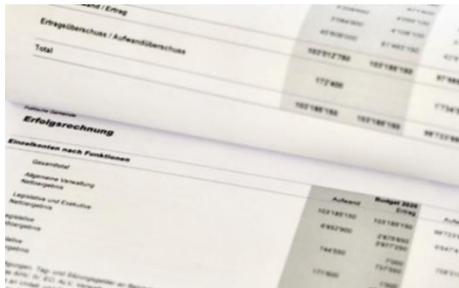


Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2021

01

Budget 2022 für die Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung sowie Festsetzung des Steuerfusses für das Jahr 2022; Genehmigung



The image shows a close-up of budget documents. The top part is a table with columns for 'Ergebnisse / Aufwände', 'Total', and 'Budget 2022'. Below this is a section titled 'Erfolgsrechnung' with sub-sections for 'Gesamter', 'Allgemeine Verwaltung', and 'Aufgabenplan'. The bottom part of the image shows a table with columns for 'Aufwand', 'Budget 2022', and 'Auftrag'.

Antrag an die Gemeindeversammlung

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung gestützt auf Art. 16 der Gemeindeordnung vom 12. Juli 2005:

1. Das Budget 2022 der Politischen Gemeinde Kilchberg, bestehend aus Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung, wird genehmigt.
2. Der erforderliche Steuerfuss für das Jahr 2022 wird unverändert auf 72 % festgesetzt.
3. Vom Finanz- und Aufgabenplan 2021–2025 der Politischen Gemeinde wird Kenntnis genommen.

Kilchberg, 21. September 2021

Gemeinderat Kilchberg

Martin Berger, Gemeindepräsident
Daniel Nehmer, Gemeindeschreiber

Beleuchtender Bericht

Kurzkommentar

Das Budget 2022 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 340'700.00 (Vorjahr CHF 135'500.00) ab. Der Aufwand beträgt CHF 124'873'100.00 (Vorjahr CHF 120'937'900.00) und der Ertrag CHF 125'213'800.00 (Vorjahr CHF 121'073'400.00).

Die Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen schliesst mit Nettoinvestitionen von CHF 19'847'000.00 (Vorjahr CHF 18'440'000.00) ab. Die Investitionsrechnung Finanzvermögen schliesst mit Nettoinvestitionen von CHF 3'000'000.00 (Vorjahr CHF 1'800'000.00) ab.

Die Selbstfinanzierung beträgt CHF 2'656'200.00 (Vorjahr CHF 3'466'300.00) und die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen sind mit CHF 19'847'000.00 (Vorjahr CHF 18'440'000.00) vorgesehen, daraus resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 17'190'800.00 (Vorjahr CHF 14'973'700.00). Der Selbstfinanzierungsgrad beläuft sich auf 13.8 % (Vorjahr 18.8 %).

Die wichtigsten Steuereinnahmen, Steuern Rechnungsjahr, sind bei einem Steuerfuss von 72 % (Vorjahr 72 %) auf CHF 73'575'000.00 (Vorjahr CHF 70'601'000.00) geschätzt. Die Einnahmen aus Steuern früherer Jahre wurden mit CHF 15'766'000.00 (Vorjahr CHF 15'823'000.00) eingesetzt. Für die Grundstückgewinnsteuern wurden CHF 9'000'000.00 (Vorjahr CHF 8'500'000.00) und für die Quellensteuern CHF 1'026'000.00 (Vorjahr CHF 220'000.00) angesetzt. Der Ressourcenausgleich ist mit CHF 57'567'000.00 (Vorjahr CHF 55'178'000.00) budgetiert.

