



Gemeinde Zollikon

## **Gemeindeversammlung**

**Mittwoch, 5. Dezember 2018, 19.45 Uhr**  
**Gemeindsaal Zollikon**

**Anträge und Weisungen**

**Budget 2019**

## Hinweise

Die Anträge mit den zugehörigen **Akten** liegen ab 21. November 2018 während der Öffnungszeiten der Verwaltung in der Gemeinderatskanzlei zur Einsicht auf: Montag bis Freitag von 08.00 bis 12.00 Uhr und 13.30 bis 16.00 Uhr (am Montag bis 18.00 Uhr, Donnerstagnachmittag geschlossen). Ausserhalb der Öffnungszeiten, zwischen 07.00 und 19.00 Uhr, nach telefonischer Vereinbarung (Telefon: 044 395 32 00).

Die **Abschiede der Rechnungsprüfungskommission** werden nicht im Weisungsheft abgedruckt. Sie werden ab 21. November 2018 auf der Website unter [www.zollikon.ch](http://www.zollikon.ch) > Politik > Gemeindeversammlung > 5. Dezember 2018 aufgeschaltet und liegen in der Gemeinderatskanzlei zur Einsicht auf. Zudem werden sie am Freitag, 23. November 2018, im Zolliker Zumiker Bote publiziert.

### **Nächste Gemeindeversammlungen:**

- Mittwoch, 12. Juni 2019
- Mittwoch, 11. September 2019 (provisorischer Termin)

Liebe Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Wir laden Sie ein zur

**Gemeindeversammlung  
vom Mittwoch, 5. Dezember 2018, 19.45 Uhr, im Gemeindesaal in Zollikon.**

Die Übersicht über die traktandierten Geschäfte finden Sie auf der nächsten Seite.

Vor der Versammlung, von 19.00 bis 19.30 Uhr, spielt die Blaskapelle Goldküste (ehem. Blaskapelle Lunggesüüder) volkstümliche Blasmusik.

Wir freuen uns, wenn Sie an der Gemeindeversammlung teilnehmen und Ihre Wohn-  
gemeinde aktiv mitgestalten.

Im Anschluss an die Gemeindeversammlung findet ein Apéro statt, zu dem Sie alle herzlich  
eingeladen sind.

Im Namen des Gemeinderates von Zollikon



Sascha Ullmann  
Gemeindepräsident



Regula Bach  
Gemeindeschreiberin

Zollikon, im Oktober 2018

# Inhaltsverzeichnis

<b>Anträge und Weisungen</b>	Seite
1. Überführung von 3 Liegenschaften vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen	5
2. Budget 2019 für das politische Gemeindegut	14
<b>Finanzplan und Budget</b>	
Finanz- und Aufgabenplan 2018–2022	20
Budget im Überblick	28
Ergebnisse	
Finanzierung	
Steuerbedarf und Steuerfuss	
Erfolgsrechnung	32
Erläuterungen	
Nach Sachgruppen	
Nach Institutionen	
Investitionsrechnung	50
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen nach Sachgruppen	
Investitionsrechnung Finanzvermögen nach Sachgruppen	
Investitionsrechnung nach Institutionen	
Finanzkennzahlen	55

# **Überführung von 3 Liegenschaften vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen**

## **Antrag**

Der Gemeindeversammlung wird beantragt zu beschliessen:

Die 3 Liegenschaften, Kat.-Nr. 459 Alte Landstrasse 72 (Musikschule), Kat.-Nr. 3256 Grünanlage Chirchhof und Kat.-Nr. 7221 Hinterdorfstrasse 6 (Jugendhaus), werden per 1. Januar 2019 zum Buchwert von insgesamt 4'285'300 Franken vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen überführt.

## **Die Vorlage in Kürze**

Im Rahmen des Aufbaus der Anlagenbuchhaltung unter HRM2 wurde die Zuteilung aller Liegenschaften zum Verwaltungs- bzw. Finanzvermögen überprüft. Dabei zeigte sich, dass einige Liegenschaften aufgrund ihrer heutigen Nutzung oder aufgrund geänderter gesetzlicher Vorgaben neu zugeordnet werden müssen.

Bei der Überführung handelt es sich um einen rein buchhalterischen Vorgang. Durch die Neuzuteilung wird kein Präjudiz für die künftige Nutzung oder Verwendung der Liegenschaften geschaffen. Die Überführung von Liegenschaften vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen reduziert das Finanzvermögen und erhöht das Verwaltungsvermögen. Das Fremdkapital und das Eigenkapital werden durch die Überführung nicht verändert. Der Vorgang führt zu keinem Geldfluss und somit müssen auch keine Fremdmittel aufgenommen werden. Die Überführung erhöht jedoch die Nettoschuld und wirkt sich auf die Abschreibungen aus.

Bei der Überführung einer Liegenschaft vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen handelt es sich juristisch um eine Ausgabe. Für Ausgaben über 1 Mio. Franken ist die Gemeindeversammlung zuständig.

Im Budget 2019 sind die Überführungen berücksichtigt.

## **Weisung**

### **1. Rechtliche Grundlagen**

Gemäss § 121 Abs. 2 Gemeindegesetz (GG) sind Vermögenswerte der Gemeinde dem Finanz- bzw. Verwaltungsvermögen zuzuweisen. Liegenschaften, die der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen, sind dem Verwaltungsvermögen, die übrigen Liegenschaften dem Finanzvermögen zuzuordnen.

Ausserdem gibt es weitere rechtliche Vorgaben, wie beispielsweise die Vorschrift, dass Liegenschaften in der Freihalte- und Erholungszone dem Verwaltungsvermögen zugeordnet werden müssen oder dass Liegenschaften, die hauptsächlich einer öffentlichen Aufgabe dienen, als Ganzes dem Verwaltungsvermögen zuzuweisen sind.

Die Überführung einer Liegenschaft vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen gilt gemäss Gemeindeverordnung als Ausgabe (§ 15 Abs. 1 lit. a VGG). Dies gilt auch für eine Neuordnung, bei der kein Geldfluss stattfindet. Bei der Überführung wird der aktuelle Buchwert der Liegenschaft vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen übertragen (§ 133 Abs. 1 GG). Beim Buchwert handelt es sich nicht um den Marktwert einer Liegenschaft, sondern um einen nach einer vorgegebenen Formel berechneten Wert (§ 16 VGH). Falls zwischen dem berechneten neuen und dem ehemaligen Buchwert eine Differenz besteht, muss diese als Wertberichtigung über die Erfolgsrechnung gebucht werden. Für Ausgaben wird ein entsprechender Ausgabenbeschluss vom zuständigen Organ (Gemeinderat, Gemeindeversammlung oder Gemeindeabstimmung) benötigt. Bei Ausgaben von über 1 Mio. Franken ist die Gemeindeversammlung zuständig (Art. 11 GO).

## 2. Überführung von 3 Liegenschaften vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen

Liegenschaften, die zur Erfüllung von öffentlichen Aufgaben genutzt werden, sind dem Verwaltungsvermögen zuzuordnen. Aufgrund der Höhe des Buchwertes von über 1 Mio. Franken ist die Gemeindeversammlung für die Überführung folgender Liegenschaften zuständig:

Kat.-Nr. und Bezeichnung	Zone	alter Buchwert FV	neuer Buchwert VV	Differenz
459: Alte Landstr. 72, Musikschule	W 2.10-2.20	1'567'000	1'567'000	0
3256: Grünanlage Chirchhof	Kernzone	1'620'300	1'620'300	0
7221: Hinterdorfstr. 6, Jugendhaus	Kernzone	1'098'000	1'098'000	0
<b>Total</b>		<b>4'285'300</b>	<b>4'285'300</b>	<b>0</b>

**Alte Landstrasse 72:** In dieser Liegenschaft ist seit vielen Jahren die Musikschule untergebracht, die zunächst durch den Verein Musikschule Zollikon betrieben wurde. Mit Beschluss der Gemeindeversammlung vom 17. Juni 2009 wurde die Musikschule per 1. Januar 2010 in die Schule Zollikon integriert. Damit wurde der Betrieb der Musikschule zu einer öffentlichen Aufgabe.

Die **Grünanlage Chirchhof** ist für die Bevölkerung frei zugänglich.

An der **Hinterdorfstrasse 6** ist seit über 30 Jahren das Jugendhaus untergebracht. Nachdem sich der Betreiberverein Ende 2015 auflöste, wurde der Gemeinde mit Beschluss der Gemeindeversammlung vom 8. Juni 2016 der Auftrag erteilt, in der Liegenschaft Hinterdorfstrasse 6 während 3 Jahren ein Jugendhaus zu betreiben. Mit Beschluss der Gemeindeversammlung vom 13. Juni 2018 wurde für die Weiterführung des Jugendhauses ein unbefristeter Betriebskredit gesprochen. Der Betrieb des Jugendhauses ist eine öffentliche Aufgabe.

Die Buchwerte der vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen übertragenen Liegenschaften, Alte Landstrasse 72 (Musikschule) und Hinterdorfstrasse 6 (Jugendhaus), werden in 10 Jahren linear abgeschrieben (Nutzungsdauer 10 Jahre).

### **3. Weitere Überführungen, die der Gemeinderat in eigener Kompetenz beschloss**

Der Transparenz wegen werden im Folgenden alle Überführungen vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen und umgekehrt aufgeführt, die der Gemeinderat aufgrund rechtlicher Vorgaben oder aufgrund der Höhe des Buchwertes (unter 1 Mio. Franken) in eigener Kompetenz vornahm.

#### **3.1 Nicht überbaute Liegenschaften innerhalb der Freihalte- und Erholungszone**

Diese Liegenschaften sind gemäss Kreisschreiben der Direktion der Justiz und des Innern über die Neubewertung der Liegenschaften des Finanzvermögens, dem Verwaltungsvermögen zuzuteilen. Der Bezirksrat Meilen hat im Rahmen der Prüfung der Jahresrechnung 2016 die Umsetzung dieser Zuteilung empfohlen. Die Überführung erfolgt zum Buchwert.

Kat.-Nr. und Bezeichnung	Zone	alter Buchwert FV	neuer Buchwert VV	Differenz
1493: Subisacher/Winterriet	Erholungszone (E)	252'210	252'210	0
7450: Bergwis	Freihaltezone (F)	66'430	66'430	0
7451: Bergwis	Freihaltezone (F)	48'170	48'170	0
7455: Berglen	Freihaltezone (F)	4'300	4'300	0
7656: Bergwis	Freihaltezone (F)	36'130	36'130	0
7740: Bergwis	Freihaltezone (F)	9'570	9'570	0
7743: Bergwis	Freihaltezone (F)	22'930	22'930	0
7837: Chindenacher	Freihaltezone (F)	20'550	20'550	0
7963: Tal	Freihaltezone (F)	800	800	0
8467: Hintergarten	Freihaltezone (F)	55'650	55'650	0
8896: Bergwis	Freihaltezone (F)	71'530	71'530	0
8897: Bergwis	Freihaltezone (F)	2'280	2'280	0
8898: Bergwis	Freihaltezone (F)	30'610	30'610	0
9093: Chindenacher	Erholungszone (E)	96'060	96'060	0
9145: Fadacher	Erholungszone (E)	123'470	123'470	0
9164: Berglen	Freihaltezone (F)	241'860	241'860	0
9165: Rebrain	Freihaltezone (F)	214'740	214'740	0
9241: Zelgli	Erholungszone (E)	72'960	72'960	0
9244: Zelgli	Erholungszone (E)	136'310	136'310	0
9252: Bettlen/Böniswis	Erholungszone (E)	538'700	538'700	0
9258: Gmeindacher	Erholungszone (E)	264'620	264'620	0
9446: Bergwis	Freihaltezone (F)	17'750	17'750	0
9447: Bergwis	Freihaltezone (F)	28'440	28'440	0
9513: Rinderweid	Freihaltezone (F)	7'080	7'080	0
9725: Hintergarten	Freihaltezone (F)	99'700	99'700	0
9734: Bergwis	Freihaltezone (F)	49'010	49'010	0
9737: Bergwis	Freihaltezone (F)	36'170	36'170	0
9924: Rüterwies	Erholungs- und Freihaltezone (E&F)	334'040	334'040	0
9925: Rüterwies	Freihaltezone (F)	58'800	58'800	0
10033: Winterriet	Erholungszone (E)	58'716	58'716	0
10519: Unterhueb/Zwigarten	Erholungszone (E)	202'180	202'180	0
10520: Unterhueb/ Zwigarten	Erholungszone (E)	196'370	196'370	0
<b>Total</b>		<b>3'398'136</b>	<b>3'398'136</b>	<b>0</b>

### 3.2 Liegenschaften, die der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen

Nach § 31 Abs. 1 VGG sind Liegenschaften, die dauernd für Aufgaben der öffentlichen Hand genutzt werden, im Verwaltungsvermögen zu bilanzieren.

