GEMEINDE KILCHBERG

Gemeindeversammlung vom 1. Dezember 2026

01
Politische Gemeinde Kilchberg; Budget 2027 sowie Festsetzung des Steuerfusses für das Jahr 2027

Antrag an die Gemeindeversammlung

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung gestützt auf Art. 16 der Gemeindeordnung vom 7. März 2021:

1. **Das Budget 2027 wird genehmigt.**

2. **Der erforderliche Steuerfuss für das Jahr 2027 wird unverändert auf 72 % festgesetzt.**

3. **Vom Finanz- und Aufgabenplan 2026 – 2030 der Politischen Gemeinde wird Kenntnis genommen.**

Kilchberg, 15. September 2026

Gemeinderat Kilchberg
Phyllis Scholl, Gemeindepräsidentin
Patrick Wanger, Gemeindeschreiber

GEMEINDE KILCHBERG

Vorlage in Kürze

Budget 2027: Ergebnis, Aufwand und Ertrag
Das Budget 2027 rechnet mit einem Ertragsüberschuss von CHF 33'500.00 (Vorjahr CHF 346'000.00). Der Gesamtaufwand steigt auf CHF 154'252'100.00 (Vorjahr CHF 148'889'900.00), der Gesamtertrag auf CHF 154'285'600.00 (Vorjahr CHF 149'235'900.00). Aufwand und Ertrag wachsen damit etwa im gleichen Mass um rund 3.5 %, während der Überschuss kleiner ausfällt als im Vorjahr.

Investitionen
Für das Verwaltungsvermögen sind Nettoinvestitionen von CHF 19'025'000.00 (Vorjahr CHF 21'047'000.00) und für das Finanzvermögen von CHF 2'200'000.00 (Vorjahr CHF 403'500.00) budgetiert.
Steuererträge
Bei unverändertem Steuerfuss von 72 % rechnet die Gemeinde mit Steuererträgen des Rechnungsjahres von CHF 88'101'000.00 (Vorjahr CHF 86'556'000.00). Die Steuern aus früheren Jahren bleiben mit CHF 17'510'200 (Vorjahr CHF 17'580'900.00) nahezu stabil. Bei den Grundstückgewinnsteuern wird ein Anstieg auf CHF 18'900'000.00 (Vorjahr CHF 17'000'000.00) erwartet.

Ressourcenausgleich
Der Ressourcenausgleich ist mit CHF 61'753'000 budgetiert (Vorjahr CHF 61'886'000) und macht neu rund 40.0 % des Gesamtaufwands aus – nach 41.6 % im Vorjahr. Sein Anteil am Gesamtaufwand nimmt also leicht ab.

Spezialfinanzierungen (eigenwirtschaftliche Betriebe)

Wasserwerk
Das Budget 2027 sieht eine Einlage von CHF 28'800.00 (Vorjahr Entnahme von CHF 119'300.00) vor. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 2'682'000.00 (Vorjahr CHF 5'015'000.00).

Abwasserbeseitigung
Das Budget 2027 sieht eine Einlage von CHF 312'600.00 (Vorjahr Einlage von CHF 293'300.00) vor. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 2'571'000.00 (Vorjahr CHF 3'315'000.00).

Abfallbeseitigung
Das Budget 2027 sieht eine Entnahme von CHF 18'300.00 (Vorjahr Einlage von CHF 17'200.00) vor. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 0.00 (Vorjahr CHF 0.00) aus.

Gasversorgung
Das Budget 2027 sieht eine Entnahme von CHF 432'300.00 (Vorjahr Entnahme von CHF 467'500.00) vor. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 141'000.00 (Vorjahr CHF 140'000.00).

Fernwärmebetrieb (Wärmeverbund Brunnenmoos)
Das Budget 2027 sieht eine Entnahme von CHF 41'400.00 (Vorjahr Entnahme von CHF 1'800.00) vor. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 200'000.00 (Vorjahr CHF 0.00).

GEMEINDE KILCHBERG

Beleuchtender Bericht

Ausgangslage

Das Budget ist der Haushaltsplan der Gemeinde und hat einen doppelten Zweck. Zum einen dient es der Planung der Aufgabenerfüllung im kommenden Rechnungsjahr, zum andern legt es die Finanzierung dieser Aufgaben fest. Zudem ist es ein Lenkungsinstrument der Gemeindetätigkeit im Allgemeinen und der Haushaltspolitik im Besonderen. Es stellt alle zu erwartende Aufwände und Erträge sowie Ausgaben und Einnahmen, wozu auch alle gebundenen Ausgaben zählen, für das kommende Rechnungsjahr dar.

Das Budget wird erstellt auf Basis von Verpflichtungen,
- die in früheren Jahren eingegangen wurden, z. B. Gemeinderats-, Gemeindeversammlungs- oder Urnenbeschlüsse über Ausgaben, Projekte, Investitionen, Anstellungen etc., die fortdauern und deshalb im Budgetjahr weiterverfolgt werden,
- die aufgrund des übergeordneten Rechts (Bund, Kanton) festgelegt sind, z. B. Sozialausgaben, Pflegekosten etc.

oder Aufgaben,
- die neu anfallen, d. h. bisher nicht wahrgenommen wurden,
- die mutmasslich erfüllt werden müssen,
- die geplant, aber noch nicht bewilligt sind, wie z. B. Investitionsvorhaben.

Die geplanten Aufwände und Erträge sowie Ausgaben und Einnahmen basieren auf konkreten Berechnungen sowie nachvollziehbaren Annahmen. Die budgetierten Werte bilden zudem die Grundlage für die Berechnung und Festsetzung des Steuerfusses.

Kreditrechtlich ist das Budget von Bedeutung, weil Ausgaben in der Regel zweistufig mittels eines Verpflichtungskredits und eines Budgetkredits zu bewilligen sind. Mit dem Budgetkredit wird der Gemeindevorstand ermächtigt, die mit den eingegangenen Verpflichtungen verbundenen Ausgaben im entsprechenden Rechnungsjahr zu tätigen.

Dem Gemeindevorstand wird mit dem Budgetbeschluss somit die Kompetenz erteilt, die im Rahmen des beschlossenen Budgets festgelegten Mittel zu beschaffen (insbesondere Steuererhebung) und für den bezeichneten Zweck sowie im budgetierten Umfang zu verwenden. Der Budgetkredit verfällt nach Ablauf des Rechnungsjahres.

