

# GEMEINDEVERSAMMLUNG

Mittwoch, 7. Juni 2023

20.15 Uhr

Turnhalle Loomatt, Sellenbüren



Die Stimmberechtigten unserer Gemeinde werden zur Gemeindeversammlung eingeladen.



**Gemeindeverwaltung Stallikon**

Reppischtalstrasse 53

8143 Stallikon

Tel. +41 44 701 92 00

E-Mail: [kanzlei@stallikon.ch](mailto:kanzlei@stallikon.ch)

Website: [www.stallikon.ch](http://www.stallikon.ch)

**Traktandenliste**

Seiten

1. Jahresrechnung 2022 der politischen Gemeinde 3 - 29
2. Schulraum, Mehrzweckhalle und Generationenplatz "Pünten"  
Kredit Fr. 385'000.00 für Durchführung eines Wettbewerbs 31 - 40

*Anschliessend: Verschiedenes*

---

Geschätzte Stimmbürgerin  
Geschätzter Stimmbürger

Wir laden Sie ein, die Vorlagen des Gemeinderates bzw. der Schulpflege zu prüfen und an der Gemeindeversammlung von Ihrem Stimmrecht Gebrauch zu machen.

Stallikon, 30. April 2023

Gemeinderat und Schulpflege Stallikon

Alle Unterlagen finden Sie auf:

[www.stallikon.ch/gemeindeversammlung](http://www.stallikon.ch/gemeindeversammlung)



## 1. Jahresrechnung 2022 der politischen Gemeinde

### **Antrag des Gemeinderates**

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, gestützt auf Art. 16 Ziffer 5 Gemeindeordnung (GO), zu beschliessen:

1. Die Rechnung 2022 der politischen Gemeinde, einschliesslich der Sonderrechnungen, wird mit folgenden Hauptkennzahlen genehmigt:

#### 1.1 Erfolgsrechnung

Aufwand	20'480'925.62
Ertrag	21'809'366.75
Ertragsüberschuss	1'328'441.13

#### 1.2 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben	1'258'698.17
Einnahmen	206'004.80
Nettoinvestitionen	1'052'693.37

#### 1.3 Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben	0.00
Einnahmen	0.00
Nettoveränderung	0.00

#### 1.4 Bilanz

Bilanzsumme	49'635'722.35
-------------	---------------

2. Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung 2022 wird dem zweckfreien Eigenkapital zugeführt. Durch den Ertragsüberschuss erhöht sich das zweckfreie Eigenkapital auf Fr. 27'817'218.51.
3. Der Gemeinderat wird mit dem Vollzug beauftragt.

### **Beleuchtender Bericht**

Nach vorgenommener Prüfung kann die von der Finanzverwaltung vorgelegte Jahresrechnung 2022 der politischen Gemeinde Stallikon, einschliesslich der Sonderrechnungen, gemäss Art. 25 Abs. 1 Ziffer 2 Gemeindeordnung (GO) genehmigt und zuhanden der für die Abnahme gemäss Art. 16 Ziffer 5 GO zuständigen Gemeindeversammlung vom 7. Juni 2023 verabschiedet werden. Die Jahresrechnung basiert auf dem Harmonisierten Rechnungsmodell 2 (HRM2) gemäss Gemeindegesetz (GG, LS 131.1), der Gemeindeverordnung (VGG, LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

**Erfolgsrechnung**

	<b>Rechnung 2022</b>	Budget 2022
Aufwand	<b>20'480'925.62</b>	20'372'400.00
Ertrag	<b>21'809'366.75</b>	19'689'400.00
Ertragsüberschuss	<b>1'328'441.13</b>	
Aufwandüberschuss		683'000.00

**Spezialfinanzierungen**Wasserwerk:

Aufwand	<b>663'588.31</b>	671'900.00
Ertrag	<b>933'477.00</b>	936'900.00
Ertragsüberschuss	<b>269'888.69</b>	265'000.00
Aufwandüberschuss		

Abwasserbeseitigung:

Aufwand	<b>653'023.57</b>	708'700.00
Ertrag	<b>724'825.75</b>	737'600.00
Ertragsüberschuss	<b>71'802.18</b>	28'900.00
Aufwandüberschuss		

Abfallwirtschaft:

Aufwand	<b>268'864.63</b>	291'800.00
Ertrag	<b>246'744.86</b>	234'800.00
Ertragsüberschuss		
Aufwandüberschuss	<b>22'119.77</b>	57'000.00

**Investitionsrechnungen**Verwaltungsvermögen

	<b>Rechnung 2022</b>	Budget 2022
Ausgaben	<b>1'258'698.17</b>	2'006'000.00
Einnahmen	<b>206'004.80</b>	158'000.00
Nettoinvestitionen	<b>1'052'693.37</b>	1'848'000.00

Finanzvermögen

Ausgaben	<b>0.00</b>	0.00
Einnahmen	<b>0.00</b>	0.00
Nettoabnahme	<b>0.00</b>	0.00

**Bilanz**

	<b>31. Dezember 2022</b>	1. Januar 2022
Aktiven	<b>49'635'722.35</b>	52'184'725.71
Passiven (ohne Eigenkapital)	<b>16'053'826.89</b>	20'250'842.48
Eigenkapital	<b>33'581'895.46</b>	31'933'883.23

### Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Statt des budgetierten Aufwandüberschusses von Fr. 683'000.00 wird ein Ertragsüberschuss von Fr. 1'328'441.13 ausgewiesen. Die Jahresrechnung 2022 schliesst damit um **Fr. 2'011'441.13** besser ab als budgetiert.

Der Aufwand liegt gut Fr. 100'000.00 oder 0.5 % über dem Budget. Der Grund für das viel bessere Ergebnis liegt bei den deutlich höheren Steuereinnahmen. Der aufgrund des Corona-Virus befürchtete Rückgang blieb aus. Bei den Gemeindesteuern wurde der budgetierte Betrag um über 1 Mio. Franken übertroffen. Die Einnahmen bei den Grundstücksteuern lagen Fr. 750'000.00 über dem Budget.

<u>Eckwerte</u>	<b>2022</b>	2021
Einwohnerzahl	<b>3'855</b>	3'827
Steuerfuss (inkl. Primarschule)	<b>85 %</b>	85 %
Nettovermögen je Einwohner/in	<b>82</b>	0
Nettoschuld je Einwohner/in	Franken <b>0</b>	530
Schulddarlehen	Mio. Franken <b>7.0</b>	10.0

Die Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen weist Nettoinvestitionen von Fr. 1'052'693.37 aus. Budgetiert waren Nettoinvestitionen von Fr. 1'848'000.00. Gründe für die tieferen Ausgaben sind hauptsächlich die nicht realisierten Projekte Neubau Schulraum, Pumptrackanlage, Quartierplan Buchenegg und Hatzentalbach. In der Investitionsrechnung Finanzvermögen erfolgten keine Veränderungen.

### Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

#### **Erfolgsrechnung**

Gemeindeverwaltung

Minderaufwand Fr. 117'000.00

Die Kosten der Gemeindeverwaltung blieben im Jahr 2022 unter dem Budget. Es mussten diverse Weiterbildungen beim Gemeindepersonal aufgeschoben werden. Weil weniger Baugesuche eingereicht wurden, beanspruchte das Bauamt die externen Berater (Gemeindeingenieur, Ortsplaner und Rechtsberater) weniger als geplant. Tiefer als geplant fielen auch die Kosten für die Einführung der neuen Geschäftsverwaltungssoftware aus.

Primarschule

Minderaufwand Fr. 152'000.00

Der Primarschulbetrieb blieb in diversen Positionen unter dem Budget. Weiterbildung, Lehrmittel, Berater, IT-Unterhalt, Skilager und Klassenlager waren allesamt günstiger.

## Tagesbetreuung

Mehraufwand Fr. 57'000.00

Die Personalkosten im TaSS nahmen erneut zu. Die Anzahl betreuter Kinder stagnierte im Schuljahr 2022/2023 erstmals, weshalb die Kosten für die Mittagessen tiefer ausfielen als budgetiert.

## Schulleitung

Mehraufwand Fr. 55'000.00

Eine Vakanz in der Schulleitung musste während über einem halben Jahr durch einen Springer besetzt werden. Im Jahr 2022 beliefen sich die Kosten dafür auf über Fr. 100'000.00. Die "Einsparung" der Lohnkosten betrug lediglich Fr. 33'000.00.

## Sonderschulen

Mehraufwand Fr. 110'000.00

Der Personalbedarf für die Sonderschulung lag deutlich über dem erwarteten. Insbesondere der Aufwand für Deutsch als Zweitsprache. Ein Teil des Aufwands konnte an die Gemeinde Wettswil a. A. weiterverrechnet werden, weil ukrainische Schülerinnen und Schüler aus Wettswil am Albis in der Schule Stallikon den Deutschunterricht besuchten.

Die Abrechnung der Sonderschulen wurde mit dem neuen Kinder- und Jugendhilfegesetz an den Kanton übertragen. Seit dem 1. Januar stellen die privaten Sonderschulen und Heime die Kosten dem Kanton in Rechnung. Die Schulgemeinden haben einen pauschalen Betrag von Fr. 55'000.00 je Schüler bzw. Schülerin zu leisten. Seit dem Schuljahr 2022/2023 werden sieben Kinder in einer externen Schule unterrichtet.

## Pflegefianzierung Alters- und Pflegeheime

Mehraufwand Fr. 185'000.00

Für das Budget der Beiträge an die Pflegefianzierung werden jeweils die Kosten Januar bis Juni auf ein Jahr hochgerechnet. Im zweiten Halbjahr 2022 vermehrte sich die Anzahl betreuter Personen in Pflegeheimen mit teilweise sehr hohen Pflegestufen.

## Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe

Minderaufwand Fr. 70'000.00

Die Betreuung der Fürsorgeleistungsempfänger wird durch die IKA Sozialdienst Unteramt sichergestellt. In mehreren Fällen konnte eine IV-Rente beantragt werden. Diese reduziert den Aufwand und bereits ausbezahlte Leistungen wurden teilweise rückwirkend zurückerstattet.

## Asylwesen

Minderaufwand Fr. 119'000.00

Die Betreuung der Asylsuchenden erfolgt durch die IKA Sozialdienst Bezirk Affoltern. Die Kosten werden aufgrund der Einwohnerzahl aufgeteilt. Die Jahresrechnung 2022 schloss deutlich besser ab als budgetiert. Der Kanton leistete bei der Asyl-Koordination höhere Beiträge und sämtliche Integrationskosten wurden zurückerstattet. Weiter haben sich die Mietkosten für die Schutzsuchenden (Ausweis S) dank dem hohen Gastfamilienanteil noch nicht so stark ausgewirkt.

## Banken und Versicherungen

Mehrertrag Fr. 63'000.00

Die Zürcher Kantonalbank schüttet im Folgejahr einen Teil des Gewinns an den Kanton und die Gemeinden aus. Im 2021 erzielte die ZKB den bisher höchsten Konzerngewinn in ihrer Geschichte. Entsprechend erhöhte sich auch die Ausschüttung im Jahr 2022.

