252	KN, Umlegung Kanalisationsleitung Bahnhof Süd	3'929.20				9'810.64	
INV00268	KN, Trennsystem Weingartenstrasse					142'402.55	
5060.00	Mobilien	10'551.85				63'996.72	
INV00293	KN, Anschaffung Notstromaggregat für Abwasserpumpe Suntenau	10'551.85				63'996.72	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	73'523.62		140'000.00		31'007.52	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00219	KN, Überarbeitung Genereller Entwässerungsplan	73'523.62		140'000.00		31'007.52	
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		474'888.80		270'000.00		535'544.57
INV00037	Abwasser: Anschlussgebühren		474'888.80		270'000.00		535'544.57
2220	Abfallwirtschaft			300'000.00			
5030.00	Übrige Tiefbauten			300'000.00			
INV00158	Unterflurcontainer Anlage Weingarten			150'000.00			
INV00167	Unterflurcontainer Anlage Bahnhof Süd			150'000.00			
230	Polizei und Sicherheit	600'000.00		600'000.00			
2330	Zivilschutz	600'000.00		600'000.00			
5040.00	Hochbauten	600'000.00		600'000.00			
INV00263	Bahnhof Süd, (Dienstbarkeit) öff. Schutzraum VV Gebäude VI Stiftung	600'000.00		600'000.00			
6	Bildung	56'165.98		96'400.00	96'400.00	198'605.64	94'143.46
620	Primarstufe					102'167.75	
6200	Primarschule Schulbetrieb					102'167.75	
5060.00	Mobilien					102'167.75	
INV00256	Ersatz Präsentationstechnik SH Moos inkl. Wandtafel 4 Zimmer (Jahrgang 1972)					102'167.75	
630	Oberstufe			96'400.00	96'400.00	96'437.89	94'143.46
6300	Oberstufenschule			96'400.00	96'400.00	96'437.89	94'143.46
5520.00	Beteiligungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbänden					96'437.89	
INV00234	Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüslikon, Beteiligung					96'437.89	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5540.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen			96'400.00			
INV00234	Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüslikon, Beteiligung			96'400.00			
6620.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände				96'400.00		94'143.46
INV00234	Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüslikon, Beteiligung				96'400.00		94'143.46
640	Musikschule	56'165.98					
6400	Musikschule	56'165.98					
5040.00	Hochbauten	56'165.98					
INV00366	Bahnhofstrasse 49, Mieterausbau Musikschule	56'165.98					
7	Hochbau/Planung	108'002.61		80'000.00		61'495.75	
700	Hochbau/Planung	108'002.61		80'000.00		61'495.75	
7000	Bauverwaltung	108'002.61		80'000.00		61'495.75	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	108'002.61		80'000.00		61'495.75	
INV00123	Überarbeitung Nutzungsplanung	108'002.61		80'000.00		61'495.75	
8	Liegenschaften	4'806'842.30	409'051.75	7'403'900.00		19'106'671.74	
810	Gebäude Verwaltungsliegenschaften	45'572.60		150'000.00		10'246'375.00	
8100	Gemeindehaus	41'802.70		150'000.00			
5040.00	Hochbauten	41'802.70		150'000.00			
INV00311	Gemeindehaus, Ersatz Signaletik und Beleuchtung inkl. Ersatz Haupt- und Unterverteilungen	41'802.70		50'000.00			
INV00337	Gemeindehaus, Vordach Eingangsbereich			100'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8102	Ortsmuseum	3'769.90				291'495.40	
5040.00	Hochbauten	3'769.90				291'495.40	
INV00126	Ortsmuseum, Werterhaltungsmassnahmen	3'769.90				291'495.40	
8103	Villa und Parkanlage Oetikergut					88'355.20	
5040.00	Hochbauten					88'355.20	
INV00159	*Oetikergut, Fassadensanierung					88'355.20	
8112	Dammweg 1 (vormals Bahnhofstrasse 72)					23'324.40	
5040.00	Hochbauten					23'324.40	
INV00239	Dammweg 1, Gesamtsanierung					23'324.40	
8150	Diverse Grundstücke und Gebäude VV					926'300.00	
5000.00	Grundstücke					926'300.00	
INV00283	Übertragung Kat. 5654 (Schönenstrasse 46) ins VV					205'000.00	
INV00284	Übertragung Teilfläche Kat. 5514 (Weingartenstrasse 10) ins VV					68'000.00	
INV00285	Übertragung Kat. 5662 (Bahnhofstrasse 29 a+b) ins VV (Reithalle)					596'800.00	
INV00295	Übertragung Teilfläche Kat. 5779 (Dorfstrasse 44) ins VV					56'500.00	
8160	Bahnhof Süd VV					8'916'900.00	
5000.00	Grundstücke					8'916'900.00	
INV00294	Übertragung Kat. 5679 (Bahnhof Süd) Baurecht ins VV (FV)					8'916'900.00	
820	Sport- und Freizeitanlagen	3'574'116.70	334'486.40	5'753'900.00		7'409'455.27	
8203	Diverse Seeanlagen	12'221.70		100'000.00		89'600.00	
5000.00	Grundstücke	5'900.00				89'600.00	
INV00287	Übertragung Teilfläche Kat. 4848 (Seestrasse 37) ins VV					89'600.00	

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

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00367	Übertragung Teilfläche Kat. 5352 (Seestrasse 25) ins VV	5'900.00					
5030.00	Übrige Tiefbauten	6'321.70		100'000.00			
INV00313	Ökologische Ersatzmassnahmen Seeuferanlagen für Konzessionserneuerung Hafenanlage	6'321.70		100'000.00			
8206	Schützenhaus inkl. Scheibenstand	87'161.71	234'486.40			34'038.60	
5030.00	Übrige Tiefbauten					19'739.15	
INV00109	Schützenhaus, Sanierung natürlicher Kugelfang (Erdreich)					19'739.15	
5040.00	Hochbauten	87'161.71				14'299.45	
INV00260	Schützenhaus, Einbau öffentliche WC-Anlage	87'161.71				14'299.45	
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund		193'486.40				
INV00109	Schützenhaus, Sanierung natürlicher Kugelfang (Erdreich)		193'486.40				
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		41'000.00				
INV00109	Schützenhaus, Sanierung natürlicher Kugelfang (Erdreich)		41'000.00				
8207	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	2'052'993.33		2'147'000.00		126'350.14	
5010.00	Strassen und Verkehrswege	1'887'611.93		764'300.00		104'037.74	
INV00185	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	1'887'611.93		764'300.00		104'037.74	
5030.00	Übrige Tiefbauten	10'501.90		1'163'700.00		1'621.50	
INV00185	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	10'501.90		1'163'700.00		1'621.50	
5040.00	Hochbauten	154'879.50		219'000.00		20'690.90	
INV00185	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	154'879.50		219'000.00		20'690.90	
8208	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse	131'749.55		350'000.00		128'726.14	
5010.00	Strassen und Verkehrswege	131'749.55		308'300.00		109'902.29	
INV00186	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse	119'592.25		58'300.00		109'902.29	

