

Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2022

01

Politische Gemeinde Kilchberg; Budget 2023 sowie Festsetzung des Steuerfusses für das Jahr 2023; Genehmigung



The image shows a close-up of financial documents. The top document is an 'Erfolgsrechnung' (Income Statement) with columns for 'Erfolgsüberschuss / Aufwandsüberschuss' and 'Total'. Below it is a 'Budget 2023' table with columns for 'Aufwand' (Expense) and 'Budget 2023'. The documents are slightly out of focus, showing various numerical values and text.

Antrag an die Gemeindeversammlung

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

1. Das Budget 2023 der Politischen Gemeinde Kilchberg, bestehend aus Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung, wird genehmigt.
2. Der erforderliche Steuerfuss für das Jahr 2023 wird unverändert auf 72 % festgesetzt.
3. Vom Finanz- und Aufgabenplan 2022 – 2026 der Politischen Gemeinde wird Kenntnis genommen.

Kilchberg, 30. September 2022

Gemeinderat Kilchberg

Phyllis Scholl, Gemeindepräsidentin
Daniel Nehmer, Gemeindeschreiber

Beleuchtender Bericht

Kurzkommentar

Das Budget 2023 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 131'200.00 (Vorjahr CHF 340'700.00) ab. Der Aufwand beträgt CHF 129'549'400.00 (Vorjahr CHF 124'873'100.00) und der Ertrag CHF 129'680'600.00 (Vorjahr CHF 125'213'800.00).

Die Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen schliesst mit Nettoinvestitionen von CHF 17'448'000.00 (Vorjahr CHF 19'847'000.00) ab. Die Investitionsrechnung Finanzvermögen schliesst mit Nettoinvestitionen von CHF 2'787'000.00 (Vorjahr CHF 3'000'000.00) ab.

Die wichtigsten Steuereinnahmen, Steuern Rechnungsjahr, werden bei einem Steuerfuss von 72 % (Vorjahr 72 %) auf CHF 70'849'000.00 (Vorjahr CHF 73'575'000.00) geschätzt. Die Einnahmen aus Steuern früherer Jahre werden auf CHF 17'653'000.00 (Vorjahr CHF 15'766'000.00) und die Grundstückgewinnsteuern auf CHF 12'000'000.00 (Vorjahr CHF 9'000'000.00) geschätzt.

Der Ressourcenausgleich ist mit CHF 52'210'000.00 (Vorjahr CHF 57'567'000.00) budgetiert. Der Ressourcenausgleich entspricht rund 40.3 % (Vorjahr 46.1 %) des Gesamtaufwandes.

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30 Personalaufwand	18'487'300.00	17'569'700.00	17'021'407.84
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	20'295'600.00	14'429'100.00	13'101'321.02
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'410'100.00	2'306'400.00	517'685.87
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	831'200.00	886'700.00	1'392'354.29
36 Transferaufwand	81'402'200.00	85'722'300.00	81'106'582.74
37 Durchlaufende Beiträge	50'000.00	50'000.00	71'200.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>122'476'400.00</i>	<i>120'964'200.00</i>	<i>113'210'551.76</i>
40 Fiskalertrag	97'131'500.00	95'932'500.00	96'864'438.43
41 Regalien und Konzessionen	20'500.00	20'000.00	19'867.65
42 Entgelte	19'154'400.00	13'821'100.00	11'958'133.58
43 Übrige Erträge	-	-	49'764.95
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	124'200.00	1'071'000.00	1'713'553.03
46 Transferertrag	7'281'900.00	7'789'100.00	6'199'705.32
47 Durchlaufende Beiträge	50'000.00	50'000.00	71'200.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>123'762'500.00</i>	<i>118'683'700.00</i>	<i>116'876'662.96</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'286'100.00	-2'280'500.00	3'666'111.20
34 Finanzaufwand	4'415'600.00	1'545'400.00	1'690'755.89
44 Finanzertrag	4'060'700.00	4'166'600.00	4'452'515.60
Ergebnis aus Finanzierung	-354'900.00	2'621'200.00	2'761'759.71
Operatives Ergebnis	931'200.00	340'700.00	6'427'870.91
38 Ausserordentlicher Aufwand	800'000.00	-	-
48 Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-800'000.00	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	131'200.00	340'700.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	1'857'400.00	2'363'500.00	2'535'917.55
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	1'857'400.00	2'363'500.00	2'535'917.55
Total Aufwand	129'549'400.00	124'873'100.00	117'437'225.20
Total Ertrag	129'680'600.00	125'213'800.00	123'865'096.11