Erfolgsrechnung

Gestuftter Erfolgsausweis		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	17'569'700	17'282'400	16'067'120.19
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'429'100	13'165'500	12'132'686.36
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'306'400	2'084'200	396'621.26
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	886'700	1'310'400	2'982'478.28
36	Transferaufwand	85'722'300	81'036'300	70'239'453.48
37	Durchlaufende Beiträge	50'000	80'000	30'400.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>120'964'200</i>	<i>114'958'800</i>	<i>101'848'759.57</i>
40	Fiskalertrag	95'932'500	92'854'000	82'717'094.32
41	Regalien und Konzessionen	20'000	20'000	19'767.30
42	Entgelte	13'821'100	12'928'900	13'422'000.19
43	Übrige Erträge	0	100'000	159'577.50
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	1'071'000	273'300	13'757.10
46	Transferertrag	7'789'100	5'726'100	6'110'772.23
47	Durchlaufende Beiträge	50'000	80'000	30'400.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>118'683'700</i>	<i>111'982'300</i>	<i>102'473'368.64</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'280'500	-2'976'500	624'609.07
34	Finanzaufwand	1'545'400	3'466'800	1'491'625.33
44	Finanzertrag	4'166'600	6'578'800	4'616'443.73
	Ergebnis aus Finanzierung	2'621'200	3'112'000	3'124'818.40
Operatives Ergebnis		340'700	135'500	3'749'427.47
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	2'000'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	-2'000'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		340'700	135'500	1'749'427.47
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	2'363'500	2'512'300	3'525'689.04
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	2'363'500	2'512'300	3'525'689.04
	Total Aufwand	124'873'100	120'937'900	108'866'073.94
	Total Ertrag	125'213'800	121'073'400	110'615'501.41

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	18'196'000	17'300'000	6'133'388.01
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	315'000	630'000	199'409.80
54	Darlehen	200'000	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	956'000	0	3'000.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	540'000	740'000	551'270.18
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		20'207'000	18'670'000	6'887'067.99
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	350'000	220'000	465'656.60
64	Rückzahlung von Darlehen	10'000	10'000	10'000.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		360'000	230'000	475'656.60
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		20'207'000	18'670'000	6'887'067.99
Total Investitionseinnahmen		360'000	230'000	475'656.60
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-19'847'000	-18'440'000	-6'411'411.39
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
70	Investitionen in Sachanlagen	3'000'000	1'800'000	1'003'432.90
72	Erwerbs- und Verkaufsnkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Ausgaben		3'000'000	1'800'000	1'003'432.90
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		3'000'000	1'800'000	1'003'432.90
Total Einnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		-3'000'000	-1'800'000	-1'003'432.90
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Erfolgsrechnung – Nettoaufwendungen je Funktion

Abweichungen über CHF 100'000 werden nachfolgend erläutert.

		Budget 2022	Budget 2021	Abweichung	
				CHF	%
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'450'000	4'748'600	-298'600	-6.29
0110	Legislative	181'800	147'400	34'400	23.34
0120	Exekutive	485'200	514'000	-28'800	-5.60
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	615'300	1'185'300	-570'000	-48.09
0220	Allgemeine Dienste, Übrige	2'747'300	2'725'400	21'900	0.80
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	420'400	176'500	243'900	138.19

In der Funktion 0210 – Finanz- und Steuerverwaltung wird mit tieferen Steuerbezugskosten (Quellensteuern und Steuerauscheidungen) gerechnet. In der Funktion 0290 – Verwaltungsliegenschaften fehlen die Grundlagen für interne Verrechnungen zulasten der Schulliegenschaften.

		Budget 2022	Budget 2021	Abweichung	
				CHF	%
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	2'891'400	3'223'900	-332'500	-10.31
1110	Polizei	261'800	394'400	-132'600	-33.62
1120	Verkehrssicherheit	200	-130'000	130'200	100.15
1200	Rechtssprechung	57'800	69'000	-11'200	-16.23
1400	Allgemeines Rechtswesen	1'050'400	965'200	85'200	8.83
1500	Feuerwehr	254'400	647'100	-392'700	-60.69
1610	Militärische Verteidigung	1'204'900	1'211'000	-6'100	-0.50
1620	Zivilschutz	61'300	66'600	-5'300	-7.96
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	600	600	-	-

Die Busseneinnahmen werden neu in der Funktion 1110 – Polizei und nicht mehr in der Funktion 1120 – Verkehrssicherheit verbucht. In der Funktion 1500 – Feuerwehr werden die bisherigen Investitionsbeiträge auf den 1. Januar 2022 einmalig in eine Beteiligung umgewandelt.

