RÜSCHLIKON

Politische Gemeinde Rüschlikon
8803 Rüschlikon

Budget 2027

Ablieferung an Gemeinderat	17. September 2026
Abnahmebeschluss Gemeinderat	23. September 2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	25. September 2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	27. Oktober 2026
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	7. Dezember 2026
Veröffentlichung	8. Dezember 2026

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
Bericht des Gemeinderats	3
Anträge und Beschlüsse	9
Budget	
Steuerertrag und Steuerfuss	13
Finanzierung	14
Haushaltsgleichgewicht	16
Erfolgsrechnung	18
Investitionsrechnungen	23
Anhang zum Budget	
Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	40
Finanzkennzahlen	41
Erfolgsrechnung und Investitionsrechnungen nach Funktionaler Gliederung	42
Grafiken	45
Finanz- und Aufgabenplan 2026-2030	
Der Finanz- und Aufgabenplan sowie die Detailversion des Budgets 2027 der Gemeinde Rüschlikon sind auf der Website publiziert unter: www.rueschlikon.ch > Rüschlikon > Politik > Finanzen (Steuern)	

Bericht des Gemeinderats

Das Wesentliche in Kürze

Der Gemeinderat Rüschlikon hat entschieden, ab dem Budget 2027 Rückstellungen für den Finanzausgleich zu bilden und damit den bisherigen Verbuchungsmodus umzustellen. Im Umstellungsjahr hat dies zur Folge, dass neben dem laufenden Finanzausgleich zusätzlich zwei volle Beträge für künftige Finanzausgleichszahlungen berücksichtigt werden müssen. Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von 42.0 Millionen Franken.

Der Gesamtaufwand beläuft sich auf 175.9 Millionen Franken und steht einem Gesamtertrag von 133.9 Millionen Franken gegenüber.

Nachdem die Realisierung der Zentrumsplanung weitgehend abgeschlossen ist, plant die Gemeinde im Jahr 2027 geringere Investitionen als in den Vorjahren. Im Verwaltungsvermögen[1] sind Nettoinvestitionen von 10.0 Millionen Franken vorgesehen. Aufgrund der Verschiebung des Gebäudetauschs mit der Post ins Jahr 2027 resultiert im Finanzvermögen[2] eine Desinvestition von 2.3 Millionen Franken.

Die periodische Neubewertung der Grundstücke des Finanzvermögens zu Marktwerten führt zu einer Wertberichtigung von 30.0 Millionen Franken.

Steuerfuss 2027
Das vorliegende Budget basiert auf einem Steuerfuss von 75 % (Vorjahr 75 %).

Überblick

Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-74'077’400
Operatives Ergebnis	CHF	-42'038’200
Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	CHF	-42'038’200
Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen	CHF	10'026’600
Nettodesinvestitionen im Finanzvermögen	CHF	-2'347’700
Selbstfinanzierung	CHF	-40'230’300
Steuerkraft	CHF	14’158
Nettoschuld pro Einwohner/in	CHF	431
Selbstfinanzierungsgrad	%	-401
Steuerfuss	%	75

[1] *Verwaltungsvermögen (auch: nicht-realisierbares Vermögen) umfasst die Vermögenswerte, die unmittelbar der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen.*
[2] *Finanzvermögen umfasst die Vermögenswerte, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können.*

Erfolgsrechnung

Einleitung

Mit Beschluss Nr. 88 vom 3. Juni 2026 hat der Gemeinderat die Budgetierungsrichtlinien 2027 verabschiedet. Die Budgets und Investitionsplanung der Abteilungen wurden an den Budgetbesprechungen ausführlich behandelt. Für die Finanz- und Aufgabenplanung wird mit der Firma Swissplan zusammengearbeitet.

Kommentar zu den Aufwandarten

30 Personalaufwand

Der Personalaufwand erhöht sich gegenüber dem Budget 2026 um CHF 1'066’900 (7.1 %). Bei den Löhnen der Verwaltungs- und Betriebsangestellten und Entschädigungen der Gemeinderäte wurde auf Basis des Orientierungsschreibens des Gemeindeamts ein Teuerungsausgleich in der Höhe von 0.2 % budgetiert. Für individuelle Lohnerhöhungen und für Einmalzulagen sind gesamthaft 0.8 % budgetiert.

Bei den Löhnen für Lehrpersonen wurden gemäss Vorgaben des Volksschulamts für den automatischen Stufenanstieg 0.5 %, für individuelle Lohnerhöhungen 0.8 %, Einmalzahlungen 0.0 % und ein Teuerungsausgleich von 0.2 % budgetiert. Die Budgetzahlen für Löhne des Lehrpersonals wurden von der Abteilung Bildung erfasst.

Bei folgenden Abteilungen wurden Dienstaltersgeschenke budgetiert: Abteilung Infrastruktur und Sicherheit (1), Bildung (4) und Liegenschaften und Hochbau (3).

Übersicht der wichtigsten Veränderungen:

Bildung	CHF	732’500	10.5 %
Infrastruktur und Sicherheit	CHF	164’700	9.5 %
Präsidiales	CHF	87’400	4.8 %
Hochbau/Planung	CHF	8’700	2.6 %
Finanzen/Steuern	CHF	21’200	2.1 %
Gesellschaft	CHF	21’400	1.7 %
Liegenschaften	CHF	31’000	1.6 %

31 Sachaufwand

Der Sachaufwand erhöht sich um CHF 528’500 (+5.0 %) auf CHF 11'162’300.

Bei einzelnen Strassen und Wegen sind Oberflächensanierungen geplant. Die Energieplanung bzw. Machbarkeitsstudie ist abgeschlossen. Weiter ist bei den Werken die Ersatzbeschaffung eines Fahrzeugs vorgesehen. Um die gesetzlichen Vorgaben zu erfüllen, ist bei der Veranlagung der Steuern Unterstützung vorgesehen; die Bearbeitung der Grundstückgewinnsteuer erfolgt teilweise extern.

Im Schützenhaus ist der Ersatz von 12 Kugelfängen vorgesehen. Im Sozialdienst wird mit einer Zunahme selbstzahlender Mieter gerechnet, was zu einer Entlastung des Aufwands führt. Demgegenüber führt die Zumietung einer neuen Liegenschaft im Asylwesen zu Mehrkosten. Die Übernahme des Postgebäudes durch die Gemeinde für die Musikschule führt zu zusätzlichen Unterhaltskosten. Bei der Tagesbetreuung sind die Ausstattung eines neuen Gruppenraums sowie der Ersatz des Geschirrspülers Dorf B vorgesehen.

Die Implementierung der Campos-Liegenschaftssoftware und die Dienstleistung CAD führten zu einmaligen Kosten im Jahr 2026. Ebenso entfallen im Bereich der Liegenschaften Aufwendungen für juristische und übrige Beratungen und Expertisen sowie für Vorstudien, Machbarkeitsstudien und Projektwettbewerbe.

Im Ortsmuseum ist die Umsetzung des Lichtkonzepts in den Bereichen Eingang, Küche, Krämerladen und Keramik vorgesehen. Zudem ist ein Archivierungsprojekt geplant. Es entfällt der Projektwettbewerb für das Areal Moos mit Sportplätzen und Sporthallen.

Übersicht der wichtigsten Veränderungen:

Infrastruktur und Sicherheit	CHF	405’600	17.4 %
Präsidiales	CHF	48’600	11.6 %
Finanzen/Steuern	CHF	48’600	11.6 %
Hochbau/Planung	CHF	29’100	10.0 %
Gesellschaft	CHF	7’500	0.6 %
Bildung	CHF	-4’200	-0.2 %
Liegenschaften	CHF	-290’200	-12.2 %

33 Abschreibungen und 366 Abschreibungen auf Investitionsbeiträge
Die gesetzlich vorgeschriebenen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen des steuerfinanzierten Haushalts belaufen sich auf CHF 2'477’800, jene der Werke auf CHF -1’400.

34 Finanzaufwand
Der Finanzaufwand erhöht sich auf CHF 858’200. Es wird mit einer verzinslichen Kapitalaufnahme in der Höhe von rund 14 Millionen Franken gerechnet. Im Übrigen ist der Anstieg unter anderem auf die Inbetriebnahme der Gebäude Bahnhof Süd zurückzuführen. Der betriebliche Aufwand der Finanzliegenschaften wird unter Finanzaufwand verbucht.

35 Einlagen in die Spezialfinanzierungen und Fonds
Einlagen bei den Spezialfinanzierungen der Werke sind in der Höhe von insgesamt CHF 7’200 vorgesehen. Sie stammen aus der Abfallwirtschaft. Die Verzinsung der Fondsguthaben führt zu einer Einlage in der Höhe von CHF 2'100.

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

Insgesamt erhöht sich der Transferaufwand um 52.7 Millionen Franken. Diese Zunahme ist hauptsächlich auf die Umstellung des Verbuchungsmodus beim Finanzausgleich und die damit verbundene Bildung von Rückstellungen zurückzuführen (+51.3 Millionen Franken).