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	16'829'000.00	18'196'000.00	2'211'904.85
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	-	-	-
52	Immaterielle Anlagen	499'000.00	315'000.00	412'912.01
54	Darlehen	-	200'000.00	-
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	-	956'000.00	-
56	Eigene Investitionsbeiträge	420'000.00	540'000.00	1'354'766.68
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-
Total Investitionsausgaben		17'748'000.00	20'207'000.00	3'979'583.54
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	350'000.00	410'413.55
64	Rückzahlung von Darlehen	20'000.00	10'000.00	10'000.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	-	-	-
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-	-	-
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-
Total Investitionseinnahmen		300'000.00	360'000.00	420'413.55
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		17'748'000.00	20'207'000.00	3'979'583.54
Total Investitionseinnahmen		300'000.00	360'000.00	420'413.55
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-17'448'000.00	-19'847'000.00
				-3'559'169.99

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
70	Investitionen in Sachanlagen	2'787'000.00	3'000'000.00	662'931.11
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	-	-	-
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	-	-	-
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	-	-	54'200.00
Total Ausgaben		2'787'000.00	3'000'000.00	717'131.11
80	Verkauf von Sachanlagen	-	-	54'200.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	-	-	-
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	-	-	-
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	-	-	-
Total Einnahmen		-	-	54'200.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		2'787'000.00	3'000'000.00	717'131.11
Total Einnahmen		-	-	54'200.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-2'787'000.00	-3'000'000.00
				-662'931.11

Erfolgsrechnung – Nettoaufwendungen je Funktion

Abweichungen über CHF 100'000.00 werden nachfolgend erläutert.

		Budget	Budget	Abweichung	
		2023	2022	CHF	%
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'321'100	4'450'000	871'100	19.58
0110	Legislative	200'000	181'800	18'200	10.01
0120	Exekutive	451'600	485'200	-33'600	-6.92
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	1'040'500	615'300	425'200	69.10
0220	Allgemeine Dienste, Übrige	3'274'900	2'747'300	527'600	19.20
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	354'100	420'400	-66'300	-15.77

In der Funktion 0210 – Finanz- und Steuerverwaltung werden die Entschädigungen an den Kanton für Bezugsprovisionen bei nachträglichen Veranlagungen und für Grundlagen von Steuerausscheidungen wesentlich höher geschätzt. Zudem hat sich der Mitgliederbeitrag an die IG NEST ZH, wegen der Teilnahme am Projekt "Züri-Central", erhöht. In der Funktion 0220 – Allgemeine Dienste, Übrige führen neue Ressourcen für Projektmanagementaufgaben sowie tiefere interne Verrechnungen (Stundenansätze wurden nach unten korrigiert) zu höheren Nettoausgaben.

		Budget	Budget	Abweichung	
		2023	2022	CHF	%
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	2'115'200	2'891'400	-776'200	-26.85
1110	Polizei	258'100	261'800	-3'700	-1.41
1120	Verkehrssicherheit	200	200	0	0.00
1200	Rechtssprechung	61'000	57'800	3'200	5.54
1400	Allgemeines Rechtswesen	972'100	1'050'400	-78'300	-7.45
1500	Feuerwehr	736'200	254'400	481'800	189.39
1610	Militärische Verteidigung	4'200	1'204'900	-1'200'700	-99.65
1620	Zivilschutz	82'400	61'300	21'100	34.42
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	1'000	600	400	66.67

In der Funktion 1500 – Feuerwehr führte die Einführung des eigenen Haushalts beim Sicherheitszweckverband Kilchberg-Rüschlikon per 1. Januar 2022 (neue Statuten) zu einem einmaligen Beteiligungsgewinn. In der Funktion 1610 – Militärische Verteidigung war im Budget 2022 eine Sofortabschreibung für die Sanierung der Schiessanlage geplant. Infolge Projektverzögerungen wird diese voraussichtlich erst im Jahr 2024 erfolgen.

		Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	
				CHF	%
2	BILDUNG	19'573'200	17'523'300	2'049'900	11.70
2110	Kindergarten	1'694'500	1'473'000	221'500	15.04
2120	Primarstufe	7'265'500	7'008'000	257'500	3.67
2130	Sekundarstufe	3'545'800	3'473'700	72'100	2.08
2140	Musikschulen	914'000	931'500	-17'500	-1.88
2170	Schulliegenschaften	2'226'300	1'529'400	696'900	45.57
2180	Tagesbetreuung	437'900	435'800	2'100	0.48
2190	Schulleitung	608'400	577'800	30'600	5.30
2191	Schulverwaltung	785'900	636'700	149'200	23.43
2192	Volksschule, Sonstiges	915'500	691'700	223'800	32.36
2200	Sonderschulen	1'175'400	763'400	412'000	53.97
2300	Berufliche Grundbildung	3'000	1'300	1'700	130.77
2990	Bildung, Übriges	1'000	1'000	0	0.00