## Allgemeine Gemeindesteuern

Mehrertrag Fr. 1'075'000.00

Entgegen der Prognosen über stagnierende oder gar rückläufige Steuererträge legten diese in nahezu allen Bereichen zu. Nur die Nachsteuern lagen unter dem für das Budget angewandten Durchschnitt der letzten drei Jahre. Die ordentlichen Steuern legten gegenüber dem Vorjahr um 2 %, die Steuern aus früheren Jahren gar um 24 % zu.

## Grundstückgewinnsteuern

Mehrertrag Fr. 748'000.00

Im Jahr 2022 wurden 53 (Vorjahr 83) Handänderungen erstellt. Die Einnahmen von Grundstückgewinnsteuern beliefen sich auf Fr. 1'948'000.00, was den budgetierten Ertrag von Fr. 1'200'000.00 um 50 % übersteigt.

## Projekt Dorfzentrum

Mehraufwand Fr. 126'000.00

An der Gemeindeversammlung vom 6. April 2022 wurde ein nicht budgetierter Kredit von Fr. 210'000.00 für einen zweistufigen Projektwettbewerb gesprochen. Die erste Phase des Wettbewerbs wurde im Herbst 2022 durchgeführt.

## Neubewertung Finanzvermögen

Mehraufwand Fr. 63'000.00

Die Liegenschaften im Finanzvermögen müssen nicht abgeschrieben werden. Sie werden aber regelmässig gemäss den Bewertungsvorgaben des Kantons neu bewertet. Die im Jahr 2022 durchgeführte Neubewertung führte zu einer buchhalterischen Wertverminderung von Fr. 63'000.00. Dies hauptsächlich, weil die Scheune an der Dorfstrasse 3 neu als "Abbruchobjekt" bewertet wurde.

## Spezialfinanzierung Wasserwerk

Minderaufwand Fr. 4'888.69

Die Wasserversorgung schloss leicht besser ab als budgetiert. Die um Fr. 10'000.00 tieferen Gebühreneinnahmen konnten mit tieferen Unterhaltskosten am Leitungsnetz und den Reservoirs kompensiert werden.

## Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung

Minderaufwand Fr. 42'902.18

Rund 75 % des Aufwands bei der Abwasserbeseitigung fallen beim Zweckverband Kläranlage Birmensdorf an. Die Kosten des Zweckverbands lagen 10 % unter dem Budget.

Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft

Minderaufwand Fr. 34'880.23

An der Gratstrasse werden die Abfallbehälter ersetzt. Diese Ausgabe von rund Fr. 15'000.00 musste auf das Jahr 2023 verschoben werden. Bei den Einnahmen lag der Erlös für das Papier fast Fr. 9'000.00 über dem Budget. Schlussendlich resultierte ein Aufwandüberschuss von Fr. 22'119.77. Das ist Fr. 34'880.23 tiefer als budgetiert.

### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Die Investitionen sind im Wesentlichen entsprechend dem Budget getätigt worden. Folgende Projekte wichen über Fr. 50'000.00 vom Budget ab (gerundete Beträge, plus = Verschlechterung, minus = Verbesserung):

- |   |     |              |
|---|-----|--------------|
| • Neubau Schulraum (Pavillon) 2022/2023<br><i>verschoben auf 2023 oder später</i>   | Fr. | - 150'000.00 |
| • Pumptrackanlage<br><i>verschoben (integriert im Projekt "Schulraumplanung Pünten")</i>                                      | Fr. | - 130'000.00 |
| • Alte Bucheneggstrasse (QP), Ausbau<br><i>verschoben auf 2023</i>  | Fr. | - 68'000.00  |
| • Reppischbrücke Tennisplatz (Oberbau), Ersatz<br><i>verschoben auf 2023</i>  | Fr. | - 60'000.00  |
| • Wasserleitung Alte Bucheneggstrasse (QP), Ersatz Leitung<br><i>verschoben auf 2023</i>                                      | Fr. | - 79'000.00  |
| • Wasserleitung Hinterbuchenegg - Felsenegg, Ersatz Leitung<br><i>verschoben auf 2023</i>                                     | Fr. | - 353'000.00 |
| • Wasserleitung Loomattstrasse Nord, Ersatz Leitung<br><i>Leitungsbrüche machten eine nicht budgetierte Investition nötig</i> | Fr. | + 287'000.00 |
| • Ausgleichsteuerschacht Hofstetterweid, Sanierung<br><i>Bau war 2021 noch nicht so weit fortgeschritten wie geplant</i>      | Fr. | + 97'000.00  |
| • Quellwasserpumpwerk Tobel, Instandstellung<br><i>Bau ist noch nicht so weit fortgeschritten wie geplant</i>                 | Fr. | - 95'000.00  |
| • Anschlussgebühren Wasserversorgung<br><i>mehr Neuanschlüsse als geplant</i>   | Fr. | - 59'000.00  |
| • Hatzentalbach, Schwellenersatz<br><i>verschoben auf 2023</i>  | Fr. | - 124'000.00 |



## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Politischen Gemeinde Stallikon in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 27.03.2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	20'480'925.62
	Gesamtertrag	Fr.	21'809'366.75
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	
		Fr.	1'328'441.13
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>Ausgaben Verwaltungsvermögen</b>	
		Fr.	1'258'688.17
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>Einnahmen Verwaltungsvermögen</b>	
		Fr.	206'004.80
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	
		Fr.	-1'052'693.37
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>Ausgaben Finanzvermögen</b>	
		Fr.	-
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>Einnahmen Finanzvermögen</b>	
		Fr.	-
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	
		Fr.	-
<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme</b>	Fr.	49'635'722.35

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 27'817'218.51**.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Stallikon finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Politischen Gemeinde Stallikon entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

8143 Stallikon, 20.04.2023  
Rechnungsprüfungskommission Stallikon

  
Teresa Baresaghi  
Präsidentin

  
Thomas Schrempf  
Aktuar



## **Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2022**

### **an die Rechnungsprüfungskommission der Politischen Gemeinde Stallikon**

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir auftragsgemäss die beiliegende Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Stallikon, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

#### Verantwortung des Gemeindevorstandes

Der Gemeindevorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeindevorstand für die Anwendung sachgerechter Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

#### Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Unsere Prüfung richtet sich nach den Schweizerischen Prüfungsstandards und wurde in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Grundlagen vorgenommen. Nach diesen Vorgaben haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist. Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilisierung der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

#### Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

#### Fachkunde sowie Unabhängigkeit

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde und Unabhängigkeit gemäss den gesetzlichen Vorschriften (GG § 145 und § 146) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Dielsdorf, 04.04.2023

### **Verwaltungsrevisionen AG**

**Jens Arne Joachim Hennig**

5. April 2023

Qualified Electronic Signature by  SwissID  
Diplom-Kaufmann (lic. oec.)

Prüfungsleitung

**Mario Trevisan**

6. April 2023

Qualified Electronic Signature by  SwissID  
Fachmann Finanz- und Rechnungswesen

## Übersicht Jahresrechnung 2022

<b>Ergebnisse</b>	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand	18'652'792.33	18'893'700.00	17'808'621.67
Betrieblicher Ertrag	19'933'974.15	17'993'500.00	18'849'494.57
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>1'281'181.82</b>	<b>-900'200.00</b>	<b>1'040'872.90</b>
Finanzaufwand	477'824.84	185'600.00	200'837.84
Finanzertrag	525'084.15	402'800.00	402'870.72
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>47'259.31</b>	<b>217'200.00</b>	<b>202'032.88</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Interne Verrechnungen Aufwand	1'350'308.45	1'293'100.00	1'310'381.40
Interne Verrechnungen Ertrag	1'350'308.45	1'293'100.00	1'310'381.40
<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>1'328'441.13</b>	<b>-683'000.00</b>	<b>1'242'905.78</b>
Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)			
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>			
Investitionsausgaben	1'258'698.17	2'006'000.00	1'006'128.14
Investitionseinnahmen	206'004.80	158'000.00	208'050.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>-1'052'693.37</b>	<b>-1'848'000.00</b>	<b>-798'078.14</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>			
Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### Generelle Erläuterungen

- Separat erwähnt werden in der Regel Abweichungen von mehr als Fr. 10'000.-- und 10 %. Ausgenommen sind Abschreibungen und interne Verrechnungen.

#### 0 Allgemeine Verwaltung

Minderaufwand Fr. 137'402,38

Konto	Rechnung	Budget	Differenz	Begründung
0120 Exekutive (Gemeinderat)	46'798	63'900	-17'102	Anlässe: Die Kosten für das Fest "900-Jahr Kloster Engelberg" vom Mai 2022 sowie der regionalen Jungbürgerfeier im Juni 2022 der Gemeinden Bonstetten, Stallikon und Wettswil (erstmalig mit drei Jahrgängen wegen Corona-Pandemie 2020/2021) sind tiefer als budgetiert.
0220 Allgemeine Dienste, übrige	2'240	20'000	-17'760	Weiterbildung Verwaltungspersonal: Teils aufgrund der hohen Arbeitsbelastung des Personals konnten Weiterbildungen zur Erlangung von Fachausweisen nicht wie geplant im Jahr 2022 besucht werden. Vor der Rückkehr in die "Normale Lage" am 1. April 2022 (Corona-Pandemie) sind diverse Kurse, die nur einmal jährlich stattfinden, um ein Jahr verschoben worden.
3132.00	177'702	235'000	-57'298	Honorare externe Berater Bauamt: Es sind weniger Baugesuche als 2021 eingegangen. Somit resultieren tiefere Beratungskosten Gemeindeingenieur/Ortsplaner. Und es mussten nur wenige Rekurse behandelt werden, weshalb auch die Kosten Rechtsberatung tiefer ausfallen.
3133.00	166'537	193'000	-26'463	Elektronische Geschäftsverwaltung (CMI Suite und CMI Bau): Die einmaligen Kosten für die Anschaffung der "CMI Suite" (Ende 2022 erfolgreich eingeführt) sind - auch aufgrund von Vorleistungen durch die Verwaltung - tiefer als budgetiert angefallen. Die einmaligen Kosten für die Anschaffung der Fachlösung "CMI Bau" (ca. Fr. 6'000.00) werden erst nach der Einführung zulasten der Erfolgsrechnung 2023 verrechnet.
4210.00	-94'726	-110'000	15'274	Baubewilligungsgebühren: Es sind weniger Baugesuche als 2021 eingegangen. Deshalb wurden auch weniger Gebühren erhoben.

**1****Öffentliche Ordnung und Sicherheit****Minderaufwand Fr. 23'409,95**

Konto	Rechnung	Budget	Differenz	Begründung
<b>1400 Allgemeines Rechtswesen</b>		15'000		
3612.02	27'043		12'043	Regionales Betriebsamt Bonstetten: Tiefere Gebühreneinnahmen von Fr. 100'000.00 konnten nur zum Teil durch tieferen Verwaltungsaufwand von Fr. 50'000.00 kompensiert werden. Der Stalliker Gemeindeanteil 2022 von 25 % erhöht sich somit um ca. Fr. 12'000.00 (= 25 % von Fr. 50'000.00).
3612.03	66'062	52'000	14'062	Berufsbeistandschaften: Die IKA Sozialdienst Affoltern führt für die Gemeinde Stallikon die Berufsbeistandschaften. Die Kosten werden anhand der bearbeiteten Fälle verrechnet (Taxpunkte). Im letzten Jahr haben die Fälle stark zugenommen.
4490.00	-13'535	0	-13'535	Der in der Bilanz enthaltene Beteiligungswert an der IKA KESB Affoltern musste im Jahr 2021 reduziert werden, weil die IKA einen Verlust von Fr. 252'930.67 auswies. Nachdem die IKA KESB im Jahr 2022 einen Gewinn von Fr. 590'812.59 ausweisen konnte, kann die Beteiligung wieder aufgewertet werden.
<b>1500 Feuerwehr (allgemein)</b>		168'200		
3612.00	139'032		-29'168	Zweckverband Feuerwehr Unteramt: Aufgrund des coronabedingten reduzierten Übungsbetriebs und der geringeren Anzahl an Einsätzen fielen die Personalkosten tiefer aus als budgetiert.