Ohne Berücksichtigung des Finanzausgleichs führen die übrigen Veränderungen beim Transferaufwand im Saldo zu einer Erhöhung um 1.4 Millionen Franken beziehungsweise 5.3 %.

Beim Zürcher Verkehrsverbund (ZVV) ist eine wesentliche Beitragserhöhung angemeldet worden. Im Zweckverband Soziales Netz Horgen erfolgt gemäss Delegiertenversammlung eine Stellenaufstockung. In der Sozialhilfe wird mit Neuanmeldungen von Schweizerinnen und Schweizern sowie von Ausländerinnen und Ausländern gerechnet. Zudem wird eine Zunahme der Kosten für Schweizerinnen und Schweizer in Pflegeeinrichtungen erwartet, welche nicht über Ergänzungsleistungen finanziert werden. Insgesamt wird mit Neuanmeldungen von Sozialhilfeklientinnen und Sozialhilfeklienten gerechnet. Im Beschäftigungsprogramm wird von einer höheren Anzahl Teilnehmenden ausgegangen.

Viele Flüchtlinge haben die berufliche Integration erreicht, wodurch sich die entsprechenden Ausgaben reduzieren. Bei den Ergänzungsleistungen zur IV wird mit einer Zunahme gerechnet.

Im Bereich der Ergänzungsleistungen zur AHV wird aufgrund der bekannten Fälle mit tieferen Kosten gerechnet. Bei den Spitex-Organisationen mit Leistungsvereinbarung wird gegenüber den privaten Spitex-Organisationen ein Kostenrückgang erwartet. Der Beitrag an die katholische Kirche für den Seniorenausflug 2027 führt zu höheren Kosten.

Der Schulsozialarbeiter ist neu bei der Gemeinde angestellt, was zu entsprechendem Lohnaufwand und gleichzeitig zu tieferen Entschädigungen an den Kanton führt. Ein erhöhter Sonderschulbedarf führt zu einem höheren Beitrag der Gemeinde. Zudem wird mit mehr Schülerinnen und Schülern am Gymnasium gerechnet. Die Budgetwerte der Musikschule waren in den Jahren 2025 und 2026 zu tief angesetzt, was nun korrigiert wurde. Eine weitere Anpassung erfolgt aufgrund des erhöhten Zuwendungsbedarfs für Denkmalschutzobjekte.

39/49 Interne Verrechnungen
Mit Beschluss Nr. 88 vom 3. Juni 2026 hat der Gemeinderat den Zinssatz für die interne Verrechnung auf 0.75 % festgesetzt. Der Zinstermin ist der 1. Januar des Jahres.

Kommentar zum Ertrag

40 Fiskalertrag:
Die Ertragseinschätzungen basieren auf den Empfehlungen des Orientierungsschreibens des Gemeindeamtes, Einschätzungen des Steueramtes sowie auf aktuellen Zahlen des Jahres 2026.

Der Steuerertrag des laufenden Rechnungsjahres beläuft sich auf 60.1 Millionen Franken. Gegenüber der Rechnung 2025 (57.5 Millionen Franken) und dem Budget 2026 (58.6 Millionen Franken) wird ein leichter Anstieg der ordentlichen Steuereinnahmen des Rechnungsjahrs erwartet.

Gemeindesteuern (in Millionen Franken)	**R2025**	**B2026**	**B2027**
Steuern Rechnungsjahr	57.5	58.6	60.1
Steuern früherer Jahre	24.6	12.7	16.5
Quellensteuern	1.6	-5.3	-4.3
Aktive Steuerausscheidung	1.0	0.9	0.9
Passive Steuerausscheidung	-8.1	-3.2	-3.2
Grundstückgewinnsteuern	13.8	15.0	17.0
Übrige Steuern	0.2	0.1	0.2
Total Gemeindesteuern	**90.6**	**78.8**	**87.2**

42 Entgelte
Die Entgelte gehen um CHF 66'600 auf rund 5.65 Millionen Franken zurück.

Aufgrund tieferer Preise wird bei der Abfallwirtschaft mit geringeren Erlösen aus Recyclingmaterial gerechnet. Die Bedarfsabklärungsgebühren beim Sozialdienst gemäss neuer Zusatzleistungsverordnung fallen weg. Durch die Ablösung von Klientinnen und Klienten der Asylbewerberbetreuung in den Arbeitsmarkt reduzieren sich die entsprechenden Einnahmen. Die reduzierten Einnahmen im Bestattungswesen sind stark von der Belegung von Privatgräbern sowie von Bestattungen auswärtiger Personen abhängig.

Im Schuljahr 2026/2027 wird mit weniger Schülerinnen und Schülern der Berufswahlschule gerechnet, wodurch der entsprechende Elternanteil sinkt. Bei den Sonderschulen wird mit geringeren Elternbeiträgen gerechnet. Die Budgetwerte der Kinderkrippe für 2027 basieren auf den aktuellen Gebühreneinnahmen.

Mit Beschluss Nr. 76 vom 25. September 2025 hat der Gemeinderat die Abteilung Infrastruktur und Sicherheit beauftragt, eine Erhöhung der Gebühren beim Wasser ab 1. Januar 2026 und eine Erhöhung der Abfallgebühren ab 1. Januar 2027 in die Wege zu leiten. Ersteres führte im Budget 2026 zu höheren Einnahmen und zweiteres im Budget 2027.

44 Finanzertrag
Der Finanzertrag steigt um 31.63 Millionen Franken auf 32.90 Millionen Franken und ist vorwiegend auf die Inbetriebnahme der Überbauung Bahnhof Süd und die Mieteinnahmen zurückzuführen.

Budgetiert wurde die periodische Neubewertung der Liegenschaften des Finanzvermögens. Durch die Berücksichtigung der Marktwerte ergibt sich eine erfolgswirksame Wertberichtigung von 30 Millionen Franken.

Zusätzliche Einnahmen ergeben sich aus der Vermietung der Parkplätze, die bisher im Eigentum der Post waren. Bei den Primarschulhäusern Dorf A und Moos werden die Parkgebühren erhöht. Beim Seerestaurant Tracht sowie bei der Liegenschaft Seestrasse 37 erhöhen sich die Mieteinnahmen. Die im Budget 2026 einmalig enthaltenen Gewinne aus Verkäufen von Aktien und Anteilscheinen des Finanzvermögens (FV) entfallen im Budget 2027.

45 Entnahmen aus Fonds- und Spezialfinanzierungen
Entnahmen bei den Spezialfinanzierungen der Werke sind im Umfang von insgesamt CHF 604’700 vorgesehen. Davon entfallen CHF 106’500 auf die Wasserversorgung und CHF 498'200 auf die Abwasserbeseitigung.

Die Spezialfinanzierungskonten zeigen per Ende 2027 folgende Planwerte:
- Wasser CHF 1'314’000
- Abwasser CHF 2'872’000
- Abfall CHF 242’000

Die Aufwendungen und Erträge der Sonderrechnungen (Stipendienfonds und Nachlässe) sind als Fondsbuchhaltung in der Erfolgsrechnung zu führen. Der Ausgleich der Fondsbuchhaltung führt zu einer Entnahme von CHF 73’100.

46 Transferertrag
Entschädigungen und Beiträge von Gemeinwesen und Dritten werden als Transferertrag verbucht. Der Mehrertrag beläuft sich auf CHF 108’000. Gesamthaft sind 6.4 Millionen Franken budgetiert.

Bei der Energiestadt entfällt der einmalige Staatsbeitrag für die Energieplanung bzw. Machbarkeitsstudien, da diese im Jahr 2026 abgeschlossen wurden. Bei der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe werden keine Einnahmen durch Drittzahler erwartet. Aufgrund von Neuanmeldungen von Sozialhilfeklientinnen und Sozialhilfeklienten sind bei der Rückerstattung der KK-Beiträge durch den Kanton und Prämienverbilligungen Mehrerträge zu erwarten.

Aufgrund der erfolgreichen beruflichen Integration von Flüchtlingen und vorläufig aufgenommenen Ausländerinnen und Ausländern (F) sinken die Ausgaben. Im gleichen Masse gehen die Staatsbeiträge zurück.

Bei den Ergänzungsleistungen zur IV wird aufgrund der Zunahme von IV-Fällen mit einem höheren Staatsbeitrag gerechnet (siehe Konto 36). Bei den Ergänzungsleistungen zur AHV zeigen die Erfahrungen aus den Vorjahren höhere Rückerstattungen. Aufgrund der höheren Anzahl Sonderschülerinnen und Sonderschüler sind höhere Staatsbeiträge zu erwarten.

Für die Bezugsprovision anderer Güter wird die Steuerbezugsentschädigung von 2 % auf 3 % erhöht.

Für die Gewinnausschüttung der Zürcher Kantonalbank an die Gemeinde wurden CHF 697’700 budgetiert.

Detaillierte Abweichungsbegründungen sind im detaillierten Budget ausgewiesen.

Investitionsrechnung / Investitionsplan
Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen belaufen sich auf CHF 10'026’600. Die Nettodesinvestitionen im Finanzvermögen betragen CHF 2'347’700.