In der Funktion 2110 – Kindergarten sowie in der Funktion 2120 – Primarstufe wird mit mehr Schüler/Schülerinnen gerechnet. In der Funktion 2170 – Schulliegenschaften führen der geplante Projektwettbewerb für den Kindergarten Bächler sowie die Abschreibungen auf den Investitionen zu höheren Kosten. In der Funktion 2191 – Schulverwaltung ist eine befristete Stellenplanerhöhung notwendig. In der Funktion 2192 – Volksschule, Sonstiges wird neu der Personalaufwand für die TICTS (technischer ICT-Support) verbucht. Diese Kosten waren im Budget 2022 in der Funktion 2120 – Primarstufe enthalten. In der Funktion 2200 – Sonderschulen führte die Einführung des eigenen Haushalts bei der Heilpädagogischen Schule Waidhöchi per 1. Januar 2022 (neue Statuten) zu einem einmaligen Beteiligungsgewinn.

		Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	
				CHF	%
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'556'200	1'195'200	361'000	30.20
3110	Museen und bildende Kunst	159'300	82'100	77'200	94.03
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	20'000	20'200	-200	-0.99
3210	Bibliotheken und Literatur	98'500	88'100	10'400	11.80
3220	Musik und Theater	49'000	49'000	0	0.00
3290	Kultur, Übriges	150'600	123'800	26'800	21.65
3320	Massenmedien	21'600	21'600	0	0.00
3410	Sport	56'000	102'000	-46'000	-45.10
3411	Sportanlage Hochweid	350'000	323'500	26'500	8.19
3412	Hallenbad Hochweid	306'800	210'700	96'100	45.61
3413	Seebad Kilchberg	168'600	153'000	15'600	10.20
3414	Bootsplätze	-201'700	-178'700	-23'000	-12.87
3420	Freizeit	377'500	199'900	177'600	88.84

In der Funktion 3420 – Freizeit führt die geplante Einführung einer Kausalabgabe für Abfallleimer auf öffentlichem Grund (Entsorgung inkl. Leerung und Unterhalt) zu höheren Nettoausgaben [Bundesgerichtsurteil BGE 138 II 111].

		Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	
				CHF	%
4	GESUNDHEIT	4'330'300	3'792'200	538'100	14.19
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	26'700	30'000	-3'300	-11.00
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3'126'700	2'591'900	534'800	20.63
4210	Ambulante Krankenpflege	22'100	-40'000	62'100	155.25
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	807'000	892'100	-85'100	-9.54
4220	Rettungsdienste	158'400	129'700	28'700	22.13
4310	Alkohol- und Drogenprävention	33'100	35'200	-2'100	-5.97
4320	Krankheitsbekämpfung, Übrige	4'600	4'300	300	6.98
4330	Schulgesundheitsdienst	124'300	124'200	100	0.08
4340	Lebensmittelkontrolle	900	1'100	-200	-18.18
4900	Gesundheitswesen, Übriges	26'500	23'700	2'800	11.81

In der Funktion 4125 – Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime führen neue Pflegefälle und höhere Einstufungen zu einer Aufwandsteigerung.

		Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	
				CHF	%
5	SOZIALE SICHERHEIT	5'533'000	5'244'900	288'100	5.49
5220	Ergänzungsleistungen IV	271'900	261'400	10'500	4.02
5230	Invalidenheime	12'000	12'000	0	0.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	200	4'200	-4'000	-95.24
5320	Ergänzungsleistungen AHV	514'700	602'700	-88'000	-14.60
5350	Leistungen an das Alter	140'900	135'000	5'900	4.37
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	4'300	11'000	-6'700	-60.91
5440	Jugendschutz	1'205'300	1'310'300	-105'000	-8.01
5450	Leistungen an Familien	532'000	350'000	182'000	52.00
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte	-12'400	-42'400	30'000	70.75
5590	Arbeitslosigkeit	31'800	62'500	-30'700	-49.12
5600	Sozialer Wohnungsbau	75'000	55'000	20'000	36.36
5710	Beihilfen / Zuschüsse	450'300	486'100	-35'800	-7.36
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	994'000	976'800	17'200	1.76
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	10'000	10'000	0	0.00
5730	Asylwesen	3'600	276'100	-272'500	-98.70
5790	Fürsorge, Übriges	1'284'400	719'200	565'200	78.59
5920	Hilfsaktionen im Inland	15'000	15'000	0	0.00

In der Funktion 5440 – Jugendschutz ist eine einmalige Rückzahlung von Versorgertaxen durch den Kanton Zürich eingestellt. In der Funktion 5450 – Leistungen an Familien führt die Korrektur der Verbuchung der Beistandschaften zur Kostensteigerung. Diese Kosten wurden bisher in der Funktion 1400 – Allgemeines Rechtswesen verbucht. Die Prozesskosten der AOZ dürfen gemäss Hinweis des Gemeindeamtes nicht mehr in der Funktion 5730 – Asylwesen verbucht werden. Diese Kosten werden neu in der Funktion 5790 – Fürsorge, Übriges verbucht. Die Kontingenterhöhung wegen des Ukraine-Krieges führt zu entsprechenden Mehrkosten.

		Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	
				CHF	%
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	2'872'000	3'185'200	-313'200	-9.83
6150	Gemeindestrassen	1'521'400	1'757'900	-236'500	-13.45
6180	Privatstrassen	-30'000	-33'000	3'000	9.09
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	287'000	276'600	10'400	3.76
6220	Regionalverkehr	1'085'200	1'174'500	-89'300	-7.60
6290	Öffentlicher Verkehr, Übriges	2'400	2'400	0	0.00
6310	Schifffahrt	6'000	6'800	-800	-11.76

In der Funktion 6150 – Gemeindestrassen führt der neue Staatsbeitrag an den Unterhalt der Gemeindestrassen zu tieferen Nettoausgaben.

		Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	
				CHF	%
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'279'700	1'096'300	183'400	16.73
7100	Wasserversorgung (allgemein)	16'500	16'500	0	0.00
7200	Abwasserbeseitigung (allgemein)	153'000	45'000	108'000	240.00
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	3'500	3'300	200	6.06
7410	Gewässerverbauungen	29'700	38'200	-8'500	-22.25
7500	Arten- und Landschaftsschutz	101'100	117'100	-16'000	-13.66
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	26'900	83'400	-56'500	-67.75
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	3'600	5'000	-1'400	-28.00
7710	Friedhof und Bestattung	667'400	476'200	191'200	40.15
7900	Raumordnung	278'000	311'600	-33'600	-10.78

In der Funktion 7200 – Abwasserbeseitigung (allgemein) werden neu sämtliche Aufwendungen für die öffentlichen WC-Anlagen verbucht. Bisher erfolgte die Reinigung mehrheitlich durch das Verwaltungspersonal ohne interne Verrechnung. In der Funktion 7710 – Friedhof und Bestattungen führt die Anschaffung von notwendigen Maschinen/Geräten sowie der Gebäudeunterhalt zu höheren Kosten.

		Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	
				CHF	%
8	VOLKSWIRTSCHAFT	-567'400	-690'100	122'700	17.78
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	500	500	0	0.00
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	5'000	5'000	0	0.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	33'900	3'900	30'000	769.23
8300	Jagd und Fischerei	2'500	2'500	0	0.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	9'100	9'100	0	0.00
8600	Banken und Versicherungen	-678'900	-671'600	-7'300	-1.09
8710	Elektrizität (allgemein)	-139'500	-139'500	0	0.00
8730	Nichtelektrische Energie (allgemein)	200'000	100'000	100'000	100.00

Keine Abweichungen über CHF 100'000.00

		Budget	Budget	Abweichung	
		2023	2022	CHF	%
9	FINANZEN UND STEUERN	-42'013'300	-38'688'400	-3'324'900	-8.59
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-85'039'600	-86'728'000	1'688'400	1.95
9101	Sondersteuern	-12'062'500	-9'062'500	-3'000'000	-33.10
9300	Finanz- und Lastenausgleich	52'210'000	57'567'000	-5'357'000	-9.31
9610	Zinsen	-796'800	-597'700	-199'100	-33.31
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	-167'500	-282'500	115'000	40.71
9631	Gutsbetriebe	158'300	78'000	80'300	102.95
9639	Gewinne und Verluste sowie WB auf Liegenschaften des FV	2'757'000	0	2'757'000	n.a.
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-3'400	-3'400	0	0.00
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	800'000	0	800'000	n.a.
9999	Abschluss	131'200	340'700	-209'500	-61.49

In der Funktion 9100 – Allgemeine Gemeindesteuern wird mit einem Rückgang der Steuereinnahmen gerechnet. Die Erträge wurden wiederum auf Basis der Monatsabschlüsse Juni 2022 hochgerechnet. In der Funktion 9101 – Sondersteuern wird, infolge der Zunahme von Liegenschaftsverkäufen, mit wesentlich höheren Grundstückgewinnsteuererträgen gerechnet. In der Funktion 9300 – Finanz- und Lastenausgleich führt das höhere Kantonsmittel sowie die etwas tieferen Erträge bei den Gemeindesteuern zu einer Entlastung des Haushaltes. In der Funktion 9610 – Zinsen wird wieder mit geringen Zinseinnahmen gerechnet (Wegfall Negativzinse). In der Funktion 9630 – Liegenschaften des Finanzvermögens führen höhere Unterhalts- und Reinigungskosten zu Mehraufwendungen. In der Funktion 9639 – Gewinne und Verluste sowie WB auf Liegenschaften des FV ist die Wertberichtigung von Investitionen für die Liegenschaft Seestrasse 169 budgetiert. In der Funktion 9900 – Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen ist eine Einlage in die Finanzpolitische Reserve geplant.