GEMEINDE KILCHBERG

Erwägungen

Budget 2027

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30 Personalaufwand		25'156'700.00	24'879'600.00	23'839'425.17
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		20'284'200.00	19'718'700.00	18'728'919.36
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		4'417'400.00	4'313'500.00	4'121'675.50
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		613'000.00	603'000.00	1'619'812.45
36 Transferaufwand		96'410'600.00	94'258'900.00	90'555'318.20
37 Durchlaufende Beiträge		15'000.00	56'000.00	4'000.00
Total Betrieblicher Aufwand		*146'896'900.00*	*143'829'700.00*	*138'869'150.68*
40 Fiskalertrag		120'311'800.00	115'725'700.00	115'898'003.18
41 Regalien und Konzessionen		15'500.00	13'000.00	2'195.47
42 Entgelte		17'083'400.00	16'826'300.00	16'811'596.57
43 Übrige Erträge		1'000.00	29'000.00	131'738.59
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		672'700.00	733'200.00	63'290.88
46 Transferertrag		9'882'000.00	9'361'000.00	10'177'684.55
47 Durchlaufende Beiträge		15'000.00	56'000.00	4'000.00
Total Betrieblicher Ertrag		*147'981'400.00*	*142'744'200.00*	*143'088'509.24*
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***1'084'500.00***	***-1'085'500.00***	***4'219'358.56***
34 Finanzaufwand		1'889'100.00	1'688'200.00	4'236'908.29
44 Finanzertrag		4'438'100.00	4'719'700.00	8'630'627.91
Ergebnis aus Finanzierung		***2'549'000.00***	***3'031'500.00***	***4'393'719.62***
Operatives Ergebnis		**3'633'500.00**	**1'946'000.00**	**8'613'078.18**
38 Ausserordentlicher Aufwand		3'600'000.00	1'600'000.00	6'500'000.00
48 Ausserordentlicher Ertrag		-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis		**-3'600'000.00**	**-1'600'000.00**	**-6'500'000.00**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**33'500.00**	**346'000.00**	**2'113'078.18**
39 Interne Verrechnungen: Aufwand		1'866'100.00	1'772'000.00	1'930'588.32
49 Interne Verrechnungen: Ertrag		1'866'100.00	1'772'000.00	1'930'588.32
Total Aufwand		154'252'100.00	148'889'900.00	151'536'647.29
Total Ertrag		154'285'600.00	149'235'900.00	153'649'725.47

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50 Sachanlagen		18'539'000.00	19'877'000.00	14'819'040.65
51 Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter		-	-	-
52 Immaterielle Anlagen		196'000.00	550'000.00	372'903.12
54 Darlehen		-	-	-
55 Beteiligungen und Grundkapitalien		-	-	-
56 Eigene Investitionsbeiträge		590'000.00	920'000.00	354'301.91
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge		-	-	-
Total Investitionsausgaben		**19'325'000.00**	**21'347'000.00**	**15'546'245.68**
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		-	-	-
61 Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter		-	-	-
62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen		-	-	-
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		280'000.00	280'000.00	632'146.07
64 Rückzahlung von Darlehen		20'000.00	20'000.00	20'000.00
65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen		-	-	-
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		-	-	-
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge		-	-	-
Total Investitionseinnahmen		**300'000.00**	**300'000.00**	**652'146.07**
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		19'325'000.00	21'347'000.00	15'546'245.68
Total Investitionseinnahmen		300'000.00	300'000.00	652'146.07
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-19'025'000.00**	**-21'047'000.00**	**-14'894'099.61**

GEMEINDE KILCHBERG

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	2'200'000.00	403'500.00	437'544.64
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- immateriellen Anlagen	-	-	-
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	-	-	-
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	-	-	-
	Total Ausgaben	**2'200'000.00**	**403'500.00**	**437'544.64**
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	-	-	-
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	-	-	-
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	-	-	-
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	-	-	-
	Total Einnahmen	**-**	**-**	**-**
	Investitionen im Finanzvermögen			
	Total Ausgaben	2'200'000.00	403'500.00	437'544.64
	Total Einnahmen	-	-	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-2'200'000.00**	**-403'500.00**	**-437'544.64**

Erfolgsrechnung – Nettoaufwendungen je Funktion

Abweichungen (+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung) über CHF 100'000.00 enthalten eine Detailauswertung auf Basis der zweistufigen Artengliederung. Detailauswertungen werden bei Abweichungen über CHF 50'000.00 (in blau) erläutert.

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**6'598'700.00**	**6'261'500.00**	**-337'200.00**
0110	Legislative	195'300.00	144'100.00	-51'200.00
0120	Exekutive	451'100.00	459'600.00	8'500.00
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	1'573'600.00	1'457'600.00	-116'000.00
0220	Allgemeine Dienste, Übrige	3'561'500.00	3'758'400.00	196'900.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	817'200.00	441'800.00	-375'400.00

0210 – Finanz- und Steuerverwaltung

		Budget 2027	Budget 2027	Abweichung CHF
30	Personalaufwand	1'296'100.00	1'257'400.00	-38'700.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	369'800.00	364'700.00	-5'100.00
34	Finanzaufwand	0.00	100.00	100.00
36	Transferaufwand *Höhere Steuerbezugskosten an Kanton (5-Jahresschnitt).*	537'400.00	468'900.00	-68'500.00
42	Entgelte	-26'200.00	-31'500.00	-5'300.00
46	Transferertrag	-523'500.00	-522'000.00	1'500.00
49	Interne Verrechnungen	-80'000.00	-80'000.00	0.00

0220 – Allgemeine Dienste, Übrige

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
30	Personalaufwand *Minderaufwendungen, da Stellenplan nicht voll ausgeschöpft und die Reserve nicht budgetiert werden.*	3'113'800.00	3'295'700.00	181'900.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand *Höherer Aufwand im Vorjahr aufgrund diverser Anschaffungen von immateriellen Anlagen (Passwortmanager, Einführung eDossier, fit4Innosolv next und Digitalisierung HR-Prozesse). Im Weiteren tiefere Aufwendungen für Porti infolge zunehmender Digitalisierung sowie Minderaufwendungen aufgrund weniger Bezug von externen Dienstleistungen im Bereich Hochbau.*	908'900.00	1'093'600.00	184'700.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	20'300.00	20'300.00
36	Transferaufwand	45'500.00	45'500.00	0.00
42	Entgelte	-213'500.00	-403'500.00	-190'000.00
49	Interne Verrechnungen	-293'200.00	-293'200.00	0.00

0290 – Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
30	Personalaufwand	124'000.00	122'200.00	-1'800.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand *Diverse Machbarkeitsstudien für Heizanlagen von Verwaltungsliegenschaften, höhere Kosten für Liegenschaftenunterhalt für die Grütstrasse 50/52 als ursprünglich angenommen sowie höhere Kosten für Digitalisierung im Bereich Liegenschaften.*	787'000.00	571'300.00	-215'700.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen *Technische Abschreibungen aus Anlagenbuchhaltung und Investitionsprogramm.*	372'300.00	294'600.00	-77'700.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	50'000.00	57'800.00	7'800.00
42	Entgelte	-44'000.00	-54'500.00	-10'500.00
44	Finanzertrag *Die Mietzinse für die Grütstrasse 50/52 fallen aufgrund der Sanierung teilweise weg.*	-469'000.00	-547'300.00	-78'300.00
49	Interne Verrechnungen	-3'100.00	-2'300.00	800.00

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**3'402'800.00**	**3'296'900.00**	**-105'900.00**
1110	Polizei	292'500.00	309'000.00	16'500.00
1200	Rechtssprechung	69'300.00	56'400.00	-12'900.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	1'116'000.00	1'086'400.00	-29'600.00
1500	Feuerwehr	917'500.00	846'600.00	-70'900.00
1610	Militärische Verteidigung	899'500.00	901'600.00	2'100.00
1620	Zivilschutz	104'500.00	93'400.00	-11'100.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	3'500.00	3'500.00	0.00

Unter 1 – ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT gibt es keine Abweichungen über TCHF 100.