Verwaltungsvermögen	bewilligt	CHF	5'944’600
	Nachhol-/Entwicklungsbedarf	CHF	3'908’00
	Wunschbedarf	CHF	174’000
	Total	**CHF**	**10'026’600**
	Steuerfinanzierter Haushalt	CHF	9'608’000
	Eigenwirtschaftsbetriebe	CHF	418’600
	Total	**CHF**	**10'026’600**
Finanzvermögen	bewilligt	CHF	-2'347’700
	Nachhol-/Entwicklungsbedarf	CHF	0
	Wunschbedarf	CHF	0
	Total	**CHF**	**-2'347’700**
Sperrvermerk*		CHF	1'750’000

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

Rückstellungen für den Finanzausgleich
Der Gemeinderat Rüschlikon hat entschieden, ab dem Budget 2027 Rückstellungen für den Finanzausgleich zu bilden und damit den bisherigen Verbuchungsmodus umzustellen. Im Umstellungsjahr führt dies dazu, dass neben dem laufenden Finanzausgleich zusätzlich zwei volle Beträge für künftige Finanzausgleichszahlungen berücksichtigt werden müssen. Insgesamt sind dadurch 116.8 Millionen Franken zu verbuchen.

Für das Rechnungsjahr 2026 mit Zahlung im Jahr 2028 werden 27.8 Millionen Franken als kurzfristige Rückstellungen für den Finanz- und Lastenausgleich bilanziert. Für das Rechnungsjahr 2027 mit Zahlung im Jahr 2029 werden weitere 40.7 Millionen Franken als langfristige Rückstellungen für den Finanz- und Lastenausgleich bilanziert.

Durch die Bildung dieser Rückstellungen erhöht sich das Fremdkapital entsprechend. Die Umstellung hat damit Auswirkungen auf die Vermögens- und Verschuldungssituation der Gemeinde und führt dazu, dass sich das bisherige Nettovermögen in eine Nettoschuld verändert.

Im Vergleich mit anderen Gemeinden und unter Berücksichtigung der kantonalen Richtwerte bleibt die Nettoschuld ein zentraler Indikator für die finanzielle Tragbarkeit. Der Kanton beurteilt eine Nettoschuld von unter CHF 2'500 pro Einwohner grundsätzlich als tragbar.

Gleichzeitig sollen die finanzpolitischen Zielgrössen überprüft und neu definiert werden. Neu soll eine maximale Nettoschuld von CHF 5'000 pro Einwohner als verbindliche Obergrenze gelten.

Finanz- und Aufgabenplan 2026–2030
Gemäss § 95 und 96 des Gemeindegesetzes werden die zur Beurteilung der künftigen Entwicklung des Haushalts erforderlichen Angaben im Finanz- und Aufgabenplan zusammengestellt und regelmässig nachgeführt. Er wird jährlich für mindestens die folgenden vier Jahre festgelegt. Das erste Planjahr entspricht der Budgetvorlage.

Der Finanz- und Aufgabenplan als mittelfristige politische Kursfestlegung wird durch den Gemeinderat beschlossen. Der Gemeindeversammlung ist er als Informationsmittel zur Kenntnis zu bringen, damit das Budget im Zusammenhang mit der Planperiode beurteilt werden kann. Eine Verabschiedung durch den Souverän findet nicht statt. Der Finanz- und Aufgabenplan ist öffentlich aufzulegen.

Der ausführliche Finanz- und Aufgabenplan und das detaillierte Budget 2027 finden Sie unter www.rueschlikon.ch/budget

Antrag des Gemeinderats

1 Antrag zum Budget

Der Gemeinderat hat das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Rüschlikon genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	175'897'900.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	73'759'700.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**102'138'200.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	11'038'600.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'012'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**10'026'600.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	6'986'500.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	9'334'200.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-2'347'700.00**

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Rüschlikon zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)		**Fr.**	**80'133'333.33**
Steuerfuss			**75%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	102'138'200.00
	Steuerertrag bei 75%	Fr.	60'100'000.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**42'038'200.00**

Der verbleibende Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 75% (Vorjahr 75%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8803 Rüschlikon, 23. September 2026
Gemeinderat Rüschlikon

Dr. Fabian Müller
Gemeindepräsident

Christian Mühlethaler
Verwaltungsleiter/Gemeindeschreiber

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Rüschlikon in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 23. September 2026 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	175'897'900.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	73'759'700.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**102'138'200.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	11'038'600.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'012'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**10'026'600.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	6'986'500.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	9'334'200.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-2'347'700.00**

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Rüschlikon finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten. Insbesondere begrüsst die Rechnungsprüfungskommission die Anpassung der Rückstellungspraxis beim Finanzausgleich. Dadurch werden Budgets und Rechnungen transparenter. Die Aufwertung der Finanzliegenschaften erscheint gerechtfertigt. Sorgen bereitet das Wachstum des Personalaufwands.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Rüschlikon entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)		**Fr.**	**80'133'333.33**
Steuerfuss			**75%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	102'138'200.00
	Steuerertrag bei 75%	Fr.	60'100'000.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**42'038'200.00**

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 75% (Vorjahr 75%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8803 Rüschlikon, 27. Oktober 2026
Rechnungsprüfungskommission Rüschlikon

Bernhard Schneider
Präsident

Marcel Meyer
Aktuar

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2027	Budget 2026
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		175'897'900.00	120'169'100.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		73'759'700.00	35'086'000.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		**-102'138'200.00**	**-85'083'100.00**
Steuerertrag Rechnungsjahr		**60'100'000.00**	**58'550'000.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-42'038'200.00**	**-26'533'100.00**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100%	**80'133'333.33**	**78'066'666.67**
Steuerfuss	**75%**	**75%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	35'800'000.00	33'500'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	21'000'000.00	21'500'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	2'500'000.00	2'700'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	800'000.00	850'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**60'100'000.00**	**58'550'000.00**

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2027	Allgemeiner Haushalt Budget 2027	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2027
+	Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
-	Aufwandüberschuss	42'038'200.00	42'038'200.00	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	7'200.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	604'700.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'476'400.00	2'477'800.00	-1'400.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	9'300.00	2'100.00	0.00
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	677'800.00	73'100.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**-40'230'300.00**	**-39'631'400.00**	**-598'900.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	10'026'600.00	9'958'000.00	68'600.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-50'256'900.00**	**-49'589'400.00**	**-667'500.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**-401%**	**-398%**	**-873%**

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

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

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

Finanzierung

	Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk Budget 2027	Abwasserbeseitigung Budget 2027	Abfallwirtschaft Budget 2027
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	7'200.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	106'500.00	498'200.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	-6'500.00	-8'900.00	14'000.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**-113'000.00**	**-507'100.00**	**21'200.00**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	268'600.00	-200'000.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-381'600.00**	**-307'100.00**	**21'200.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**-42%**	**254%**	**0%**

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	**-42'038'200.00**

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

Finanzvermögen per 31.12.2025	126'342'831.36
./. Fremdkapital per 31.12.2025	37'988'460.21
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2025	**88'354'371.15**

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	**88'354'371.15**

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

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	2'477'800.00
3% vom Steuerertrag Rechnungsjahr	1'803'000.00
Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	**4'280'800.00**

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

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte	
> 25 %	genügend
< 25 %	ungenügend

2021	2022	2023	2024	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030	ø
68.00%	*57.00%*	*64.00%*	*74.00%*	*78.00%*	*75.00%*	***33.00%***	*32.00%*	*32.00%*	*32.00%*	54.50%

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 von5 %.

Richtwerte	
< 5 %	genügend
> 5 %	ungenügend

2021	2022	2023	2024	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030	ø
0.50%	*0.00%*	*-0.08%*	*-0.24%*	*-0.70%*	*-0.40%*	***-0.70%***	*-1.20%*	*-1.10%*	*-1.20%*	-0.51%

Investitionsanteil

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

Richtwerte	
> 10 %	genügend
< 10 %	ungenügend

2021	2022	2023	2024	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030	ø
4.00%	*10.00%*	*14.16%*	*20.72%*	*7.62%*	*10.90%*	***6.00%***	*9.50%*	*7.70%*	*5.90%*	9.65%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		16'157'900.00	15'091'000.00	14'868'738.62
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		11'162'300.00	10'633'800.00	10'848'369.34
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		2'246'300.00	1'469'600.00	1'201'731.79
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		9'300.00	11'000.00	2'356.20
36	Transferaufwand		144'518'900.00	91'830'800.00	67'935'783.73
37	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	118'800.00
	Total betrieblicher Aufwand		*174'094'700.00*	*119'036'200.00*	*94'975'779.68*
40	Fiskalertrag		87'247'000.00	78'822'000.00	90'627'048.55
41	Regalien und Konzessionen		500.00	12'000.00	300.00
42	Entgelte		5'646'000.00	5'712'600.00	5'012'486.73
43	Übrige Erträge		0.00	28'000.00	1'744.20
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		677'800.00	557'900.00	695'783.00
46	Transferertrag		6'446'000.00	6'338'000.00	6'045'428.88
47	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	118'800.00
	Total betrieblicher Ertrag		*100'017'300.00*	*91'470'500.00*	*102'501'591.36*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-74'077'400.00***	***-27'565'700.00***	***7'525'811.68***
34	Finanzaufwand		858'200.00	233'900.00	447'545.71
44	Finanzertrag		32'897'400.00	1'266'500.00	1'574'929.64
	Ergebnis aus Finanzierung		***32'039'200.00***	***1'032'600.00***	***1'127'383.93***
	Operatives Ergebnis		**-42'038'200.00**	**-26'533'100.00**	**8'653'195.61**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-42'038'200.00**	**-26'533'100.00**	**8'653'195.61**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		945'000.00	899'000.00	826'349.17
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		945'000.00	899'000.00	826'349.17
	Total Aufwand		175'897'900.00	120'169'100.00	96'249'674.56
	Total Ertrag		133'859'700.00	93'636'000.00	104'902'870.17