Investitionsrechnung – Nettoinvestitionen je Funktion

		Budget	Budget	Abweichung	
		2023	2022	CHF	%
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	580'000	3'055'000	-2'475'000	-81.01
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	580'000	3'055'000	-2'475'000	-81.01
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	150'000	1'676'000	-1'526'000	-91.05
1400	Allgemeines Rechtswesen	150'000	50'000	100'000	200.00
1500	Feuerwehr	0	468'000	-468'000	-100.00
1610	Militärische Verteidigung	0	1'140'000	-1'140'000	-100.00
1620	Zivilschutz	0	18'000	-18'000	-100.00
2	BILDUNG	8'499'000	3'829'000	4'670'000	121.96
2110	Kindergarten	51'000	0	51'000	n.a.
2120	Primarstufe	898'000	189'000	709'000	375.13
2130	Sekundarstufe	0	161'000	-161'000	-100.00
2170	Schulliegenschaften	7'550'000	3'170'000	4'380'000	138.17
2200	Sonderschulen	0	309'000	-309'000	-100.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	870'000	1'155'000	-285'000	-24.68
3110	Museen und bildende Kunst	300'000	0	300'000	n.a.
3411	Sportanlage Hochweid	90'000	915'000	-825'000	-90.16
3412	Hallenbad Hochweid	500'000	50'000	450'000	900.00
3420	Freizeit	-20'000	190'000	-210'000	-110.53
4	GESUNDHEIT	200'000	0	200'000	n.a.
4220	Rettungsdienste	200'000	0	200'000	n.a.
5	SOZIALE SICHERHEIT	0	132'000	-132'000	n.a.
5790	Fürsorge, Übriges	0	132'000	-132'000	-100.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	3'660'000	4'055'000	-395'000	-9.74
6150	Gemeindestrassen	3'660'000	4'055'000	-395'000	-9.74
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'344'000	5'250'000	-1'906'000	-36.30
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	1'650'000	2'770'000	-1'120'000	-40.43
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	1'240'000	2'090'000	-850'000	-40.67
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	25'000	0	25'000	n.a.
7410	Gewässerverbauungen	200'000	300'000	-100'000	-33.33
7900	Raumordnung	229'000	90'000	139'000	154.44
8	VOLKSWIRTSCHAFT	145'000	695'000	-550'000	-79.14
8721	Gasversorgung [Gemeindebetrieb]	145'000	195'000	-50'000	-25.64
8731	Fernwärmebetrieb nichtelektri. Energie [Gemeindebetrieb]	0	500'000	-500'000	-100.00
9	FINANZEN	-17'448'000	-19'847'000	2'399'000	12.09
9999	Abschluss	-17'448'000	-19'847'000	2'399'000	12.09

Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen sind mit CHF 17'448'000.00 (Vorjahr CHF 19'847'000.00) budgetiert.

Die Schwerpunkte 2023 bilden folgende Vorhaben (über CHF 300'000.00):

Provisorien ab SJ 2023/2024	CHF	2'900'000.00
Nidelbadstrasse 49, Schulraumbedarf *	CHF	2'000'000.00
Stockenstrasse 120 - 154	CHF	1'600'000.00
Dorfstrasse 41, Sanierung Schulhaus *	CHF	1'200'000.00
Alte Landstrasse 120, Innenverdichtung	CHF	800'000.00
Stockenstrasse 65 - 99, Belag, BH	CHF	800'000.00
Bahnhofstrasse Süd (Abwasser)	CHF	700'000.00
Alte Landstrasse 120, Verwaltungstrakt *	CHF	650'000.00
Lettenstrasse (Wasser)	CHF	570'000.00
Hochweidstrasse 10, Sanierung Gebäudetechnik	CHF	400'000.00
Res. Tüchelholz, Aufhebung und Anpassung Res. Ghei (Wasser)	CHF	400'000.00
Hornhaldenstrasse, oberh. alte Landstrasse, Sanierung	CHF	350'000.00

* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

		Budget	Budget	Abweichung	
		2023	2022	CHF	%
9	FINANZEN				
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	2'787'000	3'000'000	-213'000	-7.10
9999	Abschluss	-2'787'000	-3'000'000	213'000	7.10

Die Nettoinvestitionen im Finanzvermögen sind mit CHF 2'787'000.00 (Vorjahr CHF 3'000'000.00) budgetiert.

Die Schwerpunkte 2023 bilden folgende Vorhaben (über CHF 300'000.00):

Seestrasse 169, Sanierung	CHF	1'787'000.00
Seestrasse 211, Sanierung	CHF	900'000.00

Schlussbemerkung und Empfehlung des Gemeinderates

Der Gemeinderat empfiehlt den Stimmberechtigten, dem Budget 2023 und dem Steuerfuss für das Jahr 2023 zuzustimmen.