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
2	**BILDUNG**	**26'203'700.00**	**25'457'800.00**	**-745'900.00**
2110	Primarstufe 1–2 (Kindergarten)	1'810'600.00	1'901'200.00	90'600.00
2120	Primarstufe 3–8	9'091'800.00	9'192'200.00	100'400.00
2130	Sekundarstufe I	4'247'500.00	4'187'500.00	-60'000.00
2140	Musikschulen	1'181'300.00	1'251'000.00	69'700.00
2170	Schulliegenschaften	3'596'100.00	3'525'500.00	-70'600.00
2180	Tagesbetreuung	817'700.00	859'400.00	41'700.00
2190	Schulleitung	698'800.00	712'000.00	13'200.00
2191	Schulverwaltung	969'300.00	970'100.00	800.00
2192	Volksschule, Sonstiges	1'810'500.00	1'297'200.00	-513'300.00
2200	Sonderschulen	1'976'900.00	1'558'400.00	-418'500.00
2300	Berufliche Gundbildung	3'200.00	3'300.00	100.00

2120 – Primarstufe 3-8

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
30	Personalaufwand *DZ Asyl neu über Funktion 2120 budgetiert, zusätzliche Schulassistenzen sowie Wegfall einer Klasse.*	2'846'000.00	2'720'300.00	-125'700.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand *Diverse grössere Anschaffungen für SH Spinnergut fallen nicht mehr an.*	1'284'700.00	1'385'600.00	100'900.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen *Technische Abschreibungen aus Anlagenbuchhaltung und Investitionsprogramm.*	230'100.00	345'100.00	115'000.00
36	Transferaufwand	5'054'400.00	5'018'100.00	-36'300.00
39	Interne Verrechnungen	362'400.00	340'700.00	-21'700.00
42	Entgelte	-68'500.00	-55'000.00	13'500.00
46	Transferertrag *Rückerstattung VSA DZ Asyl, Staatsbeiträge, neu pauschale Kostenanteile SuS auf Kiga und auf PST für 7 Monate (Jan-Juli), Erträge Kulturprojekt.*	-617'300.00	-562'600.00	54'700.00

GEMEINDE KILCHBERG

2192 – Volksschule, Sonstiges

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
30	Personalaufwand *Ausschöpfung des Stellenplans im Bereich TICTS und SSA/SSP.*	996'300.00	808'600.00	-187'700.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand *Mehr Schülertransporte, Projektbegleitung Pupil Software, Eckhaus-Studie und juristische Abklärungen.*	640'400.00	324'400.00	-316'000.00
36	Transferaufwand	238'800.00	164'200.00	-74'600.00
46	Transferertrag	-65'000.00	0.00	65'000.00

2200 – Sonderschulen

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	300.00	300.00	0.00
36	Transferaufwand *Mehr Schüler mit sonderpädagogischen Bedürfnissen (auf SJ 26/27 sieben SuS durch Zuzug).*	1'976'600.00	1'558'100.00	-418'500.00

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**2'965'400.00**	**2'282'600.00**	**-682'800.00**
3110	Museen und bildende Kunst	510'100.00	200'000.00	-310'100.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	60'000.00	60'000.00	0.00
3210	Bibliotheken und Literatur	140'700.00	108'900.00	-31'800.00
3220	Musik und Theater	28'000.00	28'000.00	0.00
3290	Kultur, Übriges	168'600.00	116'200.00	-52'400.00
3320	Massenmedien	43'200.00	43'200.00	0.00
3410	Sport	106'300.00	115'400.00	9'100.00
3411	Sportanlage Hochweid	496'900.00	405'200.00	-91'700.00
3412	Hallenbad Hochweid	830'900.00	672'100.00	-158'800.00
3413	Seebad Kilchberg	256'000.00	225'200.00	-30'800.00
3414	Bootsplätze	-101'100.00	-164'300.00	-63'200.00
3420	Freizeit	425'800.00	472'700.00	46'900.00

3110 – Museen und bildende Kunst

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
30	Personalaufwand *Umsetzung neues Konzept für die Führung des Ortsmuseum/C.F. Meyer-Haus ("Museumsleiterin / Kulturvermittlerin").*	241'600.00	100'400.00	-141'200.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand *Mehraufwendungen für Ersatzbeschaffung von Büromöbel, neue Ausstellungsmöbel für Wechselausstellungen, Beratung für Neukonzeptionierung sowie Machbarkeitsstudien für bauliche Massnahmen.*	372'500.00	128'100.00	-244'400.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'400.00	0.00	-9'400.00
36	Transferaufwand	0.00	200.00	200.00
42	Entgelte *Neues Konzept für die Führung des Ortsmuseum/C.F. Meyer-Haus ("Museumsleiterin / Kulturvermittlerin") und dadurch auch mehr Rückvergütung seitens Stiftung Conrad-Ferdinand-Meyer-Haus.*	-109'400.00	-25'700.00	83'700.00
44	Finanzertrag	-4'000.00	-3'000.00	1'000.00

3412 – Hallenbad

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
30	Personalaufwand *Mehraufwand da Neuorganisation Empfang Hallen-/Seebad von Stundenlohn zu Monatslohn (neu), prov. Budgetierung Auszahlung DAG, Kostensplitting mit Seebad und Sportanlage angepasst.*	1'252'300.00	1'139'600.00	-112'700.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'234'700.00	1'193'700.00	-41'000.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	248'700.00	222'600.00	-26'100.00
34	Finanzaufwand	400.00	400.00	0.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	12'700.00	12'700.00	0.00
42	Entgelte	-1'788'900.00	-1'767'900.00	21'000.00
44	Finanzertrag	-127'000.00	-127'000.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	-2'000.00	-2'000.00	0.00

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
4	**GESUNDHEIT**	**4'852'600.00**	**4'541'000.00**	**-311'600.00**
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	30'000.00	248'000.00	218'000.00
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3'325'100.00	3'049'600.00	-275'500.00
4210	Ambulante Krankenpflege	35'600.00	21'300.00	-14'300.00
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	1'084'600.00	884'800.00	-199'800.00
4220	Rettungsdienste	165'300.00	129'400.00	-35'900.00
4310	Alkohol- und Drogenprävention	56'800.00	56'100.00	-700.00
4320	Krankheitsbekämpfung, Übrige	4'600.00	4'600.00	0.00
4330	Schulgesundheitsdienst	129'700.00	122'200.00	-7'500.00
4340	Lebensmittelkontrolle	900.00	0.00	-900.00
4900	Gesundheitswesen, Übriges	20'000.00	25'000.00	5'000.00

GEMEINDE KILCHBERG

4120 – Kranken-, Alters- und Pfegeheime

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand *Wegfall der Kosten für Task-Force AZ Hochweid.*	30'000.00	248'000.00	218'000.00

4125 – Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pfegeheime

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
36	Transferaufwand *Neu wird eine Hochrechnung und nicht mehr der 5-Jahresschnitt budgetiert (Trend: steigende Kosten).*	3'325'100.00	3'049'600.00	-275'500.00

4215 – Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
36	Transferaufwand *Neu wird eine Hochrechnung und nicht mehr der 5-Jahresschnitt budgetiert (Trend: steigende Kosten).*	1'084'600.00	884'800.00	-199'800.00

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**6'573'600.00**	**6'247'500.00**	**-326'100.00**
5220	Ergänzungsleistungen IV	262'000.00	247'600.00	-14'400.00
5230	Invalidenheime	16'000.00	16'100.00	100.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	3'200.00	9'200.00	6'000.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	805'400.00	551'400.00	-254'000.00
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	-39'700.00	-25'700.00	14'000.00
5350	Leistungen an das Alter	132'200.00	140'000.00	7'800.00
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	6'500.00	12'500.00	6'000.00
5440	Jugendschutz	1'812'300.00	1'762'300.00	-50'000.00
5450	Leistungen an Familien	505'400.00	558'800.00	53'400.00
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte	74'800.00	4'100.00	-70'700.00
5590	Arbeitslosigkeit	19'700.00	16'100.00	-3'600.00
5710	Beihilfen / Zuschüsse	551'100.00	424'300.00	-126'800.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'042'400.00	956'800.00	-85'600.00
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	4'000.00	4'000.00	0.00
5730	Asylwesen	584'200.00	802'700.00	218'500.00
5790	Fürsorge, Übriges	794'100.00	767'300.00	-26'800.00