Erfolgsrechnung

Institutionelle Gliederung

Institutionelle Gliederung[3]		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Präsidiales	3'951'900.00	76'900.00	3'589'700.00	16'000.00	3'406'060.84	23'135.38
1	Finanzen und Steuern	1'493'900.00	110'600.00	1'424'100.00	109'000.00	1'434'228.42	108'097.90
2	Infrastruktur und Sicherheit	8'568'100.00	3'691'000.00	7'497'000.00	3'402'000.00	7'199'555.36	3'487'541.18
4	Gesellschaft	13'922'400.00	4'354'500.00	13'451'200.00	4'387'700.00	13'176'740.01	4'011'792.30
6	Bildung	22'494'300.00	2'907'100.00	21'331'300.00	3'137'200.00	20'550'656.91	2'701'957.03
7	Hochbau/Planung	793'900.00	272'500.00	712'600.00	278'000.00	758'293.35	211'929.10
8	Liegenschaften	6'846'800.00	3'268'700.00	5'902'100.00	1'668'700.00	6'175'616.67	1'810'928.10
9	Abteilungsübergreifend	117'826'600.00	119'178'400.00	66'261'100.00	80'637'400.00	43'548'523.00	92'547'489.18
		175'897'900.00	**133'859'700.00**	**120'169'100.00**	**93'636'000.00**	**96'249'674.56**	**104'902'870.17**
	Gesamtergebnis		**42'038'200.00**		**26'533'100.00**	**8'653'195.61**	
		175'897'900.00	**175'897'900.00**	**120'169'100.00**	**120'169'100.00**	**104'902'870.17**	**104'902'870.17**

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

Erfolgsrechnung

Institutionelle Gliederung

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**Präsidiales**	**3'951'900.00**	**76'900.00**	**3'589'700.00**	**16'000.00**	**3'406'060.84**	**23'135.38**
30	Personalaufwand	1'892'100.00		1'804'700.00		1'716'724.43	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'751'300.00		1'501'600.00		1'419'399.38	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	18'800.00		18'800.00		2'049.70	
36	Transferaufwand	289'700.00		264'600.00		267'887.33	
42	Entgelte		15'000.00		15'000.00		22'339.60
46	Transferertrag		41'900.00		1'000.00		450.00
49	Interne Verrechnungen		20'000.00				345.78
1	**Finanzen und Steuern**	**1'493'900.00**	**110'600.00**	**1'424'100.00**	**109'000.00**	**1'434'228.42**	**108'097.90**
30	Personalaufwand	1'010'900.00		989'700.00		962'333.39	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	466'000.00		417'400.00		455'965.03	
36	Transferaufwand	17'000.00		17'000.00		15'930.00	
42	Entgelte		5'100.00		5'400.00		3'429.00
46	Transferertrag		49'900.00		48'000.00		49'068.90
49	Interne Verrechnungen		55'600.00		55'600.00		55'600.00
2	**Infrastruktur und Sicherheit**	**8'568'100.00**	**3'691'000.00**	**7'497'000.00**	**3'402'000.00**	**7'199'555.36**	**3'487'541.18**
30	Personalaufwand	1'906'500.00		1'741'800.00		1'780'053.13	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'741'600.00		2'336'000.00		2'069'225.67	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	391'000.00		195'700.00		78'142.19	
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	7'200.00		8'400.00			
36	Transferaufwand	3'041'600.00		2'760'600.00		2'663'996.40	
37	Durchlaufende Beiträge					118'800.00	
39	Interne Verrechnungen	480'200.00		454'500.00		489'337.97	
42	Entgelte		2'306'800.00		2'039'100.00		1'886'790.22
43	Übrige Erträge				28'000.00		1'744.20
44	Finanzertrag				100.00		8'600.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		604'700.00		542'900.00		661'858.00
46	Transferertrag		334'900.00		360'000.00		336'993.76

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
47	Durchlaufende Beiträge						118'800.00
49	Interne Verrechnungen		444'600.00		431'900.00		472'755.00
4	**Gesellschaft**	**13'922'400.00**	**4'354'500.00**	**13'451'200.00**	**4'387'700.00**	**13'176'740.01**	**4'011'792.30**
30	Personalaufwand	1'311'500.00		1'290'100.00		1'244'290.18	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'280'600.00		1'273'100.00		1'493'602.20	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'500.00					
34	Finanzaufwand	200.00		200.00		5.84	
36	Transferaufwand	11'327'600.00		10'887'800.00		10'438'841.79	
41	Regalien und Konzessionen		500.00		12'000.00		300.00
42	Entgelte		217'000.00		297'500.00		234'876.67
44	Finanzertrag		115'700.00		53'000.00		83'222.90
46	Transferertrag		4'021'300.00		4'025'200.00		3'693'392.73
6	**Bildung**	**22'494'300.00**	**2'907'100.00**	**21'331'300.00**	**3'137'200.00**	**20'550'656.91**	**2'701'957.03**
30	Personalaufwand	7'681'100.00		6'948'600.00		6'997'889.41	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'331'600.00		2'335'800.00		2'064'370.16	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	80'700.00		107'900.00		56'084.19	
34	Finanzaufwand					75.75	
36	Transferaufwand	12'400'900.00		11'939'000.00		11'432'237.40	
42	Entgelte		2'665'100.00		2'912'200.00		2'478'309.74
44	Finanzertrag						12.75
46	Transferertrag		242'000.00		225'000.00		223'634.54
7	**Hochbau/Planung**	**793'900.00**	**272'500.00**	**712'600.00**	**278'000.00**	**758'293.35**	**211'929.10**
30	Personalaufwand	347'200.00		338'500.00		345'295.89	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	321'700.00		292'600.00		375'112.69	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	60'000.00		36'500.00		11'140.87	
36	Transferaufwand	65'000.00		45'000.00		26'743.90	
42	Entgelte		272'500.00		278'000.00		211'929.10
8	**Liegenschaften**	**6'846'800.00**	**3'268'700.00**	**5'902'100.00**	**1'668'700.00**	**6'175'616.67**	**1'810'928.10**

Erfolgsrechnung

Institutionelle Gliederung

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	Personalaufwand	2'008'600.00		1'977'600.00		1'822'152.19	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'089'600.00		2'379'800.00		2'839'739.09	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'693'300.00		1'110'700.00		1'054'314.84	
34	Finanzaufwand	451'400.00		42'100.00		172'810.55	
36	Transferaufwand	209'600.00					
39	Interne Verrechnungen	394'300.00		391'900.00		286'600.00	
42	Entgelte		154'000.00		154'900.00		162'268.60
44	Finanzertrag		2'581'700.00		993'200.00		1'039'997.40
46	Transferertrag		533'000.00		520'600.00		608'662.10
9	**Abteilungsübergreifend**	**117'826'600.00**	**161'216'600.00**	**66'261'100.00**	**107'170'500.00**	**52'201'718.61**	**92'547'489.18**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	179'900.00		97'500.00		130'955.12	
34	Finanzaufwand	406'600.00		191'600.00		274'653.57	
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	2'100.00		2'600.00		2'356.20	
36	Transferaufwand	117'167'500.00		65'916'800.00		43'090'146.91	
39	Interne Verrechnungen	70'500.00		52'600.00		50'411.20	
40	Fiskalertrag		87'247'000.00		78'822'000.00		90'627'048.55
42	Entgelte		10'500.00		10'500.00		12'543.80
44	Finanzertrag		30'200'000.00		220'200.00		443'096.59
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		73'100.00		15'000.00		33'925.00
46	Transferertrag		1'223'000.00		1'158'200.00		1'133'226.85
49	Interne Verrechnungen		424'800.00		411'500.00		297'648.39
90	Abschluss Erfolgsrechnung		42'038'200.00		26'533'100.00	8'653'195.61	
		175'897'900.00	**175'897'900.00**	**120'169'100.00**	**120'169'100.00**	**104'902'870.17**	**104'902'870.17**
	Gesamtergebnis	**175'897'900.00**	**175'897'900.00**	**120'169'100.00**	**120'169'100.00**	**104'902'870.17**	**104'902'870.17**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen		10'565'100.00	13'736'000.00	7'177'675.17
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter		0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen		25'000.00	220'000.00	181'526.23
54	Darlehen		0.00	0.00	240'000.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien		0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge		448'500.00	1'996'700.00	149'423.10
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben		**11'038'600.00**	**15'952'700.00**	**7'748'624.50**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter		0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen		0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		1'000'000.00	540'000.00	1'229'829.35
64	Rückzahlung von Darlehen		12'000.00	12'000.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen im Finanzvermögen		0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen		**1'012'000.00**	**552'000.00**	**1'229'829.35**
Investitionen im Verwaltungsvermögen					
	Total Investitionsausgaben		11'038'600.00	15'952'700.00	7'748'624.50
	Total Investitionseinnahmen		1'012'000.00	552'000.00	1'229'829.35
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-10'026'600.00**	**-15'400'700.00**	**-6'518'795.15**