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1. Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission (RPK) hat das Budget 2023 der Politischen Gemeinde Kilchberg in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 31. Oktober 2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	129'549'400.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	58'831'600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-70'717'800.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'774'800.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	300'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-1'474'800.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	2'787'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	-2'787'000.00

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

- Im Budget der Politischen Gemeinde Kilchberg fehlen die Investitionen des Sekundarschulzweckverbands im Umfang von CHF 330'000.00, welche zur Hälfte von der Gemeinde Kilchberg zu tragen sind. Sollten diese tatsächlich realisiert werden, wären sie in der Rechnung 2023 nachzutragen.
- Die Lohnanpassungen des Musiklehrpersonals auf das Schuljahr 2023/24 im Umfang von durchschnittlich 11 % zusätzlich zum Teuerungsausgleich und individuellen Lohnanpassungen wird als sehr hoch erachtet. Gemeinderat und Schulpflege sind gehalten, mässigend auf die Gesamtlohnentwicklung hinzuwirken und Notwendiges von Wünschenswertem zu unterscheiden.

Die RPK beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Politischen Gemeinde Kilchberg entsprechend dem Antrag des Gemeinderates zu genehmigen.

2. Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	98'401'388.89	
Steuerfuss	%	72	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-70'717'800.00
	Steuerertrag bei Standard%	CHF	70'849'000.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	131'200.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die RPK beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 gemäss Antrag des Gemeinderates auf 72 % (Vorjahr 72 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Kilchberg, 1. November 2022

Rechnungsprüfungskommission Kilchberg

Dr. Christoph Rohner, Präsident
Regula Fäh, Aktuarin

Kenntnisnahme Finanz- und Aufgabenplan 2022 – 2026

Ausgangslage

Der Finanzplan 2022 – 2026 zeigt ein Investitionsvolumen von rund CHF 66 Mio. Seit 2020 wird in den letzten drei Jahren der Finanzplanung mit einer Umsetzungswahrscheinlichkeit der eingegebenen Vorhaben von 60 % gerechnet.

Die Investitionen sind seit 2017 gesunken. Von damals CHF 14 Mio. auf durchschnittlich CHF 5 Mio. in den Jahren 2019 – 2021. Auffallend ist, dass die budgetierten Investitionen in den Jahren 2017 und 2018 nahe bei den realisierten Ausgaben waren. Danach stiegen die Investitionen gemäss Budget und Finanzplan an, ohne dass diese realisiert wurden. Auch 2022 waren fast CHF 20 Mio. budgetiert. Gemäss aktueller Hochrechnung werden davon aufgrund von Einsparungen und begrenzten internen Ressourcen aber voraussichtlich nur etwa CHF 7 Mio. realisiert.

Das Nettovermögen ist 2018, durch die nach HRM2 neu mögliche Abgrenzung des Ressourcenausgleichs von zwei Jahren (vorher ein Jahr), stark eingebrochen. Das ausgewiesene Nettovermögen ist, ohne Veränderung der Realität, um rund CHF 40 Mio. gesunken. Um die Vergleichbarkeit über HRM1 und HRM2 hinweg zu ermöglichen, wird auch das Nettovermögen ohne diese Abgrenzung ausgewiesen.

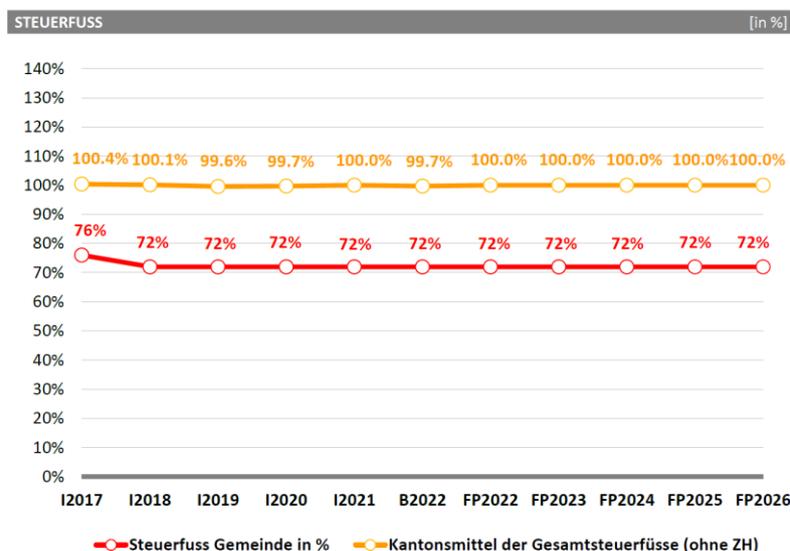
Die Erfolgsrechnung zeigt bisher ein stabil positives Bild. Das negative Ergebnis 2018 entstand durch ausserordentliche Abschreibungen von CHF 28 Mio., was ein letztes Mal vor Inkrafttreten von HRM2 möglich war. Durch die Abgrenzung verschwindet hier die Wellenbewegung infolge Ressourcenausgleich, was die Erfolgsrechnung aussagekräftiger macht. Die Erfolgsrechnung wird durch die Effekte von COVID-19 kaum beeinflusst.