**2****Bildung****Mehraufwand Fr. 77'894.56**

Konto	Rechnung	Budget	Differenz	Begründung
<b>2110 Kindergarten</b>		4'000		
3020.00	16'654		12'654	Löhne Lehrkräfte Kindergarten: Es fielen überdurchschnittlich viele Lehrpersonen aus. Entsprechend höher waren die Kosten für Aushilfen.
<b>2120 Primarschule</b>		12'300		
3090.00	2'277		-10'023	Aus- und Weiterbildung der Lehrkräfte: Junge Lehrpersonen profitieren am Anfang von Gratisangeboten für Weiterbildungen.
3104.01	32'222	47'600	-15'378	Lehrmittel: Bei einigen Lehrmitteln wurde vom ganzen Set nur eine Auswahl bestellt, dafür steigen die Honorare externe Berater: Für die internen Weiterbildungen mussten im Jahr 2022 weniger Fachleute beigezogen werden (hängt jeweils vom Thema ab). Es waren erfreulich wenige Coachings nötig. Die IT Schulungen wurden aufs Folgejahr verschoben.
3132.00	13'733	26'100	-12'367	EDV-Unterhalt: Es fielen weniger Supportanfragen an. Durch die Verzögerung der Einführung Office 350 werden diese Kosten im 2023 anfallen.
3158.00	25'364	42'400	-17'036	Skilager: Aufgrund der Covid-Situation konnte erneut kein Skilager durchgeführt werden.
3171.02	4'082	29'000	-24'918	Klassenlager: Wegen der ständigen Änderungen der Massnahmen aufgrund von Corona und den damit zusammenhängenden Ausfällen und Risiken, konnten nicht alle Klassenlager durchgeführt werden.
3171.03	7'221	27'000	-19'779	

<b>2140 Musikschulen</b>							
3632.00	128'143	92'100	36'043	Entschädigung an Musikschule Knonauer Amt: Es sind deutlich mehr Schüler im Instrumentalunterricht. Die musikalische Grundausbildung steigt auch im Verhältnis zu den wachsenden Schülerzahlen.			
<b>2170 Schulliegenschaften</b>							
3120.00	65'019	99'000	-33'982	Die Energiekosten (Öl, Strom und Wasser) werden aufgrund der Vorjahre berechnet, weshalb Schwankungen nicht zu vermeiden sind. Aufgrund der Energiekrise wurden ausserordentliche Massnahmen erhoben (Temperatursenkung, Wärmedämmung, Lichtzeit, etc.).			
3132.01	46'092	0	46'092	Honorare externe Berater: Für den Neubau Schulanlage Pünten wurde eine Machbarkeitsstudie in Auftrag gegeben.			
3140.00	39'041	19'000	20'041	Unterhalt Grundstücke: Es fielen diverse gebundene Ausgaben an: Austausch Spielturm Kindergarten Loomatt (altersbedingt), Austausch grosser Spielturm Loomatt (altersbedingt), Umrüstungen auf LED gem. Stromsparmassnahmen, neue Reglements und Haftungsausschluss Beschilderung gem. Sicherheitsinspektion. Unterrichtsgebäude: Es mussten diverse notwendige Reparaturen ausgedröhrt werden.			
3144.00	71'351	44'100	27'251	Schulhaus Pünten: - Defekt der Oberlichtsteuerung Schulhaus Loomatt: - Ausfall der Türsteuerung Tass - neue Pausenplatz Uhr - Nachrüstung Bewegungsmelder neuer Trakt (Energiesparmassnahmen) - Nachrüstung Brandschutzautomatik Tass - Insektenschutz Bibliothek (viele Fliegen und Mücken im Sommer) Schulhaus Dorf: - Installation einer Akustikdecke im OG Schulhaus Dorf aufgrund intensivem Hall			
<b>2180 Tagesbetreuung</b>							
3130.03	212'135	244'000	-31'865	Mittagessen: Es wurde mit höheren Kinderzahlen gerechnet - zu Anfang des Schuljahres 2022/2023 gab es aber eine Stagnation der Zahlen. Zudem "sparen" wir, wenn bei Krankheitsausfällen der Kinder Essen abbestellt werden kann (wird ansonsten sowieso entsorgt).			
<b>2190 Schulleitung</b>							
3132.00	126'040	19'000	107'040	Honorare externe Berater: Für die langfristige Planung der Infrastruktur benötigte die Schule die Unterstützung eines Beratungsunternehmens, was im Budget nicht eingeplant war. Zusätzliche nicht planbare Kosten entstanden durch die Kündigung der neuen Schulleitung in der Probezeit, weshalb die Schule eine temporäre Arbeitskraft benötigte.			
3611.00	213'457	247'000	-33'543	Entschädigung Schulleitung: Aufgrund der Kündigung einer Schulleitung fielen die Kosten im Konto 2190.3132.00 an.			
<b>2191 Schulverwaltung</b>							
3010.00	173'616	204'000	-30'384	Löhne Verwaltungspersonal: Die neuen Mitarbeitenden wurden in tieferen Lohnklassen eingestuft.			
<b>2192 Volksschule Sonstiges</b>							
3130.00	96'709	70'000	26'709	Transportkosten: Fahrkostenbeiträge für Schulkinder, welche in auswärtige Sonderschulen transportiert werden müssen. Im voraus wissen wir nie genau, wie viele Schulkinder von diesen Transporten abhängig sind.			

<b>2200 Sonderschulen</b>					
3020.00	520'590	448'000	72'590		Löhne Lehrkräfte: Vermehrter Einsatz von Schulmitarbeitenden für unterstützungsbedürftige Schulkinder sowie schwierige schulische Situationen. Höhere Vikariatskosten durch krankheitsbedingte Ausfälle von Lehrpersonen. Rückerstattungen von Versicherungen: Die Krankentaggeldversicherung bezahlte für eine Angestellte
3020.09	-23'291	0	-23'291		Taggelderleistungen.
3635.00	15'052	306'700	-291'648		Neue Regelung Verrechnung externer Sonderschulung: Seit dem 1. Januar 2022 werden die Kosten durch den Kanton abgerechnet. Die Schulgemeinden haben dem Kanton eine Pauschale von Fr. 55'000.00 je Sonderschüler zu entrichten. Zusätzlich leisten alle Gemeinden einen Beitrag von Fr. 5.90 je Einwohner an die Kosten der Spitalschulen.
4612.00	-20'810	0	-20'810		Entschädigung von Gemeinden: Lohnkosten für DaZ-Schüler aus Wettswil wurden von der Gemeinde Wettswil übernommen.
4631.00	-29'855	-40'000	10'145		Staatsbeiträge vom Kanton; Betreffend Sonderschulen, das kann vorher nicht genau berechnet werden

### 3

#### Kultur, Sport und Freizeit

Minderaufwand Fr. 33'637.08

**Konto**      **Rechnung**      **Budget**      **Differenz**      **Begründung**

**3410 Sport**

3636.02	34'221	47'300	-13'079	Unterhaltsbeiträge an Sportplatz Moos, Wettswil: nicht alle geplanten Unterhaltsarbeiten konnten ausgeführt werden.
---------	--------	--------	---------	---

### 4

#### Gesundheit

Mehraufwand Fr. 165'783.93

**Konto**      **Rechnung**      **Budget**      **Differenz**      **Begründung**

**4125 Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime**

3632.40	255'378	160'000	95'378	Gemeindebeiträge an Pflegefinanzierung: Für das Budget der Beiträge an die Pflegefinanzierung werden jeweils die Kosten Januar bis Juni auf ein Jahr hochgerechnet. Im zweiten Halbjahr 2022 vermehrte sich die Anzahl betreuter Personen in Pflegeheimen mit teilweise sehr hohen Pflegestufen.
3635.46	339'434	250'000	89'434	

**4210 Ambulante Krankenpflege**     

3632.02	37'302	68'600	-31'298	Verein Spitex Knonaeramt, Restkosten: Der Verlust des Verein Spitex Knonaeramt wird jeweils auf die angeschlossenen Gemeinden aufgeteilt. Insbesondere im 4. Quartal 2022 war die Kundennachfrage stark und die Verrechnbarkeit konnte gesteigert werden. Die Jahresrechnung schloss deshalb besser ab als budgetiert.
---------	--------	--------	---------	--

**4215 Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)**

3636.56	82'778	50'000	32'778	Gemeindebeiträge an Spitexleistungen: Es kann grundsätzlich festgestellt werden, dass sich immer mehr Leute zu Hause pflegen lassen, bevor sie in ein Heim eintreten. Dabei werden zunehmend auch private Spitexorganisationen in Anspruch genommen.
---------	--------	--------	--------	--

**4900 Gesundheitswesen**  
3636.00 6'642

-19'158 CareNet+: Es wurden keine CareNet+-Fälle 2022 verrechnet. Der pro Kopf-Betrag Pro Senectute ist kleiner ausgefallen als budgetiert.