Folgende Liegenschaften werden für öffentliche Aufgaben genutzt und sind deshalb zum bisherigen Buchwert vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen zu überführen:

#### Nicht überbaute Liegenschaften

Kat.-Nr. und Bezeichnung	Zone	alter Buchwert FV	neuer Buchwert VV	Differenz
<b>Grünanlagen und Spielplätze</b>				
4203: Grünanlage Sägegasse/ Goldhaldenstr.	Kernzone	784'800	784'800	0
6978: Grünanlage Langägertenstr.	W 1.60-1.65	172'270	172'270	0
7379: Spielplatz Riethofstr.	W 2.70-2.80	765'860	765'860	0
10325: Grünanlage Chirchhof*	Kernzone	647'220	647'220	0
<b>Total</b>		<b>2'370'150</b>	<b>2'370'150</b>	<b>0</b>
<b>Grünstreifen und Parkplätze</b>				
6493: Landstreifen Zolliker Str.	Kernzone	190'280	190'280	0
8845: Wilhofstr./Roswiesstr.				
Parkplatz	W 2.10-2.20	252'000	252'000	0
9429: Zumiker Str. / Rotfluhstr. Parkplatz	W 2.70-2.80	860'280	860'280	0
<b>Total</b>		<b>1'302'560</b>	<b>1'302'560</b>	<b>0</b>

\*Über die Überführung einer zweiten Parzelle im Chirchhof mit der Kat.-Nr. 3256 muss aufgrund der Höhe ihres Buchwertes die Gemeindeversammlung beschliessen.

Die Grünanlagen und Spielplätze stehen der Bevölkerung als Erholungsraum zur Verfügung.

Bei der Liegenschaft Kat.-Nr. 6493 handelt es sich um einen Landstreifen, der für eine allfällige Zufahrt für die gemeindeeigene Liegenschaft Zolliker Strasse 72 (im Verwaltungsvermögen) reserviert ist.

Die Liegenschaften Kat.-Nr. 8845 und Kat.-Nr. 9429 werden als öffentliche Parkplätze genutzt.

## Überbaute Liegenschaften

Kat.-Nr. und Bezeichnung	Zone	alter Buchwert FV	neuer Buchwert VV	Differenz
4515: Zolliker Str. 86, Villa Meier– Severini	W 2.10-2.10	579'000	579'000	0

Bei der Villa Meier-Severini handelt es sich um ein historisches Objekt der kantonalen Denkmalpflege von überkommunaler Bedeutung. Zudem wird die Villa von der Gemeinde zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben (z. B. Trauungen und kulturelle Anlässe) genutzt. Der Park ist für die Bevölkerung frei zugänglich. Als schützenswertes Kulturgut ist die Liegenschaft dem Verwaltungsvermögen zuzuordnen. Der Restbuchwert wird linear in 10 Jahren abgeschrieben.

## Überbaute Liegenschaften: Zusammenführung aufgrund rechtlicher Vorgaben

Kat.-Nr. und Bezeichnung	Zone	alter Buchwert FV	neuer Buchwert VV	Differenz
9455: Rotfluhstr. 96 Rest. Zollikerstube	Zentrumszone	6'401'000	582'000	- 5'819'000
9455: Waschhaus Dorfplatz	Zentrumszone	62'000	0	- 62'000
<b>Total</b>		<b>6'463'000</b>	<b>582'000</b>	<b>- 5'881'000</b>

Der Gemeindesaal an der Rotfluhstrasse 96 wurde 1986–1989 erstellt. Ein Teil der Liegenschaft – nämlich der Versammlungsraum und das Foyer sowie die Bibliothek – wurde dem Verwaltungsvermögen, der Rest, d. h. das Restaurant und der Landwert der gesamten Liegenschaft, dem Finanzvermögen zugeordnet. Das neue Gemeindegesetz schreibt nun vor, dass Liegenschaften, die ausschliesslich oder zur Hauptsache der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen, als Ganzes dem Verwaltungsvermögen zugeordnet werden müssen (§ 31 Abs. 1 VGG). Das heisst, dass der bisher dem Finanzvermögen zugeordnete Teil ins Verwaltungsvermögen überführt werden muss.

Bei der Überführung des «Restaurants Zollikerstube» vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen wird die gleiche Abschreibungsdauer wie beim übrigen Teil des Gebäudes angenommen, nämlich 33 Jahre von 1989–2021, und der entsprechende Betrag (5'819'000 Franken) wird bei der Überführung einmalig abgeschrieben. Der Restbetrag von 582'000 Franken wird in den nächsten drei Jahren abgeschrieben.

Wenn eine Ausgabe durch übergeordnetes Recht getätigt werden muss, gilt die Ausgabe als gebunden (§ 103 Abs. 1 GG). Für die Bewilligung einer gebundenen Ausgabe ist – unabhängig von der Höhe – immer der Gemeinderat zuständig.

Auch das **Waschhaus auf dem Dorfplatz** gehört zur Liegenschaft Rotfluhstrasse 96 und muss deshalb ebenfalls vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen überführt werden. Der Buchwert wird im Rahmen der Überführung ins Verwaltungsvermögen auf 0 Franken angepasst (§ 28 Abs. 2 VGG). Der Restbuchwert wird sofort abgeschrieben.

### 3.3 Vom Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen

Die Überführung von Liegenschaften vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen fällt unabhängig von der jeweiligen Höhe des Buchwerts in die Kompetenz des Gemeinderates (Art. 26 GO).

Kat.-Nr. und Bezeichnung	Zone	alter Buchwert VV	neuer Buchwert FV	Differenz
6068: Oberdorfstrasse 16	Kernzone	1'056'325	2'100'000	1'043'675
6176: Zumiker Strasse 14	W 2.10-2.20	0	1'145'000	1'145'000
7955: Im Hasenbart 19	W 2.10-2.20	9'720	1'915'000	1'905'280
<b>Total</b>		<b>1'066'045</b>	<b>5'160'000</b>	<b>4'093'955</b>

Die beiden Liegenschaften **Oberdorfstrasse 16** (altes Gemeindehaus) und **Zumiker Strasse 14** (ehemals Trafostation) werden als Wohnhäuser (nicht subventionierte Mietwohnungen) genutzt und dienen damit nicht mehr zur Erfüllung einer öffentlichen Aufgabe.

**Im Hasenbart 19:** Die Liegenschaft wurde bis Ende Schuljahr 2017/2018 als Kindergarten genutzt. Nach der Eröffnung des Erweiterungsbaus der Schulanlage Rüterwis kann diese Liegenschaft einer neuen Nutzung zugeführt werden. Die Liegenschaft grenzt an die im Eigentum der Gemeinde stehende Liegenschaft Im Hasenbart 9 und hat deshalb für die Gemeinde einen strategischen Nutzen. Die Liegenschaft wird instandgestellt und anschliessend vermietet.

### 4. Auswirkungen auf die Bilanzwerte und Abschreibungen ab 2019

Bei den folgenden Tabellen sind sämtliche Liegenschaften erfasst, die vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen oder umgekehrt überführt worden sind, unabhängig vom Entscheidungsorgan (Gemeinderat oder Gemeindeversammlung).

Die Veränderungen auf die Bilanzwerte, die Abschreibungen und Kennzahlen basieren auf den Buchwerten per 31. Dezember 2017 (Nettovermögen: – 12,2 Mio. Franken) und den aktuellen Bewertungsparametern. Der Vollzug der Überführungen erfolgt zu den am 1. Januar 2019 gültigen Parametern, weshalb Abweichungen auftreten können.

Veränderungen in der Buchhaltung	ER	Abschreibungen	FV	VV	EK	FK	Bilanzsumme	Nettovermögen
Umteilung FV zu VV	-	+ 0.5 *	- 18.4	18.4	-	-	-	- 18.4
Wertberichtigung (einmalige Abschreibung VV)	- 5.9	-	-	- 5.9	- 5.9	-	- 5.9	-
Umteilung VV zu FV	-	- 0.1	1.1	- 1.1	-	-	-	1.1
Wertanpassung (Aufwertung FV)	4.1	-	4.1	-	4.1	-	4.1	4.1
<b>Total Veränderungen</b>	<b>- 1.8</b>	<b>+0.4</b>	<b>- 13.2</b>	<b>11.4</b>	<b>- 1.8</b>	<b>-</b>	<b>- 1.8</b>	<b>- 13.2</b>

\*Jährlicher Mehraufwand für die Abschreibungen

Periode 2019–2021: 518'400 Franken

Periode 2022–2028: 324'400 Franken

	FV	VV	EK	FK	Bilanzsumme	Nettovermögen
<b>Bilanz 1.1.2019</b> (ohne Rückstellung Finanzausgleich, ohne Jahresergebnis 2018)	<b>97.2</b>	<b>217.8</b>	<b>182.3</b>	<b>132.7</b>	<b>315.0</b>	<b>- 25.4</b>

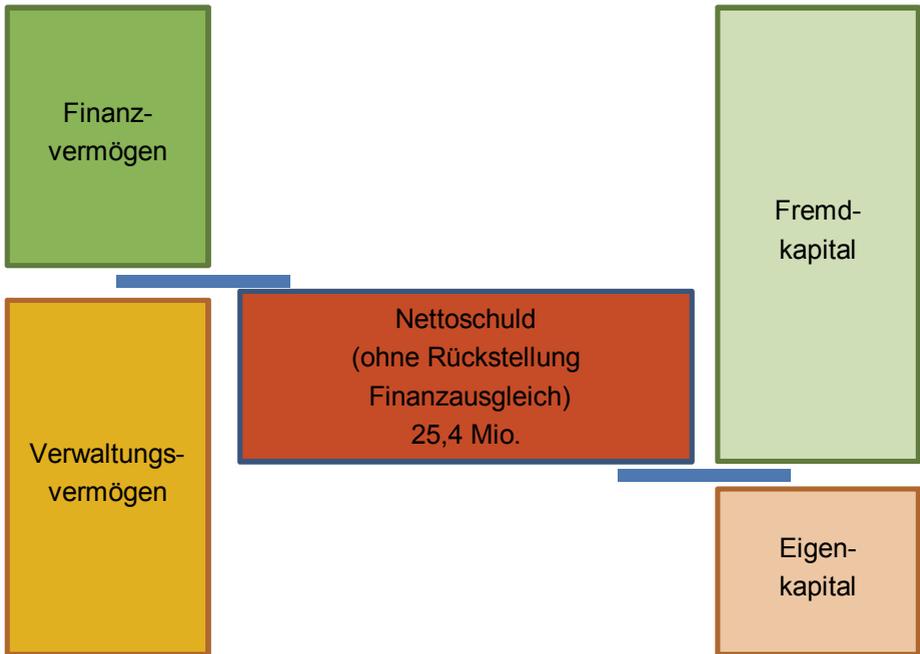
## 5. Auswirkungen auf die Finanzkennzahl Nettoschuld

Das Nettovermögen berechnet sich aus der Differenz zwischen dem Fremdkapital (reduziert um die passivierten Investitionsbeiträge) und dem Finanzvermögen. Wenn das Fremdkapital grösser ist als das Finanzvermögen, spricht man von einer Nettoschuld. Durch die Überführung von Liegenschaften vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen wird das Finanzvermögen verkleinert und das Verwaltungsvermögen vergrössert (und umgekehrt). Das Fremdkapital und das Eigenkapital bleiben hingegen unverändert.

Nach der Bereinigung des gesamten Liegenschaftenportfolios per 1. Januar 2019 beträgt die Nettoschuld 25,4 Mio. Franken.

## Empfehlung

Der Gemeinderat empfiehlt, die Vorlage zu genehmigen.



#### **Aktenauflage und Website Gemeinde Zollikon**

- Gemeinderatsbeschlüsse (2018-171; 2018-203; 218-204)
- Planausschnitte und detaillierte Erläuterungen zu allen überführten Liegenschaften

# Budget 2019 für das politische Gemeindegut

## Anträge

Der Gemeindeversammlung wird beantragt zu beschliessen:

1. Der Steuerfuss wird auf 85% festgesetzt.
2. Das Budget 2019 wird mit einem Aufwandüberschuss in der Erfolgsrechnung von 324'700 Franken und Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen von 31'652'200 Franken genehmigt.

## Das Wichtigste in Kürze

Das nächstjährige Budget weist in der Erfolgsrechnung bei gleichbleibendem Steuerfuss von 85% einen Aufwandüberschuss von 324'700 Franken aus.

Das Budget 2019 wird durch die Überführung von 48 Liegenschaften vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen und umgekehrt in verschiedenen Bereichen tangiert.

Die nach wie vor grösste Aufwandposition in der Erfolgsrechnung ist die Abgabe in den Finanzausgleich von 53,6 Mio. Franken.

Die Abschreibungen im Verwaltungsvermögen steigen gegenüber dem Budget 2018 um 5,6 Mio. Franken auf 18,1 Mio. Franken. Die Erhöhung hängt v. a. mit der Überführung von Liegenschaften vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen und der damit verbundenen Wertberichtigung zusammen.