		Budget	Budget	Abweichung	
		2022	2021	CHF	%
2	BILDUNG	17'523'300	17'369'100	154'200	0.89
2110	Kindergarten	1'473'000	1'605'200	-132'200	-8.24
2120	Primarstufe	7'008'000	6'749'900	258'100	3.82
2130	Sekundarstufe	3'473'700	2'979'200	494'500	16.60
2140	Musikschulen	931'500	881'500	50'000	5.67
2170	Schulliegenschaften	1'529'400	1'904'900	-375'500	-19.71
2180	Tagesbetreuung	435'800	422'100	13'700	3.25
2190	Schulleitung	577'800	564'300	13'500	2.39
2191	Schulverwaltung	636'700	634'600	2'100	0.33
2192	Volksschule, Sonstiges	691'700	404'600	287'100	70.96
2200	Sonderschulen	763'400	1'196'300	-432'900	-36.19
2300	Berufliche Grundbildung	1'300	1'300	-	-
2990	Bildung, Übriges	1'000	25'200	-24'200	-96.03

Die Kosten für Schülertransporte werden von der Funktion 2110 – Kindergarten in die Funktion 2192 – Volksschule, Sonstiges verschoben. In der Funktion 2120 – Primarstufe fallen höhere Kosten für die Nutzung des Schwimmbades sowie höhere Entschädigungen an den Kanton (Lohnkosten) für eine zusätzliche Klasse an. In der Funktion 2130 – Sekundarstufe wird mit mehr Jugendlichen im Langzeitgymnasium gerechnet. Mit der Anpassung der Statuten des Zweckverbands Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon an die neuen gesetzlichen Grundlagen werden ab 1. Januar 2022 Mietkosten für die Schulräumlichkeiten in Rechnung gestellt. In der Funktion 2170 – Schulliegenschaften fehlen die Grundlagen für interne Verrechnungen zugunsten der Verwaltungsliegenschaften. Im Weiteren wird das Schulmobiliar auf Hinweis der Revisionsstelle nun über die Investitionsrechnung (grösser als CHF 50'000.00/Jahr) verbucht. In der Funktion 2200 – Sonderschulung werden die bisherigen Investitionsbeiträge an die Heilpädagogische Schule Waidhöchi auf den 1. Januar 2022 einmalig in eine Beteiligung umgewandelt.

		Budget	Budget	Abweichung	
		2022	2021	CHF	%
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'195'200	1'424'500	-229'300	-16.10
3110	Museen und bildende Kunst	82'100	108'300	-26'200	-24.19
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	20'200	15'200	5'000	32.89
3210	Bibliotheken und Literatur	88'100	86'200	1'900	2.20
3220	Musik und Theater	49'000	54'000	-5'000	-9.26
3290	Kultur, Übriges	123'800	181'200	-57'400	-31.68
3320	Massenmedien	21'600	21'600	0	0.00
3410	Sport	102'000	87'000	15'000	17.24
3411	Sportanlage Hochweid	323'500	305'900	17'600	5.75
3412	Hallenbad Hochweid	210'700	277'500	-66'800	-24.07
3413	Seebad Kilchberg	153'000	218'300	-65'300	-29.91
3414	Bootsplätze	-178'700	-106'000	-72'700	-68.58
3420	Freizeit	199'900	175'300	24'600	14.03

Keine Abweichungen über CHF 100'000.00. Die grössten Aufwendungen fallen in den Funktionen 3411 – Sportanlage Hochweid sowie 3412 – Hallenbad Hochweid an.

		Budget	Budget	Abweichung	
		2022	2021	CHF	%
4	GESUNDHEIT	3'792'200	3'642'500	149'700	4.11
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	30'000	28'000	2'000	7.14
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	2'591'900	2'609'500	-17'600	-0.67
4210	Ambulante Krankenpflege	-40'000	-68'100	28'100	41.26
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	892'100	803'000	89'100	11.10
4220	Rettungsdienste	129'700	100'900	28'800	28.54
4310	Alkohol- und Drogenprävention	35'200	38'000	-2'800	-7.37
4320	Krankheitsbekämpfung, Übrige	4'300	-	4'300	n.a.
4330	Schulgesundheitsdienst	124'200	94'600	29'600	31.29
4340	Lebensmittelkontrolle	1'100	1'000	100	10.00
4900	Gesundheitswesen, Übriges	23'700	35'600	-11'900	-33.43

Keine Abweichungen über CHF 100'000.00. Die grössten Aufwendungen fallen in den Funktionen 4125 – Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime sowie 4215 – Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege an.