25'800

## 5

### Soziale Sicherheit

Minderaufwand Fr. 234'564.55

Konto	Rechnung	Budget	Differenz	Begründung
<b>5220 Ergänzungsleistungen IV</b>	99'253	84'000	15'253	Die Anzahl Bezüger von Zusatzleistungen zur IV hat zugenommen. Teilweise konnten Bezüger von Fürsorgeleistungen bei der IV angemeldet werden.
<b>5320 Ergänzungsleistungen AHV</b>	87'949	102'000	-14'051	Die Anzahl Bezüger von Zusatzleistungen zur AHV hat leicht abgenommen. Ausserdem fielen weniger Kosten für Altersheime an.
<b>5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	-3'998	10'600	-14'598	Die laufenden Fälle von Alimentenbevorschussungen haben weiter abgenommen und die Inkassomassnahmen bei laufenden und abgeschlossenen Fällen verliefen erfolgreich.
<b>5441 Kinder- und Jugendheime</b>	13'790	3'000	10'790	Unterhalt Gebäude: Beim Pfadiheim an der Stationsstrasse war die Abwasserleitung defekt und musste erneuert werden.
<b>5451 Kindertagesstätten und Kinderhorte</b>	21'978	0	21'978	Beiträge an Kinderkrippen: Unvorhersehbarer Beitrag an die finanzielle Unterstützung der privaten Institutionen familienergänzenden Kinderbetreuung (Coccolino) aufgrund der Coronapandemie; Gemeindeanteil
<b>5525 Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose</b>	0	44'000	-44'000	Im Jahr 2022 mussten keine Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose geleistet werden.
<b>5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	136'102	210'000	-73'898	Fürsorgeleistungen: Im Jahr 2022 wurde in mehreren Fällen rückwirkend eine IV-Rente verfügt. Dies führte zu grösseren einmaligen Einnahmen im Bereich Fürsorge.
<b>5730 Asylwesen</b>	136'249	210'000	-73'751	Betreuung der Asylsuchenden: Die Betreuung der Asylsuchenden erfolgt durch die IKA Sozialdienst Bezirk Affoltern. Die Kosten werden aufgrund der Einwohnerzahl aufgeteilt. Die Jahresrechnung 2022 schloss deutlich besser ab als budgetiert. Der Kanton leistete bei der Asyl-Koordination höhere Beiträge und sämtliche Integrationskosten wurden zurückerstattet. Weiter haben sich die Mietkosten für die Schutzsuchenden S dank dem hohen Gasfamilienanteil noch nicht so stark ausgewirkt.
<b>5790 Fürsorge</b>	88'559	0	88'559	Seit dem Jahr 2021 müssen die Kosten für Integrationsmassnahmen von Flüchtlingen und Asylanten separat ausgewiesen werden. Bei der Budgetierung wurde das nicht berücksichtigt. Die Kosten werden durch den Kanton im Folgejahr zurückerstattet.
3612.01	-118'369	-32'700	-85'669	
4631.00				



## 6

### Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Minderaufwand Fr. 81'000.42

Konto	Rechnung	Budget	Differenz	Begründung
<b>6150 Gemeindestrassen</b>		85'000	-37'971	Winterdienst: Mangelnder Schneefall sorgte für tiefe Winterdienstkosten.
3141.10	47'029			Unterhalt Gratsstrasse: Die Kosten für die Instandstellung der Gratsstrasse, wie auch die dafür entrichteten Subventionen, wurden anstatt in der Erfolgsrechnung in der Investitionsrechnung verbucht.
3141.90	6'905	46'000	-39'095	
4631.00	-28'870	-48'500	19'630	

## 7

### Umweltschutz und Raumordnung

Minderaufwand Fr. 43'923.84

Konto	Rechnung	Budget	Differenz	Begründung
<b>7101 Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>		7'000	140'459	Die Kostenanteile aufgrund von Zusammenarbeitsverträgen, wie den der Gruppenwasserversorgung Amt, sind neu detailliert in der Buchhaltung zu verbuchen. Bis anhin wurden sämtliche Kosten im Konto 7101.3614.00 verbucht.
3120.00	147'459			Neu müssen die Anteile an den Kosten der GWVA auf mehrere Konten aufgeteilt werden. Dies wurde in der Budgetierung noch nicht berücksichtigt. Der Vergleich zwischen Budget und Jahresrechnung ist deshalb schwierig.
3614.00	70'654	234'000	-163'346	Insgesamt sind die Kosten 2022 der GWVA Fr. 2'534.41 tiefer als budgetiert.
3510.00	269'889	265'000	4'889	Abschlusskonto Spezialfinanzierung Wasserwerk: Der Bestand der Spezialfinanzierung Wasserwerk erhöhte sich Dank der Einlage von insgesamt Fr. 269'888.69 auf Fr. 4'259'556.67.
<b>7201 Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>		28'900	42'902	Abschlusskonto Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung: Der Bestand der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung erhöhte sich Dank der Einlage von Fr. 71'802.18 auf Fr. 1'048'666.73.
3510.00	71'802			Kläranlage Birmensdorf: Der Nettoaufwand des Zweckverbands Kläranlage Birmensdorf fiel geringer aus als budgetiert. Zudem hat sich der prozentuale Anteil an den Kosten reduziert (Anpassung Fremdwasseranteile).
3612.00	489'125	556'800	-67'675	
<b>7301 Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>		17'500	-16'466	Anschaffungen: Der budgetierte Ersatz von Abfallbehältern am Üetliberg wurde auf 2023 verschoben.
3111.00	1'034			Abschlusskonto Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung: Der Bestand der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung reduzierte sich aufgrund der Entnahme von Fr. 22'119.77 auf Fr. 428'453.55.
4510.00	-22'120	-57'000	34'880	
<b>7410 Gewässerverbauungen</b>		0	14'763	Honoreare externe Berater: Aufgrund eines privaten Bauprojekts am Pilgerwegbach musste zur Koordination ein nicht budgetiertes Vorprojekt für mögliche Hochwasserschutzmassnahmen in diesem Abschnitt erstellt werden.
3132.00	14'763			Unterhalt Bäche: Der Aufwand für den jährlichen Unterhalt von Gewässern ist tiefer ausgefallen als angenommen.
3142.00	5'388	20'000	-14'612	

**7710 Friedhof und Bestattung**

3144.00 18'498 29'800

-11'302

Unterhalt Friedhofgebäude: Die budgetierten Malarbeiten am Friedhofgebäude konnten deutlich günstiger vergeben werden als budgetiert. Zudem fielen keine unvorhergesehene Unterhaltsarbeiten an.

**8****Volkswirtschaft**

Mehrertrag Fr. 73'897.10

Konto	Rechnung	Budget	Differenz	Begründung
8600 Banken und Versicherungen	-342'933	-280'000	-62'933	Gewinnausschüttung Zürcher Kantonalbank: Die ZKB hat im Geschäftsjahr 2021 den bisher höchsten Konzerngewinn in ihrer Geschichte erzielt. Einen Teil des Gewinns schüttet die ZKB an die Gemeinden aus. Im Jahr 2022 wurden Fr. 89.60 je Einwohner ausbezahlt.

4604.00

**9****Finanzen und Steuern**

Mehrertrag Fr. 1'631'284.30

Konto	Rechnung	Budget	Differenz	Begründung
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	64'000	0	64'000	Abschreibung Steuerforderungen: In den Steuerabrechnungen werden nur die effektiven Abschreibungen (Verlustscheine für Steuerrechnungen) ausgewiesen. Die bisher gebuchten Rückstellungen wurden um weitere Fr. 64'000 erhöht. Die Steuereinnahmen waren wie schon im Jahr 2021 deutlich höher als budgetiert. Es wurden Mehreinnahmen von über Fr. 200'000.00 verbucht. Noch viel höher als erwartet fielen auch die Steuern aus früheren Jahren aus (Fr. 873'000.00). Die Quellensteuern fielen um Fr. 185'000.00 und die Steuerausscheidungen Fr. 30'000.00 höher aus. Bei den Nachsteuern resultierten Mindererträge von Fr. 173'000.00.
9101 Sondersteuern	-12'926'410	-11'787'000	-1'139'410	Grundstückgewinnsteuern: Aufgrund der 53 (Vorjahr 83) vollzogenen Grundstückverkäufe im Jahr 2022 fielen der Gemeinde Total Fr. 1'948'000.00 Grundstückgewinnsteuern zu. Das sind Fr. 748'000.00 mehr als budgetiert.
9610 Zinsen	11'339	22'000	-10'661	Zinsbelastungen / Zinsgutschriften aus Steuerforderungen: Tendenziell wurden die Steuererklärungen schneller abgeschlossen. Die Zinsen zu Gunsten wie zu Lasten fielen deshalb tiefer aus.
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	-21'468	-34'000	12'532	Projekt Dorfzentrum: Im Jahr 2022 wurde die erste Phase des zweistufigen Projektwettbewerbs durchgeführt. Der entsprechende Kredit wurde an der Gemeindeversammlung vom 6. April 2022 gesprochen.
9639 Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens	146'291	20'000	126'291	Die Liegenschaften des Finanzvermögens müssen alle 4 Jahre neu bewertet werden. Verschiedene Buchwerte wurden dabei angepasst. Die grösste Korrektur betrifft die Scheune an der Dorfstrasse 3, welche neu ebenfalls als "Abbruchobjekt" bewertet wurde.

3180.00

div.

-1'139'410

-12'926'410

4022.00

-1'948'423

-748'423

3499.00

11'339

-10'661

4401.01

-21'468

12'532

3439.60

146'291

126'291

div.

63'145

63'145

# Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>		<b>1'401'742.15</b>	<b>3'177'800.00</b>	<b>1'383'900.00</b>	<b>2'919'938.39</b>	<b>1'376'175.55</b>
0110	Legislative	81'304.93		84'100.00		64'840.35	
0120	Exekutive	253418.90	15112.50	284500.00	18000.00	181'811.60	611.10
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	646675.63	234'992.50	625'500.00	238'500.00	621'696.09	230'337.60
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'697'228.61	999'898.40	1'792'200.00	977'400.00	1'671'037.34	985'048.75
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	383611.70	151'738.75	391'400.00	150'000.00	380'553.01	160'178.10
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>		<b>126'284.10</b>	<b>826'800.00</b>	<b>87'000.00</b>	<b>858'889.44</b>	<b>123'837.25</b>
1110	Polizei	90078.75	4'230.00	92'100.00	3'000.00	88'807.90	3755.00
1200	Rechtssprechung	21'341.80	3'080.00	22'300.00	3'000.00	25'434.90	2'675.00
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	494'213.30	94'673.85	460'600.00	77'500.00	497'472.00	85'107.25
1500	Feuerwehr (allgemein)	149'710.92		182'600.00		151'871.05	
1610	Militärische Verteidigung	6'984.65		5'500.00		7'164.15	
1620	Zivilschutz (allgemein)	77'915.08	24'300.25	60'500.00	3'500.00	86'126.69	32'300.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	2429.65		3'200.00		2'012.75	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>		<b>1'110'551.60</b>	<b>8'333'900.00</b>	<b>1'115'200.00</b>	<b>7'854'048.02</b>	<b>1'076'157.90</b>
2110	Kindergarten	583977.50		594'500.00		542'299.06	
2120	Primarstufe	2'686'024.82	5'676.00	2'856'000.00	23'400.00	2'566'987.23	990.00
2140	Musikschulen	129318.70		95'300.00		107'996.65	
2170	Schulliegenschaften	1'354'434.09	159'833.95	1'332'200.00	148'800.00	1'292'423.01	154'847.30
2180	Tagesbetreuung	1'308'296.71	889'826.25	1'261'100.00	900'000.00	1'223'586.47	880'655.60
2190	Schulleitung	545'026.87		490'300.00		478'592.40	
2191	Schulverwaltung	217'805.29		260'800.00		253'184.64	
2192	Volksschule Sonstiges	417'846.12		401'000.00		333'426.60	
2200	Sonderschulen	1'164'416.06	55'215.40	1'042'700.00	43'000.00	1'052'651.96	39'665.00
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>		<b>18'729.30</b>	<b>501'100.00</b>	<b>17'100.00</b>	<b>458'691.84</b>	<b>14'156.65</b>
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	4'234.75		5'600.00		5'247.85	
3210	Bibliotheken	203'190.37	7'751.30	199'600.00	6'800.00	173'582.57	5'318.65
3290	Kultur, n.a.g.	36'943.88	8'405.00	48'900.00	5'300.00	45'212.00	5'530.00
3320	Massenmedien (allgemein)	81'479.08	2'573.00	89'000.00	5'000.00	76'089.29	3'308.00
3410	Sport	126'817.10		141'100.00		147'195.23	
3420	Freizeit	16427.04		16'900.00		11'364.90	