Insgesamt sind über den gesamten bisherigen Zeitraum die Indikatoren gut ausgeglichen.

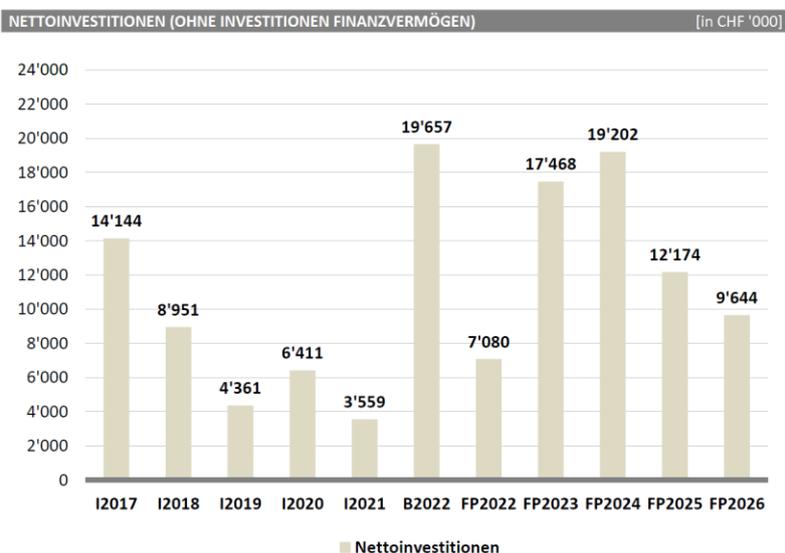
Finanzpolitische Zielsetzung

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

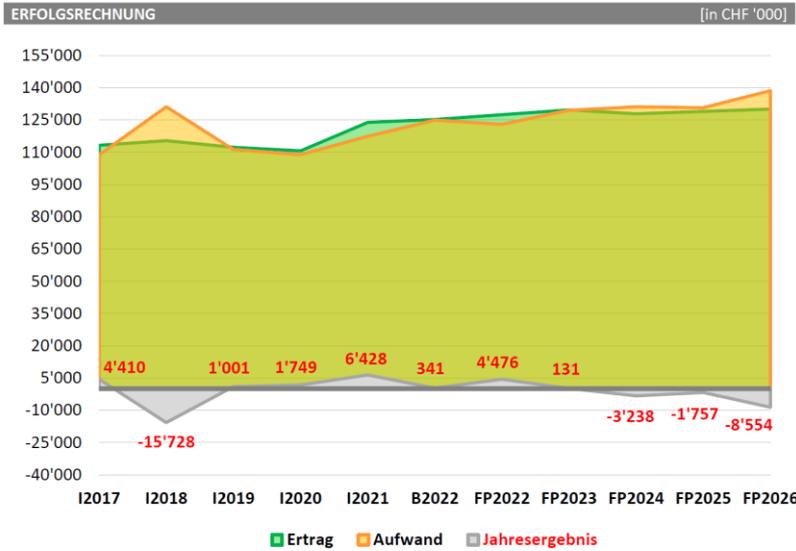
Erwägungen/Prognose



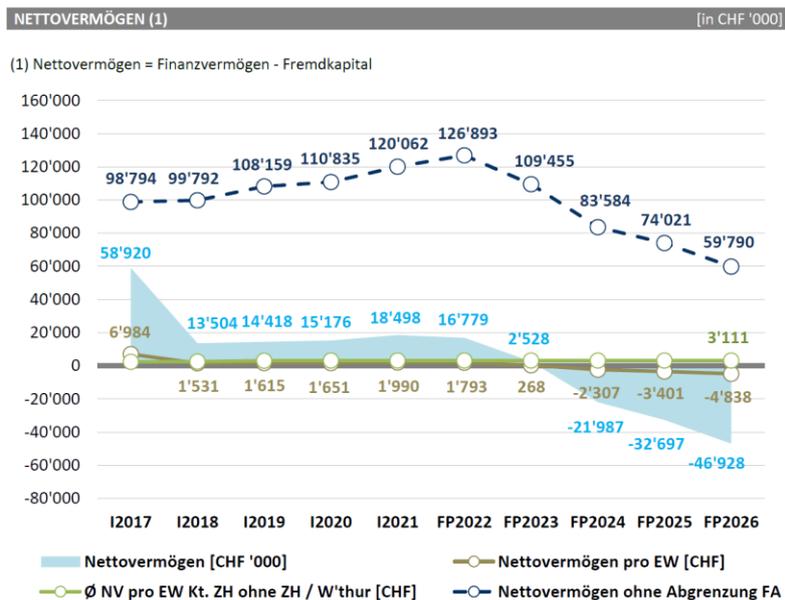
Es wird weiterhin mit einem konstanten Steuerfuss von 72 % geplant. Der Kanton prognostiziert einen Anstieg des kantonalen Mittels der Steuerkraft, was die Zahlungen in den Ressourcenausgleich entlastet, aber auch eine Unsicherheit bedeutet. Die Schwankungen der Grundstückgewinnsteuer, die ohne Abgabe an den Kanton vollständig bei der Gemeinde bleibt, also durch nichts geglättet wird, ist eine weitere Unwägbarkeit der Prognose.