5320 – Ergänzungsleistungen AHV

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'000.00	2'700.00	-10'300.00
36	Transferaufwand *Neu wird eine Hochrechnung und nicht mehr der 5-Jahresschnitt budgetiert (Trend: steigende Kosten).*	2'713'100.00	1'890'300.00	-822'800.00
46	Transferertrag *Neu wird eine Hochrechnung und nicht mehr der 5-Jahresschnitt budgetiert.*	-1'920'700.00	-1'341'600.00	579'100.00

GEMEINDE KILCHBERG

5710 – Beihilfen / Zuschüsse

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
36	Transferaufwand *Neu wird eine Hochrechnung und nicht mehr der 5-Jahresschnitt budgetiert (Trend: steigende Kosten).*	713'100.00	596'200.00	-116'900.00
46	Transferertrag *Neu wird eine Hochrechnung und nicht mehr der 5-Jahresschnitt budgetiert.*	-162'000.00	-171'900.00	-9'900.00

5730 – Asylwesen

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
30	Personalaufwand	266'800.00	265'700.00	-1'100.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	703'200.00	794'700.00	91'500.00
36	Transferaufwand *Teilweise Kostenumlagerungen von "31 – Sach- und Betriebsaufwand" zu "36 – Transferaufwand (neue Kontierungsvorgaben des Gemeindeamtes für IAZH-Leistungen).*	674'200.00	778'400.00	104'200.00
42	Entgelte *Hochrechnung ergibt höhere Erträge.*	-474'400.00	-116'300.00	358'100.00
46	Transferertrag *Keine Globalpauschalen mehr für Personen mit Status S und mehr als 5 Jahre in der Schweiz.*	-585'600.00	-919'800.00	-334'200.00

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**4'690'400.00**	**4'492'700.00**	**-197'700.00**
6150	Gemeindestrassen	2'650'900.00	2'451'100.00	-199'800.00
6180	Privatstrassen	-33'900.00	-33'000.00	900.00
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	293'900.00	295'100.00	1'200.00
6220	Regionalverkehr	1'775'900.00	1'775'900.00	0.00
6310	Schifffahrt	3'600.00	3'600.00	0.00

GEMEINDE KILCHBERG

6150 – Gemeindestrassen

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
30	Personalaufwand	1'626'300.00	1'636'300.00	10'000.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand *Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr aufgrund des altersbedingten Ersatzes diverser Signale sowie der Anschaffung digitaler Signale. Zudem werden die Werkhofgarderobe und -büros neu durch externe Dienstleister gereinigt.*	939'700.00	878'400.00	-61'300.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen *Technische Abschreibungen aus Anlagenbuchhaltung und Investitionsprogramm.*	715'800.00	579'100.00	-136'700.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	8'000.00	8'000.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	0.00	45'000.00	45'000.00
42	Entgelte	-46'800.00	-58'600.00	-11'800.00
44	Finanzertrag	-80'000.00	-80'000.00	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	-45'000.00	-45'000.00
46	Transferertrag	-312'400.00	-312'400.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	-199'700.00	-199'700.00	0.00

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1'311'500.00**	**1'332'200.00**	**20'700.00**
7100	Wasserversorgung (allgemein)	47'000.00	16'000.00	-31'000.00
7200	Abwasserbeseitigung (allgemein)	187'800.00	153'400.00	-34'400.00
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	3'200.00	2'000.00	-1'200.00
7410	Gewässerverbauungen	34'500.00	148'900.00	114'400.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	61'100.00	55'600.00	-5'500.00
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	9'200.00	17'000.00	7'800.00
7710	Friedhof und Bestattung	725'400.00	735'900.00	10'500.00
7900	Raumordnung	243'300.00	203'400.00	-39'900.00

7410 – Gewässerverbauungen

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand *Höherer Aufwand im Vorjahr aufgrund Studie Schoorenbach Revitalisierung.*	31'800.00	123'100.00	91'300.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'700.00	25'800.00	23'100.00

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**-1'131'000.00**	**-1'119'800.00**	**11'200.00**
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	500.00	500.00	0.00
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	5'000.00	5'000.00	0.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	8'700.00	12'600.00	3'900.00
8300	Jagd und Fischerei	2'500.00	2'500.00	0.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	9'500.00	9'500.00	0.00
8600	Banken und Versicherungen	-1'027'200.00	-1'008'000.00	19'200.00
8710	Elektrizität (allgemein)	-150'000.00	-151'900.00	-1'900.00
8730	Nichtelektrische Energie (allgemein)	20'000.00	10'000.00	-10'000.00

Unter 8 – VOLKSWIRTSCHAFT gibt es keine Abweichungen über TCHF 100.

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**-55'467'700.00**	**-52'792'400.00**	**2'675'300.00**
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-101'222'100.00	-98'520'400.00	2'701'700.00
9101	Sondersteuern	-18'980'200.00	-17'077'500.00	1'902'700.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	61'753'000.00	61'886'000.00	133'000.00
9610	Zinsen	-532'500.00	-595'800.00	-63'300.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	-299'900.00	-615'100.00	-315'200.00
9631	Gutsbetriebe	180'400.00	180'300.00	-100.00
9690	Finanzvermögen, Übriges	8'000.00	12'000.00	4'000.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-7'900.00	-7'900.00	0.00
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	3'600'000.00	1'600'000.00	-2'000'000.00
9999	Abschluss	33'500.00	346'000.00	312'500.00

9100 – Allgemeine Gemeindesteuern

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	94'500.00	112'800.00	18'300.00
40	Fiskalertrag *Die Entwicklung der Steuern unterliegt starken Schwankungen. Die Steuern Rechnungsjahr wurden auf Basis des Steuerabschlusses Juni 2026 hochgerechnet. Für die restlichen Steuerarten wurde der 5-Jahresschnitt eingestellt.*	-101'316'600.00	-98'633'200.00	2'683'400.00

9101 – Sondersteuern

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
36	Transferaufwand	15'000.00	15'000.00	0.00
40	Fiskalertrag *Es wird mit Grundstückgewinnsteuern von CHF 18.9 Mio. (Vorjahr CHF 17.0 Mio.) gerechnet.*	-18'995'200.00	-17'092'500.00	1'902'700.00

9300 – Finanz- und Lastenausgleich

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
36	Transferaufwand *Dank der steigenden Steuerkraft im Kantonsmittel bleibt die Abschöpfung, trotz höherer Steuererträge bei den allgemeinen Gemeindesteuern, in etwa gleich hoch.*	61'753'000.00	61'886'000.00	133'000.00

9610 – Zinsen

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'900.00	7'900.00	-1'000.00
34	Finanzaufwand *Bei den Vergütungszinsen auf Steuern wurde analog den Steuererträge mit einem 5-Jahresschnitt gerechnet.*	289'000.00	238'400.00	-50'600.00
39	Interne Verrechnungen	145'100.00	135'100.00	-10'000.00
44	Finanzertrag	-459'300.00	-473'000.00	-13'700.00
49	Interne Verrechnungen	-516'200.00	-504'200.00	12'000.00