<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>1'140'583.93</b>	<b>974'800.00</b>	<b>982'139.85</b>
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	594'811.90	410'000.00	398'013.60
4210	Ambulante Krankenpflege	40'348.00	73'200.00	88'944.00
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	436'662.21	396'000.00	426'096.26
4220	Rettungsdienste	7'654.00	7'600.00	5'047.00
4310	Alkohol- und Drogenprävention	18'247.00	21'700.00	25'953.90
4330	Schulgesundheitsdienst	23'394.90	26'300.00	22'013.25
4340	Lebensmittelkontrolle	552.95	700.00	547.45
4900	Gesundheitswesen, n.a.g.	189'12.97	39'300.00	15'524.39
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>1'599'911.56</b>	<b>1'1761'100.00</b>	<b>1'503'689.97</b>
5120	Prämienverbilligungen	44'020.80	55'000.00	28'515.35
5220	Ergänzungsleistungen IV	99'253.10	84'000.00	164'923.10
5230	Invalidenheime	1'460.00	1'500.00	1'460.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'541.20	6'000.00	7'584.40
5320	Ergänzungsleistungen AHV	87'949.00	102'000.00	160'114.85
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	-3'998.40	10'600.00	1'116.95
5440	Jugendschutz (allgemein)	570'115.51	571'200.00	239'377.67
5441	Kinder- und Jugendheime	16'362.09	4'600.00	4'523.45
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	56'306.00	42'400.00	54'000.00
5451	Kindertagesstätten und Kinderorte	32'476.00	44'000.00	24'713.20
5710	Beihilfen / Zuschüsse	136'102.05	25'000.00	29'661.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	149'007.20	210'000.00	156'658.05
5730	Asylwesen	408'317.01	6'000.00	297'669.35
5790	Fürsorge, n.a.g.	128'913.51	337'800.00	387'372.60
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>2'089'533.48</b>	<b>2'181'500.00</b>	<b>2'123'236.05</b>
6150	Gemeindestrassen	1'327'017.63	1'388'800.00	1'324'213.33
6190	Werkhof	254'132.40	262'000.00	268'333.67
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	115'553.00	109'000.00	110'543.00
6220	Regionalverkehr	364'830.45	393'700.00	392'062.05
6290	Öffentlicher Verkehr, n.a.g.	28'000.00	28'000.00	28'084.00
			<b>449'700.00</b>	<b>420'342.90</b>
			<b>268'900.00</b>	<b>247'079.30</b>
			<b>159'300.00</b>	<b>153'473.80</b>
			<b>1'500.00</b>	<b>172.80</b>
			<b>20'000.00</b>	<b>19'617.00</b>

<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>2'214'410.34</b>	<b>1'934'434.18</b>	<b>2'292'200.00</b>	<b>1'968'300.00</b>	<b>2'278'296.47</b>	<b>2'033'667.62</b>
7100	Wasserversorgung (allgemein)	16'255.90	3'189.90	7'800.00		13'980.28	
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	933'477.00	933'477.00	936'900.00	936'900.00	930'904.63	930'904.63
7200	Abwasserbeseitigung (allgemein)	9706.00		7'400.00		8'709.42	
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	724'825.75	724'825.75	737'600.00	737'600.00	827'882.72	827'882.72
7300	Abfallwirtschaft	11'368.55	181.00	12'000.00		11'562.25	
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	268'864.63	268'864.63	291'800.00	291'800.00	271'016.77	271'016.77
7410	Gewässerverbauungen	104'026.80		114'600.00	500.00	97'273.30	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	39'934.85	800.85	46'900.00		33'943.40	935.00
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	7'051.21	440.00	11'300.00		1'300.00	
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	72'996.05	2'655.05	84'700.00	1'500.00	57'666.30	2'928.50
7900	Raumordnung (allgemein)	25'903.60		41'200.00		24'657.40	
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>54'436.65</b>	<b>42'1'033.75</b>	<b>65'700.00</b>	<b>358'400.00</b>	<b>65'485.90</b>	<b>445'481.20</b>
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	16'561.75		15'700.00		16'055.10	
8130	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh			400.00		250.00	
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	10'366.20		12'400.00		9'275.95	
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	15'307.70	6'559.80	25'100.00	8'000.00	24'829.85	10'622.35
8300	Jagd und Fischerei		2'422.75		2'400.00		24'22.75
8500	Industrie, Gewerbe, Handel						
8600	Banken und Versicherungen	12'201.00	342'933.20	12'100.00	280'000.00	15'075.00	36'1907.10
8710	Elektrizität (allgemein)		69'118.00		68'000.00		70'529.00
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>600'897.36</b>	<b>16'162'781.66</b>	<b>257'500.00</b>	<b>14'178'100.00</b>	<b>275'424.98</b>	<b>14'961'620.42</b>
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	79'392.00	12'941'802.40	29'000.00	11'816'000.00	32'786.93	12'114'270.77
9101	Sondersteuern	104'30.00	2'001'073.20	10'300.00	12'46'000.00	10'610.00	17'00'336.20
9300	Finanz- und Lastenausgleich		886'907.00		894'200.00		917'274.00
9610	Zinsen	11'9820.90	62'077.26	130'500.00	72'000.00	155'608.50	69'642.55
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	216'701.21	156'529.05	87'200.00	158'400.00	76'215.75	158'896.80
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens	174'349.00	111'204.00				
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'984.50		1'000.00		996.30
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	204.25	204.25	500.00	500.00	203.80	203.80
<b>Gesamttotal</b>		<b>20'480'925.62</b>	<b>21'809'366.75</b>	<b>20'372'400.00</b>	<b>19'679'400.00</b>	<b>19'319'840.91</b>	<b>20'562'746.69</b>
<b>Gesamtergebnis (Ertragsüberschuss + / Aufwandüberschuss -)</b>		<b>1'328'441.13</b>		<b>-693'000.00</b>		<b>1'242'905.78</b>	
		<b>21'809'366.75</b>	<b>21'809'366.75</b>	<b>19'679'400.00</b>	<b>19'679'400.00</b>	<b>20'562'746.69</b>	<b>20'562'746.69</b>

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

#### 0 Allgemeine Verwaltung

Konto	Rg. 2022	Budget 2022	Differenz	
<b>0220 Allgemeine Dienste, übrige</b>				
5290.00	45'414	50'000		
	45'414	50'000	-4'587	Übrige immaterielle Anlagen
				Abschlussarbeiten Archiv 1970 bis 2012 -
				Übertrag ruhende in die historische Ablage
				in Ausführung

#### 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Konto	Rg. 2022	Budget 2022	Differenz	
<b>1620 Zivilschutz</b>				
5520.00	1'804	0		Beteiligungen an Gemeinden
	1'804	0	1'804	Beteiligung an Sicherheitszweckverband Albis
6620.00	-1'804	0		Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden
	-1'804	0	-1'804	Umwandlung Investitionsbeitrag an Sicherheitszweckverband Albis

#### 2 Bildung

Konto	Rg. 2022	Budget 2022	Differenz	
<b>2170 Schulliegenschaften</b>				
5030.00	19'386	0		Übrige Tiefbauten
	19'386	0	19'386	Spielplatz Schulhaus Loomatt Erneuerung
5040.00	0	150'000		Hochbauten
	0	150'000	-150'000	Neubau Schulraum / Erweiterung Schulanlage
				verschoben auf 2023 und später
				gebundene Ausgabe

5060.00	<b>49'026</b>	<b>135'000</b>	<b>Mobilien</b>	
	34'070	30'000	Mobiliar Erweiterung Schulraum 2022	
	0	90'000	Schulbus, Ersatz	
	14'956	15'000	Mobiliar Erweiterung Schulraum 2021	in Funktion 2192 verbucht
<b>2192 Volksschule Sonstiges</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>Mobilien</b>	
5060.00	<b>79'590</b>	<b>0</b>	Schulbus, Ersatz	in Funktion 2170 budgetiert

### 3

#### Kultur, Sport und Freizeit

Konto	Rg. 2022	Budget 2022	Differenz	
<b>3290 Kultur</b>	<b>31'233</b>	<b>32'000</b>		<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>
5290.00	31'233	32'000	-767	Buchprojekt Gemeinde Stallikon und Stiftung Aumüli in Ausführung
<b>3420 Freizeit</b>	<b>0</b>	<b>218'000</b>		<b>Übrige Tiefbauten</b>
5030.00	0	218'000	-218'000	Pumptrackanlage
6310.00	<b>0</b>	<b>-65'000</b>		<b>Investitionsbeiträge von Kanton und Konkordaten</b>
	0	-65'000	65'000	Pumptrackanlage
6360.00	<b>0</b>	<b>-23'000</b>		<b>Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck</b>
	0	-23'000	23'000	Pumptrackanlage

verschoben auf 2023 oder später  
verschoben auf 2023 oder später  
verschoben auf 2023 oder später

### 6

#### Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Konto	Rg. 2022	Budget 2022	Differenz	
<b>6150 Gemeindestrassen</b>	<b>383'256</b>	<b>528'000</b>		<b>Strassen / Verkehrswege</b>
5010.00	1'196	10'000	-8'804	Bleikstrasse Instandstellung
	0	68'000	-68'000	Alte Bucheneggstrasse (QP), Ausbau
	6'562	0	6'562	Alte Bucheneggstrasse (Hinterbuchenegg), Inst.
	174'425	185'000	-10'575	Möslistrasse Bucheneggstr. - Bodenacherweg, Inst.
	130'418	150'000	-19'582	Hostettenweidweg oberhalb Büelstrasse, Instandst.
	1'999	10'000	-8'001	Gamlikerstrasse Nord, Instandstellung
	0	60'000	-60'000	Reppischbrücke Tennisplatz (Oberbau), Ersatz

Projektierung  
verschoben auf 2023  
Restkosten  
Ausführung abgeschlossen  
Ausführung abgeschlossen  
Projektierung  
verschoben auf 2023

5060.00	24'057	45'000	-20'943	Alte Bucheneggstrasse (Höhe Kat. Nr. 1458), Gratstrasse - Abschnitt Mädlikon (Abzw. Chilleggweg) bis Fallätschen, Instandstellung	Ausführung angeschlossen
	44'599	0	44'599		Ausführung angeschlossen
	<b>30'477</b>	<b>0</b>		<b>Mobilien</b>	
	30'477	0	30'477	PP Dorf und Sellenbüren - Elektr. Ladestation	Restkosten
6310.00	<b>-15'149</b>	<b>0</b>		<b>Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten</b>	
	-15'149	0		Gratstrasse - Abschnitt Mädlikon (Abzw. Chilleggweg) bis Fallätschen, Instandstellung	Ausführung angeschlossen
<b>6190 Werkhof</b>	<b>4'028</b>	<b>0</b>		<b>Hochbauten</b>	
5040.00	4'028	0	4'028	Rampenhebebrühne Waschplatz Werkhof, Ersatz	Ausführung im 2023
<b>6220 Regionalverkehr</b>	<b>20'000</b>	<b>0</b>		<b>Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen</b>	
5540.00	20'000	0	20'000	Sihlital Zürich Uetliberg Bahn SZU AG	Beteiligung