Der Anstieg des Personalaufwandes und des Sachaufwandes um je 1,2 Mio. Franken auf 37,7 Mio. Franken bzw. 20,2 Mio. Franken sind hauptsächlich auf steigende Schülerzahlen zurückzuführen. Vom Schuljahr 2017/2018 zum Schuljahr 2018/2019 ist die Zahl der Schüler/innen erneut um 49 resp. um 3,8% gestiegen und es wird mit einem weiteren Anstieg gerechnet. Höhere Schülerzahlen haben für sämtliche Bereiche der Schule höhere Kosten zur Folge (zunehmende Lohnkosten durch neu eröffnete Klassen, zusätzlicher Aufwand in der Betreuung sowie bei den sonderpädagogischen Massnahmen etc.). Die Einführung des Lehrplanes 21 ist ausserdem mit hohen Weiterbildungskosten insbesondere auch im Bereich ICT verknüpft. Unter dem Sachaufwand fallen v. a. die höheren Ausgaben im ICT Bereich ins Gewicht und auch der kommunale Anteil, den die Gemeinde dem Kanton für die Besoldung der Lehrkräfte abliefern muss, steigt aufgrund der zusätzlichen Klassen. Gegenüber dem Budget 2018 steigen die Kosten für die Schule gesamthaft um 3,7 Mio. Franken auf 28,9 Mio. Franken (inkl. Abschreibungen).

Im Verwaltungsvermögen sind Investitionen von 14,3 Mio. Franken budgetiert. Hier wirkt sich die Überführung von Liegenschaften mit zusätzlichen 17,3 Mio. Franken aus. Diese Überführungen sind eine gesetzlich geforderte, buchhalterische Berichtigung, für die

kein Geld fliesst. Der Restwert der ins Verwaltungsvermögen überführten Liegenschaften muss jedoch über die Restlaufzeit abgeschrieben werden. Insgesamt stehen im Verwaltungsvermögen somit Investitionen von 31,7 Mio. Franken an.

Im Finanzvermögen sind Investitionen von 1,7 Mio. Franken geplant. Die grösste Einzelposition ist die Sanierung der Liegenschaft an der Zolliker Strasse 71/73. Durch die Überführung von Liegenschaften vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen werden der Investitionsrechnung des Finanzvermögens 17,3 Mio. Franken gutgeschrieben. Die Investitionsrechnung 2019 für das Finanzvermögen schliesst mit einem Einnahmenüberschuss von 15,6 Mio. Franken.

## **Weisung**

### **Erfolgsrechnung 2019**

Budgetiert ist ein Aufwand von 185,3 Mio. Franken. Das sind 14,2 Mio. Franken mehr als in der Rechnung 2017 (171,1 Mio. Franken). Die Erträge sind mit 185,0 Mio. Franken budgetiert. Das sind 7,0 Mio. Franken mehr als in der Rechnung 2017 (178,0 Mio. Franken). Daraus resultiert mit dem beantragten Steuerfuss von 85% ein Aufwandüberschuss von 0,3 Mio. Franken.

Die wichtigsten Positionen in der Erfolgsrechnung:

- **Finanzausgleich:** Die Abgabe in den kantonalen Finanzausgleich ist mit 53,6 Mio. Franken die höchste Ausgabeposition (Budget 2018: 54,7 Mio. Franken).
- **Schule:** Die steigende Schülerzahl führt zu höheren Kosten in allen Bereichen: Lohnkosten durch neu eröffnete Klassen, zusätzlicher Aufwand in der Betreuung sowie bei den sonderpädagogischen Massnahmen etc. Die Neuausrichtung und die Anpassungen an die Anforderungen des Lehrplans 21 sind mit hohen Kosten verbunden, weil in den vergangenen zehn Jahren in die ICT der Schule kaum investiert wurde und die Anlagen entsprechend veraltet sind. Hinzu kommen die damit verbundenen Weiterbildungskosten für die Lehrkräfte. Gegenüber dem Budget 2018 steigen die Kosten für die Schule gesamthaft um 3,7 Mio. Franken auf 28,9 Mio. Franken (darin eingeschlossen sind auch die Abschreibungen)
- **Bahninfrastrukturfonds:** Ab 2019 müssen die Gemeinden einen Beitrag an den Bahninfrastrukturfonds des Kantons leisten. Zollikon muss 0,4 Mio. Franken in den Fonds einzahlen.
- **Pflegekosten und Sozialbereich:** Die Anzahl Fälle bei der ambulanten Pflege und bei der Unterstützung von Familien für Kindertagesstätten steigen weiter an. Diese Kosten steigen zusammen um 0,4 Mio. Franken.

Nach Sachgruppen

- **Abschreibungen:** Die Abschreibungen steigen gegenüber dem Budget 2018 um 5,6 Mio. Franken auf insgesamt 18,1 Mio. Franken. Davon entfallen 5,9 Mio. Franken auf die einmalige Wertberichtigung der Liegenschaften, die vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen überführt wurden.

- **Transferertrag und Entgelte:** Durch Anpassungen in der Rechnungslegung verschieben sich 2,0 Mio. Rückerstattungen für Sozialleistungen von der Position Entgelte zur Position Transferertrag.
- **Verrechnung:** Die internen Verrechnungen steigen um 1,2 Mio. Franken auf 10,2 Mio. Franken. Dem Mehraufwand stehen höhere Erträge in gleicher Höhe gegenüber.
- **Personalaufwand:** Die Löhne für die kommunal angestellten Lehrpersonen steigen um 0,6 Mio. Franken, die Löhne des Verwaltungspersonals um 0,3 Mio. Franken (1,2%). Die Lohnnebenkosten steigen um 0,3 Mio. Franken.
- **Steuererträge:** Aufgrund der anhaltend günstigen Konjunkturlage werden höhere Steuererträge erwartet. Insgesamt sind 122,8 Mio. Franken budgetiert.

### Investitionsrechnung 2019

Im Verwaltungsvermögen sind Investitionen von 14,3 Mio. Franken budgetiert. Hinzu kommen Investitionskosten in der Höhe von 17,3 Mio. Franken, die durch die Überführung von Liegenschaften aus dem Finanz- ins Verwaltungsvermögen und umgekehrt entstehen. Umgekehrt wird die Investitionsrechnung um 1,1 Mio. Franken entlastet durch die Überführung der Liegenschaften vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen. Die Neuordnung von Liegenschaften ist eine gesetzlich geforderte, buchhalterische Berichtigung, für die kein Geld fliesst. Der Restwert der ins Verwaltungsvermögen überführten Liegenschaften muss jedoch über die Restlaufzeit abgeschrieben werden. Insgesamt stehen Investitionen von 31,7 Mio. Franken an.

Im Finanzvermögen sind Investitionen von 1,7 Mio. Franken geplant. Die grösste Einzelposition ist die Sanierung der Liegenschaft an der Zolliker Strasse 71/73. Durch die Überführung von Liegenschaften vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen werden der Investitionsrechnung des Finanzvermögens 17,3 Mio. Franken gutgeschrieben. Die Investitionsrechnung 2018 für das Finanzvermögen schliesst deshalb mit einem Einnahmenüberschuss von 15,6 Mio. Franken.

Die Stimmberechtigten werden 2019 an einer Gemeindeversammlung über einen Projektierungskredit zur Badeanlage Fohrbach in der Höhe von rund 1,5 Mio. Franken zu befinden haben. Ausserdem fallen 2019 noch Restkosten für den Erweiterungsbau der Schulanlage Rüterwis an, die im Sommer 2018 bezogen werden konnte. Bei den übrigen Investitionen handelt es sich um gebundene Ausgaben bzw. kleinere Projekte, die in die Kompetenz des Gemeinderates fallen.

Die grössten Projekte 2019 (Verwaltungs- und Finanzvermögen)	Mio. Franken
Badeanlage Fohrbach, Projektierungskredit (Gemeindeversammlung)	1,5
Erweiterungsbau Schulanlage Rüterwis, Restkosten	1,2
Schulanlage Buechholz, Erdbebenertüchtigung und Brandschutz	1,6
Kanal Forchstrasse, Beitrag an die Stadt Zürich	1,5
Liegenschaft Zolliker Strasse 71/73, Gesamtanierung	1,0
100 weitere Projekte	9,2
<b>Total</b>	<b>16,0</b>

## Investitionsplan 2018–2022

In den kommenden Jahren stehen grosse Investitionsprojekte an, über welche die Stimmberechtigten entscheiden müssen.

Die grössten Projekte 2018–2022 (Verwaltungs- und Finanzvermögen)	Mio. Franken
Badeanlage Fohrbach abhängig von Genehmigung Projektierungskredit (Gemeindeversammlung 2019) und allfälligem Baukredit (Gemeindeabstimmung 2020/21)	30,0
Betreuungshaus Schulanlage Rüterwis	6,9
Schulanlage Buechholz, Erweiterung, Rückbau und Ersatz Provisorien	4,1
Gemeindehaus, Bergstrasse 20, Umbau Nebentrakt	3,7
214 weitere Projekte	62,9
<b>Total Investitionen 2018–2022</b>	<b>107,6</b>

### Finanzielle Situation der Gemeinde Zollikon

Gemäss provisorischen Schätzungen des Finanzplans 2018-2022 (hinten im Weisungsheft abgedruckt) vergrössert sich die Nettoschuld Zollikon bis 2022 – ohne die Rückstellungen für den Finanzausgleich – auf schätzungsweise 45 Mio. Franken. Der Gemeinderat setzt sich zum Ziel, bis Ende der Legislatur 2018–2022 die Nettoschuld um rund 15 Mio. Franken abzubauen.

Das neue Gemeindegesetz verlangt den mittelfristigen Ausgleich der Erfolgsrechnung (Haushaltsgleichgewicht). Die Gemeinden können bestimmen, wie sie den mittelfristigen Ausgleich in Bezug auf die *Frist*, die *Periode* und den *Gegenstand* ausgestalten wollen. Der Gemeinderat hat sich für eine *achtjährige Frist* entschieden, wie sie auch der Kanton Zürich anwendet. Neben drei Rechnungsjahren (2015–2017) werden die fünf Planjahre des Finanz- und Aufgabenplans einbezogen, d. h. das Budget des laufenden und des kommenden Jahres sowie drei Planjahre (Periode und Gegenstand).

Eine ausgeglichene Erfolgsrechnung reicht nicht aus, um den Finanzhaushalt einer Gemeinde im Lot zu halten bzw. ins Lot zu bringen. Damit Investitionszyklen ausgeglichen werden können, sollte vor einem Investitionsschub Nettovermögen angehäuft und eine Verschuldung innert vernünftiger Frist abgebaut werden.

Aufgrund der sehr hohen und in den letzten Jahren konstanten Steuerkraft in Zollikon und einem kantonal unterdurchschnittlichen Steuerfuss sowie aufgrund der grossen anstehenden Investitionen erachtet der Gemeinderat eine «mittlere Verschuldung» gemäss Definition der kantonalen Finanzdirektoren zum HRM2 als vertretbar. Eine Nettoschuld von 30 Mio. Franken entspricht rund 2'300 Franken pro Einwohner/in.

Der Gemeinderat definiert neu als Zielband für das Nettovermögen bzw. die Nettoschuld ein Plus oder Minus von 30 Mio. Franken.

Gemäss neuem Gemeindegesetz müssen die Abgaben in den kantonalen Finanzausgleich periodengerecht (in Form einer Teilrückstellung oder einer Rückstellung für zwei Jahre) verbucht werden. Der Gemeinderat entschied sich für die Rückstellung für zwei Jahre d. h. für rund 110 Mio. Franken, weil dies zu einer transparenten Rechnungsführung in der Bilanz und der Erfolgsrechnung führt. Bei der Festlegung des Zielbandes für das Nettovermögen bzw. die Nettoschuld werden die Rückstellungen für den Finanzausgleich nicht berücksichtigt, weil das Zielband unabhängig von externen Einflüssen definiert werden soll. Die kantonalen Vorgaben zur Rückstellung des Finanzausgleichs können sich nämlich in nächster Zeit allenfalls auch wieder verändern. Bei der Berechnung der Nettoschuld für die Bewertung der finanzpolitischen Ziele wird in Zollikon deshalb von der Nettoschuld I gemäss HRM2-Definition die aktuelle Rückstellung für den Finanzausgleich abgezogen.



Damit das Ziel einer maximal «mittleren Verschuldung» erreicht werden kann, müssen in den kommenden Jahren hohe Finanzierungsüberschüsse erwirtschaftet werden. Diese ergeben sich aus Reduktionen der Investitionen, Ergebnisverbesserungen in der Erfolgsrechnung inkl. Steuerfussanpassungen oder gewinnbringende Veräusserungen von Liegenschaften. Aus dem letzten Punkt resultiert nur eine einmalige Verbesserung der Erfolgsrechnung, jedoch auch eine nachhaltige Verminderung des Finanzvermögens, welches für die Berechnung der Nettoschuld massgebend ist.

### Weitere Informationen

Finanzkennzahlen vgl. Anhang Weisungsheft; detaillierte Informationen siehe Dokument «Fakten und Zahlen Budget 2019» und Detailbudget (beide Dokumente sind auf der Website der Gemeinde aufgeschaltet oder können auf der Gemeinderatskanzlei eingesehen werden).