		Budget	Budget	Abweichung	
		2022	2021	CHF	%
5	SOZIALE SICHERHEIT	5'244'900	4'975'100	269'800	5.42
5220	Ergänzungsleistungen IV	261'400	388'300	-126'900	-32.68
5230	Invalidenheime	12'000	12'000	-	-
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	4'200	-10'800	15'000	138.89
5320	Ergänzungsleistungen AHV	602'700	1'019'500	-416'800	-40.88
5350	Leistungen an das Alter	135'000	164'200	-29'200	-17.78
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	11'000	26'000	-15'000	-57.69
5440	Jugendschutz	1'310'300	440'400	869'900	197.52
5450	Leistungen an Familien	350'000	350'000	-	-
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte	-42'400	-700	-41'700	-5'957.14
5590	Arbeitslosigkeit	62'500	62'100	400	0.64
5600	Sozialer Wohnungsbau	55'000	70'000	-15'000	-21.43
5710	Beihilfen / Zuschüsse	486'100	575'800	-89'700	-15.58
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	976'800	1'018'500	-41'700	-4.09
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	10'000	10'000	-	-
5730	Asylwesen	276'100	135'300	140'800	104.07
5790	Fürsorge, Übriges	719'200	699'500	19'700	2.82
5920	Hilfsaktionen im Inland	15'000	15'000	-	-

In den Funktionen 5220 – Ergänzungsleistungen IV sowie 5320 – Ergänzungsleistungen AHV wird der Staatsbeitrag von 50 % auf 70 % erhöht. In der Funktion 5440 – Jugendschutz fallen ab dem 1. Januar 2022 Gemeindebeiträge in der Höhe von CHF 87.50/Einwohner für Leistungen im Bereich Kinder- und Jugendheimgesetz an. In der Funktion 5730 – Asylwesen wird mit höheren Entschädigungen an die Asylorganisation Zürich gerechnet.

		Budget	Budget	Abweichung	
		2022	2021	CHF	%
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	3'185'200	2'989'500	195'700	6.55
6150	Gemeindestrassen	1'757'900	1'920'100	-162'200	-8.45
6180	Privatstrassen	-33'000	-13'500	-19'500	-144.44
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	276'600	279'000	-2'400	-0.86
6220	Regionalverkehr	1'174'500	795'000	379'500	47.74
6290	Öffentlicher Verkehr, Übriges	2'400	2'400	-	-
6310	Schifffahrt	6'800	6'500	300	4.62

In der Funktion 6150 – Gemeindestrassen werden die Personalkosten für die Entsorgung von Siedlungsabfällen im öffentlichen Raum (Abfalleimer und Littering) neu an die Funktion 7301 – Abfallwirtschaft verrechnet. In der Funktion 6220 – Regionalverkehr wird mit höheren Gemeindebeiträgen wegen COVID-19-Mindereinnahmen im ZVV gerechnet.

		Budget	Budget	Abweichung	
		2022	2021	CHF	%
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'096'300	952'300	144'000	15.12
7100	Wasserversorgung (allgemein)	16'500	76'500	-60'000	-78.43
7200	Abwasserbeseitigung (allgemein)	45'000	47'400	-2'400	-5.06
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	3'300	58'800	-55'500	-94.39
7410	Gewässerverbauungen	38'200	100'200	-62'000	-61.88
7500	Arten- und Landschaftsschutz	117'100	13'100	104'000	793.89
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	83'400	1'100	82'300	7'481.82
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	5'000	-	5'000	n.a.
7710	Friedhof und Bestattung	476'200	484'200	-8'000	-1.65
7900	Raumordnung	311'600	171'000	140'600	82.22

In der Funktion 7500 – Arten- und Landschaftsschutz ist für CHF 45'000.00 die Überarbeitung des Inventars der Natur- und Landschaftsschutzobjekte geplant. Zudem sind im Jahr 2022 CHF 15'000.00 für Projektierungen zum Schwerpunktthema Wasser eingestellt. In der Funktion 7900 – Raumordnung ist eine Machbarkeitsstudie in der Höhe von CHF 100'000.00 für eine mögliche Bebauung des Dachs der Einstellhalle beim Hallenbad geplant.

		Budget 2022	Budget 2021	Abweichung	
				CHF	%
8	VOLKSWIRTSCHAFT	-690'100	-706'500	16'400	2.32
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	500	500	-	-
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	5'000	5'000	-	-
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3'900	14'900	-11'000	-73.83
8300	Jagd und Fischerei	2'500	2'500	-	-
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	9'100	9'100	-	-
8600	Banken und Versicherungen	-671'600	-590'000	-81'600	-13.83
8710	Elektrizität (allgemein)	-139'500	-148'500	9'000	6.06
8730	Nichtelektrische Energie (allgemein)	100'000	-	100'000	n.a.