## 7

### Umwelt und Raumordnung

Konto	Rg. 2022	Budget 2022	Differenz		
<b>7101 Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>297'985</b>	<b>474'000</b>		<b>Übrige Tiefbauten</b>	
5030.00	2'439	15'000	-12'561	Bleikstrasse, Ersatz Leitung	Projektiertung verschoben auf 2023
		79'000	-79'000	Alte Bucheneggstrasse (QP), Ersatz Leitung	Projektiertung
	1'791	10'000	-8'209	Gamikerstrasse Nord, Ersatz Leitung	Projektiertung
		10'000	-10'000	Felsenegg - Folenweid, Ergänzung Löschwasservers.	verschoben auf 2023
	6'592	360'000	-353'408	Hinterbuchenegg - Feisenegg, Ersatz Leitung	verschoben auf 2023
	287'163		287'163	Loomatstrasse Nord, Ersatz Wasserleitung	nicht budgetiertes Projekt
5060.00	<b>155'181</b>	<b>135'000</b>		<b>Mobilien</b>	
	96'775	0	96'775	Ausgleichssteuerschacht Hofstetterweid Sanierung	Restkosten
	22'157	0	22'157	Ausgleichssteuerschacht Junggrüt Sanierung	Restkosten
	1'440	0	1'440	Tobel - Müsli, Ersatz Steuerkabel	Restkosten
	34'809	130'000	-95'191	QWPW Tobel, Instandstellung	in Ausführung
	0	5'000	-5'000	QWPW Klichegg, Instandstellung	verschoben auf 2023



5640.00	0	<b>58'000</b>		<b>Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen</b>	
	0	2'000	-2'000	GWVA Leitung Maschwanden bis Bernhaustrasse	
	0	36'000	-36'000	GWVA Leitung Bernhau - Rinderweidhau Abschnitt Eternit	
	0	12'000	-12'000	GWVA Verwurflerleistung GWPW Maschwanden	
	0	2'000	-2'000	GWVA Ersatz BW und IRL Stationen	
	0	6'000	-6'000	GWVA Verwurflerleistung GWPW Maschwanden	
6370.00	<b>-118'540</b>	<b>-60'000</b>	<b>-58'540</b>	<b>Investitionsbeiträge von privaten Haushalten</b>	
	-1'18'540	-60'000	-58'540	Anschlussgebühren	
<b>7201 Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>66'090</b>	<b>0</b>		<b>Übrige Tiefbauten</b>	
5030.00	41'532	0	41'532	Verlegung Schmutzwasserleitung Gamlikon	in Ausführung
	9'646	0	9'646	Schwandenstrasse, Neubau Meteorwasserleitung	in Ausführung
	4'648	0	4'648	Vorderbuchenegg Meteorwasserleitungen Ersatz	Projektierung
	1'995	0	1'995	Werterhalt RÜB und Anbindung an die ARA Birminsc	Projektierung
	8'269	0	8'269	Loomatstrasse Nord, Neubau Meteorwasserleitung	Projektierung
5290.00	<b>10'236</b>	<b>0</b>		<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>	
	10'236	0	10'236	Genereller Entwässerungsplan (GEP) Revision	Restkosten
6370.00	<b>0</b>	<b>-10'000</b>		<b>Investitionsbeiträge von privaten Haushalten</b>	
	0	-10'000	10'000	Anschlussgebühren	
<b>7410 Gewässerverbauungen</b>	<b>18'613</b>	<b>150'000</b>		<b>Wasserbau</b>	
5020.00	7'951	15'000	-7'049	Weidelbach ö.G. Nr. 4, Schwellenersatz	in Ausführung
	10'662	135'000	-124'338	Hatzentalbach ö. G. Nr. 8.1, Schwellenersatz	in Ausführung
6300.00	<b>-70'512</b>	<b>0</b>		<b>Investitionsbeiträge vom Bund</b>	
	-26'886	0	-26'886	Weidelbach ö.G. Nr. 4, Schwellenersatz	nachträgliche Beiträge
	-43'626	0	-43'626	Hatzentalbach ö. G. Nr. 8.1, Schwellenersatz	nachträgliche Beiträge
<b>7900 Raumordnung (allgemein)</b>	<b>46'380</b>	<b>76'000</b>		<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>	
5290.00	30	0	30	Waldbastandslinien Hüttenrain	in Ausführung
	8'616	0	8'616	Ausscheidung Gewässerräume	Restkosten
	13'501	25'000	-11'499	Teilrevision BZO (Harmonisierung)	Auflage Kanton
	10'570	20'000	-9'430	Revision Kernzonenpläne	Auflage Kanton
	13'662	31'000	-17'338	Gesamtüberarbeitung Waldbastandslinien	Auflage Kanton

**Bilanz**

	01.01.2022	31.12.2022
<b>Aktiven</b>		
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	6'797'868.81	2'530'809.01
101 Forderungen	3'524'832.13	4'752'791.05
102 Kurzfristige Finanzanlagen	800'000.00	2'500'000.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	393'075.75	262'368.75
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
<b>Umlaufvermögen</b>	<b>11'515'776.69</b>	<b>10'045'968.81</b>
107 Finanzanlagen	468'380.50	149'380.50
108 Sachanlagen FV	6'236'585.90	6'173'440.90
<b>Anlagevermögen Finanzvermögen*</b>	<b>6'704'966.40</b>	<b>6'322'821.40</b>
<b>Total Finanzvermögen</b>	<b>18'220'743.09</b>	<b>16'368'790.21</b>
140 Sachanlagen VV	28'877'457.35	28'157'812.51
142 Immaterielle Anlagen	395'603.59	468'974.70
144 Darlehen	0.00	0.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	3'152'895.19	3'188'234.19
146 Investitionsbeiträge	1'538'026.49	1'451'910.74
<b>Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*</b>	<b>33'963'982.62</b>	<b>33'266'932.14</b>
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>33'963'982.62</b>	<b>33'266'932.14</b>
<b>Total Aktiven</b>	<b>52'184'725.71</b>	<b>49'635'722.35</b>
<b>* Total Anlagevermögen</b>	<b>40'668'949.02</b>	<b>39'689'753.54</b>

**Bilanz**

	01.01.2022	31.12.2022
<b>Passiven</b>		
200 Laufende Verbindlichkeiten	-7'356'302.87	-5'962'119.54
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-3'000'000.00	-2'000'000.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	-247'416.40	-563'935.40
205 Kurzfristige Rückstellungen	-148'541.21	-154'175.95
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>-10'752'260.48</b>	<b>-8'680'230.89</b>
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-9'308'676.75	-7'208'299.50
208 Langfristige Rückstellungen	-28'000.00	0.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-161'905.25	-165'296.50
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>-9'498'582.00</b>	<b>-7'373'596.00</b>
<b>Total Fremdkapital</b>	<b>-20'250'842.48</b>	<b>-16'053'826.89</b>
290 Verpflichtungen (+) / Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im EK	-54'451'105.85	-57'344'676.95
291 Fonds im Eigenkapital	-30'000.00	-30'000.00
292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293 Vorfinanzierungen	0.00	0.00
<b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>	<b>-5'445'105.85</b>	<b>-5'764'676.95</b>
294 Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-26'488'777.38	-27'817'218.51
<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>	<b>-26'488'777.38</b>	<b>-27'817'218.51</b>
<b>Total Eigenkapital</b>	<b>-31'933'883.23</b>	<b>-33'581'895.46</b>
<b>Total Passiven</b>	<b>-52'184'725.71</b>	<b>-49'635'722.35</b>

## Finanzkennzahlen

Kennzahl*	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner	3'629	3'687	3'676	3'753	3'785	3'827	3'855	
Steuerfuss	81%	81%	85%	85%	85%	85%	85%	
Steuerkraft pro Einwohner	3'140	3'579	3'766	3'703	3'527	3'707	3'707	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	110%	95%	244%	334%	451%	430%	323%	über 100 % sehr gut 80 - 100 % gut 50 - 80 % schwach 0 - 50 % ungenügend < 0 % sehr schlecht
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein.								
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	121 %	110 %	82 %	62 %	37 %	17 %	-2 %	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der Fiskalerträge (Jahrestrachten), die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.								
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	1 %	1 %	0 %	0 %	1 %	0 %	0 %	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des "verfügbaren Einkommens", welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.								
<b>Bruttoverschuldungsanteil</b>	149 %	147 %	138 %	115 %	124 %	102 %	74 %	< 50 % sehr gut 50 - 100 % gut 100 - 150 % mittel 150 - 200 % schlecht > 200 % kritisch
Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.								
<b>Investitionsanteil</b>	11 %	26 %	14 %	9 %	21 %	6 %	7 %	Investitionsstätigkeit: < 10 % schwache 10 - 20 % mittlere 20 - 30 % starke > 30 % sehr starke
Aktivität im Bereich der Investitionen								

## Finanzkennzahlen

Kennzahl*	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Richtwerte
<b>Kapitaldienstanteil</b> Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten, d.h. wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist.	12%	10%	10%	11%	11%	10%	9%	< 5 % geringe Belastung 5 - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung
<b>Nettoschuld pro Einwohner</b> Beurteilungsgrösse für die kommunale Verschuldungssituation gemessen an der Grösse.	3'488	3'493	2'782	1'944	1'232	530	-82	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1000 CHF geringe Verschuldung 1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung 2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung > 5000 CHF sehr hohe Verschuldung
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b> Anteil des Ertrags, welcher zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.	8%	22%	23%	23%	18%	18%	17%	> 20 % gut 10 - 20 % mittel < 10 % schlecht

\* Offizielle Finanzkennzahlen gemäss HRM2-Fachempfehlung Nr. 18



## 2. Schulraum, Mehrzweckhalle und Generationenplatz "Pünten" Kredit Fr. 385'000.00 für Durchführung des Wettbewerbs

### **Antrag der Schulpflege**

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, gestützt auf Art. 16 Ziffer 4 und Art. 30 Gemeindeordnung vom 13. Juni 2021 (GO), zu beschliessen:

1. Für die Durchführung eines Wettbewerbs "Schulraum, Mehrzweckhalle und Generationenplatz Stallikon Pünten" wird ein Kredit von **Fr. 385'000.00** (inkl. MwSt.) zulasten der Erfolgsrechnung (Kto. 2170.3132.01) bewilligt.
2. Die Schulpflege wird mit dem Vollzug beauftragt.

### **Beleuchtender Bericht**

#### **Das Wichtigste in Kürze**

Stallikon braucht zusätzlichen Schulraum. Heute fehlen 18 % Schulflächen. Mit einem ergänzenden Schulhaus am Standort Pünten wird der gesamte Zusatzbedarf gedeckt.

Die Turnhalle "Loomatt" ist zu 147 % ausgelastet. Ein Drittel aller Schulkinder von Stallikon muss für den Turnunterricht in eine Nachbargemeinde ausweichen. Eine Einfach-Mehrzweckhalle nach Richtlinien des Bundesamtes für Sport "BASPO" kann dieses Problem lösen. Zudem bekommt Stallikon damit eine Halle, die für viele Sportarten korrekte Spielfeld-Grössen aufweist. Als Mehrzweckhalle steht eine Besucherinfrastruktur zur Verfügung, die sowohl für kulturelle und gesellschaftliche Anlässe als auch für kleinere Sportveranstaltungen geeignet ist.