Investitionsrechnung
Verwaltungsvermögen

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Präsidiales	67'000.00	12'000.00	67'000.00	12'000.00	240'000.00	
2	Infrastruktur und Sicherheit	3'589'600.00	700'000.00	3'427'000.00	540'000.00	2'537'613.61	820'777.60
4	Gesellschaft	74'000.00					
6	Bildung			152'000.00		56'165.98	
7	Hochbau/Planung	25'000.00		50'000.00		108'002.61	
8	Liegenschaften	7'283'000.00	300'000.00	12'256'700.00		4'806'842.30	409'051.75
		11'038'600.00	**1'012'000.00**	**15'952'700.00**	**552'000.00**	**7'748'624.50**	**1'229'829.35**
	Nettoinvestition		**10'026'600.00**		**15'400'700.00**		**6'518'795.15**
		11'038'600.00	**11'038'600.00**	**15'952'700.00**	**15'952'700.00**	**7'748'624.50**	**7'748'624.50**

Investitionsrechnung mit Details

Verwaltungsvermögen

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**Präsidiales**	**67'000.00**	**12'000.00**	**67'000.00**	**12'000.00**	**240'000.00**	
010	**Exekutive/Legislative**		**12'000.00**		**12'000.00**	**240'000.00**	
0130	**Kulturpflege**		**12'000.00**		**12'000.00**	**240'000.00**	
5460.00	**Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck**					**240'000.00**	
INV00339	Tennisclub Rüschlikon, Darlehen					240'000.00	
6460.00	**Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck**		**12'000.00**		**12'000.00**		
INV00339	Tennisclub Rüschlikon, Darlehen		12'000.00		12'000.00		
020	**Allg. Verwaltung**	**67'000.00**		**67'000.00**			
0200	**Kanzlei**	**67'000.00**		**67'000.00**			
5060.00	**Mobilien**	**67'000.00**		**67'000.00**			
INV00359	Multimediascreens	67'000.00		67'000.00			
2	**Infrastruktur und Sicherheit**	**3'589'600.00**	**700'000.00**	**3'427'000.00**	**540'000.00**	**2'537'613.61**	**820'777.60**
200	**Infrastruktur**	**2'615'000.00**		**1'135'000.00**		**219'078.92**	
2020	**Gemeindestrassen**	**2'615'000.00**		**1'135'000.00**		**219'078.92**	
5010.00	**Strassen und Verkehrswege**	**2'615'000.00**		**785'000.00**		**52'982.42**	
INV00029	*Stützmauer SBB Dorfstrasse, Sanierung	900'000.00				8'059.40	
INV00133	Strassensanierung Pilgerweg Süd	550'000.00		300'000.00			
INV00153	ST, Strassensanierung Loorain 1. Etappe	110'000.00					
INV00154	ST, Strassensanierung Dorfstrasse (Seestrasse-Pilgerweg)			200'000.00			
INV00161	ST, Strassensanierung Loorain 2. Etappe	110'000.00				12'399.85	
INV00226	Öffentliche Beleuchtung, Umrüstung LED-Systemsteuerung 5. Etappe					6'708.60	
INV00249	ST, Biodiversität Rückbau Strassenabschnitt Rifertstrasse					6'142.30	

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

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00304	Projektierungskredit Neugestaltung Dorfstrasse und Pilgerweg			80'000.00		19'263.72	
INV00346	Tempo 30, Umsetzung			125'000.00		408.55	
INV00360	Parkstrassen 2026			80'000.00			
INV00361	Parkstrasse 2027 im Loorain, inkl. Belagssanierung	370'000.00					
INV00371	Tempo 30, Umsetzung 2. Etappe	350'000.00					
INV00373	Ladestationen Elektrofahrzeuge	225'000.00					
5060.00	**Mobilien**			**350'000.00**		**166'096.50**	
INV00160	ELION Elektrotransporter T-Serie (Ersatz Piaggio)					48'187.50	
INV00170	Mercedes-Benz Sprinter 319 CD					117'909.00	
INV00175	Ersatz Kommunalfahrzeug Wischmaschine			350'000.00			
210	**Land-/Forstwirtschaft, Grünanlagen**	**206'000.00**				**76'363.20**	
2120	**Energiestadt**	**100'000.00**					
5010.00	**Strassen und Verkehrswege**	**50'000.00**					
INV00395	*Lärmschutzwand A3 (Areal Moosgartenweg/Säumerstrasse	50'000.00					
5040.00	**Hochbauten**	**50'000.00**					
INV00394	*PV-Anlage entlang A3 (Areal Moosgartenweg/Säumerstrasse)	50'000.00					
2140	**Parkanlage und Grünzonen**	**106'000.00**					
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**106'000.00**					
INV00374	Baumgrubensanierung Schiffstation	106'000.00					
2150	**Sport- und Freizeitanlagen**					**76'363.20**	
5030.00	**Übrige Tiefbauten**					**76'363.20**	
INV00278	Umrüstung Sportplatzbeleuchtung Moos auf LED					76'363.20	
220	**Werke**	**768'600.00**	**700'000.00**	**2'140'000.00**	**540'000.00**	**1'642'171.49**	**820'777.60**

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

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2200	**Wasserversorgung**	**618'600.00**	**350'000.00**	**1'620'000.00**	**270'000.00**	**1'554'166.82**	**345'888.80**
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**618'600.00**		**1'620'000.00**		**1'549'551.94**	
INV00140	WL, Neubau Reservoir Kopfholz			1'400'000.00		1'406'750.03	
INV00156	WL, IP86 WL-Ersatz Loorain 1. Etappe	70'000.00					
INV00164	WL, IP86 WL-Ersatz Loorain 2. Etappe	70'000.00				1'395.80	
INV00173	WL, IP91 WL-Ersatz Gheistrasse	280'000.00					
INV00188	HTRK, Moorleitung, Erneuerung (Rothenthurm-Forren bis Ratenstrasse)			200'000.00			
INV00217	WL, Ersatz-Umlegung WL-Weingartenstrasse					100'168.09	
INV00267	HTRK, Brunnenstube Witi etc. Renovation					310.26	
INV00308	WL, Anpassung Hydratenzuleitungen auf Gemeindegebiet			20'000.00			
INV00342	HTRK, Teilstock Kopfholz, Neubau					-5'987.80	
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	
INV00396	HTRK, diverse Erneuerungen 2027	198'600.00					
5060.00	**Mobilien**					**4'614.88**	
INV00192	HTRK, Teilstock Thalwil und Horgen, Erneuerung Durchflussregulierung					1'130.44	
INV00303	HTRK, QS-Anpassung Holinger, Überarbeitung					423.99	
INV00344	HTRK, Notstromaggregat, Ersatz					360.00	
INV00345	HTRK, QS-Anpassung Holinger					2'700.45	
6370.00	**Investitionsbeiträge von privaten Haushalten**		**350'000.00**		**270'000.00**		**345'888.80**
INV00036	Wasser: Anschlussgebühren		350'000.00		270'000.00		345'888.80
2210	**Abwasserbeseitigung**	**150'000.00**	**350'000.00**	**320'000.00**	**270'000.00**	**88'004.67**	**474'888.80**
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**150'000.00**		**150'000.00**		**3'929.20**	
INV00252	KN, Umlegung Kanalisationsleitung Bahnhof Süd					3'929.20	
INV00315	KN, Sanierung Kanalisationsnetz 2026			150'000.00			