### Empfehlung

Der Gemeinderat empfiehlt, die Vorlage zu genehmigen.

### Aktenauflage und Website Gemeinde Zollikon

- Finanzplan 2018–2022 von swissplan.ch
- Budget 2019
- Fakten und Zahlen Budget 2019

## Finanzplan und Budget

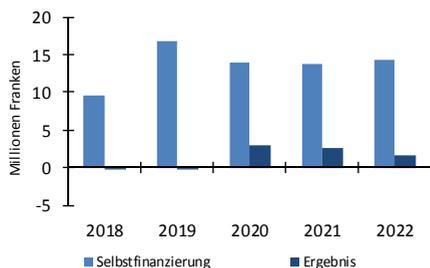
# Finanz- und Aufgabenplan 2018–2022

## Zusammenfassung

Der vorliegende Finanz- und Aufgabenplan ist geprägt von einem sehr hohen Ausgabenniveau bei Investitionen und im laufenden Betrieb. Dank positiver Aussichten im Steuersubstrat kann das starke Aufwandwachstum im Budget 2019 weitestgehend kompensiert werden und die Selbstfinanzierung dürfte mit stabilem Steuerfuss gut durchschnittliche Werte erreichen. Das vergleichsweise sehr hohe Investitionsvolumen lässt sich jedoch nicht ohne Neuverschuldung finanzieren. So dürfte am Ende der Planperiode eine Nettoschuld von 49 Mio. Franken resultieren, mit Berücksichtigung der Finanzausgleichsrückstellungen sind es sogar über 150 Mio. Franken. Eine Zielerreichung rückt damit in weite Ferne. Bei den Gebührenhaushalten kann mit stabilen bzw. im Abfall mit sinkenden Tarifen gerechnet werden.

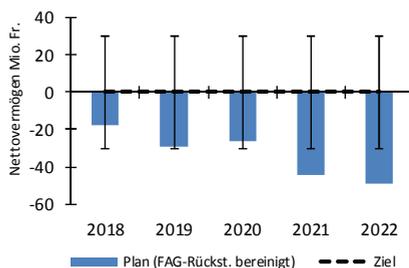
### Rechnungsausgleich

Steuerhaushalt



### Keine Nettoschuld

Steuerhaushalt

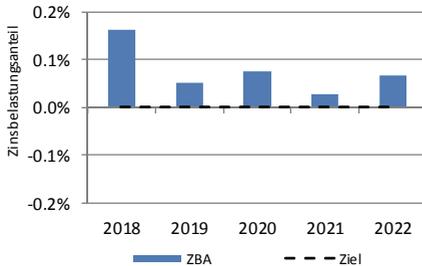


Der Ausgleich der Erfolgsrechnung ist ab 2020 voraussichtlich möglich. Es wird trotz starkem Aufwandwachstum eine an-sprechende Selbstfinanzierung erzielt.

Die geplanten sehr hohen Investitionen führen zu einer weiteren Zunahme der Nettoschuld. Zur Zielerreichung müsste der Finanzierungssaldo um 50 Mio. Franken verbessert werden.

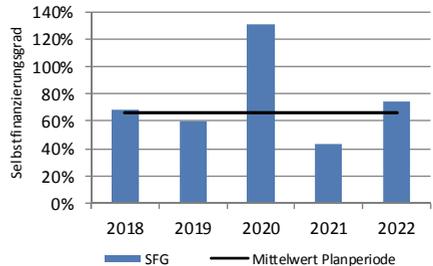
## Keine Nettozinsbelastung

Steuerhaushalt



## Selbstfinanzierungsgrad 100 %

Steuerhaushalt



Im Steuerhaushalt muss von einer moderaten Zinsbelastung ausgegangen werden.

Der Selbstfinanzierungsgrad liegt in der Planperiode bei 66%. Damit wird das Ziel von 100% verfehlt und es kommt zu einer weiteren Neuverschuldung.

## Finanzpolitische Ziele des Gemeinderates

Der Gemeinderat verabschiedete folgende Ziele für die Periode von 2018 bis 2022 (steuerfinanzierter Haushalt):

- **Nettovermögen in einer Bandbreite von – 30 Mio. bis + 30 Mio. Franken (ohne Rückstellungen Ressourcenausgleich)**
- **Keine Zinsbelastung**
- **Selbstfinanzierungsgrad 100%**

### Mittelfristiger Haushaltsausgleich (§ 92 GG bzw. § 10 GVO)

Der mittelfristige Ausgleich wird über 8 Jahre betrachtet. Zum Budgetzeitpunkt werden 3 Abschluss- und 5 Planjahre berücksichtigt

### Messgrösse

Summe Ergebnis  
8 Jahre (3 Basis + 5 Plan)

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

## Massnahmen

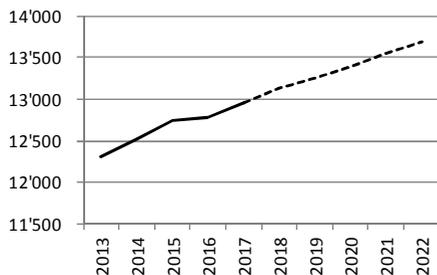
Im aktuellen Plan werden die finanzpolitischen Ziele teilweise deutlich verfehlt. Zwar dürfte der Ausgleich der Erfolgsrechnung und der mittelfristige Haushaltsausgleich mit dem ab 2018 höheren Steuerfuss erreicht werden. Die Nettoschuld nimmt aufgrund des sehr hohen Investitionsvolumens jedoch weiter zu und erreicht mit 49 Mio. Franken

(Rückstellung Ressourcenausgleich nicht berücksichtigt) einen vergleichsweise sehr hohen Wert. Um eine Nettoschuld gänzlich zu vermeiden wären jährlich wiederkehrende Verbesserungen im Umfang von zehn Steuerprozenten notwendig. Die deutlich angestiegenen Aufwendungen im Budget 2019 sind vor diesem Hintergrund nach Möglichkeit zu unterschreiten. Nebst einem strikten Kostenmanagement verlangt die Umsetzung des sehr hohen Investitionsvolumens nach einer bewussten Priorisierung. Nicht unbedingt notwendige Projekte sind auf später zu verschieben. Um die Schuldenaufnahme zu begrenzen, sind Veräusserungen von nicht benötigten Vermögenswerten zu prüfen. Gelingen so keine genügenden Verbesserungen, muss mittelfristig mit weiteren Erhöhungen des Steuerfusses gerechnet werden.

## Planungsgrundlagen

Der von einer robusten Entwicklung des privaten Konsums und einem starken Anstieg der Investitionen gestützte, kräftige Aufschwung der Weltwirtschaft dürfte anhalten. Vor allem fortgeschrittene Volkswirtschaften tragen derzeit zur weltwirtschaftlichen Expansion bei. Dieser Aufschwung der Weltkonjunktur und der gegenüber dem Euro etwas schwächere Franken sind für die Schweiz die entscheidenden Konjunkturantreiber. Die Verbesserung am Arbeitsmarkt mit einem Anstieg der Beschäftigung bestätigt die Erholung. Zudem führt die verbesserte Ertragssituation der Exportwirtschaft zu höheren Lohnabschlüssen. Die meisten Branchen expandieren derzeit, selbst die Maschinen- und Metallindustrie und der Tourismus entwickeln sich positiv. Bloss im Wohnbau ist mit einem leichten Rückgang zu rechnen. Die Zeiten der Negativzinsen werden zu Ende gehen. Bereits 2018 wird mit steigenden Langfristzinsen gerechnet. Weil sich kein rascher Abbau der überaus hohen Bilanzsumme der Nationalbank abzeichnet und der Wechselkurs ungefähr stabil bleiben dürfte, bleibt der Preisanstieg trotzdem niedrig. Die grössten Konjunkturrisiken liegen vor allem im internationalen Umfeld. Insbesondere die politischen Unsicherheiten haben zugenommen (Brexit, Naher Osten, Korea, US-Politik etc.) und könnten zu einer Flucht in den Schweizer Franken führen. Eine weitere Eskalation der Streitigkeiten über die Modalitäten im internationalen Handelsaustausch würde ebenfalls dämpfend auf die schweizerische Wirtschaftsaktivität wirken.

## Einwohnerprognose



Aufgrund der Einwohnerprognose und der demografischen Entwicklung rechnet der Plan mit zusätzlichen Schulklassen.

## Finanzausgleich

Mit einer Steuerkraft von ca. 280% vom Mittelwert sind Abschöpfungen an den Ressourcenausgleich (ab 110%) zu leisten. Entsprechend hängen die gesamthaft verfügbaren Mittel massgeblich von der Entwicklung der kantonalen Steuerkraft und der Entwicklung der Grundstückgewinnsteuern ab. Für demografischen und geografisch-topografischen Sonderlastenausgleich ist der Anspruch nicht gegeben. Der Ressourcenausgleich wird ab 2019 vollständig (zwei Jahresbeträffe) abgegrenzt.

## Planungsgremium

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

## Aussichten Steuerhaushalt

Mittelflussrechnung (2018–2022)		
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	68'535
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	– 104'204
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	– 35'669
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	9'362
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	– 26'307

Kennzahlen		
Nettovermögen (31.12.2022)	Fr./Einw.	– 11'353
Eigenkapital (31.12.2022)	Fr./Einw.	3'457
Selbstfinanzierungsgrad (2018–2022)		66%

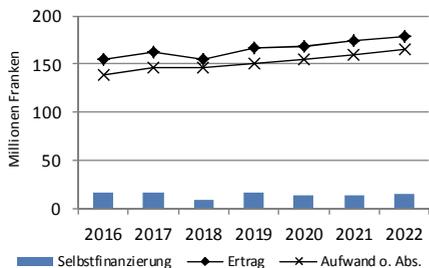
## Grosse Investitionsvorhaben

Verwaltungsvermögen	Finanzvermögen
– Gesamtanierung Schwimmbad Fohrbach	– Gesamtanierung Gstadstrasse 15/17/19
– Schulanlage Rüterwis	– Gesamtanierung Gstadstrasse 23
– Übertrag aus FV Rotfluhstrasse 96	– Diverse Überträge Verwaltungsvermögen
– Diverse Sanierungen Gemeindestrassen	

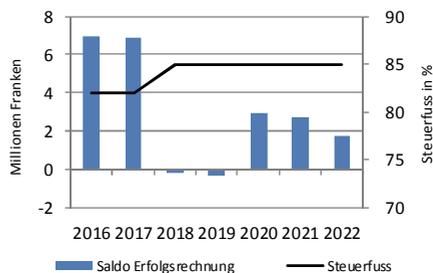
Mit guten Aussichten für die wirtschaftliche Entwicklung bei tiefer Teuerung präsentiert sich ein für öffentliche Haushalte vorteilhaftes Umfeld. Zusammen mit steigenden Bevölkerungszahlen kann mit zunehmenden Erträgen gerechnet werden. Die Grundstückgewinnsteuern werden auf weiterhin hohem Niveau stabil angenommen. Belas-

tend wirken sich höhere Aufwendungen (Bildung, Bahninfrastrukturfonds, solidarische Finanzierung KJG, Pflegefinanzierung etc.) aus. 2019 sind durch diverse Umgliederungen von Liegenschaften (FV und VV) Wertberichtigungen budgetiert, welche zu einer vorübergehenden Erhöhung der Selbstfinanzierung führen. Am Ende der Planung zeigt sich mit stabilem Steuerfuss eine gut ausgeglichene Rechnung. Das Eigenkapital sinkt auf 47 Mio. Franken. Die Veränderung ist auf die kumulierten Ergebnisse (+ 7 Mio.) und die Abgrenzung des Ressourcenausgleichs (- 106 Mio.) zurückzuführen. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 69 Mio. Franken, womit die vergleichsweise sehr hohen Investitionen von 104 Mio. Franken zu 66% selber finanziert werden können. So wird die Nettoschuld weiter erhöht. Sie liegt am Ende der Planung bei 155 Mio. Franken bzw. bei 49 Mio. Franken ohne Berücksichtigung der Finanzausgleichsrückstellung. Beide Werte entsprechen einer überdurchschnittlich hohen Verschuldung.

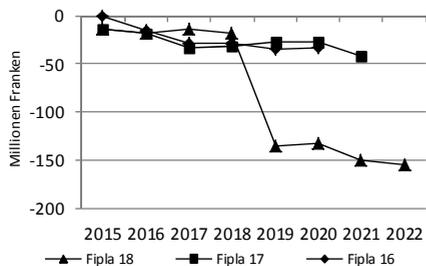
### Erfolgsrechnung



### Ergebnis + Steuerfuss



### Entwicklung Nettovermögen



Gegenüber der letztjährigen Planung haben sich die Aussichten in der Erfolgsrechnung bestätigt. Mit höheren Erträgen (Steuern mit FABI, Grundstückgewinnsteuern und Ressourcenausgleich inkl. Entfall Lü16) können die gestiegenen Aufwendungen (Bahninfrastrukturfonds, Bildung, Pflegefinanzierung und Soziales inkl. KJG etc.) kompensiert werden.