Der Generationenplatz und die Aussensportanlage sind ein wichtiger Bestandteil der Gesamtanlage "Pünten". Die Gestaltung dieser Anlage, im Anschluss zum herausragenden Landschaftsraum der Reppisch und dem Dorfeingang, prägen das Bild von Stallikon für die nächsten zwei bis drei Generationen. Das ist eine Aufgabe, die mit aller Sorgfalt zu lösen ist.

Die geschätzten Erstellungskosten betragen ca. 16 Mio. Franken. Davon sind für die Schule 6.7 Mio. Franken, für die Mehrzweckhalle 7.9 Mio. Franken und für die Spiel- und Sportanlage 1.4 Mio. Franken veranschlagt.

Es wird ein einstufiger **Projektwettbewerb** mit Präqualifikation gemäss Wettbewerbsordnung SIA 142 durchgeführt. Es sollen sechs bis acht Teams zur Teilnahme präqualifiziert werden. Für das Wettbewerbsverfahren und die Vorbereitungsarbeiten bis zur Erteilung des Projektierungskredits wird der Gemeindeversammlung ein Kredit von **Fr. 385'000.00** beantragt.

## Stallikon braucht zusätzlichen Schulraum

Die Schulpflege Stallikon hat zusammen mit der Firma Basler & Hofmann AG eine Erhebung zum zukünftigen Schulraumbedarf erstellt. Die Studie leitet den zusätzlichen Schulraumbedarf aufgrund der bisherigen Entwicklung, sowie auf der Einschätzung möglicher Entwicklungsszenarien ab. Dabei sind nebst den klassischen Indikatoren wie Geburtenzahlen, Bevölkerungsentwicklung, Wohnbautätigkeit usw. auch weniger fassbare Aspekte zu berücksichtigen. Dazu gehören die Entwicklung der Flächenbedürfnisse für Tagesbetreuung (TaSS), sich wandelnde pädagogische Konzepte und generell der in den letzten Jahren ständig gewachsenen Flächenbedarf sowohl für Schulzimmer als auch für Gruppen- und Spezialräume.

Die Studie zeigt auf, dass sich über alle Schulanlagen bis zum Jahr 2037/38 in etwa folgender zusätzlicher Schulraumbedarf ergibt:

	Bestand		Zusatz	
Loomatt	8	3 Primarschule & 1 Kindergarten	1	Primarschule
Dorf	4	3 Primarschule & 1 Kindergarten	-1	Ausschliesslich TaSS
Pünten	7	5 Primarschule & 2 Kindergarten	1	1 Primarschule
Pünten	0	Übernahme von Dorf	3	3 Primarschule
<b>Total</b>			<b>4</b>	<b>Schulzimmer zusätzlich</b>

### Raumprogramm für die Schule:

4 Schulzimmer à 72 m <sup>2</sup>	288 m <sup>2</sup>
2 Gruppenräume à 36 m <sup>2</sup>	72 m <sup>2</sup>
1 Fachzimmer	72 m <sup>2</sup>
1 Psychomotorik Raum	72 m <sup>2</sup>
2 Räume Spezialunterricht à 18 m <sup>2</sup>	36 m <sup>2</sup>
1 Singsaal (72 m <sup>2</sup> + 36 m <sup>2</sup> )	108 m <sup>2</sup>
Garderobe ca.	48 m <sup>2</sup>
Toiletten & Technik ca.	72 m <sup>2</sup>
Lehrer & Lager/Archiv ca.	72 m <sup>2</sup>
Korridorfläche ca.	150 m <sup>2</sup>
Treppenhaus & Lift ca.	<u>50 m<sup>2</sup></u>
Gesamtfläche Schulhauserweiterung Netto ca.	<u>1'040 m<sup>2</sup></u>

## Stallikon braucht auch eine Sport- und Mehrzweckhalle

Mit der Zunahme der Schülerzahlen hat sich auch der vorhandene Platz und die Verfügbarkeit in der nun schon bald 50-jährigen Turn-/Mehrzweckhalle „Loomatt“ verschärft. Schon seit mehreren Jahren müssen unsere Schülerinnen und Schüler ihren Sportunterricht in den Gemeinden Bonstetten, Wettswil und Uitikon ausüben. Für die Benützung der Hallen in den Nachbargemeinden bezahlt die Schule Stallikon Miete. Die Transporte beanspruchen zusätzliche Personalressourcen und der Turnunterricht wird durch die Reisezeit halbiert. Im Schuljahr 2021/22 war die Auslastung



der Turnhalle Loomatt 147 % im Schuljahr 2027/28 wird die Auslastung auf 156 % steigen. Somit haben ein Drittel aller Schülerinnen und Schüler ihren Turnunterricht ausserhalb von Stallikon.

Die neue Mehrzweckhalle ist aber auch ein Gewinn für den Vereinssport. Es wird eine Sporthalle gemäss den "BASPO"-Richtlinien gebaut. Sie ist so ausgelegt, dass für sehr viele Sportarten erstmals regelkonforme Spielfelder verfügbar sind. Mit der Kombination als Mehrzweckhalle entsteht auch ein Zuschauerbereich, sodass kleinere Sportveranstaltungen durchgeführt werden können. Der Mehrzwecksaal weist 500 Plätze mit Konzertbestuhlung auf und kann vielfältig, sowohl für sportliche als auch kulturellen Veranstaltungen genutzt werden.

#### Raumprogramm für die Mehrzweckhalle:

Turnhalle 16 x 28 m (BASPO 2017)	448 m <sup>2</sup>
Hallenerweiterung für zus. Sitzplätze	45 m <sup>2</sup>
Bühne	120 m <sup>2</sup>
Materiallager Mehrzweckhalle	50 m <sup>2</sup>
Aufwärm-Küche	45 m <sup>2</sup>
Foyer, Garderobe	220 m <sup>2</sup>
Umkleideraum 2 x 25 m <sup>2</sup>	50 m <sup>2</sup>
Duschen, Abtrocknen 2 x 20 m <sup>2</sup>	40 m <sup>2</sup>
Geräteraum	90 m <sup>2</sup>
Lehrerraum	16 m <sup>2</sup>
Toiletten 2 x 18 m <sup>2</sup>	36 m <sup>2</sup>
Büro Hallenwart	10 m <sup>2</sup>
Reinigungsgeräte	10 m <sup>2</sup>
Haustechnik	55 m <sup>2</sup>
Korridorfläche	<u>125 m<sup>2</sup></u>
Gesamtfläche Mehrzweckhalle Netto ca.	<u>1'360 m<sup>2</sup></u>

#### **Generationenplatz / Sport und Spielanlage**

Auf der angrenzenden Wiese (Erholungszone Sport) soll ein grosszügiger multifunktionaler Generationenplatz entstehen, der für die Schule den zusätzlich erforderlichen Pausenplatz abdeckt. Aber - je nach Bedarf ausserhalb der Schulzeit - z. B. auch als Festplatz genutzt werden kann. Für den Normalbetrieb der öffentlichen Bauten Pünten-Hecht bleiben die heutigen Parkplätze erhalten. Für den Sport-/Festbetrieb können die neuerstellten Parkplätze und der Trockenplatz der Aussensportanlage mitbenutzt werden. Als Aussenbereich zur Sporthalle gehört ein Allwetterplatz und ein Rasenspielfeld.

Zusätzlich zu den Hochbauten der Schule und der Mehrzweckhalle gehört daher die Planung und Gestaltung der rund 10'000 m<sup>2</sup> grossen Erholungszone zum Projektumfang.

### Programm Generationenplatz / Sport- und Spielanlage

Allwetterplatz	26 x 40 m
Rasenspielfeld	30 x 60 m
Pumptrack	ca. 1'500 m <sup>2</sup>
Kinderspielplatz / Generationenplatz / Bouleanlage mit 2 Spielfeldern	

### **Übersicht Erstellungskosten**

Schulhaus inkl. Umgebung	Fr. 6'700'000.00
Mehrzweckhalle inkl. Umgebung	Fr. 7'900'000.00
Generationenplatz / Sport- und Spielanlage	<u>Fr. 1'400'000.00</u>
Gesamtinvestition ca.	<u>Fr. 16'000'000.00</u>

Grundlage dieser Kostenübersicht sind Kostenkennzahlen von vergleichbaren Anlagen in anderen Gemeinden. Die Kostengenauigkeit liegt bei +/- 30 %.

### **Finanzielle Situation**

#### Aktuelle Situation

Nach dem Neubau des Schulhauses Pünten und der Kinderkrippe Coccolino wies die Gemeinde Stallikon im Jahr 2015 eine Schuld von fast 14 Mio. Franken aus. Dank den positiven Jahresabschlüssen der vergangenen Jahre und der zurückhaltenden Investitionstätigkeit konnte diese Schuld per Ende 2022 in ein kleines Nettovermögen umgewandelt werden. Die finanzielle Situation der Gemeinde Stallikon hat sich entsprechend markant verbessert.

#### Verschuldung

Wie im Antrag für den vorliegenden Wettbewerbskredit erläutert, besteht bei der Raumsituation der Primarschule dringender Handlungsbedarf. In der im Oktober 2022 erstellten Finanzplanung 2022 bis 2026 wurde daher eine Investition für neuen Schulraum in der Höhe von 14 Mio. Franken berücksichtigt. Dabei resultierte per Ende der Planungsperiode eine neue Nettoschuld von 10.6 Mio. Franken.

Die Machbarkeitsstudie, welche die Grundlage für den vorliegenden Wettbewerbskredit bildet, beziffert die möglichen Kosten auf neu 16 Mio. Franken. Entsprechend würde die Schuld 2 Mio. Franken höher ausfallen. Positiv beeinflusst wird der Ausblick um den rund 1 Mio. Franken besseren Jahresabschluss 2022. Unter Berücksichtigung dieser neuen Faktoren ist von einer neuen Verschuldung von 11.6 Mio. Franken auszugehen. Pro Einwohner/in entspräche dies einer Nettoschuld von Fr. 3'000.00. Mittelfristig läge diese somit über der in den finanzpolitischen Zielen anvisierten Bandbreite von Fr. 0 bis Fr. 2'000.00.

#### Steuerfuss

Eine Investition generiert immer Folgekosten. Abschreibungen, Zinsaufwände sowie neue Sach- und Personalaufwände beeinflussen die künftigen Jahresrechnungen. Bei einem Investitionsvolumen von 16 Mio. Franken werden jährliche Folgekosten

von 1 bis 1.3 Mio. Franken anfallen. Aktuell entspricht das rund 6 bis 8 Steuerprozenten. Diese Folgekosten können einerseits durch wegfallende Abschreibungen des Gemeindehauses (Fr. 83'000.00 ab 2025) und dem Werkhof (Fr. 179'000.00 ab 2028) kompensiert werden, andererseits sind diese teilweise in der Finanzplanung 2022 berücksichtigt. Basierend auf dem heutigen Wissensstand ist es denkbar, den gesamten Mehraufwand ohne eine Erhöhung des Steuerfusses zu finanzieren.

### **Wettbewerbsverfahren**

Das Auswahlverfahren für das Projektteam muss unter Einhaltung der Vorschriften über das öffentliche Beschaffungswesen erfolgen. Für die vorliegende Bauaufgabe ist der Architekturwettbewerb gemäss der SIA-Ordnung 142 das bewährte Verfahren.