9630 – Liegenschaften des Finanzvermögens

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
30	Personalaufwand		6'900.00	6'900.00
34	Finanzaufwand *Erhöhter Unterhaltsbedarf bei diversen Liegenschaften des Finanzvermögens. Zudem müssen auch Abklärungen zum Ersatz der Öl-/Gasheizungen vorgenommen werden.*	844'400.00	693'500.00	-150'900.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	159'500.00	185'000.00	25'500.00
39	Interne Verrechnungen	370'800.00	383'900.00	13'100.00
44	Finanzertrag *Seestrasse 185/187 und Weinbergstrasse 14 sind wegen anstehender Sanierungen im Leerstand, daher verminderte Erträge.*	-1'619'800.00	-1'876'000.00	-256'200.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-45'000.00		45'000.00
49	Interne Verrechnungen	-9'800.00	-8'400.00	1'400.00

9900 – Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
38	Ausserordentlicher Aufwand *Ein Teil der hohen Grundstückgewinnsteuererträgen wird vorsorglich für künftige Wertberichtigungen von Liegenschaften des Finanzvermögens zurückgestellt. Damit wird dem absehbaren Mittelbedarf für anstehende Sanierungen Rechnung getragen.*	3'600'000.00	1'600'000.00	-2'000'000.00

GEMEINDE KILCHBERG

Investitionsrechnung – Nettoinvestitionen je Funktion

Die Schwerpunkte 2027 (Projekte über CHF 300'000.00) werden nachfolgend aufgeführt.

Verwaltungsvermögen

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**1'765'000.00**	**617'000.00**	**-1'148'000.00**
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	1'765'000.00	617'000.00	-1'148'000.00

0290 – Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.

Nr.	Projekt		Budget 2027
5040.208	Grütstrasse 50/52, Instandsetzung und Umnutzung *Urnenabstimmung vom 09.02.2025*	CHF	1'500'000.00

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**542'000.00**	**200'000.00**	**-342'000.00**
1400	Allgemeines Rechtswesen	50'000.00	100'000.00	50'000.00
1610	Militärische Verteidigung	492'000.00	100'000.00	-392'000.00

1610 – Militärische Verteidigung

Nr.	Projekt		Budget 2027
5040.302	Scheibenstand, Abbruch/Altlastensanierung	CHF	492'000.00

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
2	**BILDUNG**	**2'150'000.00**	**4'406'000.00**	**2'256'000.00**
2120	Primarstufe	330'000.00	234'000.00	-96'000.00
2170	Schulliegenschaften	1'820'000.00	4'172'000.00	2'352'000.00

2170 – Schulliegenschaften

Nr.	Projekt		Budget 2027
5040.010	Bächlerstrasse 33, Aufstockung Kindergarten	CHF	850'000.00
5040.023	div. Schulliegenschaften, Absturzsicherungen [Rahmenkredit]	CHF	400'000.00

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**1'570'000.00**	**690'000.00**	**-880'000.00**
3110	Museen und bildende Kunst	-	50'000.00	50'000.00
3410	Sport	-	150'000.00	150'000.00
3411	Sportanlage Hochweid	470'000.00	50'000.00	-420'000.00
3412	Hallenbad Hochweid	800'000.00	380'000.00	-420'000.00
3413	Seebad Kilchberg	120'000.00	60'000.00	-60'000.00
3414	Bootsplätze	-	-	-
3420	Freizeit	180'000.00	-	-180'000.00

3411 – Sportanlage Hochweid

Nr.	Projekt		Budget 2027
* 5040.002	Hochweidstrasse 13, Sanierung Turnhalle	CHF	400'000.00

*Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus (am 27. Oktober 2026 nachträglich durch den Gemeinderat hinzugefügt (GRB 2026-227)).

3412 – Hallenbad Hochweid

Nr.	Projekt		Budget 2027
5040.006	Hochweidstrasse 10, Hallenbad, Sanierung Lüftung, Schwimmbadtech. etc.	CHF	700'000.00

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**6'724'000.00**	**5'456'000.00**	**-1'268'000.00**
6150	Gemeindestrassen	6'724'000.00	5'456'000.00	-1'268'000.00

6150 – Gemeindestrassen

Nr.	Projekt		Budget 2027
5010.028	Stockenstrasse 65 - 99, Belag, BH	CHF	1'795'000.00
5010.030	Mönchhofstrasse, alte Landstrasse - Mönchhofstrasse, Sanierung	CHF	321'000.00
5010.040	Baumgartenweg/Im Baumgarten Sanierung, Belag	CHF	430'000.00
5010.050	Weinbergstrasse, Paradiesstrasse - Dorfstrasse, Belag	CHF	600'000.00
5010.622	Hohenrainweg inkl. Schoorenstrasse	CHF	600'000.00
5040.002	Im Tal, Neubau Feuerwehr/Werkhof, Projektierungskredit *Gemeindeversammlung vom 02.12.2025*	CHF	550'000.00

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**5'933'000.00**	**9'538'000.00**	**3'605'000.00**
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	2'682'000.00	5'015'000.00	2'333'000.00
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	2'571'000.00	3'315'000.00	744'000.00
7410	Gewässerverbauungen	350'000.00	850'000.00	500'000.00
7710	Friedhof und Bestattungen	200'000.00	210'000.00	10'000.00
7900	Raumordnung	130'000.00	148'000.00	18'000.00

7101 – Wasserwerk [Gemeindebetrieb]

Nr.	Projekt		Budget 2027
5030.713	Res. Kopfholz, Neubau *Urnenabstimmung vom 03.04.2024*	CHF	1'000'000.00
5640.002	Investitionsbeiträge HTRK (Konsortium) [Rahmenkredit]	CHF	340'000.00

7201 – Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]

Nr.	Projekt		Budget 2027
5030.002	Sanierung Regenwasserleitung Schoorengasse, Abwasser	CHF	400'000.00
5030.003	Sesslerweg, Streulistrasse - Dorfstrasse, Abwasser	CHF	360'000.00
5030.032	Dorfstrasse, Dorfstr. 103 - Nidelbadstr., Abwasser	CHF	340'000.00
5030.038	Werterhalt Abwasser (GEP Sofortmassnahmen)	CHF	400'000.00
5030.739	Hohenrainweg inkl. Schoorenstrasse, Abwasser	CHF	300'000.00

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**341'000.00**	**140'000.00**	**-201'000.00**
8721	Gasversorgung [Gemeindebetrieb]	141'000.00	140'000.00	-1'000.00
8731	Fernwärmebetrieb nichtelektri. Energie [Gemeindebetrieb]	200'000.00	-	-200'000.00

Unter 8 – VOLKSWIRTSCHAFT gibt es keine Projekte über TCHF 300.

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
9	**FINANZEN**	**-19'025'000.00**	**-21'047'000.00**	**-2'022'000.00**
	Nettoinvestitionen Allgemeiner Haushalt	-13'431'000.00	-12'577'000.00	854'000.00
	Nettoinvestitionen Wasserwerk	-2'682'000.00	-5'015'000.00	-2'333'000.00
	Nettoinvestitionen Abwasserbeseitigung	-2'571'000.00	-3'315'000.00	-744'000.00
	Nettoinvestitionen Abfallwirtschaft	-	-	-
	Nettoinvestitionen Gasversorgung	-141'000.00	-140'000.00	1'000.00
	Nettoinvestitionen Fernwärmebetrieb	-200'000.00	-	200'000.00

Finanzvermögen

		Budget 2027	Budget 2026	Abweichung CHF
9	**FINANZEN**			
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	2'100'000.00	370'000.00	-1'730'000.00
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	100'000.00	33'500.00	-66'500.00
9999	Abschluss	-2'200'000.00	-403'500.00	1'796'500.00

9630 – Liegenschaften des Finanzvermögens

Nr.	Projekt		Budget 2027
7040.004	Seestrasse 185/187, Sanierung	CHF	400'000.00
7040.007	Stockenstrasse 88, Gesamtsanierung	CHF	1'450'000.00

Schlussbemerkung und Empfehlung des Gemeinderates

Der Gemeinderat empfiehlt den Stimmberechtigten, dem Budget 2027 und dem Steuerfuss für das Jahr 2027 zuzustimmen.