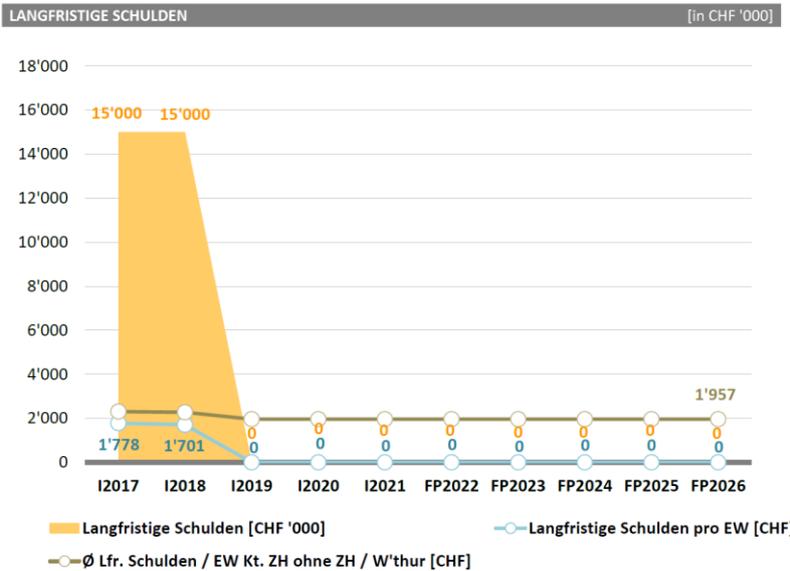
Die realisierten Investitionen liegen im Moment nur noch bei ca. 30 % der geplanten Investitionen. Der Eigenfinanzierungsgrad sinkt auf 47 % über die fünf Jahre der Planung (berechnet anhand 100 % der budgetierten und 60 % der in der Folge geplanten Investitionen). Die Investitionen können vollständig aus den eigenen Reserven finanziert werden.



Die Erfolgsrechnung zeigt von 2024 – 2026 jährliche Verluste von insgesamt CHF 14 Mio. Dem gegenüber stehen Wertberichtigungen im Finanzvermögen von rund CHF 13 Mio. Daraus resultiert zwar ein Nettoverlust, allerdings bei einem Budget von rund CHF 130 Mio./Jahr innerhalb des Rahmens der Planungsgenauigkeit einer 5-jährigen Finanzplanung.



Das Nettovermögen steigt 2022 noch einmal. Erst mit den Investitionen ab 2023 wird es abnehmen, sofern die geplanten Investitionen 2022 – 2026 in Höhe von rund CHF 66 Mio. realisiert werden. Am Ende der gesamten Beobachtungsperiode verbleibt immer noch ein Nettovermögen (ohne Abgrenzung des Ressourcenausgleichs) von fast CHF 60 Mio., was pro Einwohner rund CHF 6'100.00 ausmacht.



Langfristige Schulden bestehen keine mehr.

Folgerungen/Ausblick auf künftige Planungsperioden

Die Finanzlage ist gesund, schuldenfrei und mit positivem Nettovermögen (ohne Abgrenzung des Ressourcenausgleichs). Die Erfolgsrechnung ist am langen Ende etwas negativ, was aber zurzeit noch im Rahmen der Planungsgenauigkeit liegt. Der neu gewählte Gemeinderat wird im Rahmen der Festsetzung der finanzpolitischen Zielsetzung im Rahmen der Legislaturplanung dieser Entwicklung die notwendige Beachtung schenken und allfällige Massnahmen erarbeiten.

Die geplanten Investitionen können mit einem Selbstfinanzierungsgrad von 47 % realisiert werden.

Steuerfussänderungen sind nicht notwendig. Der langsame Abbau des Nettovermögens ist machbar.