Investitionsrechnung mit Details

Verwaltungsvermögen

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00322	KN, Sanierung Kanalisationsnetz 2027	150'000.00					
5060.00	**Mobilien**					**10'551.85**	
INV00293	KN, Anschaffung Notstromaggregat für Abwasserpumpe Suntenau					10'551.85	
5290.00	**Übrige immaterielle Anlagen**			**170'000.00**		**73'523.62**	
INV00219	KN, Überarbeitung Genereller Entwässerungsplan			170'000.00		73'523.62	
6370.00	**Investitionsbeiträge von privaten Haushalten**		**350'000.00**		**270'000.00**		**474'888.80**
INV00037	Abwasser: Anschlussgebühren		350'000.00		270'000.00		474'888.80
2220	**Abfallwirtschaft**			**200'000.00**			
5030.00	**Übrige Tiefbauten**			**200'000.00**			
INV00167	Unterflurcontainer Anlage Bahnhof Süd			200'000.00			
230	**Polizei und Sicherheit**			**152'000.00**		**600'000.00**	
2330	**Zivilschutz**			**152'000.00**		**600'000.00**	
5040.00	**Hochbauten**			**152'000.00**		**600'000.00**	
INV00263	Bahnhof Süd, (Dienstbarkeit) öff. Schutzraum VV Gebäude VI Stiftung			152'000.00		600'000.00	
4	**Gesellschaft**	**74'000.00**					
460	**Bereich Bevölkerungsdienste**	**74'000.00**					
4610	**Bestattungen und Friedhof**	**74'000.00**					
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**74'000.00**					
INV00387	Sanierung und ökologische Aufwertung Friedhof (Parkkonzept)	74'000.00					
6	**Bildung**			**152'000.00**		**56'165.98**	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
620	**Primarstufe**			**152'000.00**			
6200	**Primarschule Schulbetrieb**			**152'000.00**			
5060.00	**Mobilien**			**152'000.00**			
INV00255	Ersatz Lehrernotebooks (105 Stück)			152'000.00			
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**	**25'000.00**		**50'000.00**		**108'002.61**	
700	**Hochbau/Planung**	**25'000.00**		**50'000.00**		**108'002.61**	
7000	**Bauverwaltung**	**25'000.00**		**50'000.00**		**108'002.61**	
5290.00	**Übrige immaterielle Anlagen**	**25'000.00**		**50'000.00**		**108'002.61**	
INV00123	Überarbeitung Nutzungsplanung	25'000.00		50'000.00		108'002.61	
8	**Liegenschaften**	**7'283'000.00**	**300'000.00**	**12'256'700.00**		**4'806'842.30**	**409'051.75**
810	**Gebäude Verwaltungsliegenschaften**	**300'000.00**		**850'000.00**		**45'572.60**	
8100	**Gemeindehaus**	**120'000.00**		**600'000.00**		**41'802.70**	
5040.00	**Hochbauten**	**120'000.00**		**600'000.00**		**41'802.70**	
INV00311	Gemeindehaus, Ersatz Signaletik und Beleuchtung inkl. Ersatz Haupt- und Unterverteilungen	20'000.00		350'000.00		41'802.70	
INV00357	*Gemeindehaus, Klimatisierung (Kühldecken mit Wärme-/Kältemaschinen) (Wärmeverbund Schulhaus und Gde Haus)	100'000.00		250'000.00			
8102	**Ortsmuseum**					**3'769.90**	

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

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.00	**Hochbauten**					**3'769.90**	
INV00126	Ortsmuseum, Werterhaltungsmassnahmen					3'769.90	
8105	**Moosgartenweg 9 & 11 (Wohnhaus)**	**50'000.00**					
5040.00	**Hochbauten**	**50'000.00**					
INV00375	Moosgartenweg 9 & 11, Sanierung	50'000.00					
8106	**Werkhof Riemen**	**100'000.00**					
5040.00	**Hochbauten**	**100'000.00**					
INV00143	***Werkhof Riemen, Ersatzneubau	100'000.00					
8107	**Friedhofsgebäude und Umgebung**	**30'000.00**					
5040.00	**Hochbauten**	**30'000.00**					
INV00376	Friedhofsgebäude, Werterhaltungsmassnahmen	30'000.00					
8114	**PV-Anlage entlang A3 (Areal Moosgartenweg / Säumerstrasse)**			**100'000.00**			
5040.00	**Hochbauten**			**100'000.00**			
INV00347	*PV-Anlage entlang A3 (Areal Moosgartenweg / Säumerstrasse)			100'000.00			
8115	**Lärmschutzwand/-wall A3 (Areal Moosgartenweg / Säumerstrasse)**			**150'000.00**			
5010.00	**Strassen und Verkehrswege**			**150'000.00**			
INV00348	*Lärmschutzwand/-wall A3 (Areal Moosgartenweg / Säumerstrasse)			150'000.00			
820	**Sport- und Freizeitanlagen**	**4'669'500.00**		**9'343'200.00**		**3'574'116.70**	**334'486.40**
8200	**Bootshafen inkl. Bojenfeld**	**40'000.00**					

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

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**40'000.00**					
INV00377	Bootshafen, Instandsetzungs- und Erneuerungsmassnahmen	40'000.00					
8202	**Seebad inkl. Kiosk (Betrieb und Unterhalt)**	**160'000.00**					
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**160'000.00**					
INV00324	Seebad, Ersatz Badefloss	160'000.00					
8203	**Diverse Seeanlagen**	**300'000.00**		**50'000.00**		**12'221.70**	
5000.00	**Grundstücke**					**5'900.00**	
INV00367	Übertragung Teilfläche Kat. 5352 (Seestrasse 25) ins VV					5'900.00	
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**300'000.00**		**50'000.00**		**6'321.70**	
INV00313	*Ökologische Ersatzmassnahmen Seeuferanlagen für Konzessionserneuerung Hafenanlage	300'000.00		50'000.00		6'321.70	
8206	**Schützenhaus inkl. Scheibenstand**					**87'161.71**	**234'486.40**
5040.00	**Hochbauten**					**87'161.71**	
INV00260	Schützenhaus, Einbau öffentliche WC-Anlage					87'161.71	
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**	**403'000.00**		**2'881'700.00**		**2'052'993.33**	
5000.00	**Grundstücke**			**1'660'700.00**			
INV00185	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse			1'660'700.00			
5010.00	**Strassen und Verkehrswege**	**143'500.00**		**434'700.00**		**1'887'611.93**	

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

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00185	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	143'500.00		434'700.00		1'887'611.93	
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**218'400.00**		**661'800.00**		**10'501.90**	
INV00185	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	218'400.00		661'800.00		10'501.90	
5040.00	**Hochbauten**	**41'100.00**		**124'500.00**		**154'879.50**	
INV00185	Bahnhof Nord, Weingartenpark und -strasse	41'100.00		124'500.00		154'879.50	
8208	**Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse**	**3'284'000.00**		**3'735'000.00**		**131'749.55**	
5010.00	**Strassen und Verkehrswege**	**1'966'900.00**		**2'184'800.00**		**131'749.55**	
INV00186	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse	464'100.00		2'031'800.00		119'592.25	
INV00326	Knoten Bahnhof-/Dorfstrasse	1'502'800.00		153'000.00		12'157.30	
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**1'216'000.00**		**1'107'600.00**			
INV00186	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse	230'800.00		1'010'600.00			
INV00326	Knoten Bahnhof-/Dorfstrasse	985'200.00		97'000.00			
5640.00	**Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen**	**101'100.00**		**442'600.00**			
INV00186	Bahnhof Nord, Bahnhofplatz und -strasse	101'100.00		442'600.00			
8209	**Bahnhof Nord, Personenunterführung**	**482'500.00**		**2'676'500.00**		**1'289'990.41**	**100'000.00**
5000.00	**Grundstücke**			**518'100.00**			
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung			518'100.00			
5010.00	**Strassen und Verkehrswege**					**1'053'899.36**	
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung					1'053'899.36	
5030.00	**Übrige Tiefbauten**	**101'800.00**		**455'400.00**		**34'769.60**	
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung	101'800.00		455'400.00		34'769.60	
5040.00	**Hochbauten**	**33'300.00**		**148'900.00**		**51'898.35**	
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung	33'300.00		148'900.00		51'898.35	
5640.00	**Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen**	**347'400.00**		**1'554'100.00**		**149'423.10**	

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung	347'400.00		1'554'100.00		149'423.10	
6340.00	**Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen**						**100'000.00**
INV00187	Bahnhof Nord, Personenunterführung						100'000.00
830	**Schulliegenschaften**	**2'313'500.00**	**300'000.00**	**2'063'500.00**		**1'187'153.00**	**74'565.35**
8300	**Primarschulhaus Dorf A**					**168'493.90**	
5040.00	**Hochbauten**					**66'801.25**	
INV00280	Primarschulhaus Dorf A, Innenverdichtungsmassnahmen					66'801.25	
5060.00	**Mobilien**					**101'692.65**	
INV00144	Primarschule Dorf A, Ersatz Schliesssystem					101'692.65	
8301	**Primarschulhaus Dorf B**					**144'451.55**	
5060.00	**Mobilien**					**144'451.55**	
INV00145	Primarschulhaus Dorf B, Ersatz Schliesssystem					144'451.55	
8302	**Mehrzweckgebäude Gulliver**	**400'000.00**				**659'377.40**	
5040.00	**Hochbauten**	**400'000.00**				**556'499.30**	
INV00130	Mehrzweckgebäude Gulliver, Sanierung Fassaden und Teilinstandsetzung Flachdach					556'499.30	
INV00317	Mehrzweckgebäude Gulliver, Ersatz Beleuchtung	400'000.00					
5060.00	**Mobilien**					**102'878.10**	
INV00146	Mehrzweckgebäude Gulliver, Ersatz Schliesssystem					102'878.10	
8303	**Primarschulhaus Moos**	**100'000.00**				**64'948.60**	**74'565.35**
5040.00	**Hochbauten**	**100'000.00**				**-793.90**	
INV00013	Schulanlage Moos, Trakt C					-12'372.90	
INV00209	Primarschulhaus Moos, Anpassung Schutzräume					11'579.00	
INV00392	*Wärmeverbund Moos (Planung-Konzept)	100'000.00					