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00326	Knoten Bahnhof-/Dorfstrasse	12'157.30		250'000.00			
5030.00	Übrige Tiefbauten			29'000.00		6'323.85	
INV00186	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse			29'000.00		6'323.85	
5640.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen			12'700.00		12'500.00	
INV00186	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse			12'700.00		12'500.00	
8209	Bahnhof Nord, Personenunterführung	1'289'990.41	100'000.00	3'156'900.00		7'030'740.39	
5010.00	Strassen und Verkehrswege	1'053'899.36				3'795.90	
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung	1'053'899.36				3'795.90	
5030.00	Übrige Tiefbauten	34'769.60		666'100.00		2'847'565.75	
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung	34'769.60		666'100.00		2'847'565.75	
5040.00	Hochbauten	51'898.35		217'800.00		2'065'859.59	
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung	51'898.35		217'800.00		2'065'859.59	
5640.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	149'423.10		2'273'000.00		2'113'519.15	
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung	149'423.10		2'273'000.00		2'113'519.15	
6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen		100'000.00				
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung		100'000.00				
830	Schulliegenschaften	1'187'153.00	74'565.35	1'500'000.00		1'450'841.47	
8300	Primarschulhaus Dorf A	168'493.90		100'000.00		787'129.55	
5040.00	Hochbauten	66'801.25				787'129.55	
INV00280	Primarschulhaus Dorf A, Innenverdichtungsmassnahmen	66'801.25				787'129.55	
5060.00	Mobilien	101'692.65		100'000.00			
INV00144	Primarschule Dorf A, Ersatz Schliesssystem	101'692.65		100'000.00			
8301	Primarschulhaus Dorf B	144'451.55		150'000.00			

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.00	Mobilien	144'451.55		150'000.00			
INV00145	Primarschulhaus Dorf B, Ersatz Schliesssystem	144'451.55		150'000.00			
8302	Mehrzweckgebäude Gulliver	659'377.40		900'000.00		150'584.60	
5040.00	Hochbauten	556'499.30		800'000.00		24'712.90	
INV00130	Mehrzweckgebäude Gulliver, Sanierung Fassaden und Teilinstandsetzung Flachdach	556'499.30		800'000.00		24'712.90	
5060.00	Mobilien	102'878.10		100'000.00		125'871.70	
INV00146	Mehrzweckgebäude Gulliver, Ersatz Schliesssystem	102'878.10		100'000.00			
INV00281	Mehrzweckgebäude Gulliver, Ersatz Akustikanlage Turnhalle					125'871.70	
8303	Primarschulhaus Moos	64'948.60	74'565.35	150'000.00		513'127.32	
5040.00	Hochbauten	-793.90		150'000.00		397'398.27	
INV00013	Schulanlage Moos, Trakt C	-12'372.90				346'124.37	
INV00209	Primarschulhaus Moos, Anpassung Schutzräume	11'579.00				51'273.90	
INV00314	Primarschulhaus Moos, Erstellung Velounterstand			150'000.00			
5060.00	Mobilien	65'742.50				115'729.05	
INV00147	Primarschulhaus Moos, Ersatz Schliesssystem	65'742.50				115'729.05	
INV00282	Primarschulhaus Moos, Ersatz Akustikanlage Turnhalle						
6379.00	Entnahme aus Fonds Ersatzabgabe Schutzraumbauten		74'565.35				
INV00209	Primarschulhaus Moos, Anpassung Schutzräume		74'565.35				
8310	Bahnhofstrasse 49, Anteil Schulnutzung	149'881.55		200'000.00			
5040.00	Hochbauten	149'881.55		200'000.00			
INV00338	Bahnhofstrasse 49, Mieterausbau Tagesbetreuung	149'881.55		200'000.00			
		7'748'624.50	1'229'829.35	11'547'300.00	636'400.00	20'749'241.45	1'175'000.44
	Nettoinvestition		6'518'795.15		10'910'900.00		19'574'241.01
		7'748'624.50	7'748'624.50	11'547'300.00	11'547'300.00	20'749'241.45	20'749'241.45

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2025		Ausgaben	Budget 2025		Rechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen		Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	8'869'261.61	5'900.00	10'343'100.00	0.00	6'921'466.56	9'932'800.00	
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	8'500.00	8'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total Ausgaben / Einnahmen	8'877'761.61	14'400.00	10'343'100.00	0.00	6'921'466.56	9'932'800.00	
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		8'863'361.61		10'343'100.00	3'011'333.44		
Total	8'877'761.61	8'877'761.61	10'343'100.00	10'343'100.00	9'932'800.00	9'932'800.00	

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	8'869'261.61	10'343'100.00	6'921'466.56
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sach- und immaterielle Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immaterielle Anlagen in die Erfolgsrechnung	8'500.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		8'877'761.61	10'343'100.00	6'921'466.56
80	Verkauf von Sach- und immaterielle Anlagen	8'500.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sach- und immaterielle Anlagen ins Verwaltungsvermögen	5'900.00	0.00	9'932'800.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immaterielle Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		14'400.00	0.00	9'932'800.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		8'877'761.61	10'343'100.00	6'921'466.56
Total Einnahmen		14'400.00	0.00	9'932'800.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		-8'863'361.61	-10'343'100.00	3'011'333.44
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Infrastruktur und Sicherheit	8'500.00	8'500.00				
200	Infrastruktur	8'500.00	8'500.00				
2020	Gemeindestrassen	8'500.00	8'500.00				
7760.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung	8'500.00					
INV00365	Verkauf Mercedes-Benz, 315 CDI 4x4, Werkhof	8'500.00					
8060.00	Verkauf von Mobilien		8'500.00				
INV00365	Verkauf Mercedes-Benz, 315 CDI 4x4, Werkhof		8'500.00				
8	Liegenschaften	8'869'261.61		10'343'100.00		6'921'466.56	
840	Finanzliegenschaften	9'462.95				152'438.40	
8405	Seerestaurant Tracht					45'230.30	
7040.00	Investitionen in Gebäude / Hochbauten					45'230.30	
INV00183	Seerestaurant Tracht, Küchen- und Kioskausbau					45'230.30	
8406	Seestrasse 37	9'462.95				107'208.10	
7040.00	Investitionen in Gebäude / Hochbauten	9'462.95				107'208.10	
INV00299	Ersatz Heizung (inkl. Warmwasser/Sanitärinstallationen)	9'462.95				107'208.10	
850	Finanzliegenschaften MWST	8'859'798.66		10'343'100.00		6'769'028.16	
8500	Bahnhof Süd (MWST)	8'859'798.66		10'343'100.00		6'769'028.16	
7040.00	Investitionen in Gebäude / Hochbauten	8'859'798.66		10'343'100.00		6'769'028.16	
INV00115	Bahnhof Süd, Planung Neubau (MWST)	139'071.82		1'185'000.00		1'935'374.04	
INV00116	Bahnhof Süd, Neubau (MWST)	8'720'726.84		9'158'100.00		4'833'654.12	
9	Abteilungsübergreifend		5'900.00				9'932'800.00