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Kilchberg in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 15.09.2026 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	154'252'100.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	66'184'600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-88'067'500.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	19'325'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	300'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**-19'025'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	2'200'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**-2'200'000.00**

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Kilchberg finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu folgenden zwei Bemerkungen Anlass:

1) Gemäss Finanzplanung soll eine Aufgabenüberprüfung stattfinden, wenn die Grundstückgewinnsteuern in den nächsten Jahren einmal einbrechen sollten, als Alternative zu einer Steuerfusserhöhung. Die RPK ist der Ansicht, dass die Aufgabenüberprüfung und die Evaluierung von Sparpotenzialen bereits heute ständige Aufgaben des Gemeinderates sein sollten.

Das Budget 2027 enthält nur wenige punktuelle Hinweise auf Sparbemühungen oder Prioritätensetzungen. Hingegen werden weiterhin Zusatzaufgaben beschlossen, zum Beispiel im Bereich Kultur, wo für das Ortsmuseum eine erweiterte Leitungsstelle geschaffen wurde, zusammen mit diversen weiteren Positionen im Budget 2027 in diesem Zusammenhang.

Auf Nachfrage hat der Gemeinderat jedoch versichert, dass für dieses neue Museumskonzept nach zwei Jahren eine Wirksamkeitskontrolle stattfinden soll.

2) Zum Zeitpunkt der Budgetprüfung lag die vom Gemeinderat erarbeitete Liegenschaftsstrategie der RPK noch nicht zur Einsicht vor. Gestützt auf die vorhandenen Informationen und das Investitionsprogramm wirft vor allem der ausgewiesene Mehrfachsanierungsbedarf beim Hallenbad und bei der Turnhalle Hochweid gewichtige Fragen auf.

Beim Hallenbad ist die nun ab kommenden Jahr angedachte Sanierung angesichts des erheblichen, noch nicht genau terminierten Zweitsanierungsbedarfs resp. aufgrund des ausgewiesenen langfristigen Gesamtsanierungsbedarfes von insgesamt CHF 14 Mio. nochmals kritisch zu hinterfragen. Dieses Vorgehen ist namentlich einem energetisch zeitgemässen Ersatzneubau gegenüberzustellen, insbesondere mit Blick auf die Gesamtkosten über den Lebenszyklus der Anlage. Bei der Turnhalle Hochweid ist zu prüfen, ob nicht stattdessen eine Priorisierung der Schulturnhallen und eine zu einem späteren Zeitpunkt zu erfolgende Gesamtsanierung der Vereinsturnhalle effizienter und zielführender wäre, wenn dann auch die langfristige Bedeutung dieser Turnhalle, allenfalls auch für den Schulsport, geklärt ist.

Die RPK empfiehlt, diese Fragen weiter zu prüfen und das Tempo dieser Sanierungsvorhaben zu reduzieren. Sie beantragt daher, die beiden entsprechenden Budgetpositionen für 2027 zu streichen.

Auch bei der Sanierung des Hauses beim Stockengut (Stockenstrasse 88) stellt sich die Frage, ob der nun vorgesehene Umfang von CHF 1.45 Mio. zielführend ist. Auch hier bedarf es einer näheren Betrachtung und sorgfältigen Planung. Die RPK anerkennt jedoch eine gewisse Dringlichkeit dieser Sanierung, insbesondere im Zusammenhang mit der Neubesetzung der Stockengut-Betriebsleitung, und würde entsprechend dieser Position im Budget 2027 belassen.

Abschliessend beantragt die RPK, dem Budget 2027 der Politischen Gemeinde Kilchberg, vorbehältlich folgender zwei Änderungsanträge, zuzustimmen:

- Streichung der Budgetposition «Sanierung Hallenbad» im Umfang von CHF 700’000.
- Streichung der Budgetposition «Sanierung Turnhalle Hochweid» im Umfang von CHF 400’000.

Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**122’362’500.00**
Steuerfuss		**%**	**72**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-88’067’500.00
	Steuerertrag bei 72%	CHF	88’101’000.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**CHF**	**33’500.00**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 72 % (Vorjahr 72 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Kilchberg, 1. Oktober 2026

Rechnungsprüfungskommission Kilchberg
Dr. Christoph Rohner, Präsident
Beat Bannwart, Aktuar

Kenntnisnahme Finanz- und Aufgabenplan 2026 – 2030

Ausgangslage

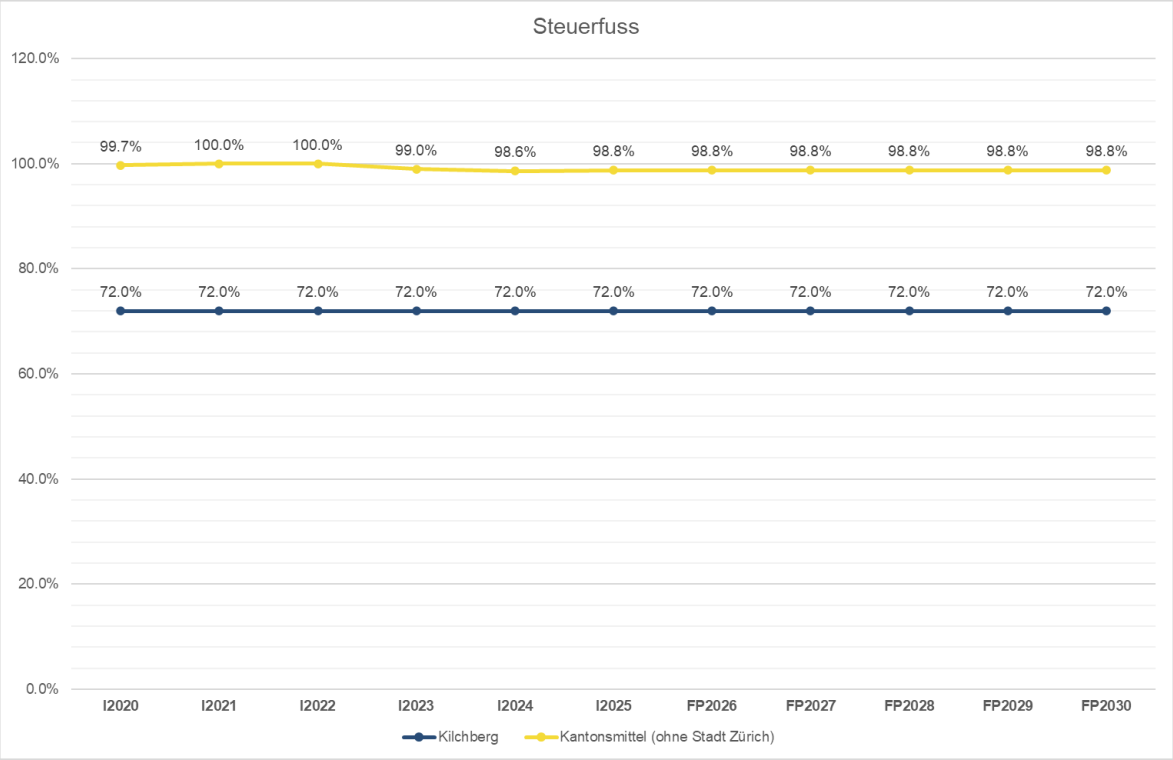
Der Finanz- und Aufgabenplan 2026 – 2030 zeigt ein Investitionsvolumen von rund CHF 99.7 Mio. Seit 2020 wird in der Planung für die letzten drei Planjahre bei den Investitionen mit einer Umsetzungswahrscheinlichkeit von 60 % gerechnet.

