

Gemeindeversammlung vom 29. November 2023

Abschied der Rechnungsprüfungskommission

Budget 2024

Ausgangslage

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 geprüft und hat folgende finanzpolitische Bemerkungen:

- Gemäss dem vorliegenden Budget wird ein Ertragsüberschuss von rund 1.1 Mio. CHF prognostiziert.
- Die budgetierten Aufwände und Erträge fallen im Vergleich zum vorjährigen Budget höher aus. Die Aufwände sind um rund 6.2% höher budgetiert, während die Erträge um 5.8% höher prognostiziert werden.
- Auf eine Einlage in die finanzpolitische Reserve wird verzichtet
- Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen fallen im aktuellen Budget mit 18.7 Mio. CHF um 36% (+5 Mio. CHF) höher aus als im Vorjahresbudget. Hierbei fallen insbesondere folgende Investitionen ins Gewicht:
 - o Ausführung provisorische Schulraumbauten Bommern: 4 Mio. CHF
 - o Diverse Gewässerschutzprojekte (Hochwasserschutz): 2.1 Mio. CHF
 - o Planungskredit Gemeindehaus: 1.5 Mio. CHF
 - o Ersatz Wärmeerzeugung Schulhäuser: 500'000 CHF
 - o Neubau und Sanierung SH Bommern, Wettbewerb: 500'000 CHF
 - o Projektierung Holzheizkraftwerk Benglen: 450'000 CHF
 - o Zwicky Fabrik, Ersatz von Beleuchtung, Tonanlage, Bühne: 400'000 CHF
 - o Dachsanierung Schulhaus Buechwis : 400'000 CHF
- Der Finanzplan sieht für den Planungszeitraum bis 2027 eine deutliche Abnahme im Nettovermögen voraus. Dieses ist insbesondere durch die geplanten Grossinvestitionen begründet (Gemeindehaus, Schulhausinfrastruktur).
- Für das Ende der Planperiode wird ein Nettovermögen prognostiziert, das mit 500 CHF/Einw. deutlich unter dem Zielwert von 1000 CHF/Einw. liegt.
- Im Plan wird eine Nettozunahme der Schulden in Höhe von 51 Mio. CHF prognostiziert. Dadurch wird die Zinslast für die Gemeinde deutlich zunehmen.
- Es ist absehbar, dass über den Planungshorizont hinaus weitere grosse Investitionen nötig sein werden (Schulhausinfrastruktur).
- Bis 2024 zeigen sich Ertragsüberschüsse, danach kann die Erfolgsrechnung noch knapp ausgeglichen werden. Der angestrebte Selbstfinanzierungsanteil von 10 % wird ab 2024 bloss gut zur Hälfte erreicht (5,6 – 5,9%).

- Die RPK hat bereits im Hinblick auf das Budget 2023 von einer Steuersenkung abgeraten. Durch die umgesetzte Senkung des Steuersatzes um 4% entgehen der Gemeinde Einnahmen in Höhe von rund 1.4 Mio. CHF jährlich. Diese hätten der Abnahme des Nettovermögens und der Zunahme der Verschuldung entgegenwirken können.
- In naher Zukunft werden zur Erreichung der finanzpolitischen Ziele (Nettovermögen, Selbstfinanzierungsanteil, Schuldenbremse) massive Sparmassnahmen oder eine deutliche Erhöhung des Steuerfusses unausweichlich sein.

Antrag und Empfehlung:

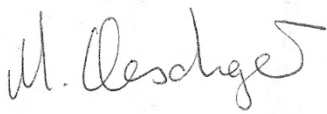
Die RPK empfiehlt der Gemeindeversammlung das Budget 2024 entsprechend dem Antrag des Gemeinderates zu genehmigen.

Die RPK empfiehlt der Gemeindeversammlung den Steuerfuss für das Jahr 2024 gemäss Antrag des Gemeinderates bei 99% zu belassen.

Für die Rechnungsprüfungskommission

Fällanden 3. Oktober 2023

Der Präsident



Martin Oeschger

Der Aktuar



Daniel Lienhard

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Fällanden in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 05.09.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	81'337'200.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	48'776'700.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	32'560'500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	19'587'500.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	846'700.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	18'740'800.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	230'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	230'000.00

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Fällanden finanzrechtlich zulässig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitischen Bemerkungen wurden in der Weisungsbroschüre publiziert. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Fällanden entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

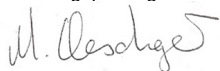
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	34'004'040.00
Steuerfuss			99%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	32'560'500.00
	Steuerertrag bei 99%	Fr.	33'664'000.00
	Ertragsüberschuss	Fr.	1'103'500.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 gemäss Antrag des Gemeinderats auf 99 % (Vorjahr 99 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8117 Fällanden, 03.10.2023

Rechnungsprüfungskommission Fällanden



Martin Oeschger
Präsident



Daniel Lienhard
Aktuar