Institutionelle Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
900	Abteilungsübergreifend		5'900.00				9'932'800.00
9040	Liegenschaften Finanzvermögen		5'900.00				9'932'800.00
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen		5'900.00				9'932'800.00
INV00283	Übertragung Kat. 5654 (Schönenstrasse 46) ins VV						205'000.00
INV00284	Übertragung Teilfläche Kat. 5514 (Weingartenstrasse 10) ins VV						68'000.00
INV00285	Übertragung Kat. 5662 (Bahnhofstrasse 29 a+b) ins VV (Reithalle)						596'800.00
INV00287	Übertragung Teilfläche Kat. 4848 (Seestrasse 37) ins VV						89'600.00
INV00294	Übertragung Kat. 5679 (Bahnhof Süd) Baurecht ins VV (FV)						8'916'900.00
INV00295	Übertragung Teilfläche Kat. 5779 (Dorfstrasse 44) ins VV						56'500.00
INV00367	Übertragung Teilfläche Kat. 5352 (Seestrasse 25) ins VV		5'900.00				
		8'877'761.61	14'400.00	10'343'100.00		6'921'466.56	9'932'800.00
	Nettoinvestition		8'863'361.61		10'343'100.00	3'011'333.44	
		8'877'761.61	8'877'761.61	10'343'100.00	10'343'100.00	9'932'800.00	9'932'800.00

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung				Abweichung		Erläuterungen
Erläuterung von Abweichungen über +/- Fr. 20'000		Rechnung	Budget	Rechnung 2025 /	Budget 2025	
		2025	2025	Betrag	%	
2	Infrastruktur und Sicherheit					
200	Infrastruktur					
2020	Gemeindestrassen					
INV00029	*Stützmauer SBB Dorfstrasse, Sanierung					
5010.00	Strassen und Verkehrswege	8'059.40	550'000.00	-541'940.60	-98.53	Die Realisierung wurde zugunsten des dringlicheren Bauvorhabens Knoten Bahnhof-/Dorfstrasse zurückgestellt, um die erforderlichen personellen und finanziellen Ressourcen dort zu bündeln.
INV00154	ST, Strassensanierung Dorfstrasse (Seestrasse-Pilgerweg)					
5010.00	Strassen und Verkehrswege	0.00	200'000.00	-200'000.00	-100.00	Infolge der Einstellung des Projekts Energieverbund Seewasser mussten die darauf basierenden Vorhaben neu bewertet werden, was zu einer Verschiebung der Umsetzung führte.
INV00160	ELION Elektrotransporter T-Serie (Ersatz Piaggio)					
5060.00	Mobilien	48'187.50	0.00	48'187.50	100.00	Im Sinne der Nachhaltigkeitsstrategie entschied die Kommission, zusätzliche Mittel für den Erwerb eines Elektrofahrzeugs bereitzustellen. Die daraus resultierende Budgetüberschreitung wurde genehmigt.
INV00170	Mercedes-Benz Sprinter 319 CD					
5060.00	Mobilien	117'909.00	0.00	117'909.00	100.00	Der Auslieferungstermin für die im Budget 2024 vorgesehene Anschaffung hat sich über den Jahreswechsel hinaus verzögert.
INV00214	ST, Sanierung Waldstrasse					
5010.00	Strassen und Verkehrswege	0.00	50'000.00	-50'000.00	-100.00	Aufgrund von Personalvakanzten konnten geplante Arbeiten nicht im vorgesehenen Umfang realisiert werden.
INV00304	Projektierungskredit Neugestaltung Dorfstrasse und Pilgerweg					
5010.00	Strassen und Verkehrswege	19'263.72	100'000.00	-80'736.28	-80.74	Die Realisierung des ursprünglichen Vorhabens wurde aufgrund der Priorisierung des neuen Projekts «Knoten Bahnhof-/Dorfstrasse» zeitlich verschoben.
INV00305	Ersatz Kommunalfahrzeug Goupil					
5060.00	Mobilien	0.00	90'000.00	-90'000.00	-100.00	Der Auslieferungstermin für die im Budget 2025 vorgesehene Anschaffung hat sich über den Jahreswechsel hinaus verzögert.
INV00306	Tempo 30, Konzept					
5010.00	Strassen und Verkehrswege	0.00	200'000.00	-200'000.00	-100.00	Um eine ganzheitliche Planung unter Einbezug des Begrünungs- und Parkstrassenkonzepts zu gewährleisten, wurde der Realisierungszeitraum der Tempo-30-Zone angepasst.