Das Nettovermögen (ohne Abgrenzung der Ressourcenausgleichsbeiträge) ist seit 2019 stetig gestiegen. Im Finanz- und Aufgabenplan wird ab 2026 hingegen mit einem Rückgang gerechnet.

Die Finanzplanung steht dank hoher Grundstückgewinnsteuererträgen stabil da: In den nächsten Jahren wird mit rund CHF 18.9 Mio. pro Jahr aus dieser Steuer gerechnet. Dadurch lassen sich die Finanzpolitischen Reserven um rund CHF 9.5 Mio. aufstocken. Per Ende 2030 dürften sich die Finanzpolitischen Reserven damit auf insgesamt CHF 20.8 Mio. belaufen.

Finanzpolitische Zielsetzung
- Das Nettovermögen (ohne Abgrenzung) soll über dem kantonalen Mittel pro Einwohnerin und Einwohner bleiben, bzw. über dem Mittel vergleichbarer Gemeinden ohne Abgrenzung.
- Der Steuerbezug soll möglichst stabil bleiben.
- Die nötigen Investitionen werden vorgenommen.

Erwägungen/Prognose

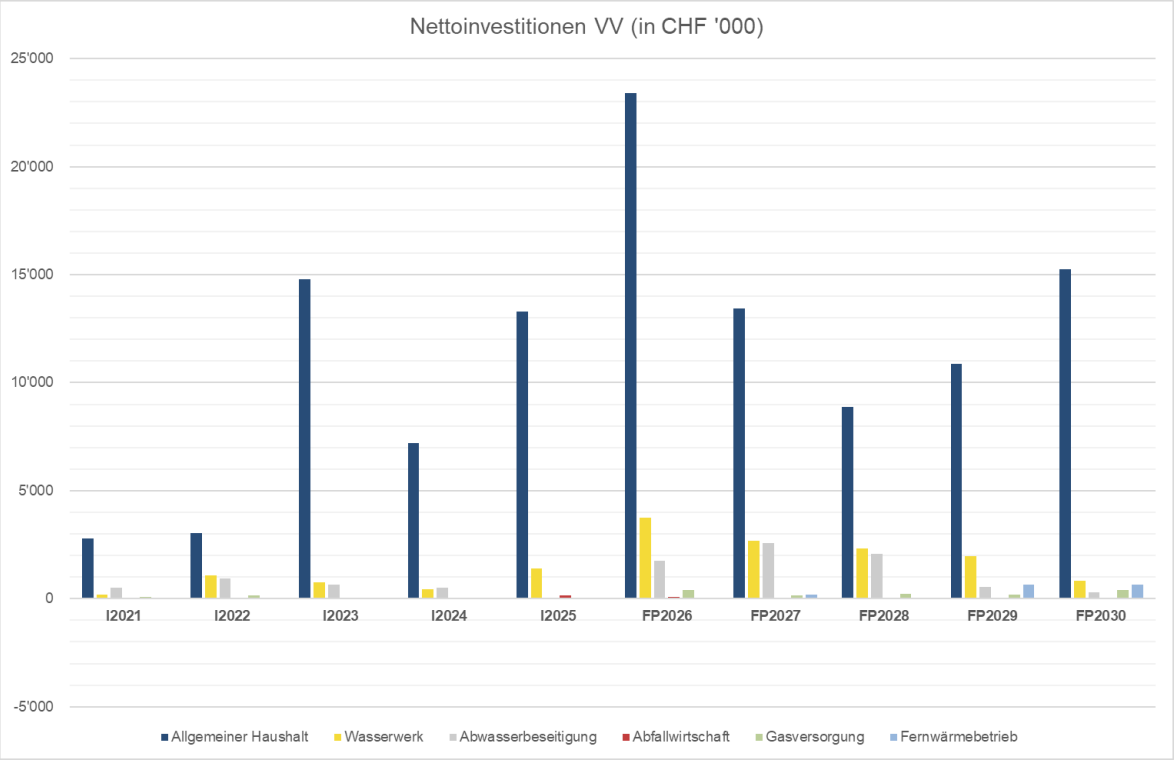


Die Erfolgsrechnung bleibt angespannt. Mehrere Faktoren belasten sie gleichzeitig: Das anhaltende Bevölkerungswachstum führt zu steigenden Schülerzahlen und potenziell höheren Kosten

im Bereich Alter und Pflege. Zusätzlich fallen Abschreibungen auf neue Investitionen an. Auch bei den Liegenschaften des Finanzvermögens besteht Wertberichtigungsbedarf, da diese nach erfolgten Investitionen neu bewertet werden müssen.

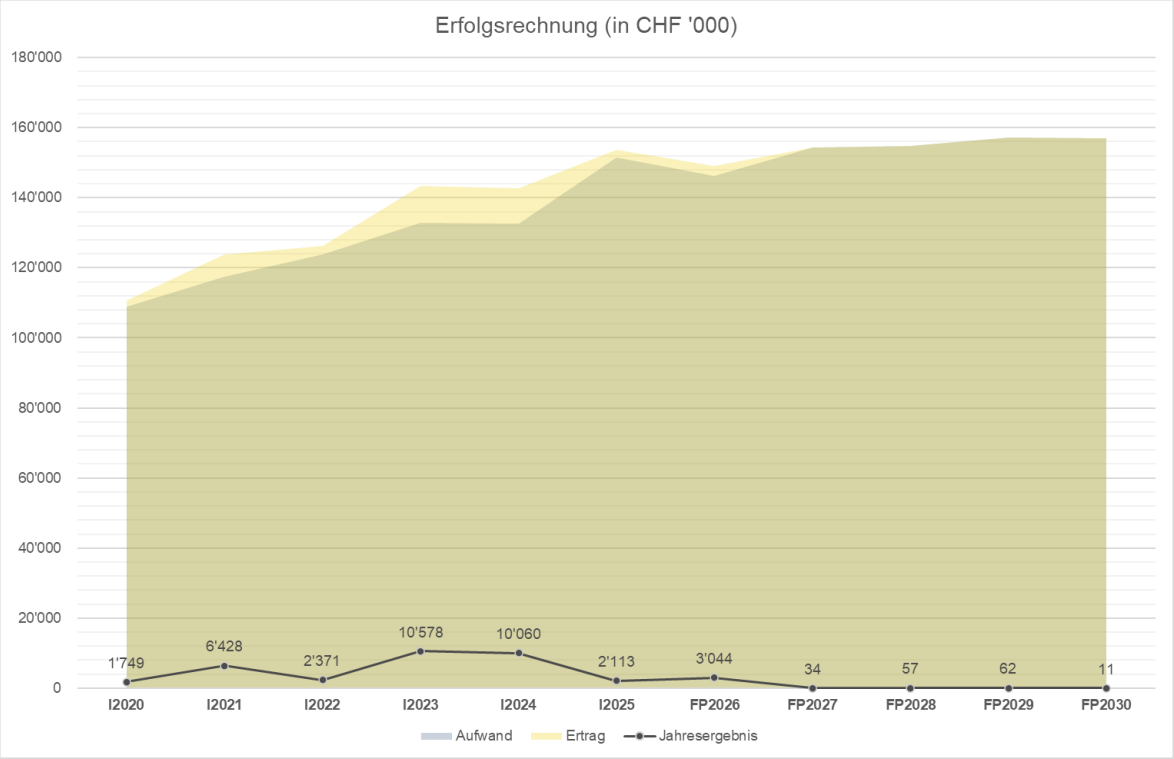
Sollten die Grundstückgewinnsteuern künftig sinken, werden Massnahmen nötig – entweder zur Senkung der Aufwendungen oder zur Erhöhung der Erträge.