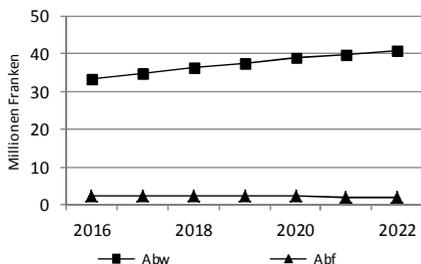
Das Investitionsvolumen im Verwaltungsvermögen inkl. Umgliederungen ist 23 Mio. Franken höher als in der Planung vor Jahresfrist. Zusammen mit der Rückstellung des Ressourcenausgleichs führt dies zu einer sehr hohen Nettoverschuldung.

## Aussichten Gebührenhaushalte

Mittelflussrechnung (2018–2022)		Abwasser	Abfall
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	14'332	– 582
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	– 12'805	–
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	1'527	– 582

Kennzahlen			
Spezialfinanzierung (31.12.2022)	1'000 Fr.	40'893	1'862
Kostendeckungsgrad (2022)		127%	87%
Selbstfinanzierungsgrad (2018–2022)		112%	k.A.
Gebührenertrag (2022)	Fr./Einw.	278	97

### Entwicklung Spezialfinanzierung



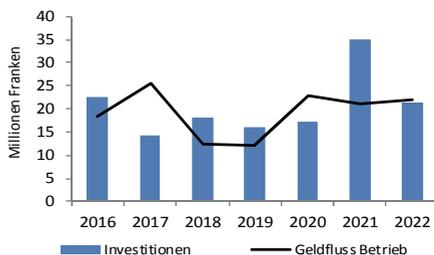
### Entwicklung Benutzungsgebühr

Bereich	Tendenz	Bemerkung
Abwasser	stabil	Aussichten gegenüber Vorjahr besser
Abfall	Senkung	Tarifsenkung möglich

## Finanzierung Gesamthaushalt

### Geldflussrechnung

Geldflussrechnung (in Millionen Franken)		
Liquide Mittel (1.1.2018)		28
Geldfluss betriebliche Tätigkeit		90
Geldfluss Investitionstätigkeit		
– Verwaltungsvermögen	– 117	
– Finanzvermögen	9	– 108
Geldfluss Finanzierungstätigkeit		
– Rückzahlung Schulden	– 30	
– Neuaufnahme Schulden	40	
– Veränderung Anlagen	– 10	
Veränderung Liquide Mittel		– 7
Liquide Mittel (31.12.2022)		20
KK, kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2022		2
Schulden inkl. KK per 31.12.2022	1,3%	91

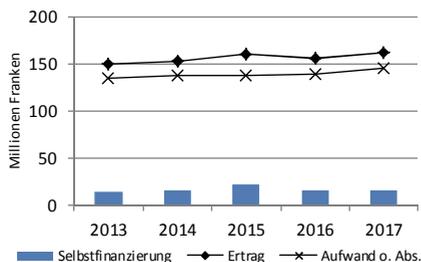


Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelzufluss von 90 Mio. Franken gerechnet. Zusammen mit Investitionen von 108 Mio. Franken ergibt sich ein Mittelbedarf von 18 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht zum Teil aus der bestehenden Liquidität und durch eine Erhöhung der verzinslichen Schulden um netto 10 Mio. Franken. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden auf 91 Mio. Franken. Mit einer Durchschnittsverzinsung von 1,3 % kann vom tiefen Zinsniveau profitiert werden, es wird aber auch ein hohes Zinssatzänderungsrisiko eingegangen.

## Die vergangenen Jahre (2013–2017)

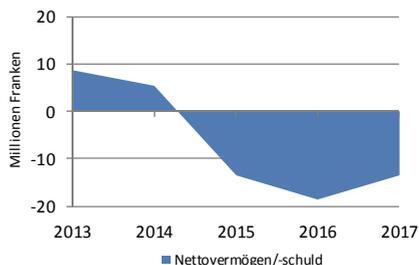
### Erfolgsrechnung

Steuerhaushalt



### Nettovermögen

Steuerhaushalt



Über die letzten fünf Jahre zeigt sich insgesamt eine recht stabile Situation im Steuerhaushalt. Praktisch stabile Nettoaufwendungen je Einwohner und eine steigende Steuerkraft verbesserten den Haushalt auf der einen Seite, die deutlich höheren Ressourcenabschöpfungen und überdurchschnittlich hohe Investitionen führten zu entsprechenden Belastungen. Die Investitionen bedingten einen Substanzabbau und eine Zunahme der Fremdverschuldung. Für die vergangenen fünf Jahre steht den Nettoinvestitionen im Steuerhaushalt von 88 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von 85 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 96 % entspricht. Unter Berücksichtigung der Nettoinvestitionen im Finanzvermögen (9 Mio.) resultierte ein Haushaltsdefizit von 12 Mio. Franken. Mit der Umstellung auf HRM2 im 2016 haben verschiedene Bilanzbereinigungen stattgefunden. Seither resultiert eine Nettoschuld, die per Ende 2017 13 Mio. Franken beträgt. Das entspricht einer im Vergleich mit Zürcher Gemeinden hohen Verschuldung. Das Eigenkapital steigt mit der Neubewertung des Verwaltungsvermögens auf 147 Mio. Franken an. Die Gesamtsteuerbelastung (82 %) ist seit 2012 stabil geblieben.

Mit 16 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im 2017 auf gleichem Niveau wie im Vorjahr. Zwar stiegen die Steuererträge um 5 Mio. Franken (v.a. Steuer frühere Jahre und Steuerauscheidungen) an, dem stehen jedoch höhere Aufwendungen sowie die höhere Ressourcenabschöpfung gegenüber. Ausserdem gingen die Grundstückgewinnsteuern etwas zurück. Der so erzielte Selbstfinanzierungsanteil (9,9%) liegt auf leicht überdurchschnittlichem Niveau. Die Investitionen im Steuerhaushalt von 12 Mio. Franken konnten vollständig aus der Selbstfinanzierung gedeckt werden. Mit dem Ab-

schluss 2017 beträgt die Steuerkraft 278% vom kant. Mittelwert. Dadurch wird die Abschöpfung im Jahr 2019 ca. 1 Mio. höher ausfallen als 2017. Bei den Gebührenhaushalten setzte sich der Schuldenabbau beim Abwasser weiter fort, beim Abfall resultiert weiterhin eine (zu) komfortable Haushaltsituation.

Mittelflussrechnung (2013–2017)				
		Steuern	Gebühren	Total
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	1'000 Fr.	85'180	15'011	100'191
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-88'462	-6'770	-95'232
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-3'282	8'241	4'959
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-8'683	-	-8'683
Haushaltsüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-11'965	8'241	-3'724

Kennzahlen				
Nettovermögen (31.12.2017)	Fr./Einw.	-1'038	99	-940
Eigenkapital (31.12.2017)	Fr./Einw.	11'325	2'878	14'203
Selbstfinanzierungsgrad (2011–2017)		96%	222%	105%

## Budget 2019 im Überblick

Ergebnisse	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.	Fr.
<b>Erfolgsrechnung</b>						
Betrieblicher Aufwand	172'646'600		162'180'300		159'988'943.57	
Betrieblicher Ertrag	164'940'800		157'804'300		164'014'118.30	
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>- 7'705'800</b>		<b>- 4'376'000</b>		<b>4'025'174.73</b>	
Finanzaufwand	2'455'700		2'621'100		2'726'939.17	
Finanzertrag	9'836'800		5'892'700		5'602'045.60	
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>7'381'100</b>		<b>3'271'600</b>		<b>2'875'106.43</b>	
Ausserordentlicher Aufwand	0		0		0.00	
Ausserordentlicher Ertrag	0		0		0.00	
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0.00</b>	
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>- 324'700</b>		<b>- 1'104'400</b>		<b>6'900'281.16</b>	
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)						
<b>Investitionsrechnung</b>						
<b>Verwaltungsvermögen</b>						
Investitionsausgaben	33'933'300		13'919'000		14'300'049.88	
Investitionseinnahmen	2'281'100		1'012'000		882'585.19	
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>- 31'652'200</b>		<b>- 12'907'000</b>		<b>- 13'417'464.69</b>	
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)						
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>						
Total Ausgaben	2'766'100		1'984'000		890'295.99	
Total Einnahmen	18'398'300		0		42'613.00	
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>15'632'200</b>		<b>- 1'984'000</b>		<b>- 847'682.99</b>	
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)						

<b>Finanzierung</b>	<b>Total Gemeindehaushalt Budget</b>	<b>Allgemeiner Haushalt Budget</b>	<b>Eigenwirtschaftsbetriebe Budget</b>
Ertragsüberschuss	0	0	–
Aufwandüberschuss	– 324'700	– 324'700	–
Betriebsgewinn	2'342'000	–	2'342'000
Betriebsverluste	– 1'047'300	–	– 1'047'300
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	18'651'000	17'067'100	1'583'900
Ertrag aus Auflösung IR-Beiträge und Aufwertungen	0	0	0
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	37'100	37'100	0
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	– 29'100	– 29'100	0
Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>19'629'000</b>	<b>16'750'400</b>	<b>2'878'600</b>
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	– 31'652'200	– 27'912'200	– 3'740'000
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)</b>	<b>– 12'023'200</b>	<b>– 11'161'800</b>	<b>– 861'400</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>62</b>	<b>60</b>	<b>77</b>

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

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

über 100 % sehr gut  
80–100 % gut  
50–80 % genügend  
0–50 % ungenügend  
< 0 % sehr schlecht

<b>Steuerbedarf und Steuerfuss</b>	<b>2019</b>		<b>2018</b>		<b>2017</b>		<b>Budget 2019</b>		<b>Budget 2018</b>		<b>Rechnung 2017</b>	
		Fr.		Fr.		Fr.		Fr.		Fr.		Fr.
<b>Steuerbedarf</b>												
Gesamtaufwand								185'335'100	173'830'400		171'115'881.99	
Ertrag ohne ordentl. Steuern Rechnungsjahr								82'010'400	69'176'000		81'407'883.30	
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>								<b>- 103'324'700</b>	<b>- 104'654'400</b>		<b>- 89'707'998.69</b>	
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>												
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100%		121'176'471		121'823'529		117'814'976						
<b>Steuerfuss in %</b>		<b>85</b>		<b>85</b>		<b>82</b>						
Zusammensetzung Steuerertrag:												
Einkommenssteuern n. P. Rechnungsjahr		69'000'000		70'110'500		64'519'806						
Vermögenssteuern n. P. Rechnungsjahr		30'000'000		29'375'900		29'159'984						
Gewinnsteuern jur. Pers. Rechnungsjahr		3'300'000		3'623'000		2'396'653						
Kapitalsteuern jur. Pers. Rechnungsjahr		700'000		440'600		531'837						
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>103'000'000</b>		<b>103'550'000</b>		<b>96'608'280</b>						
<b>Steuerertrag</b>								<b>103'000'000</b>	<b>103'550'000</b>		<b>96'608'280.00</b>	
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>												
Jahresergebnis Erfolgsrechnung								- 324'700	- 1'104'400		6'900'281.16	

(-) Aufwandüberschuss: Deckung durch die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre, Konto 2999

(+) Ertragsüberschuss: Zuweisung zu den kumulierten Ergebnissen der Vorjahre, Konto 2999

## **Erläuterungen zur Erfolgsrechnung**

### **Generelle Erläuterungen**

#### **Interne Zinsen**

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 95 vom 11.04.2018 1.5%.  
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.

Begründungen und Details sind im Dokument «Fakten und Zahlen» enthalten.

## Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
30	Personalaufwand	37'738'800	36'451'500	35'910'230.04
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	20'207'000	19'011'600	17'771'677.94
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	18'098'100	12'525'400	10'519'516.33
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'379'100	2'028'200	2'819'443.96
36	Transferaufwand	94'177'600	92'123'600	92'917'700.30
37	Durchlaufende Beiträge	46'000	40'000	50'375.00
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>172'646'600</b>	<b>162'180'300</b>	<b>159'988'943.57</b>
40	Fiskalertrag	122'840'000	115'842'000	122'251'616.91
41	Regalien und Konzessionen	563'000	563'000	430'448.65
42	Entgelte	31'025'700	32'984'500	32'544'627.28
43	Verschiedene Erträge	67'100	61'600	106'953.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'076'400	1'081'600	974'358.04
46	Transferertrag	9'322'600	7'231'600	7'655'739.42
47	Durchlaufende Beiträge	46'000	40'000	50'375.00
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>164'940'800</b>	<b>157'804'300</b>	<b>164'014'118.30</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>- 7'705'800</b>	<b>- 4'376'000</b>	<b>4'025'174.73</b>
34	Finanzaufwand	2'455'700	2'621'100	2'726'939.17
44	Finanzertrag	9'836'800	5'892'700	5'602'045.60
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>7'381'100</b>	<b>3'271'600</b>	<b>2'875'106.43</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>- 324'700</b>	<b>- 1'104'400</b>	<b>6'900'281.16</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>

## Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	- 324'700	- 1'104'400	6'900'281.16
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	10'232'800	9'029'000	8'399'999.25
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	10'232'800	9'029'000	8'399'999.25

## Erfolgsrechnung nach Institutionen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Erfolgsrechnung <i>Nettoergebnis</i>	185'335'100	185'010'400 324'700	173'830'400	172'726'000 1'104'400	171'115'881,99 6'900'281,16	178'016'163,15
10	Legislative, Gemeinderat <i>Nettoergebnis</i>	660'400	12'500 647'900	630'900	14'800 616'100	592'715,38	12'500,00 580'215,38
100	Legislative, Exekutive <i>Nettoergebnis</i>	660'400	12'500 647'900	630'900	14'800 616'100	592'715,38	12'500,00 580'215,38
1000	Urnenwahlen und Abstimmungen	152'800		121'300	2'300	51'189,54	
1001	Gemeindeversammlungen	46'900	1'500	46'100	1'500	75'936,24	1'500,00
1002	Gemeinderat	412'600	11'000	416'900	11'000	418'906,05	11'000,00
1003	Rechnungsprüfungskommission	48'100		46'600		46'683,55	
20	Präsidialabteilung <i>Nettoergebnis</i>	9'447'700	4'108'400 5'339'300	8'344'200	3'159'200 5'185'000	8'013'269,69	3'224'723,93 4'788'545,76
201	Verwaltung PRA <i>Nettoergebnis</i>	2'035'400	93'900 1'941'500	1'863'300	110'800 1'752'500	1'850'334,54	156'438,55 1'693'895,99
2010	Abteilungsverwaltung PRA	1'425'800	46'800	1'316'800	55'600	1'176'618,62	58'631,70
2011	Friedensrichteramts	69'500	34'000	68'000	34'000	68'182,09	35'435,00
2012	Ortsmuseum, Bildarchiv	199'600	3'100	199'100	2'400	209'292,06	16'450,45
2013	Kulturförderung	243'400	10'000	183'500	10'000	297'163,98	33'706,00
2014	Sportförderung	89'200		79'200		81'070,00	
2015	Gemeindekonferenz			8'800	8'800	12'215,40	12'215,40
2016	Betriebssicherheit	7'900		7'900		5'792,39	

## Erfolgsrechnung nach Institutionen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
202	Personaldienst <i>Nettobgebnis</i>	814'000	17'500 796'500	761'800	16'000 745'800	796'107.55	17'612.25 778'495.30
2020 2021	Personaldienst Personal in Ausbildung	722'100 91'900	17'500	761'800	16'000	796'107.55	17'612.25
203	Informatik <i>Nettobgebnis</i>	2'674'900	1'305'000 1'369'900	1'918'800	255'000 1'663'800	1'573'842.65	255'000.00 1'318'842.65
2030	Informatik	2'674'900	1'305'000	1'918'800	255'000	1'573'842.65	255'000.00
204	Bevölkerungssamt <i>Nettobgebnis</i>	2'588'100	1'408'800 1'179'300	2'420'700	1'458'300 962'400	2'527'152.28	1'622'402.59 904'749.69
2040	Zivilstandswesen	578'800	309'900	573'600	381'400	558'439.43	383'936.64
2041	Einwohnerkontrolle	441'900	237'600	408'100	217'600	419'785.85	185'492.45
2042	SBB Tageskarten	112'000	116'000	112'000	116'000	103'703.70	102'116.74
2043	Bestattungswesen	359'300	27'000	334'300	25'000	365'172.05	30'632.60
2044	Friedhöfe	1'096'100	718'300	992'700	718'300	1'080'051.25	920'224.16
205	Betriebssamt <i>Nettobgebnis</i>	1'308'800	1'256'700 52'100	1'353'100	1'292'600 60'500	1'239'332.67	1'146'770.54 92'562.13
2050	Betriebssamt	1'308'800	1'256'700	1'353'100	1'292'600	1'239'332.67	1'146'770.54
299	Zweckgebundene Zuwendungen PRA	26'500	26'500	26'500	26'500	26'500.00	26'500.00
2990	Fonds und Legate PRA	26'500	26'500	26'500	26'500	26'500.00	26'500.00

## Erfolgsrechnung nach Institutionen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	Finanzabteilung <i>Nettoergebnis</i>	65'052'800 66'486'300	131'539'100	60'432'200 60'376'000	120'808'200	62'415'585.58 64'485'439.19	126'901'024.77
301	Verwaltung FA <i>Nettoergebnis</i>	1'628'100	60'900 1'567'200	1'679'900	59'800 1'620'100	1'518'164.57	62'098.64 1'456'065.93
3010	Abteilungsverwaltung FA	861'900	60'900	875'700	59'800	765'419.82	62'098.64
3011	Steueramt	766'200		804'200		752'744.75	
302	Finanzen <i>Nettoergebnis</i>	61'120'900	7'135'000 53'985'900	56'464'800	3'353'300 53'711'500	58'038'468.31	3'164'924.50 54'873'543.81
3020	Finanzausgleich	53'570'000		54'665'300		56'013'419.00	
3021	Kapitaldienst	1'669'900	2'020'100	1'799'500	2'383'300	1'760'964.97	2'163'719.90
3022	Sach- u. Finanzanlagen Finanzvermögen					264'084.34	31'020.00
3024	Gewinnbeteiligung ZKB		1'000'000		950'000		948'506.85
3026	Rückverteilungen aus CO <sub>2</sub> -Abgabe		21'000		20'000		21'677.75
3027	Übertragungen Liegenschaften	5'881'000	4'093'900				
303	Baurechte <i>Nettoergebnis</i>	153'700 342'500	496'200	153'700 342'500	496'200	153'746.00 343'508.80	497'254.80
3030	Baurechte	153'700	496'200	153'700	496'200	153'746.00	497'254.80
304	Steuern <i>Nettoergebnis</i>	1'597'100 122'245'900	123'843'000	1'580'900 115'314'100	116'895'000	1'552'290.70 121'620'590.13	123'172'880.83

## Erfolgsrechnung nach Institutionen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040	Allgemeine Gemeindesteuern	300'000	112'720'000	300'000	106'722'000	325'836.81	111'883'496.76
3041	Grundsteuern		10'000'000		9'000'000		10'253'040.15
3042	Zinsen für Steuern	700'000	500'000	770'000	550'000	647'015.90	380'800.75
3043	Steuerbezug	597'100	623'000	510'900	623'000	579'437.99	655'543.17
<b>305</b>	<b>Renten und PK-Sanierung</b>	<b>549'000</b>		<b>549'000</b>		<b>1'149'050.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>549'000</i>		<i>549'000</i>		<i>1'149'050.00</i>
3050	Pensionsleistungen	549'000		549'000		549'050.00	
3051	PK-Sanierungsbeitrag					600'000.00	
<b>399</b>	<b>Zweckgebundene Zuwendungen FA</b>	<b>4'000</b>	<b>4'000</b>	<b>3'900</b>	<b>3'900</b>	<b>3'866.00</b>	<b>3'866.00</b>
3990	Fonds und Legate FA	4'000	4'000	3'900	3'900	3'866.00	3'866.00
<b>40</b>	<b>Bauabteilung</b>	<b>15'241'200</b>	<b>9'800'600</b>	<b>14'976'100</b>	<b>10'040'800</b>	<b>13'946'006.14</b>	<b>8'828'136.64</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'440'600</i>		<i>4'935'300</i>		<i>5'117'869.50</i>
<b>400</b>	<b>Baubehörde</b>	<b>50'000</b>		<b>50'000</b>		<b>43'780.60</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>50'000</i>		<i>50'000</i>		<i>43'780.60</i>
4000	Baubehörde	50'000		50'000		43'780.60	
<b>401</b>	<b>Verwaltung BAU</b>	<b>1'284'100</b>	<b>1'252'000</b>	<b>1'249'800</b>	<b>1'262'500</b>	<b>870'315.87</b>	<b>324'674.50</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>32'100</i>	<i>12'700</i>			<i>545'641.37</i>
4010	Abteilungsverwaltung BAU	1'284'100	1'252'000	1'249'800	1'262'500	870'315.87	324'674.50

## Erfolgsrechnung nach Institutionen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>402</b>	<b>Raumplanung und Bauverfahren</b>						
	<i>Nettoergebnis</i>	<b>1'124'300</b>	<b>661'400</b>	<b>1'126'100</b>	<b>661'800</b>	<b>1'011'256.97</b>	<b>534'134.80</b>
			<i>462'900</i>		<i>464'300</i>		<i>477'122.17</i>
4020	Raumplanung	108'900		109'100		122'340.00	
4021	Geomatik	40'000	600	42'500	1'000	82'810.00	1'124.25
4022	Bauverfahren	922'300	610'000	921'400	610'000	748'756.22	484'036.25
4023	Bauliche Schutzraumkontrolle	48'700	50'800	48'700	50'800	52'097.15	48'974.30
4024	Natur- und Heimatschutz	4'400		4'400		5'253.60	
<b>403</b>	<b>Strassen und Grünanlagen</b>						
	<i>Nettoergebnis</i>	<b>4'671'000</b>	<b>1'596'900</b>	<b>4'299'500</b>	<b>1'712'300</b>	<b>4'073'268.98</b>	<b>1'455'558.15</b>
			<i>3'074'100</i>		<i>2'587'200</i>		<i>2'617'710.83</i>
4030	Strassenunterhalt	3'613'800	1'544'900	3'236'000	1'660'300	3'143'428.03	1'402'329.52
4031	Beleuchtung	330'800	52'000	337'500	52'000	280'656.95	51'428.63
4032	Wanderwege und Waldstrassen	202'300		181'700		174'230.67	1'800.00
4033	Grünanlagen	451'800		474'000		412'602.88	
4034	Spielplätze	32'300		29'400		28'430.20	
4035	Öffentliche Brunnen	40'000		40'900		33'920.25	
<b>404</b>	<b>Gewässerunterhalt</b>						
	<i>Nettoergebnis</i>	<b>52'600</b>	<b>52'600</b>	<b>52'400</b>	<b>3'700</b>	<b>48'285.58</b>	<b>3'684.00</b>
			<i>52'600</i>		<i>48'700</i>		<i>44'601.58</i>
4040	Gewässerunterhalt	52'600		52'400	3'700	48'285.58	3'684.00
<b>405</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>						
	<i>Nettoergebnis</i>	<b>1'743'600</b>	<b>1'743'600</b>	<b>1'409'800</b>	<b>1'409'800</b>	<b>1'391'901.90</b>	<b>1'391'901.90</b>
			<i>1'743'600</i>		<i>1'409'800</i>		
4050	Öffentlicher Verkehr, ZVW	1'359'600		1'409'800		1'391'901.90	
4051	ÖV-Infrastruktur	384'000					

## Erfolgsrechnung nach Institutionen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
406	Siedlungsentwässerung	5'822'000	5'822'000	6'214'500	6'214'500	6'080'837,45	6'080'837,45
4060	Abwasseranlagen	4'769'700	4'769'700	5'092'100	5'092'100	5'146'085,14	5'146'085,14
4061	Kläranlage, Verbandsanlagen	1'052'300	1'052'300	1'122'400	1'122'400	934'752,31	934'752,31
407	Garage und Tankstelle	315'500	221'900	321'900	186'000	187'307,27	177'366,66
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>93'600</i>		<i>135'900</i>		<i>9'940,61</i>
4070	Garage (Werkhof)	173'500	94'900	179'900	46'000	76'154,97	70'019,96
4071	Tankstelle	142'000	127'000	142'000	140'000	111'152,30	107'346,70
408	Fahrzeuge Bauabteilung	168'100	246'400	242'200	242'200	231'017,82	251'881,08
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>78'300</i>			<i>242'200</i>	<i>20'863,26</i>	
4080	Fahrzeuge Bauabteilung	168'100	246'400	242'200	242'200	231'017,82	251'881,08
409	Liegenschaftlichen Bauabteilung	10'000	10'000	9'900	9'900	8'033,70	8'033,70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>10'000</i>		<i>9'900</i>		<i>8'033,70</i>
4090	Liegenschaftlichen Bau	10'000	10'000	9'900	9'900	8'033,70	8'033,70
50	Abteilung Sicherheit und Umwelt	5'325'500	3'443'500	5'306'400	3'475'800	5'019'170,84	3'591'445,88
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'882'000</i>		<i>1'830'600</i>		<i>1'427'724,96</i>
501	Verwaltung SU	605'700	184'500	580'500	165'000	577'616,95	135'000,00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>421'200</i>		<i>415'500</i>		<i>442'616,95</i>
5010	Abteilungsverwaltung SU	605'700	184'500	580'500	165'000	577'616,95	135'000,00