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung				Abweichung		
Erläuterung von Abweichungen über +/- Fr. 20'000		Rechnung	Budget	Rechnung 2025 /	Budget 2025	Erläuterungen
		2025	2025	Betrag	%	
210	Land-/Forstwirtschaft, Grünanlagen					
2150	Sport- und Freizeitanlagen					
INV00278	Umrüstung Sportplatzbeleuchtung Moos auf LED					
5030.00	Übrige Tiefbauten	76'363.20	0.00	76'363.20	100.00	Die Umstellung ist abgeschlossen und schlussabgerechnet. Minderausgaben, da die bestehenden Lichtmasten technisch einwandfrei sind und somit nicht ersetzt werden mussten. Budgetiert im Jahr 2024, verzögerte Umsetzung.
220	Werke					
2200	Wasserversorgung					
INV00036	Wasser: Anschlussgebühren					
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-345'888.80	-270'000.00	-75'888.80	28.11	Infolge der regen Bautätigkeit im Berichtszeitraum konnten die Einnahmen aus den Anschlussgebühren deutlich über dem veranschlagten Budget realisiert werden.
INV00140	WL, Neubau Reservoir Kopfholz					
5030.00	Übrige Tiefbauten	1'406'750.03	400'000.00	1'006'750.03	251.69	Das Vorhaben wird aktuell realisiert. Die Inbetriebnahme der Gesamtanlagen erfolgt nach aktuellem Zeitplan im Jahr 2027.
INV00188	HTRK, Moorleitung, Erneuerung (Rothenthurm-Forren bis Ratenstrasse)					
5030.00	Übrige Tiefbauten	0.00	332'000.00	-332'000.00	-100.00	Das Projekt Moorleitungen befindet sich aktuell erst in der Planungsphase. Die gemeldeten Budgetzahlen der Wasserversorgung HTRK waren zu optimistisch.
INV00217	WL, Ersatz-Umlegung WL-Weingartenstrasse					
5030.00	Übrige Tiefbauten	100'168.09	225'000.00	-124'831.91	-55.48	Die Baumassnahme ist derzeit noch nicht vollständig abgeschlossen; die finale Schlussabrechnung steht daher noch aus.
INV00308	WL, Anpassung Hydratenzuleitungen auf Gemeindegebiet					
5030.00	Übrige Tiefbauten	0.00	240'000.00	-240'000.00	-100.00	Die Projektumsetzung wurde aktuell zurückgestellt.
INV00310	WL, Ersatz Wasserzähler Digitalisierung					
5030.00	Übrige Tiefbauten	0.00	150'000.00	-150'000.00	-100.00	Die Projektumsetzung wurde aktuell zurückgestellt.
INV00370	HTRK Teilstock Kopfholz, Neubau Reservoir					
5030.00	Übrige Tiefbauten	27'372.73	0.00	27'372.73	100.00	Investitionen der Wasserversorgung HTRK wurden nicht budgetiert.
2210	Abwasserbeseitigung					
INV00037	Abwasser: Anschlussgebühren					
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-474'888.80	-270'000.00	-204'888.80	75.88	Infolge der regen Bautätigkeit im Berichtszeitraum konnten die Einnahmen aus den Anschlussgebühren deutlich über dem veranschlagten Budget realisiert werden.
INV00219	KN, Überarbeitung Genereller Entwässerungsplan					

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung				Abweichung		Erläuterungen
Erläuterung von Abweichungen über +/- Fr. 20'000		Rechnung	Budget	Rechnung 2025 /		
		2025	2025	Budget 2025	Betrag	
					%	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	73'523.62	140'000.00	-66'476.38	-47.48	Das Projekt GEP wird derzeit planmässig bearbeitet. Mit der finalen Fertigstellung und Genehmigung ist im Laufe des Jahres 2026 zu rechnen.
INV00224	KN, Sanierung Kanalisationsnetz 2025					
5030.00	Übrige Tiefbauten	0.00	150'000.00	-150'000.00	-100.00	Aufgrund von Personalvakanzan konnten geplante Arbeiten nicht im vorgesehenen Umfang realisiert werden, was zu einer entsprechenden Budgetunterschreitung führte.
2220	Abfallwirtschaft					
INV00158	Unterflurcontainer Anlage Weingarten					
5030.00	Übrige Tiefbauten	0.00	150'000.00	-150'000.00	-100.00	Das Projekt ist in Bearbeitung. Fertigstellung erfolgt im Frühjahr 2026.
INV00167	Unterflurcontainer Anlage Bahnhof Süd					
5030.00	Übrige Tiefbauten	0.00	150'000.00	-150'000.00	-100.00	Infolge von Bauverzögerungen im angrenzenden Teilbereich «Bahnhof Süd» musste der Zeitplan für die Realisierung der UFC-Anlage entsprechend angepasst werden.
6	Bildung					
630	Oberstufe					
6300	Oberstufenschule					
INV00234	Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüslikon, Beteiligung					
5540.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	0.00	96'400.00	-96'400.00	-100.00	Die Umwandlung in einen vermögensfähigen Zweckverband erfolgte bereits per 1. Januar 2024.
6620.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Gemeindef Zweckverbände	0.00	-96'400.00	96'400.00	-100.00	Die Umwandlung in einen vermögensfähigen Zweckverband erfolgte bereits per 1. Januar 2024.
640	Musikschule					
6400	Musikschule					
INV00366	Bahnhofstrasse 49, Mieterausbau Musikschule					
5040.00	Hochbauten	56'165.98	0.00	56'165.98	100.00	Nicht budgetierter Mieterausbau der Räumlichkeiten im alten Postgebäude. Die Räumlichkeiten können teilweise durch Musikschule und Tagesbetreuung genutzt werden.

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung				Abweichung		
Erläuterung von Abweichungen über +/- Fr. 20'000		Rechnung	Budget	Rechnung 2025 /	Budget 2025	Erläuterungen
		2025	2025	Betrag	%	
7	Hochbau/Planung					
700	Hochbau/Planung					
7000	Bauverwaltung					
INV00123	Überarbeitung Nutzungsplanung					
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	108'002.61	80'000.00	28'002.61	35.00	Die im Jahr 2024 nicht ausgeschöpften Budgetmittel fielen nun im Rechnungsjahr 2025 an.
8	Liegenschaften					
810	Gebäude Verwaltungsliegenschaften					
8100	Gemeindehaus					
INV00337	Gemeindehaus, Vordach Eingangsbereich					
5040.00	Hochbauten	0.00	100'000.00	-100'000.00	-100.00	Die angefallenen Kosten für die Erstellung des Vordachs wurden aufgrund der Nichterreicherung der Aktivierungsgrenze in die Erfolgsrechnung umgebucht.
820	Sport- und Freizeitanlagen					
8203	Diverse Seeanlagen					
INV00313	Ökologische Ersatzmassnahmen					
	Seeuferanlagen für Konzessionserneuerung					
	Hafenanlage					
5030.00	Übrige Tiefbauten	6'321.70	100'000.00	-93'678.30	-93.68	Das Projekt ist in Bearbeitung; Verzögerungen durch Planung/Koordination
8206	Schützenhaus inkl. Scheibenstand					
INV00109	Schützenhaus, Sanierung natürlicher Kugelfang (Erdreich)					
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund	-193'486.40	0.00	-193'486.40	-100.00	VASA-Abgeltung (Bundesbeitrag) im Zusammenhang mit der Altlastensanierung natürlicher Kugelfang Schiessanlage Leilöcher.
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-41'000.00	0.00	-41'000.00	-100.00	Kostenbeteiligung Gemeindepolizeikorps Bezirk Horgen im Zusammenhang mit Altlastensanierung Kurzdistanzschissanlage Leilöcher.
INV00260	Schützenhaus, Einbau öffentliche WC-Anlage					
5040.00	Hochbauten	87'161.71	0.00	87'161.71	100.00	Die Projektumsetzung wurde ins Jahr 2025 verschoben.
8207	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse					
INV00185	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse					
5010.00	Strassen und Verkehrswege	1'887'611.93	764'300.00	1'123'311.93	146.97	Es handelt sich um eine mehrjährige Investition, weshalb die genauen Kosten in der Budgetierungsphase jeweils schwierig vorherzusagen sind.
5030.00	Übrige Tiefbauten	10'501.90	1'163'700.00	-1'153'198.10	-99.10	Es handelt sich um eine mehrjährige Investition, weshalb die genauen Kosten in der Budgetierungsphase jeweils schwierig vorherzusagen sind.