Keine Abweichungen über CHF 100'000.00. Die grössten Einnahmen stammen von der Gewinnausschüttung der Zürcher Kantonalbank.

		Budget 2022	Budget 2021	Abweichung	
				CHF	%
9	FINANZEN UND STEUERN	-38'688'400	-38'619'000	-69'400	-0.18
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-86'728'000	-84'105'000	-2'623'000	-3.12
9101	Sondersteuern	-9'062'500	-8'553'000	-509'500	-5.96
9300	Finanz- und Lastenausgleich	57'567'000	55'178'000	2'389'000	4.33
9610	Zinsen	-597'700	-559'100	-38'600	-6.90
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	-282'500	-324'800	42'300	13.02
9631	Gutsbetriebe	78'000	190'800	-112'800	-59.12
9639	Gewinne und Verluste sowie WB auf Liegenschaften des FV	0	-566'600	566'600	100.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-3'400	-14'800	11'400	77.03
9999	Abschluss	340'700	135'500	205'200	151.44

In der Funktion 9100 – Allgemeine Gemeindesteuern ist weiterhin ein Zuwachs zu verzeichnen. Die Erträge wurden auf Basis der Monatsabschlüsse Juni 2021 hochgerechnet. In der Funktion 9101 – Sondersteuern wird infolge des hohen Bestandes bei den Grundstücksteuerdepots mit höheren Grundstückgewinnsteuererträgen gerechnet. In der Funktion 9631 – Gutsbetriebe wird mit höheren Erträgen bei der Direktvermarktung gerechnet. In der Funktion 9300 – Finanz- und Lastenausgleich werden die Mehrerträge aus den allgemeinen Gemeindesteuern vom Kanton Zürich abgeschöpft. Für das Jahr 2022 sind in der Funktion 9639 – Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigung auf Liegenschaften des FV keine Neubewertungen vorgesehen.

Investitionsrechnung – Nettoinvestitionen je Funktion

		Budget	Budget	Abweichung	
		2022	2021	CHF	%
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'055'000	4'210'000	-1'155'000	-27.43
0220	Allgemeine Dienste, Übrige	-	60'000	-60'000	-100.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	3'055'000	4'150'000	-1'095'000	-26.39
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'676'000	1'400'000	276'000	19.71
1400	Allgemeines Rechtswesen	50'000	200'000	-150'000	-75.00
1500	Feuerwehr	468'000	-	468'000	n.a.
1610	Militärische Verteidigung	1'140'000	1'200'000	-60'000	-5.00
1620	Zivilschutz	18'000	-	18'000	n.a.
2	BILDUNG	3'829'000	200'000	3'629'000	1'814.50
2120	Primarstufe	189'000	-	189'000	n.a.
2130	Sekundarstufe	161'000	-	161'000	n.a.
2170	Schulliegenschaften	3'170'000	200'000	2'970'000	1'485.00
2200	Sonderschulen	309'000	-	309'000	n.a.
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'155'000	1'820'000	-665'000	-36.54
3110	Museen und bildende Kunst	-	300'000	-300'000	-100.00
3411	Sportanlage Hochweid	915'000	880'000	35'000	3.98
3412	Hallenbad Hochweid	50'000	650'000	-600'000	-92.31
3420	Freizeit	190'000	-10'000	200'000	2'000.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	132'000	-	132'000	n.a.
5790	Fürsorge, Übriges	132'000	-	132'000	n.a.
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	4'055'000	6'130'000	-2'075'000	-33.85
6150	Gemeindestrassen	4'055'000	5'870'000	-1'815'000	-30.92
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	-	260'000	-260'000	-100.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	5'250'000	4'070'000	1'180'000	28.99
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	2'770'000	1'420'000	1'350'000	95.07
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	2'090'000	2'370'000	-280'000	-11.81
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	-	220'000	-220'000	-100.00
7410	Gewässerverbauungen	300'000	-	300'000	n.a.
7900	Raumordnung	90'000	60'000	30'000	50.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	695'000	610'000	85'000	13.93
8721	Gasversorgung [Gemeindebetrieb]	195'000	410'000	-215'000	-52.44
8731	Fernwärmebetrieb nichtelektri. Energie [Gemeindebetrieb]	500'000	200'000	300'000	150.00
9	FINANZEN	-19'847'000	-18'440'000	-1'407'000	-7.63
9999	Abschluss	-19'847'000	-18'440'000	-1'407'000	-7.63

Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen sind mit CHF 19'847'000.00 (Vorjahr CHF 18'440'000.00) budgetiert.