Zudem lässt sich die Investitionsplanung nur schwer genau vorhersagen: Erfahrungsgemäss werden nur rund 60 % der geplanten Investitionen tatsächlich umgesetzt. Weil der Cashflow aus der Erfolgsrechnung dafür nicht ausreicht, müssen die fehlenden Mittel aus der vorhandenen Liquidität gedeckt werden. Diese Lücke wird künftig durch die Auflösung von Festgeldern gedeckt werden müssen.

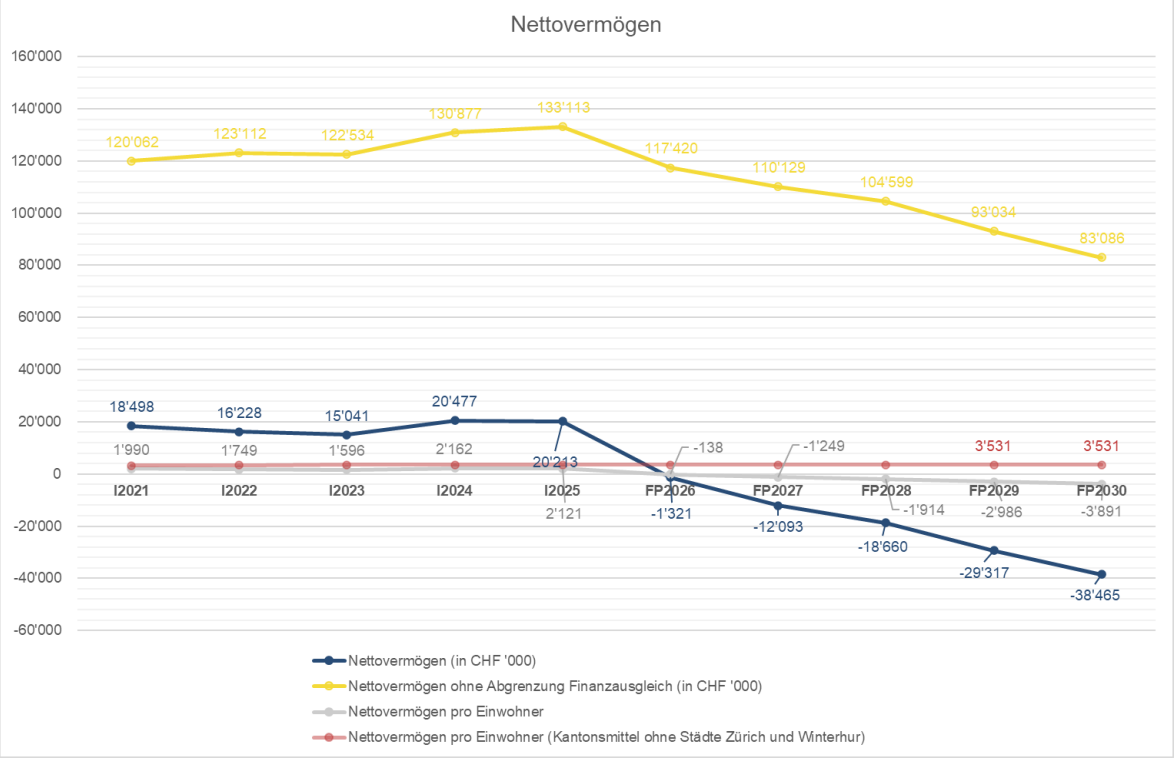


Die Nettoinvestitionen sind infolge grösserer Projekte stark angestiegen (z. B. Neubau Feuerwehr/Werkhof, Neubau Kindergarten Bächler, Instandsetzung Grütstrasse 50/52 usw.). In den letzten Jahren konnte jedoch nur ein Teil der geplanten Investitionen tatsächlich umgesetzt werden. Damit Finanzplanung, Jahresrechnung und Budget vergleichbare Ergebnisse zeigen, wird bei den Investitionen im laufenden Jahr und im Folgejahr keine pauschale Reduktion vorgenommen. In den Jahren 2028 – 2030 erfolgt hingegen eine Reduktion auf 60 %.

Der Selbstfinanzierungsgrad liegt in der Planperiode bei 50 %. Die geplanten Investitionen 2026 – 2030 können somit nicht vollumfänglich aus dem operativen Cashflow finanziert werden. Dies führt zu einer Reduktion von Festgeldanlagen. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt jedoch gegen 100 % erreichen: Erst ab diesem Wert können die Investitionen vollständig aus eigenen Mitteln gedeckt werden. Bleibt der Selbstfinanzierungsgrad langfristig unter 100 %, führt dies zu einem Abbau der Liquiditätsreserven, einer Steuerfusserhöhung oder einer Neuverschuldung. Anhaltend hohe Grundstückgewinnsteuererträge können diese Folgen jedoch abschwächen, zeitlich hinausschieben oder ganz vermeiden.



Es wird davon ausgegangen, dass sich die Grundstückgewinnsteuern ab 2027 bei rund CHF 18.9 Mio. einpendeln. Sollten sie stattdessen zurückgehen, können künftig weniger oder keine Einlagen mehr in die Finanzpolitischen Reserven vorgenommen werden – der Druck auf die Erfolgsrechnung würde dadurch weiter zunehmen.



Das Nettovermögen wird ab 2026 als Folge der Finanzierung der Investitionsvorhaben aus Festgeldern abnehmen.

Folgerungen/Ausblick auf künftige Planungsperioden

Die Finanzlage ist gesund: Die Gemeinde ist schuldenfrei und weist ein positives Nettovermögen (ohne Abgrenzung) auf. Ohne Gegenmassnahmen könnte die Erfolgsrechnung jedoch negativ werden. Dem liesse sich mit einer leichten Steuerfusserhöhung, mit einer Aufgabenüberprüfung inkl. Sparmassnahmen oder – falls die Grundstückgewinnsteuern höher ausfallen als geplant – auch ohne zusätzliche Massnahmen begegnen.

Die geplanten Investitionen lassen sich mit einem Selbstfinanzierungsgrad von 50 % realisieren. Mittelfristig sollte dieser im Durchschnitt jedoch gegen 100 % erreichen.

Der geplante Abbau des Nettovermögens ist vorderhand unproblematisch. Die Frage nach einer Mindesthöhe an Festgeldanlagen (im Nettovermögen enthalten) gilt es politisch zu klären. Sollte sich die Umsetzungswahrscheinlichkeit der Investitionen dauerhaft bei 60 % stabilisieren und gleichzeitig die Grundstückgewinnsteuern deutlich zurückgehen, wären eine Aufgabenüberprüfung oder eine Erhöhung der Erträge in Betracht zu ziehen. Vorübergehend könnten auch die Finanzpolitischen Reserven zur Deckung eines Aufwandüberschusses herangezogen werden. Die Wertberichtigung aus der Renovation von Immobilien im Finanzvermögen könnte im Rahmen von negativen Jahresergebnissen über das vorhandene Eigenkapital getragen werden.