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung				Abweichung		
Erläuterung von Abweichungen über +/- Fr. 20'000		Rechnung	Budget	Rechnung 2025 /	Budget 2025	Erläuterungen
		2025	2025	Betrag	%	
5040.00	Hochbauten	154'879.50	219'000.00	-64'120.50	-29.28	Es handelt sich um eine mehrjährige Investition, weshalb die genauen Kosten in der Budgetierungsphase jeweils schwierig vorherzusagen sind.
5010.00	Strassen und Verkehrswege	119'592.25	58'300.00	61'292.25	105.13	Es handelt sich um eine mehrjährige Investition, weshalb die genauen Kosten in der Budgetierungsphase jeweils schwierig vorherzusagen sind.
5030.00	Übrige Tiefbauten	0.00	29'000.00	-29'000.00	-100.00	Es handelt sich um eine mehrjährige Investition, weshalb die genauen Kosten in der Budgetierungsphase jeweils schwierig vorherzusagen sind.
8208	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse					
INV00326	Knoten Bahnhof-/Dorfstrasse					
5010.00	Strassen und Verkehrswege	12'157.30	250'000.00	-237'842.70	-95.14	Das Projekt ist in Bearbeitung; Verzögerungen durch Planung/Koordination
8209	Bahnhof Nord, Personenunterführung					
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung					
5010.00	Strassen und Verkehrswege	1'053'899.36	0.00	1'053'899.36	100.00	Es handelt sich um eine mehrjährige Investition, weshalb die genauen Kosten in der Budgetierungsphase jeweils schwierig vorherzusagen sind.
5030.00	Übrige Tiefbauten	34'769.60	666'100.00	-631'330.40	-94.78	Es handelt sich um eine mehrjährige Investition, weshalb die genauen Kosten in der Budgetierungsphase jeweils schwierig vorherzusagen sind.
5040.00	Hochbauten	51'898.35	217'800.00	-165'901.65	-76.17	Es handelt sich um eine mehrjährige Investition, weshalb die genauen Kosten in der Budgetierungsphase jeweils schwierig vorherzusagen sind.
5640.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	149'423.10	2'273'000.00	-2'123'576.90	-93.43	Es handelt sich um eine mehrjährige Investition, weshalb die genauen Kosten in der Budgetierungsphase jeweils schwierig vorherzusagen sind.
6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen	-100'000.00	0.00	-100'000.00	-100.00	Es handelt sich um eine mehrjährige Investition, weshalb die genauen Kosten in der Budgetierungsphase jeweils schwierig vorherzusagen sind.
830	Schulliegenschaften					
8300	Primarschulhaus Dorf A					
INV00280	Primarschulhaus Dorf A, Innenverdichtungsmassnahmen					
5040.00	Hochbauten	66'801.25	0.00	66'801.25	100.00	Projektumsetzung und Inbetriebnahme im Jahr 2024; vereinzelte Schlussabrechnungen erfolgten im Jahr 2025.
8302	Mehrzweckgebäude Gulliver					
INV00130	Mehrzweckgebäude Gulliver, Sanierung Fassaden und Teilinstandsetzung Flachdach					
5040.00	Hochbauten	556'499.30	800'000.00	-243'500.70	-30.44	Das Projekt ist abgeschlossen, die Schlussrechnungen liegen aber noch nicht vollständig vor.

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung				Abweichung		
Erläuterung von Abweichungen über +/- Fr. 20'000		Rechnung	Budget	Rechnung 2025 /	Budget 2025	Erläuterungen
		2025	2025	Betrag	%	
8303	Primarschulhaus Moos					
INV00147	Primarschulhaus Moos, Ersatz Schliesssystem					
5060.00	Mobilien	65'742.50	0.00	65'742.50	100.00	Projektumsetzung und Inbetriebnahme im Jahr 2024; Projektabschluss mit Schlussabrechnung im Jahr 2025.
INV00209	Primarschulhaus Moos, Anpassung Schutzräume					
6379.00	Entnahmen aus Fonds	-74'565.35	0.00	-74'565.35	-100.00	Für die ausgeführten Ertüchtigungsmassnahmen wurden der Gemeinde die Verwendung von Ersatzbeiträgen aus dem Schutzraumfonds der Gemeinde durch das Amt für Militär und Zivilschutz des Kantons Zürich genehmigt.
INV00314	Primarschulhaus Moos, Erstellung Velounterstand					
5040.00	Hochbauten	0.00	150'000.00	-150'000.00	-100.00	Auf die Projektumsetzung wurde verzichtet.
8310	Bahnhofstrasse 49, Anteil Schulnutzung					
INV00338	Bahnhofstrasse 49, Mieterausbau Tagesbetreuung					
5040.00	Hochbauten	149'881.55	200'000.00	-50'118.45	-25.06	Der budgetierte Kredit für das Jahr 2025 basierte auf einer Grobkostenschätzung.
850	Finanzliegenschaften MWST					
INV00115	Bahnhof Süd, Planung Neubau (MWST)					
7040.00	Investitionen in Gebäude / Hochbauten	139'071.82	1'185'000.00	-1'045'928.18	-88.26	Es handelt sich um eine mehrjährige Investition, weshalb die genauen Kosten in der Budgetierungsphase jeweils schwierig vorherzusagen sind.
INV00116	Bahnhof Süd, Neubau (MWST)					
7040.00	Investitionen in Gebäude / Hochbauten	8'720'726.84	9'158'100.00	-437'373.16	-4.78	Es handelt sich um eine mehrjährige Investition, weshalb die genauen Kosten in der Budgetierungsphase jeweils schwierig vorherzusagen sind.