Der Architekturwettbewerb hat in der öffentlichen Baukultur der Schweiz eine lange Tradition. Architekturwettbewerbe haben auch massgeblich zur hohen Qualität unserer Bauten sowie zur sorgfältigen Gestaltung unserer Freiräume beigetragen. Der Architekturwettbewerb zeigt zu einem frühen Zeitpunkt eine transparente und nachvollziehbare Auslegeordnung von Lösungsmöglichkeiten. Dabei werden nicht nur architektonische und ortsbauliche Aspekte beurteilt. Nachhaltigkeit, Wirtschaftlichkeit und soziale Aspekte haben den gleichen Stellenwert.

Es wird ein einstufiger Projektwettbewerb mit Präqualifikation, gemäss Wettbewerbsordnung SIA 142, durchgeführt. Es sollen sechs bis acht Teams zur Teilnahme präqualifiziert werden.

### **Wettbewerbsaufgabe**

Die Gesamtanlage "Pünten", in der bisher der Werkhof sowie das Schulhaus Pünten realisiert wurde, war bereits das Resultat eines Architekturwettbewerbes. Die damalige Aufgabe war sehr weitsichtig gefasst und beinhaltete die ganzheitliche Strukturierung der Zone für öffentliche Bauten und der angrenzenden Erholungszone Sport. Die nun anstehende Projektierung der Mehrzweckhalle, die zweite Etappe der Schule Pünten sowie die Spiel- und Sportanlagen waren räumlich bereits mitgedacht.

Die anspruchsvolle Wettbewerbsaufgabe besteht nun darin, mit den letzten drei Bausteinen (Schulhaus, Mehrzweckhalle sowie Spiel- und Sportanlage) das Gebiet "Pünten" zu einer qualitätsvollen Gesamtanlage zu fügen. Mit diesen drei Bausteinen wird die Eingangssituation von Stallikon Dorf, sowie der Übergang zum landschaftlich einmaligen Landschaftsraum der Reppisch für die nächsten zwei bis drei Generationen abschliessend gestaltet. Daraus ergibt sich, dass die besondere Herausforderung dieses Wettbewerbes nicht alleine in der Projektierung der Schule und der Mehrzweckhalle liegt - das sind für die Teams Standardaufgaben. Die Herausforderung liegt in der Fügung aller Elemente zu einem unverwechselbaren Ort in Stallikon Dorf.

### Kosten des Wettbewerbsverfahrens

Organisation Durchführung Wettbewerb	Fr. 59'000.00
Preise und Entschädigungen Teams	Fr. 138'000.00
Fachjurymitglieder und Experten	Fr. 60'000.00
Nebenkosten ( <i>wie Gipsmodelle, Juryberichte usw.</i> )	<u>Fr. 13'000.00</u>
Total Gesamtkosten (exkl. MwSt.)	Fr. 270'000.00
Mehrwertsteuer 7.7 %	Fr. 21'000.00
Reserven	<u>Fr. 9'000.00</u>
Gesamtkosten Wettbewerb	<u>Fr. 300'000.00</u>

### Bauherrenbegleitung Wettbewerbsphase

Bauherrenbegleitung Phase 1 bis 4	Fr. 43'200.00
Nebenkosten	Fr. 1'000.00
Reserve	<u>Fr. 5'000.00</u>
Total	Fr. 49'200.00
Mehrwertsteuer 7.7 %	<u>Fr. 3'800.00</u>
Total Bauherrenbegleitung Wettbewerbsphase	<u>Fr. 53'000.00</u>

### Erste Phase Vorprojekt

Im Januar 2024 ist das Wettbewerbsverfahren abgeschlossen und das Planungsteam einsatzbereit. Als Grundlage für die Abstimmung zum Projektierungskredit sind erste Konkretisierungen des Siegerprojektes sowie eine Grobkostenschätzung in Auftrag zu geben. Es sind dies von Vorprojekt gemäss SIA 102 die Leistungsanteile 4.3.1 "Studium von Lösungsmöglichkeiten und Grobkostenschätzung der Baukosten" im Umfang von 3 % des Honorars.

Erster Kostenanteil Vorprojekt (Phase 4.3.1 Vorprojekt) geschätzt: Fr. 30'000.00

### Gesamtkosten bis Gemeindeabstimmung Projektierungskredit

Wettbewerbsverfahren	Fr. 300'000.00
Bauherrenbegleitung bis	
Abschluss Wettbewerbsverfahren	Fr. 53'000.00
Erste Phase Vorprojekt zur	
Vorbereitung Projektierungskredit	<u>Fr. 30'000.00</u>
Total Kredit Wettbewerbsphase ( <i>auf Fr. 5'000 gerundet</i> )	<u>Fr. 385'000.00</u>

### Vorgesehene Termine

7. Juni 2023:	Abstimmung Kredit Fr. 385'000.00 für die Durchführung des Wettbewerbs (Gemeindeversammlung)
5. Juni 2024:	Abstimmung Projektierungskredit (Gemeindeversammlung)
28. September 2025:	Urnenabstimmung Baukredit
Winter 2025/26:	Baubeginn
Sommer 2027:	Bezugstermin

Gemäss Art. 16 Ziffer 4 Gemeindeordnung vom 13. Juni 2021 (GO) ist die Gemeindeversammlung für die Bewilligung des Kredits für den Wettbewerb zuständig. Die Schulpflege reicht den Antrag gemäss Art. 30 GO dem Gemeinderat ein, der ihn zusammen mit seiner Abstimmungsempfehlung an die Gemeindeversammlung weiterleitet.

Die Schulpflege beantragt den Stimmberechtigten, dem Antrag zuzustimmen.

## **Abstimmungsempfehlung des Gemeinderates**

### Erwägung

*Der Gemeinderat bedankt sich bei der Schulpflege und den beigezogenen Fachexperten für die sorgfältige Vorbereitung des Geschäfts sowie die Informationsveranstaltung für die Bevölkerung vom 25. Januar 2023. Der Gemeinderat ist überzeugt, dass die von der Schulpflege initiierte ganzheitliche Planung im Pünten-Areal für Schulraum, Mehrzweckhalle und Generationenplatz dringend erforderlich und zweckmässig ist. Die Durchführung des öffentlichen Architekturwettbewerbes trägt zur hohen Qualität der Neubauten in der öffentlichen Zone sowie zur nachhaltigen Gestaltung, Erschliessung und Aufwertung der lebenswerten Freiräume in der angrenzenden Erholungszone Sport zwischen Reppischtalstrasse und der Reppisch-Landschaft bei; die Baubedürfnisse können damit optimal koordiniert werden. Die Weiterentwicklung des Schulhausareals und des Werkhofes Pünten ist eine anspruchsvolle Aufgabe und für teilnehmende Teams am Wettbewerb durchaus eine spannende Herausforderung. Der Gemeinderat ist deshalb überzeugt, dass die Durchführung eines Architekturwettbewerbs (wie beim Dorfzentrum Stallikon Dorf) zwar anfänglich mit zusätzlichem finanziellem Aufwand verbunden ist, der sich aber dahingehend kompensiert, dass transparent nach einer optimalen und nachhaltigen Lösung für das Generationenprojekt Pünten gesucht wird. Ein Wettbewerb wird sich auch günstig auf die Akzeptanz durch Bevölkerung und Behörden auswirken.*

*Was die Finanzlage und Steuerbelastung des Gemeindehaushaltes betrifft, kann - nach Rücksprache mit der externen Finanzberatung - festgestellt werden, dass das Projekt aus heutiger Sicht für den Gemeindehaushalt tragbar ist.*

### Abstimmungsempfehlung

*Der Gemeinderat empfiehlt der Gemeindeversammlung vom 7. Juni 2023, als ersten Schritt auf dem Umsetzungsweg, die Annahme des Kredits von Fr. 385'000.00 zulasten der Erfolgsrechnung (Kto. 2170.3132.01) für das öffentliche Wettbewerbsverfahren nach SIA-Ordnung 142.*

## **Abschied der Rechnungsprüfungskommission**

### Erwägung

Die Rechnungsprüfungskommission hat sich frühzeitig mit der materiellen und finanziellen Prüfung des Wettbewerbskredites über Fr. 385'000.00 zur Realisierung des Projektes Schulraum, Mehrzweckhalle und Generationenplatz «Pünten» auseinandergesetzt. Dazu hat sie einen Fragenkatalog zuhanden der Schulpflege und des Gemeinderates erstellt und die Antworten und die ihr zur Verfügung gestellte Dokumentation an ihren Sitzungen intensiv diskutiert.

Die Rechnungsprüfungskommission erachtet den Bedarf an zusätzlichem **Schul- und Sportraum** als ausgewiesen und notwendig. Der Projektwettbewerb als Vorstufe für die Auslösung eines entsprechenden Bauprojektes ist sinnvoll und die Kosten bewegen sich in einem den Anforderungen eines solchen Projektes vertretbaren Rahmen. Der Projektwettbewerb basiert auf Variante 2, welche in der Machbarkeitsstudie, inklusive einer Grobkostenschätzung, umfassend ausgearbeitet wurde. Die darauf zu bewilligenden Projekt- und Baukostenkredite gehen von einem Kostenrahmen von 16 Mio. Franken, bei einer Kostengenauigkeit von +/- 30 %, d. h. im ungünstigsten Fall von 20.8 Mio. Franken, aus. Im aktuellen, nicht überarbeiteten, Finanzplan 2022 bis 2026 sind hierfür 14 Mio. Franken eingestellt. Eine eigene Beurteilung der finanziellen Auswirkungen dieser Investitionen fehlt. Es wird auf die externe Finanzberatung verwiesen, welche das Projekt ohne eine für die Rechnungsprüfungskommission nachvollziehbare Begründung als tragbar beurteilt.

Im aktuellen wirtschaftlichen Umfeld zeichnet sich für die Rechnungsprüfungskommission bereits heute ab, dass die Abwicklung und Finanzierung dieses Bauprojektes sowohl im Hinblick auf die Verschuldung als auch auf die Gesamtbelastung des Gemeindehaushaltes eine grosse Herausforderung darstellen wird. Bei einem Investitionsvolumen von 16 Mio. Franken wird die Nettoschuld pro Einwohner/in mit Fr. 3'000.00 bis Fr. 3'500.00 über dem formulierten finanzpolitischen Ziel von Fr. 2'000.00 zu liegen kommen. Zudem ist mit jährlich wiederkehrenden Folgekosten von ca. 1.15 Mio. Franken zu rechnen. Dies entspricht auf heutiger Basis knapp 7 Steuerprozenten. Mangels einer vorliegenden Finanzplanung ist die finanzielle Auswirkung auf den Gemeindehaushalt und damit auf die Steuerfussentwicklung für die Rechnungsprüfungskommission nicht abschliessend beurteilbar.

### Abschied

In sorgfältiger Abwägung der Faktenlage kommt die Rechnungsprüfungskommission zum Schluss, dass dieses Geschäft, trotz vorhandenen finanziellen Unsicherheiten, aufgrund des ausgewiesenen Bedarfs und der diesbezüglichen Dringlichkeit, zu befürworten ist.

Die Rechnungsprüfungskommission empfiehlt daher der Gemeindeversammlung, dem Antrag der Schulpflege, welcher vom Gemeinderat unterstützt wird, zuzustimmen.