## Erfolgsrechnung nach Institutionen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>502</b>	<b>Sicherheit</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>2'514'600</b>	<b>964'700</b> <i>1'549'900</i>	<b>2'534'800</b>	<b>1'019'100</b> <i>1'515'700</i>	<b>2'302'817.35</b>	<b>1'222'638.71</b> <i>1'080'178.64</i>
5020	Polizei Zollikon	1'277'300	838'500	1'273'200	849'500	1'148'155.66	1'074'533.31
5021	Feuerwehr	655'900	79'200	670'400	85'200	580'012.06	76'411.45
5022	Seerettung	197'500	28'000	202'300	28'000	207'273.02	28'863.15
5023	Zivilschutz	311'400	16'500	319'100	50'100	307'806.06	29'490.00
5024	Militär	72'500	2'500	69'800	6'300	59'570.55	13'340.80
<b>503</b>	<b>Parkraumbewirtschaftung</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>482'800</b> <i>80'800</i>	<b>563'600</b>	<b>473'900</b> <i>89'700</i>	<b>563'600</b>	<b>454'557.02</b> <i>86'059.88</i>	<b>540'616.90</b>
5030	Parkraumbewirtschaftung	482'800	563'600	473'900	563'600	454'557.02	540'616.90
<b>504</b>	<b>Gesundheit</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>15'000</b>	<b>12'000</b> <i>3'000</i>	<b>13'200</b>	<b>12'000</b> <i>1'200</i>	<b>14'109.10</b>	<b>11'719.00</b> <i>2'390.10</i>
5040	Gesundheitskontrolle	15'000	12'000	13'200	12'000	14'109.10	11'719.00
<b>505</b>	<b>Abfallbewirtschaftung</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>1'607'400</b>	<b>1'598'700</b> <i>8'700</i>	<b>1'604'300</b>	<b>1'596'100</b> <i>8'200</i>	<b>1'574'905.42</b>	<b>1'566'391.27</b> <i>8'514.15</i>
5050	Abfallverwertung	1'598'700	1'598'700	1'596'100	1'596'100	1'566'391.27	1'566'391.27
5051	Kadaverentsorgung	8'700	8'700	8'200	8'200	8'514.15	8'514.15
<b>506</b>	<b>Hunde</b> <i>Nettoergebnis</i>	<b>100'000</b> <i>20'000</i>	<b>120'000</b>	<b>99'700</b> <i>20'300</i>	<b>120'000</b>	<b>95'165.00</b> <i>19'915.00</i>	<b>115'080.00</b>
5060	Hundeversäuberung / Robidog	54'000	120'000	53'700	120'000	50'000.00	115'080.00
5061	Hundesteuern	46'000	120'000	46'000	120'000	45'165.00	115'080.00

## Erfolgsrechnung nach Institutionen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
60	Abteilung Gesellschaft <i>Nettoergebnis</i>	39'674'800	21'132'000 18'542'800	38'627'500	20'430'800 18'196'700	38'077'160.02	20'760'575.39 17'316'584.63
600	Sozialbehörde <i>Nettoergebnis</i>	43'200	43'200	44'300	7'000 37'300	39'386.65	39'386.65
6000	Sozialbehörde	43'200		44'300	7'000	39'386.65	
601	Verwaltung GE <i>Nettoergebnis</i>	911'800	140'700 771'100	864'600	31'200 833'400	889'573.30	37'978.20 851'595.10
6010	Abteilungsverwaltung GE	361'700	112'200	300'900		365'260.75	7'944.50
6011	AHV-Zweigstelle		27'000		30'000		28'233.70
6012	Sozialdienst	550'100	1'500	563'700	1'200	524'312.55	1'800.00
602	Fachstellen Gesellschaft <i>Nettoergebnis</i>	1'454'800	3'500 1'451'300	1'569'900	1'200 1'568'700	1'339'597.97	7'490.85 1'332'107.12
6020	Fachstellen Familien	160'500		186'500	1'200	178'430.00	1'300.00
6021	Fachstellen Gesundheit	116'500	3'500	123'500		84'146.55	
6022	Fachstellen Alter	79'700		58'900		67'199.65	6'190.85
6023	Fachstellen Kinder und Jugend	398'200		397'300		402'136.60	
6024	Fachstellen Prävention	80'900		79'300		76'215.15	
6025	Fachstellen Kindes- und Erwachsenenschutz	518'000		616'000		430'807.02	
6026	Fachstelle Zusatzleistungen	96'000		93'400		95'663.00	
6027	Fachstellen Arbeit	5'000		15'000		5'000.00	

## Erfolgsrechnung nach Institutionen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>610</b>	<b>Sozialleistungen</b>	<b>20'565'000</b>	<b>5'700'500</b>	<b>19'829'200</b>	<b>5'400'500</b>	<b>19'372'283.41</b>	<b>5'313'613.89</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>14'864'500</i>		<i>14'428'700</i>		<i>14'058'669.52</i>
6100	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	4'213'000	1'874'000	4'183'000	1'874'000	3'887'727.99	1'612'058.59
6101	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	101'000		101'000		95'922.80	
6102	Krankenversicherungsgesetz	595'000	595'000	595'000	595'000	601'963.40	601'963.40
6103	AHV-/NE-Beiträge	25'000		25'000		42'718.80	
6104	Zusatzleistungen zur AHV, IV	6'920'000	3'136'500	6'720'000	2'913'500	6'885'661.20	3'082'533.90
6105	Pflegefinanzierung ambulant	1'811'100		1'622'900		1'580'475.37	
6106	Pflegefinanzierung stationär	6'060'400		6'056'800		5'574'577.55	
6107	Leistungen an Familien	543'000	20'000	343'000	8'000	527'175.35	17'058.00
6108	Alimentenbevorschussung	130'500	10'000	170'500	10'000	121'188.45	
6109	Ferienbeihilfe	12'000		12'000		9'500.00	
6110	Heimplatzierungen Jugend	54'000	65'000			45'372.50	
6112	Asylwesen	100'000					
<b>620</b>	<b>Beiträge</b>	<b>250'000</b>	<b>250'000</b>	<b>250'000</b>	<b>250'000</b>	<b>249'723.20</b>	<b>249'723.20</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>250'000</i>		<i>250'000</i>		<i>249'723.20</i>
6200	Entwicklungshilfe Inland	125'000		125'000		124'723.20	
6201	Entwicklungshilfe Ausland	125'000		125'000		125'000.00	
<b>621</b>	<b>Freizeitangebote</b>	<b>860'100</b>	<b>287'700</b>	<b>769'200</b>	<b>320'500</b>	<b>800'482.60</b>	<b>285'173.61</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>572'400</i>		<i>448'700</i>		<i>515'308.99</i>
6210	Freizeitdienst	374'600	217'700	376'100	258'500	358'575.55	221'818.61
6211	Bibliotheken	445'500	70'000	393'100	62'000	401'907.05	63'355.00
6212	Blumenrain, Parkanlage	40'000		40'000		40'000.00	

## Erfolgsrechnung nach Institutionen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
622	Wohn- und Pflegezentren <i>Nettoergebnis</i>	15'445'300	14'929'000 516'300	15'155'900	14'600'000 555'900	15'204'220.89	15'008'366.84 195'854.05
6221	WPZ Blumenrain	15'395'300	14'929'000	15'091'700	14'600'000	15'147'799.21	15'006'186.44
6222	Fahrzeuge WPZ	50'000		64'200		56'421.68	2'180.40
623	Baubeiträge <i>Nettoergebnis</i>	74'000	74'000	74'000	74'000	73'940.00	73'940.00
6230	Baubeiträge	74'000		74'000		73'940.00	
699	Zweckgebundene Zuwendungen GE	70'600	70'600	70'400	70'400	107'952.00	107'952.00
6990	Fonds und Legate GE	70'600	70'600	70'400	70'400	107'952.00	107'952.00
70	Liegenschaftsabteilung <i>Nettoergebnis</i>	14'171'400	8'117'300 6'054'100	13'888'000	8'322'800 5'565'200	12'603'810.00	7'474'531.90 5'129'278.10
701	Verwaltung LA <i>Nettoergebnis</i>	367'500	367'500	286'700	286'700	365'746.35	11'637.50 354'108.85
7010	Abteilungsverwaltung LA	367'500		286'700		365'746.35	11'637.50
702	Zentrale Beschaffung <i>Nettoergebnis</i>	72'200	72'200	127'600	127'600	129'012.05	129'012.05
7020	Zentrale Beschaffung allgemein	72'200		127'600		129'012.05	

## Erfolgsrechnung nach Institutionen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>703</b>	<b>LS Verwaltungsvermögen Nettoergebnis</b>	<b>3'844'300</b>	<b>2'230'600</b> <i>1'613'700</i>	<b>3'822'100</b>	<b>2'656'500</b> <i>1'165'600</i>	<b>3'091'092.53</b>	<b>2'605'883.77</b> <i>485'208.76</i>
7030	LS Verwaltungsvermögen	3'674'000	2'116'000	3'713'900	2'541'900	3'037'142.78	2'479'308.40
7031	Bootsplätze	170'300	114'600	108'200	114'600	53'949.75	126'575.37
<b>704</b>	<b>LS Finanzvermögen Nettoergebnis</b>	<b>1'601'300</b> <i>657'700</i>	<b>2'259'000</b>	<b>1'630'800</b> <i>417'800</i>	<b>2'048'600</b>	<b>1'448'119.24</b> <i>448'431.06</i>	<b>1'896'550.30</b>
7040	LS Finanzvermögen	1'488'200	2'169'000	1'511'400	1'958'600	1'359'984.79	1'820'296.70
7041	Ferienhaus Sanaspans	113'100	90'000	119'400	90'000	88'134.45	76'253.60
<b>705</b>	<b>Gemeindesaal Nettoergebnis</b>	<b>1'560'700</b>	<b>285'700</b> <i>1'275'000</i>	<b>1'364'000</b>	<b>243'900</b> <i>1'120'100</i>	<b>1'233'915.46</b>	<b>287'621.80</b> <i>946'293.66</i>
7050	Gemeindesaal	1'560'700	285'700	1'364'000	243'900	1'233'915.46	287'621.80
<b>706</b>	<b>Gemietete Liegenschaften Nettoergebnis</b>			<b>132'700</b> <i>2'300</i>	<b>135'000</b>	<b>112'105.25</b> <i>19'111.60</i>	<b>131'216.85</b>
7060	Gemietete Liegenschaften			132'700	135'000	112'105.25	131'216.85
<b>707</b>	<b>Pachtland Nettoergebnis</b>	<b>157'000</b>	<b>64'400</b> <i>92'600</i>	<b>205'000</b>	<b>51'200</b> <i>153'800</i>	<b>190'013.85</b>	<b>66'113.80</b> <i>123'900.05</i>
7070	Schrebergärten	39'000	36'600	40'100	23'600	32'555.40	38'809.95
7071	Landwirtschaftliches Pachtland	111'200	25'800	156'100	27'600	154'354.25	27'303.85
7072	Liegenschaften auf Pachtland	6'800	2'000	8'800		3'104.20	

## Erfolgsrechnung nach Institutionen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>708</b>	<b>Land- und Forstwirtschaft</b>	<b>163'000</b>	<b>9'500</b>	<b>157'700</b>	<b>9'500</b>	<b>148'080.25</b>	<b>9'937.90</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>153'500</i>		<i>148'200</i>		<i>138'142.35</i>
7080	Ackerbaustelle	30'000		33'500		25'338.90	
7081	Fischerei und Jagd	1'900	600		600	1'721.15	560.90
7082	Forstwirtschaft	107'300	8'900	107'300	8'900	105'179.25	8'802.00
7083	Rebbau und Weinproduktion	23'800		16'900		15'840.95	575.00
<b>709</b>	<b>Märkte</b>	<b>168'300</b>	<b>30'200</b>	<b>132'900</b>	<b>25'700</b>	<b>82'331.34</b>	<b>30'181.20</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>138'100</i>		<i>107'200</i>		<i>52'150.14</i>
7090	Märkte	168'300	30'200	132'900	25'700	82'331.34	30'181.20
<b>710</b>	<b>Bade- und Sportanlagen</b>	<b>6'237'100</b>	<b>3'237'900</b>	<b>6'028'500</b>	<b>3'152'400</b>	<b>5'803'393.68</b>	<b>2'435'388.78</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'999'200</i>		<i>2'876'100</i>		<i>3'368'004.90</i>
7100	Schwimmbad Fohrbach	4'587'900	2'239'400	4'429'900	2'207'100	4'279'139.46	1'580'570.07
7101	Cafeteria und Kiosk Fohrbach	772'700	800'000	840'300	780'000	626'009.88	644'155.47
7102	Seebad	531'600	198'500	468'900	160'000	463'597.41	200'112.24
7103	Sportanlage Riet	321'600		261'600	5'300	409'303.97	7'311.00
7104	Fahrzeuge Sportanlagen	23'300		27'800		25'342.96	3'240.00
<b>80</b>	<b>Schule</b>	<b>35'761'300</b>	<b>6'857'000</b>	<b>31'625'100</b>	<b>6'473'600</b>	<b>30'448'164.34</b>	<b>7'223'224.64</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>28'904'300</i>		<i>25'151'500</i>		<i>23'224'939.70</i>
<b>800</b>	<b>Schulbehörde</b>	<b>246'000</b>		<b>240'300</b>		<b>234'608.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>246'000</i>		<i>240'300</i>		<i>234'608.00</i>