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

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.00	**Mobilien**					**65'742.50**	
INV00147	Primarschulhaus Moos, Ersatz Schliesssystem					65'742.50	
6379.00	**Entnahme aus Fonds Ersatzabgabe Schutzraumbauten**						**74'565.35**
INV00209	Primarschulhaus Moos, Anpassung Schutzräume						74'565.35
8304	**Sekundarschulhaus Moos betrieblicher Unterhalt**	**300'000.00**	**300'000.00**	**200'000.00**			
5040.00	**Hochbauten**	**300'000.00**		**200'000.00**			
INV00358	Sekundarschulhaus Campus Moos, Optimierung Raumklima			200'000.00			
INV00382	*Sekundarschulhaus Moos, Klimatisierung	300'000.00					
6320.00	**Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden**		**300'000.00**				
INV00382	*Sekundarschulhaus Moos, Klimatisierung		300'000.00				
8307	**Sportanlagen**	**100'000.00**		**425'000.00**			
5030.00	**Übrige Tiefbauten**			**75'000.00**			
INV00320	*Sportanlage Moos, Kunstrasenplatz, Verlängerung Naturrasenplatz			75'000.00			
5040.00	**Hochbauten**	**100'000.00**		**350'000.00**			
INV00319	*Sportanlage Moos, Garderoben Kunstrasenplatz			50'000.00			
INV00321	*Sportanlage Moos, Neubau Turnhallen			300'000.00			
INV00393	*Erweiterung Sportanlage Moos	100'000.00					
8310	**Bahnhofstrasse 49, Anteil Schulnutzung**	**1'413'500.00**		**1'363'500.00**		**149'881.55**	
5000.00	**Grundstücke**	**519'200.00**		**519'200.00**			
INV00316	Kauf Bahnhofstrasse 49 (Postgebäude Verwaltungsvermögen 30%)	519'200.00		519'200.00			
5040.00	**Hochbauten**	**894'300.00**		**844'300.00**		**149'881.55**	

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

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00316	Kauf Bahnhofstrasse 49 (Postgebäude Verwaltungsvermögen 30%)	844'300.00		844'300.00			
INV00338	Bahnhofstrasse 49, Mieterausbau Tagesbetreuung					149'881.55	
INV00385	*Bahnhofstrasse 49, Umbau Untergeschossfläche Tagesbetreuung	50'000.00					
8311	**Tagesbetreuung Moos, Trakt T**			**75'000.00**			
5040.00	**Hochbauten**			**75'000.00**			
INV00350	Tagesbetreuung Moos, Umnutzung Trakt T			75'000.00			
		11'038'600.00	**1'012'000.00**	**15'952'700.00**	**552'000.00**	**7'748'624.50**	**1'229'829.35**
	Nettoinvestition		**10'026'600.00**		**15'400'700.00**		**6'518'795.15**
		11'038'600.00	**11'038'600.00**	**15'952'700.00**	**15'952'700.00**	**7'748'624.50**	**7'748'624.50**

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

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	6'986'500.00	11'210'500.00	8'869'261.61
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sach- und immaterielle Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immaterielle Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	8'500.00
	Total Ausgaben	**6'986'500.00**	**11'210'500.00**	**8'877'761.61**
80	Verkauf von Sach- und immaterielle Anlagen	9'334'200.00	9'334'200.00	8'500.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sach- und immaterielle Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	2'178'800.00	5'900.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immaterielle Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	**9'334'200.00**	**11'513'000.00**	**14'400.00**

Investitionen im Finanzvermögen

	Total Ausgaben	6'986'500.00	11'210'500.00	8'877'761.61
	Total Einnahmen	9'334'200.00	11'513'000.00	14'400.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**2'347'700.00**	**302'500.00**	**-8'863'361.61**

Investitionsrechnung
Finanzvermögen

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Infrastruktur und Sicherheit					8'500.00	8'500.00
8	Liegenschaften	6'986'500.00	9'334'200.00	11'210'500.00	11'513'000.00	8'869'261.61	
9	Abteilungsübergreifend						5'900.00
		6'986'500.00	**9'334'200.00**	**11'210'500.00**	**11'513'000.00**	**8'877'761.61**	**14'400.00**
	Nettoinvestition	**2'347'700.00**		**302'500.00**			**8'863'361.61**
		9'334'200.00	**9'334'200.00**	**11'513'000.00**	**11'513'000.00**	**8'877'761.61**	**8'877'761.61**

Investitionsrechnung mit Details

Finanzvermögen

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		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**	**6'986'500.00**	**9'334'200.00**	**11'210'500.00**	**11'513'000.00**	**8'869'261.61**	
840	**Finanzliegenschaften**	**3'621'500.00**		**3'381'500.00**	**2'178'800.00**	**9'462.95**	
8400	**Areal Bahnhof Süd**				**518'100.00**		
8500.00	**Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen**				**518'100.00**		
INV00184	FV Bahnhof Nord, Übertrag vom FV ins VV				518'100.00		
8406	**Seestrasse 37**					**9'462.95**	
7040.00	**Investitionen in Gebäude / Hochbauten**					**9'462.95**	
INV00299	Ersatz Heizung (inkl. Warmwasser/Sanitärinstallationen)					9'462.95	
8408	**Bahnhofstrasse 49 (Postgebäude Finanzvermögen)**	**440'000.00**					
7040.00	**Investitionen in Gebäude / Hochbauten**	**440'000.00**					
INV00388	Bahnhofstrasse 49, (Postgebäude) Umbauten FV	440'000.00					
8450	**Diverse Grundstücke und Gebäude FV**	**3'181'500.00**		**3'381'500.00**	**1'660'700.00**		
7040.00	**Investitionen in Gebäude / Hochbauten**	**3'181'500.00**		**3'381'500.00**			

Institutionelle Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00332	Kauf Bahnhofstrasse 49 (Postgebäude Finanzvermögen 70%)	3'181'500.00		3'381'500.00			
8500.00	**Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen**				**1'660'700.00**		
INV00184	FV Bahnhof Nord, Übertrag vom FV ins VV				1'660'700.00		
850	**Finanzliegenschaften MWST**	**3'365'000.00**	**9'334'200.00**	**7'829'000.00**	**9'334'200.00**	**8'859'798.66**	
8500	**Bahnhof Süd (MWST)**	**3'365'000.00**	**9'334'200.00**	**7'829'000.00**	**9'334'200.00**	**8'859'798.66**	
7040.00	**Investitionen in Gebäude / Hochbauten**	**3'365'000.00**		**7'829'000.00**		**8'859'798.66**	
INV00115	Bahnhof Süd, Planung Neubau (MWST)	563'000.00		604'000.00		139'071.82	
INV00116	Bahnhof Süd, Neubau (MWST)	2'802'000.00		7'225'000.00		8'720'726.84	
8000.00	**Verkauf von Grundstücken**		**1'634'700.00**		**1'634'700.00**		
INV00331	Bahnhof Süd, Verkauf Gebäude III		1'634'700.00		1'634'700.00		
8040.00	**Verkauf von Gebäuden / Hochbauten**		**7'699'500.00**		**7'699'500.00**		
INV00331	Bahnhof Süd, Verkauf Gebäude III		7'699'500.00		7'699'500.00		
9	**Abteilungsübergreifend**						**5'900.00**
900	**Abteilungsübergreifend**						**5'900.00**
9040	**Liegenschaften Finanzvermögen**						**5'900.00**
8500.00	**Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen**						**5'900.00**
INV00367	Übertragung Teilfläche Kat. 5352 (Seestrasse 25) ins VV						5'900.00
		6'986'500.00	**9'334'200.00**	**11'210'500.00**	**11'513'000.00**	**8'877'761.61**	**14'400.00**
	Nettoinvestition	**2'347'700.00**		**302'500.00**			**8'863'361.61**
		9'334'200.00	**9'334'200.00**	**11'513'000.00**	**11'513'000.00**	**8'877'761.61**	**8'877'761.61**