Bilanz

Aktiven		01.01.2025	31.12.2025
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	26'252'399.23	20'374'815.18
101	Forderungen	26'144'208.79	33'077'265.51
102	Kurzfristige Finanzanlagen	35'000'000.00	20'000'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	83'514.80	61'423.60
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	36'229.00	32'368.00
	Umlaufvermögen	87'516'351.82	73'545'872.29
107	Langfristige Finanzanlagen	1.00	0.00
108	Sachanlagen FV	44'034'168.51	52'796'959.07
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	44'034'169.51	52'796'959.07
	Total Finanzvermögen	131'550'521.33	126'342'831.36
140	Sachanlagen VV	42'001'770.42	46'774'477.98
142	Immaterielle Anlagen	217'516.05	372'448.75
144	Darlehen	0.00	240'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	986'658.11	986'658.11
146	Investitionsbeiträge	4'562'973.25	4'682'904.25
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	47'768'917.83	53'056'489.09
	Total Verwaltungsvermögen	47'768'917.83	53'056'489.09
	Total Aktiven	179'319'439.16	179'399'320.45
	* Total Anlagevermögen	91'803'087.34	105'853'448.16

Bilanz

Passiven		01.01.2025	31.12.2025
200	Laufende Verbindlichkeiten	33'660'208.80	35'546'137.51
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	10'035'903.09	36'608.34
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	969'222.05	1'314'311.20
205	Kurzfristige Rückstellungen	319'078.59	318'641.65
	Kurzfristiges Fremdkapital	44'984'412.53	37'215'698.70
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	400'803.43	364'195.09
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	533'121.52	408'566.42
	Langfristiges Fremdkapital	933'924.95	772'761.51
	Total Fremdkapital	45'918'337.48	37'988'460.21
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	6'210'466.91	5'567'029.86
291	Fonds im Eigenkapital	244'234.00	244'234.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	6'454'700.91	5'811'263.86
294	Finanzpolitische Reserve	9'000'000.00	9'000'000.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	117'946'400.77	126'599'596.38
	Zweckfreies Eigenkapital	126'946'400.77	135'599'596.38
	Total Eigenkapital	133'401'101.68	141'410'860.24
	Total Passiven	179'319'439.16	179'399'320.45

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2025	Rechnung 2024
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	8'653'195.61	39'208'340.28
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'231'223.89	1'259'358.42
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-6'622'651.39	-1'553'662.43
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	22'091.20	86'515.68
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	3'861.00	10'363.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	2'952.44	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	100'571.05	1'195'684.49
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	-8'500.00	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	1'973'138.70	-2'947'285.70
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	385'964.30	283'905.36
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-436.94	-90'197.56
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-693'426.80	-552'362.46
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	2'000'000.00
-	Übertragungen in die Investitionsrechnung	-1'744.20	-4'779.55
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		5'046'238.86	38'895'879.53
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-7'748'624.50	-20'749'241.45
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	1'229'829.35	1'175'000.44
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-6'518'795.15	-19'574'241.01
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	5'900.00	9'932'800.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	225.85
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	-40'875.15	40'875.15
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	-74'565.35	0.00
+	Aktivierete Eigenleistungen	1'744.20	4'779.55
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-6'626'591.45	-9'595'560.46

+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	15'000'001.00	-23'000'000.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	-2'952.44	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	-8'762'790.56	4'207'017.93
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	-100'571.05	-1'195'684.49
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	8'500.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	-5'900.00	-9'932'800.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	6'136'286.95	-29'921'466.56
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-490'304.50	-39'517'027.02
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-9'999'294.75	10'000'691.66
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-36'608.34	-10'035'903.08
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-310'405.33	215'090.92
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-87'209.99	-191'856.44
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-10'433'518.41	-11'976.94
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-5'877'584.05	-633'124.43
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	26'252'399.23	26'885'523.66
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	20'374'815.18	26'252'399.23
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-5'877'584.05	-633'124.43

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Gemeindegesetz vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 29. Juni 2016 (VGG, LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodells 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig. Der **Ressourcenausgleich** ist von der Periodenabgrenzung ausgenommen. **Er wird gemäss § 119 Abs. 2 GG nicht zeitlich abgegrenzt.**

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechtzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000** liegt (GR-Beschluss Nr. 56 vom 14. Juni 2017). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig von der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde keine **Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen.

Anhang

Die Steuererträge werden nach dem Soll-Prinzip abgegrenzt. Das heisst, dass Ende Jahr alle Steuerguthaben für das betreffende Jahr verbucht sind, für die Rechnungen ausgestellt wurden. Das Soll-Prinzip entspricht nicht vollumfänglich dem Ansatz der periodengerechten Verbuchung, da keine Schätzungen zur Differenz der definitiv geschuldeten Steuern getätigt werden.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. **Die letzte Neubewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 01.01.2023 statt.**

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden mit den Investitionsausgaben verrechnet (Aktivierung der Nettoinvestitionen). Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Die zugrunde liegenden Nutzungsdauern ergeben sich aus dem Mindeststandard gemäss § 132 Abs. 3 GG in Verbindung mit Ziffer 4 VGG. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)

Bei folgenden Aufgabenbereichen werden Branchenregelungen angewendet:

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

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

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

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 46 vom 12. Juni 2024 0.65%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

Anhang

Organisationseinheiten

In der Gemeinderechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Gemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich Spezialfinanzierungen und den Sonderrechnungen. Die Jahresrechnung beinhaltet die Gemeindelegislative, die Gemeindeexekutive, die gesamte Gemeindeverwaltung, die Eigenwirtschaftsbetriebe sowie die Rechtspflege auf kommunaler Ebene.

Folgende Organisationen verfügen über eine autonome Verwaltungsorganisation:
nicht vorhanden

Die Teilrechnungen dieser Organisationen werden am Ende des Rechnungsjahres in die allgemeine Gemeinderechnung integriert.

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

Die Beteiligungen im Verwaltungsvermögen umfassen Organisationen des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), welche öffentliche Aufgaben erfüllen. Die Gemeinde ist als Mitglied oder Eigentümerin an diesen Organisationen beteiligt. Diese Organisationen werden nicht in die Gemeinderechnung konsolidiert, sondern im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

Folgende Organisationen, an denen die Gemeinde zu mehr als 50% beteiligt ist und damit einen beherrschenden Einfluss ausüben kann, werden in der Jahresrechnung nicht erfasst:
nicht vorhanden

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
keine				0.00			

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

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

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

Anhang**Eigenkapitalnachweis**

Veränderungen	Stand 01.01.2025	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Umbuchung		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve	Jahresergebnis		Stand 31.12.2025
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Finanzinstrumente Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	6'210'466.91										5'567'029.86
Wasserwerk	1'555'034.74		-137'595.73								1'417'439.01
Abwasserbeseitigung	4'044'329.77		-349'952.45								3'694'377.32
Abfallwirtschaft	611'102.40		-155'888.87								455'213.53
2910 Fonds im Eigenkapital	244'234.00										244'234.00
Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	244'234.00										244'234.00
Forstreservfonds	0.00										0.00
2940 Finanzpolitische Reserve	9'000'000.00										9'000'000.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00										0.00
2990 Jahresergebnis	39'208'340.28				-39'208'340.28				8'653'195.61		8'653'195.61
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	78'738'060.49			39'208'340.28							117'946'400.77
Total	133'401'101.68	0.00	-643'437.05	39'208'340.28	-39'208'340.28	0.00	0.00	0.00	8'653'195.61	0.00	141'410'860.24

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	-753'200.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	8'653'195.61

Individuelle Information zum Ausgleich des Budgets unter Berücksichtigung der eigenen kommunalen Haushaltsregeln

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).

Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
70%	68%	57%	64%	74%	78%	62%	63%	60%	60%	66%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

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

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
6.00%	4.00%	10.00%	14.16%	20.72%	7.62%	11.90%	9.60%	15.00%	16.30%	11.53%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024	Richtwerte
Anzahl Einwohner/innen	6'450	6'415	6'388	
Steuerfuss	75%	75%	75%	
Steuerkraft pro Einwohner/in (eigene Berechnung)	15'838	12'501	19'724	
Selbstfinanzierungsgrad	141%	-66%	214%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-115%	-54%	-91%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohner/in	-13'698	-4'914	-13'405	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohner/in in Franken.				

Anhang**Kreditrechtliche Angaben****Verpflichtungskredite**

Kreditbeschluss								Jahresrechnung 2025						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2024	Einnahmen kumuliert bis 2024	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2025	Einnahmen kumuliert bis 2025	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
27.09.2020	Urne		11'900'000.00	INV00013	Schulanlage Moos, Neubau Trakt C	13'117'746.94	0.00	0.00	-12'372.90	13'117'746.94	-12'372.90	-1'230'119.84		
27.09.2020	Urne		11'160'500.00	INV00187	*Bahnhof Nord Personenunterführung	9'880'653.31	0.00	1'189'990.41	0.00	11'070'643.72	0.00	451'856.28		
01.09.2021	GR		362'000.00		Mehrkosten (gebunden)									
27.09.2020	Urne		3'531'300.00	INV00186	*Bahnhof Nord Bahnhofplatz und -strasse	296'856.28	0.00	119'592.25	0.00	416'448.53	0.00	3'114'851.47		
27.09.2020	Urne		4'118'200.00	INV00185	*Bahnhof Nord Weingartenpark und -strasse	748'410.32	0.00	2'052'993.33	0.00	2'801'403.65	0.00	1'316'796.35		
27.09.2020	Urne		2'178'800.00	INV00184	Bahnhof Nord Übertragung vom FV ins VV und Grundstückbereinigung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'178'800.00		
13.06.2021	Urne		22'960'000.00	INV00115	Bahnhof Süd Neubau	4'445'741.29	0.00	139'071.82	0.00	4'584'813.11	0.00	21'393'201.89		
28.09.2022	GR		3'018'015.00		Mehrkosten Bahnhof Süd (gebunden)									
06.06.2023	GV		752'000.00	INV00263	Bahnhof Süd, (Dienstbarkeit) öff. Schutzraum VV Gebäude VI Stiftung	0.00	0.00	600'000.00	0.00	600'000.00	0.00	152'000.00		
05.12.2023	GV		950'000.00	INV00280	Primarschule Dorf A, Innenverdichtung	787'129.55	0.00	66'801.25	0.00	853'930.80	0.00	96'069.20		
25.03.2024	GV		2'478'000.00	INV00140	WL, Neubau Reservoir Kopfholz	87'112.11	0.00	1'406'750.03	0.00	1'493'862.14	0.00	984'137.86		

* inklusive Anteil Bauherrenvertretungskosten

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

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Jahresrechnung 2025						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2024	Einnahmen kumuliert bis 2024	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2025	Einnahmen kumuliert bis 2025	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
03.12.2024	GV		1'363'500.00	INV00332	Tauschgeschäft Bahnhofstrasse 62 gegen Bahnhofstrasse 49 (Postgebäude) Kauf Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'363'500.00		
			3'181'500.00		Kauf Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'181'500.00		
Total			67'953'815.00			29'363'649.80	0.00	5'575'199.09	-12'372.90	34'938'848.89	-12'372.90	33'014'966.11		

Anhang**Gebundene Ausgabenbeschlüsse**

Kreditbeschluss							Jahresrechnung 2025							
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2024	Einnahmen kumuliert bis 2024	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2025	Einnahmen kumuliert bis 2025	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ	
25.09.2024		25'800.00	INV00267	Ersatz Brunnenstube Witi durch HTRK	52'041.31	0.00	310.26	0.00	52'351.57		26'551.57			
19.04.2023		710'000.00	INV00130	Gulliver, Sanierung Oberlichter	646'074.23	0.00	0.00	0.00	646'074.23	0.00	-63'925.77			
04.06.2025		680'000.00	INV00130	Gulliver, Sanierung Hauptgebäude und Dach	0.00	0.00	556'499.30	0.00	556'499.30	0.00	-123'500.70			
14.07.2021		1'800'000.00	INV00239 INV00128	Dammweg 1 Sanierung ehem. Bahnhofstrasse 72	2'114'677.62	10'000.00	0.00	0.00	2'114'677.62	10'000.00	-314'677.62	27.08.2025	LA	
30.11.2022		78'461.30	3130.01	IT-Sicherheit, Umsetzung Sofortmassnahmen	87'078.70	0.00	4'796.95	0.00	91'875.65	0.00	-13'414.35			
28.09.2022		3'018'015.00	INV00115	Mehrkosten Bahnhof Süd (gebunden)	Abrechnung erfolgt zusammen mit dem Verpflichtungskredit, siehe Verpflichtungskreditkontrolle.									
15.01.2025		641'901.00	3144.00	Villa Oetikergut, Bodengasse 1: Wasserschaden Untergeschoss	0.00	0.00	630'118.23	0.00	630'118.23	0.00	-11'782.77	11.03.2026	LA	
27.08.2025		177'712.30	3143.00	Friedhofunterhalt und Bestattungen, wiederkehrend ab 2026	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-177'712.30	keine		
27.08.2025		10'810.00	3111.00	Anpassung veraltetes Inventar Friedhof	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10'810.00	2026		
Total		7'142'699.60			2'899'871.86	10'000.00	1'191'724.74	0.00	4'091'596.60	10'000.00	-689'271.94			