## Erfolgsrechnung nach Institutionen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8000	Schulpflege	246'000		240'300		234'608.00	
<b>801</b>	<b>Schulleitungen, Verwaltung</b>	<b>1'403'100</b>	<b>121'700</b>	<b>1'395'800</b>	<b>122'900</b>	<b>1'288'772.57</b>	<b>132'389.10</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'281'400</i>		<i>1'272'900</i>		<i>1'156'383.47</i>
8010	Schulleitungen, Verwaltung	1'403'100	121'700	1'395'800	122'900	1'288'772.57	132'389.10
<b>802</b>	<b>Kindergartenstufe</b>	<b>1'932'500</b>	<b>58'500</b>	<b>2'001'600</b>	<b>85'200</b>	<b>1'895'514.51</b>	<b>1'895'514.51</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'874'000</i>		<i>1'916'400</i>		<i>1'895'514.51</i>
8020	Kindergarten Dorf	1'113'100	45'900	1'147'100	73'000	1'080'135.71	
8021	Kindergarten Berg	819'400	12'600	854'500	12'200	815'378.80	
<b>803</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>9'711'800</b>	<b>450'100</b>	<b>8'387'200</b>	<b>506'200</b>	<b>8'678'493.09</b>	<b>473'572.95</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>9'261'700</i>		<i>7'881'000</i>		<i>8'204'920.14</i>
8030	Primarschule Dorf	5'159'100	322'200	4'667'700	291'800	4'872'730.30	279'185.60
8031	Primarschule Berg	4'552'700	127'900	3'719'500	214'400	3'805'762.79	194'387.35
<b>804</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>3'755'300</b>	<b>1'086'700</b>	<b>3'077'700</b>	<b>997'900</b>	<b>3'166'777.87</b>	<b>1'120'463.40</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'668'600</i>		<i>2'079'800</i>		<i>2'046'314.47</i>
8040	Sekundarschule	3'755'300	1'086'700	3'077'700	997'900	3'166'777.87	1'120'463.40
<b>805</b>	<b>Sonderpädagogische Förderung</b>	<b>1'981'800</b>	<b>45'000</b>	<b>1'410'000</b>	<b>30'000</b>	<b>1'586'480.40</b>	<b>83'377.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'936'800</i>		<i>1'380'000</i>		<i>1'503'103.40</i>
8050	Externe Sonderschulen	1'981'800	45'000	1'410'000	30'000	1'586'480.40	83'377.00

## Erfolgsrechnung nach Institutionen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
806	Schule allgemeines <i>Nettoergebnis</i>	2'122'500	173'000 1'949'500	1'821'100	149'000 1'672'100	1'948'180.13	175'284.00 1'772'896.13
8060	Schule allgemeines	691'200	115'000	612'500	91'000	582'182.18	117'496.00
8061	Berufsvorbereitung und Gymnasien	1'262'400	20'000	1'070'000	20'000	1'206'828.90	19'850.00
8062	Schulgesundheitsdienst	94'300		74'000		89'704.24	65.00
8063	Ferienlager	74'600	38'000	64'600	38'000	69'464.81	37'873.00
807	Infrastruktur Schule <i>Nettoergebnis</i>	7'707'000	1'854'700 5'852'300	7'325'100	1'822'100 5'503'000	6'213'164.69	2'072'226.65 4'140'938.04
8070	Schulliegenschaften	7'707'000	1'854'700	7'325'100	1'822'100	6'213'164.69	2'072'226.65
808	Informatik Schule <i>Nettoergebnis</i>	1'280'000	1'280'000	994'000	994'000	403'561.49	403'561.49
8080	Informatik Schule	1'280'000		994'000		403'561.49	
809	Schulische Tagesbetreuung <i>Nettoergebnis</i>	2'515'800	1'818'500 697'300	2'356'600	1'578'500 778'100	2'128'152.65	1'747'780.90 380'371.75
8090	Betreuungshaus Dorf	1'330'400	993'500	1'315'400	796'500	1'161'875.60	968'957.65
8091	Betreuungshaus Berg	1'149'600	800'000	1'009'100	750'000	954'021.60	762'319.75
8092	Mittagstisch Sekundarschule	35'800	25'000	32'100	32'000	12'255.45	16'503.50
810	Musikschule <i>Nettoergebnis</i>	3'085'000	1'228'300 1'856'700	2'580'100	1'146'200 1'433'900	2'805'196.26	1'318'867.96 1'486'328.30

## Erfolgsrechnung nach Institutionen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8100	Musikschule Grundangebot	3'040'000	1'183'300	2'540'100	1'106'200	2'703'619.22	1'224'605.28
8101	Musikschule n. subv. Zusatzang.	45'000	45'000	40'000	40'000	101'577.04	94'262.68
<b>899</b>	<b>Zweckgebundene Zuwendungen Schule</b>	<b>20'500</b>	<b>20'500</b>	<b>35'600</b>	<b>35'600</b>	<b>99'262.68</b>	<b>99'262.68</b>
8990	Fonds und Legate Schule	20'500	20'500	35'600	35'600	99'262.68	99'262.68

### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen nach Sachgruppen

<b>Nummer</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Rechnung 2017</b>
	<b>Investitionsausgaben</b>			
50	Sachanlagen	30'233'300	10'294'000	13'751'212.17
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	1'150'000	1'075'000	216'466.18
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	2'550'000	2'550'000	332'371.53
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>33'933'300</b>	<b>13'919'000</b>	<b>14'300'049.88</b>
	<b>Investitionseinnahmen</b>			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-1'066'100	0	-42'613.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-240'000	0	-62'092.70
64	Rückzahlungen von Darlehen	-970'000	-1'007'000	-773'811.25
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66	Rückzahlungen eigener Investitionsbeiträge	-5'000	-5'000	-4'068.24
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>-2'281'100</b>	<b>-1'012'000</b>	<b>-882'585.19</b>
	<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>			
	Total Investitionsausgaben	33'933'300	13'919'000	14'300'049.88
	Total Investitionseinnahmen	-2'281'100	-1'012'000	-882'585.19
	<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>-31'652'200</b>	<b>-12'907'000</b>	<b>-13'417'464.69</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen nach Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	<b>Ausgaben für Sachanlagen</b>			
70	Investitionen in Sachanlagen	1'700'000	1'984'000	847'682.99
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem VV	1'066'100	0	42'613.00
77	Übertragung realisierter Gewinne Sachanlagen in ER	0	0	0.00
	<b>Total Ausgaben</b>	<b>2'766'100</b>	<b>1'984'000</b>	<b>890'295.99</b>
	<b>Einnahmen für Sachanlagen</b>			
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	-29'604.96
82	Beiträge und Abgeltungen Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragungen von Sachanlagen ins VV	-18'398'300	0	0.00
87	Übertragung realisierte Verluste Sachanlagen in ER	0	0	-13'008.04
	<b>Total Einnahmen</b>	<b>-18'398'300</b>	<b>0</b>	<b>-42'613.00</b>
	<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>			
	Total Ausgaben	2'766'100	1'984'000	890'295.99
	Total Einnahmen	18'398'300	0	42'613.00
	<b>Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>15'632'200</b>	<b>-1'984'000</b>	<b>-847'682.99</b>

## Investitionsrechnung nach Institutionen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>1</b>	<b>Investitionsrechnung</b>						
	<i>Nettoergebnis</i>	36'699'400	20'679'400 16'020'000	15'903'000	1'012'000 14'891'000	15'190'345.87	925'198.19 14'265'147.68
<b>20</b>	<b>Präsidialabteilung</b>						
	<i>Nettoergebnis</i>	729'000	729'000	1'018'000	1'018'000	296'997.68	296'997.68
2010	Abteilungsverwaltung PRA	110'000		300'000		99'989.00	
2030	Informatik	619'000		718'000		130'081.63	
2044	Friedhöfe					66'927.05	
<b>30</b>	<b>Finanzabteilung</b>						
	<i>Nettoergebnis</i>	19'464'400 970'000	20'434'400	25'000 982'000	1'007'000	1'358.70 770'552.55	771'911.25
3010	Abteilungsverwaltung FA			25'000		1'358.70	
3021	Kapitaldienst		970'000		1'007'000		771'911.25
3027	Übertragungen Liegenschaften	19'464'400	19'464'400				
<b>40</b>	<b>Baubeteiligung</b>						
	<i>Nettoergebnis</i>	5'800'000	5'000 5'795'000	6'090'000	5'000 6'085'000	3'633'725.78	89'294.24 3'544'431.54
4020	Raumplanung	400'000				21'977.90	
4030	Strassenunterhalt	1'060'000		2'350'000		1'965'320.71	
4031	Beleuchtung	245'000		205'000		140'810.20	
4034	Spielplätze					2'878.00	
4040	Gewässerunterhalt	100'000					
4050	Öffentlicher Verkehr, ZVV	70'000				33'480.00	
4060	Abwasseranlagen	1'195'000		985'000		934'081.54	
4061	Kläranlage, Verbandsanlagen	2'550'000	5'000	2'550'000	5'000	332'371.53	4'068.24

## Investitionsrechnung nach Institutionen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4080	Fahrzeuge Bauabteilung	180'000				160'192.90	
4089	Übertragungen VV in FV und Veräusserungen Fahrzeuge					42'613.00	85'226.00
<b>50</b>	<b>Abteilung Sicherheit und Umwelt</b>						
	<i>Nettoergebnis</i>	<b>335'000</b>	<b>240'000</b>	<b>150'000</b>	<b>150'000</b>	<b>215'703.10</b>	<b>215'703.10</b>
5021	Feuerwehr	95'000		150'000		215'292.05	
5023	Zivilschutz	240'000	240'000			411.05	
<b>60</b>	<b>Abteilung Gesellschaft</b>						
	<i>Nettoergebnis</i>	<b>141'000</b>	<b>141'000</b>	<b>173'000</b>	<b>173'000</b>	<b>1'599'129.53</b>	<b>63'992.70</b>
6111	Stipendien						1'900.00
6221	WPZ Blumenrain	141'000		173'000		1'485'495.53	17'602.70
6222	Fahrzeuge WPZ					113'634.00	44'490.00
<b>70</b>	<b>Liegenschaftsabteilung</b>						
	<i>Nettoergebnis</i>	<b>5'220'000</b>	<b>5'220'000</b>	<b>4'405'000</b>	<b>4'405'000</b>	<b>5'091'772.04</b>	<b>5'091'772.04</b>
7030	LS Verwaltungsvermögen	1'220'000		1'650'000		726'161.85	
7031	Bootsplätze	300'000		115'000			
7040	LS Finanzvermögen	1'600'000		1'830'000		657'033.49	
7041	Ferienhaus Sanaspans	100'000		100'000		38'017.55	
7050	Gemeindesaal	500'000		310'000		296'553.47	
7090	Märkte					31'622.15	
7100	Schwimmbad Fohrbach	1'500'000		400'000		3'296'949.38	
7104	Fahrzeuge Sportanlagen					45'434.15	

## Investitionsrechnung nach Institutionen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
80	Schule <i>Nettoergebnis</i>	5'010'000	5'010'000	4'042'000	4'042'000	4'351'659.04	4'351'659.04
8070	Schulliegenschaften	5'010'000		3'792'000		4'351'659.04	
8080	Informatik-Schule			250'000			

## Finanzkennzahlen

Kennzahl	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Richtwerte
Anzahl Einwohner	13'260	12'800	12'961	
Steuerfuss	85%	85%	82%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	9'959	9'767	10'055	**
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b> Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	62%	96%	143%	über 100% ideal 80–100% gut bis vertretbar 50–80% problematisch 0–50% ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b> Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	0,3%	0,4%	0,5%	0–4% gut 4–9% genügend > 9% schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient *</b> Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	119%	14%	10%	< 100% gut 100–150% genügend > 150% schlecht
<b>Nettoschuld   pro Einwohnerin und Einwohner *</b> Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	10'088	1'172	940	< 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

\* Gemäss Finanzplan (ab 2019 mit Rückstellung Finanzausgleich)

\*\* Abweichung zur verabschiedeten Jahresrechnung aufgrund der definitiven Steuerkraft, welche vom Statistischen Amt erst nach der Verabschiedung der Jahresrechnung mitgeteilt wird

**PP**

8702 Zollikon  
Post CH AG

**An alle Haushaltungen  
für die Stimmberechtigten**

**naturemade**  
**star** !

Produziert zu 100%  
aus Ökostrom

[www.froehlich.ch/solar](http://www.froehlich.ch/solar)

Papier aus 100% FSC-Recycling-  
Zellstoff hergestellt.

 **myclimate** | 01-14-814357  
neutral | [myclimate.org](http://myclimate.org)