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
0	Allgemeinde Verwaltung	3300	142'500.00	185'200.00	138'406.05
0	Allgemeinde Verwaltung	3320	2'000.00	2'000.00	2'049.70
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	3300	44'400.00	36'600.00	21'610.66
2	Bildung	3300	936'100.00	839'000.00	818'430.18
2	Bildung	3320			13'402.96
2	Bildung	3660		14'900.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit	3300	187'200.00	102'000.00	45'177.85
3	Kultur, Sport und Freizeit	3660	1'400.00	1'400.00	1'418.18
5	Soziale Sicherheit	3300	92'700.00	93'100.00	93'092.43
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	3300	789'400.00	194'000.00	157'581.66
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	3660	209'600.00		
7	Umweltschutz und Raumordnung	3300	-72'600.00	-68'700.00	-105'937.65
7	Umweltschutz und Raumordnung	3320	117'800.00	79'600.00	11'140.87
7	Umweltschutz und Raumordnung	3660	19'100.00	22'100.00	28'073.92
8	Volkswirtschaft	3300	6'800.00	6'800.00	6'777.08
	Total		**2'476'400.00**	**1'508'000.00**	**1'231'223.89**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	2'246'300.00	1'469'600.00	1'201'731.79
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	230'100.00	38'400.00	29'492.10
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		**2'476'400.00**	**1'508'000.00**	**1'231'223.89**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	Richtwerte	
Anzahl Einwohner/innen	6'590	6'530	6'450		
Steuerfuss	75%	75%	75%		
Steuerkraft pro Einwohner/in (eigene Berechnung)	14'158	12'993	15'830		
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**-401%**	-166%	141%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**0%**	0%	0%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	**4%**	-42%	-115%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld I pro Einwohner/in Verschuldung pro Einwohner/in in Franken.	**431**	-4'064	-13'698	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung

Anhang - Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung[4]

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	6'939'200.00	1'150'300.00	6'468'500.00	1'010'800.00	6'820'746.24	977'314.45
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'955'000.00	317'200.00	1'863'900.00	325'700.00	1'883'681.12	438'217.05
2	Bildung	24'296'200.00	3'076'100.00	23'195'800.00	3'154'900.00	22'310'719.84	3'025'654.09
3	Kultur, Sport und Freizeit	2'285'800.00	195'800.00	2'230'700.00	159'400.00	2'057'167.17	157'884.84
4	Gesundheit	3'716'500.00	0.00	3'914'500.00	0.00	3'723'207.06	3'085.00
5	Soziale Sicherheit	10'794'100.00	5'025'400.00	10'064'900.00	5'143'200.00	9'965'717.59	4'524'091.08
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	4'321'700.00	918'200.00	3'012'900.00	898'500.00	2'854'733.46	1'029'604.57
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'225'700.00	2'633'000.00	3'004'200.00	2'363'600.00	2'843'753.33	2'228'335.26
8	Volkswirtschaft	98'800.00	847'700.00	98'100.00	831'700.00	71'900.78	805'192.40
9	Finanzen und Steuern	118'264'900.00	119'696'000.00	66'315'600.00	79'748'200.00	43'718'047.97	91'713'491.43
	Total Aufwand / Ertrag	**175'897'900.00**	**133'859'700.00**	**120'169'100.00**	**93'636'000.00**	**96'249'674.56**	**104'902'870.17**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		**42'038'200.00**		**26'533'100.00**	**8'653'195.61**	
	Total	**175'897'900.00**	**175'897'900.00**	**120'169'100.00**	**120'169'100.00**	**104'902'870.17**	**104'902'870.17**

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

Anhang - Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen Funktionale Gliederung

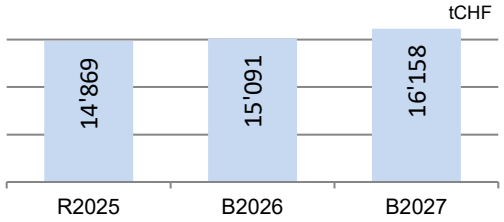
Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	237'000.00	0.00	667'000.00	0.00	41'802.70	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	152'000.00	0.00	687'161.71	309'051.75
2	Bildung	2'313'500.00	300'000.00	2'315'500.00	0.00	1'243'318.98	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	865'500.00	12'000.00	2'497'000.00	12'000.00	497'736.20	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	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	6'625'000.00	0.00	7'981'200.00	0.00	3'528'430.81	100'000.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	997'600.00	700'000.00	2'340'000.00	540'000.00	1'750'174.10	820'777.60
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	**11'038'600.00**	**1'012'000.00**	**15'952'700.00**	**552'000.00**	**7'748'624.50**	**1'229'829.35**
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		**10'026'600.00**		**15'400'700.00**		**6'518'795.15**
	Total	**11'038'600.00**	**11'038'600.00**	**15'952'700.00**	**15'952'700.00**	**7'748'624.50**	**7'748'624.50**

Anhang - Investitionsrechnung Finanzvermögen Funktionale Gliederung

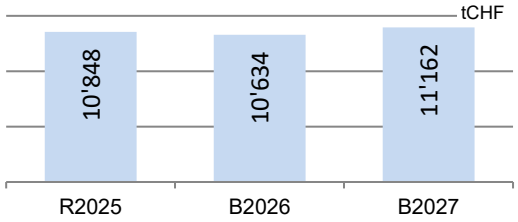
Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen	6'986'500.00	9'334'200.00	11'210'500.00	11'513'000.00	8'869'261.61	5'900.00
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	8'500.00	8'500.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	**6'986'500.00**	**9'334'200.00**	**11'210'500.00**	**11'513'000.00**	**8'877'761.61**	**14'400.00**
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	**2'347'700.00**		**302'500.00**			**8'863'361.61**
	Total	**9'334'200.00**	**9'334'200.00**	**11'513'000.00**	**11'513'000.00**	**8'877'761.61**	**8'877'761.61**

Grafiken zur Erfolgsrechnung - Aufwand

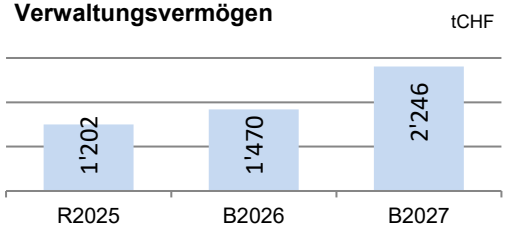
Personalaufwand



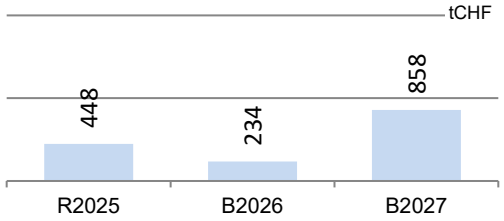
Sach- und übriger Betriebsaufwand



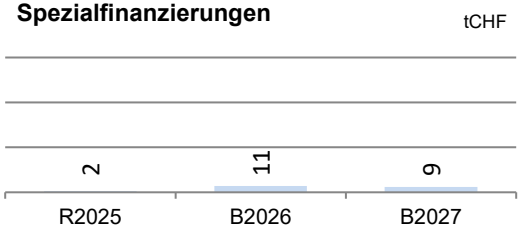
Abschreibungen Verwaltungsvermögen



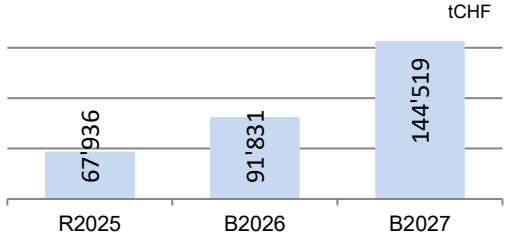
Finanzaufwand



Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen

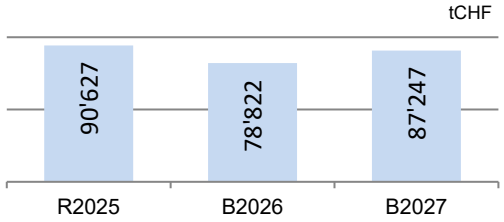


Transferaufwand

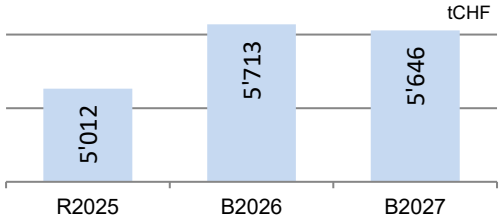


Grafiken zur Erfolgsrechnung - Ertrag

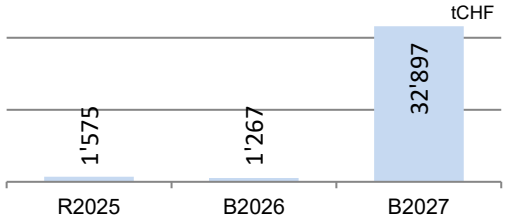
Fiskalertrag



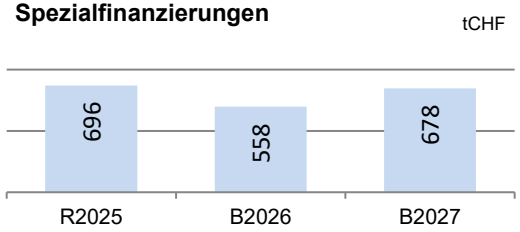
Entgelte



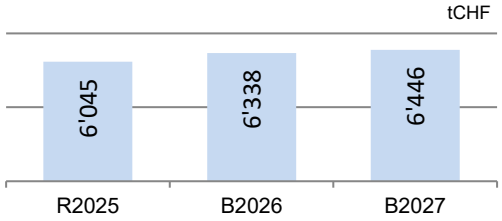
Finanzertrag



Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen



Transferertrag



Ausserordentlicher Ertrag