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

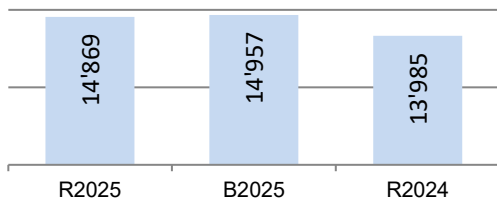
Anhang

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

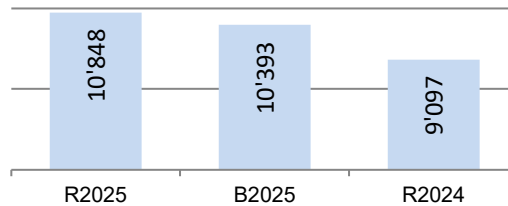
Behörde	Bezeichnung	Beschluss	Datum	Betrag
Gemeinderat	einmalig (Höchstbetrag Fr. 200'000, maximal Fr. 500'000 pro Jahr) Mehrzweckgebäude Gulliver - Sanierung Hauptgebäude und Dach - Installation PV-Anlage (vgl. auch Anteil gebundene Ausgabe)	82-2025	04.06.2025	120'000.00 120'000.00
	wiederkehrend (Fr. 50'000 pro Fall, maximal Fr. 150'000 pro Jahr) Umnutzung 4.5-Zimmer-Wohnung in der Bahnhofstrasse 49 für Tagesbetreuung. Anmietung ab 1. Mai 2025. Ab 1.1.2027 in Eigentum der Gemeinde.	51-2025	08.04.2025	24'890.40 19'890.40
	Tagesbetreuung in Bahnhofstrasse 49. Stellenplanerhöhung im Reinigungsbereich per 1. August 2025 um 10%	51-2025	08.04.2025	5'000.00
Schulpflege	einmalig (Höchstbetrag Fr. 100'000, maximal Fr. 250'000 pro Jahr) Erhöhung Betreuungsschlüssel Kita: Anteil Betreuungsperson (Befristet 01.10.2025 bis 30.06.2026).	117-2025	27.05.2025	33'667.15 16'667.15
	Springereinsatz Kompassus für Schulverwaltung zur Deckung der 80% Vakanz "Leiterin Schulerwaltung".	128-2025	26.08.2025	17'000.00
	wiederkehrend (Fr. 25'000 pro Fall, maximal Fr. 75'000 pro Jahr) Erhöhung Betreuungsschlüssel Kita: Anteil Koch (Erhöhung um 10%)	117-2025	27.05.2025	22'559.00 3'381.10
	Erhöhung Betreuungsschlüssel Kita: Anteil Betreuung (Erhöhung um 20%)	117-2025	27.05.2025	7'503.10
	Mietvertrag Musikschule Räume in Bahnhofstrasse 49. Betrag für 4.5 Monate in 2025. Ab 1.1.2027 keine Miete mehr, da Räumlichkeiten in Eigentum der Gemeinde übergehen.	127-2025	26.08.2025	11'674.80

Grafiken zur Erfolgsrechnung - Aufwand

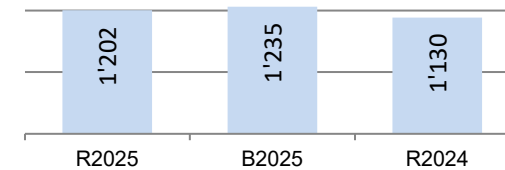
Personalaufwand



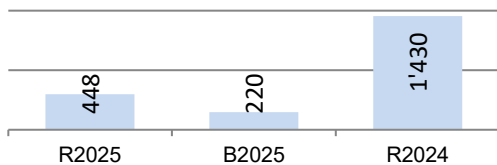
Sach- und übriger Betriebsaufwand



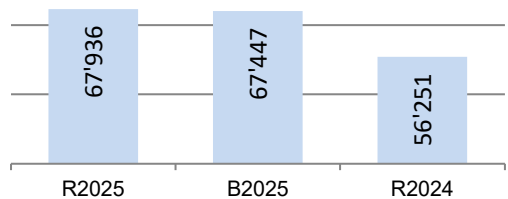
**Abschreibungen
Verwaltungsvermögen**



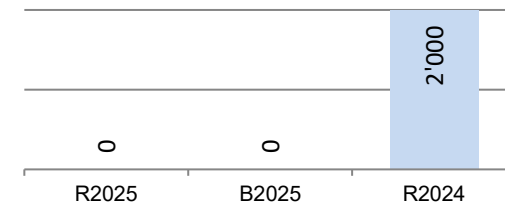
Finanzaufwand



Transferaufwand

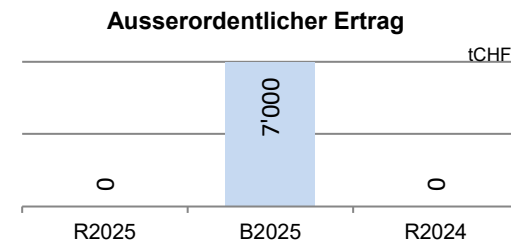
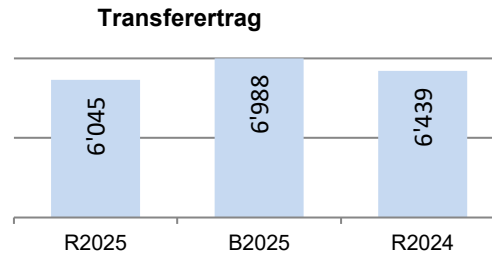
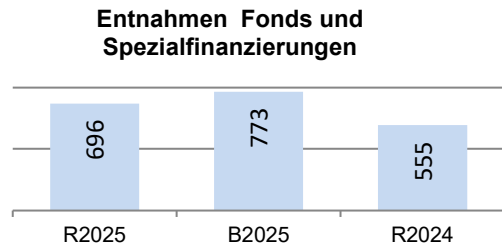
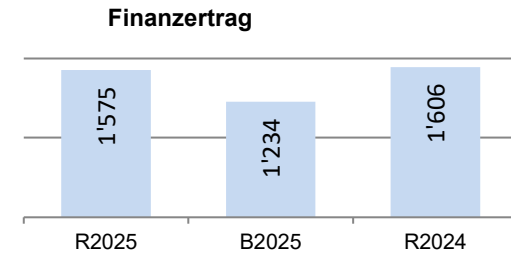
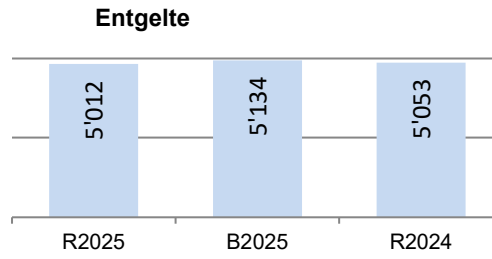
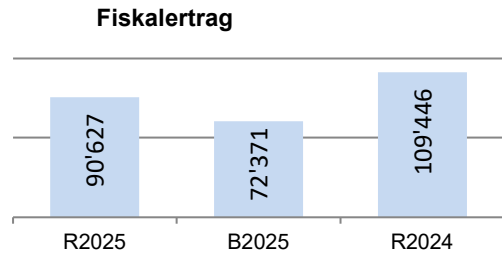


Ausserordentlicher Aufwand



Zahlen in Fr. 1'000

Grafiken zur Erfolgsrechnung - Ertrag



Zahlen in Fr. 1'000