Die Schwerpunkte 2022 bilden folgende Vorhaben (über CHF 300'000.00):

Stockenstrasse 120 - 154	CHF	1'700'000
Alte Landstrasse 166, Erweiterung/Sanierung	CHF	1'605'000
Dorfstrasse 41, Sanierung Schulhaus *	CHF	1'500'000
Alte Landstrasse 110, Archiv/Kommandoposten *	CHF	1'250'000
Res. Tüchelholz, Aufhebung und Anpassung Res. Ghei (Wasser)	CHF	900'000
Scheibenstand, Abbruch/Altlastensanierung	CHF	855'000
Sportanlage, Mehrgenerationenpark	CHF	840'000
Schulraumbedarf *	CHF	650'000
Lettenstrasse (Wasser)	CHF	570'000
Bächlerstrasse 33, Aufstockung Kindergarten *	CHF	520'000
Alte Landstrasse 110, Innenverdichtung	CHF	500'000
Bahnhofstrasse Süd	CHF	500'000
Res. Kopfholz, Neubau (Wasser)	CHF	500'000
Grütstrasse (Abwasser)	CHF	500'000
Bunnenmoostrasse 15, Instandsetzung Wärmeverbund (Fernwärme) *	CHF	500'000
SZV Kilchberg-Rüschlikon, Umwandlung IR-Beiträge	CHF	468'000
Bahnhofstrasse Süd (Wasser)	CHF	450'000
Bahnhofstrasse Süd (Abwasser)	CHF	450'000
Grütstrasse	CHF	400'000
Dorfstrasse, Nidelbad - A3 (Abwasser)	CHF	400'000
Invest.beitr. Zürich/Adliswil (Abwasser)	CHF	320'000
HPS, Umwandlung IR-Beiträge	CHF	309'000

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

		Budget	Budget	Abweichung	
		2022	2021	CHF	%
9	FINANZEN				
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	3'000'000	1'800'000	1'200'000	66.67
9999	Abschluss	-3'000'000	-1'800'000	-1'200'000	66.67

Die Nettoinvestitionen im Finanzvermögen sind mit CHF 3'000'000.00 (Vorjahr CHF 1'800'000.00) budgetiert.

Den Schwerpunkt 2022 bildet folgendes Vorhaben (über CHF 300'000.00):

Seestrasse 169, Instandsetzung	CHF	2'400'000
--------------------------------	-----	-----------

Schlussbemerkung und Empfehlung des Gemeinderates

Der Gemeinderat empfiehlt den Stimmberechtigten, dem Budget 2022 und dem Steuerfuss für das Jahr 2022 zuzustimmen.

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1. Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission (RPK) hat das Budget 2022 der Politischen Gemeinde Kilchberg in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 21. September 2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung		
Gesamtaufwand		124'873'100
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		51'638'800
Zu deckender Aufwandüberschuss		73'234'300
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		
Ausgaben Verwaltungsvermögen		20'207'000
Einnahmen Verwaltungsvermögen		360'000
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		19'847'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen		
Ausgaben Finanzvermögen		3'000'000
Einnahmen Finanzvermögen		-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		3'000'000

Die Prüfung der RPK gibt Anlass zu folgenden Bemerkungen:

In den Beiträgen an den Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon sind neu zusätzliche Mietkosten budgetiert. Für eine solche Ausgabe besteht indessen (noch) keine vertragliche Grundlage.

Im Übrigen stellt die RPK fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Kilchberg finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen weiteren Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die RPK beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2022 der Politischen Gemeinde Kilchberg entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

2. Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)		102'187'500
Steuerfuss		72%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	73'234'300
	Steuerertrag bei 72%	73'575'000
Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)		-340'700

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die RPK beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 gemäss Antrag des Gemeindevorstands auf 72 % (Vorjahr 72 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Kilchberg, 28. Oktober 2021

Rechnungsprüfungskommission Kilchberg

Walter Siegenthaler, Präsident

Dr. Christoph Rohner, Aktuar

Kenntnisnahme Finanz- und Aufgabenplan 2021-2025

Ausgangslage

Der Finanzplan 2021-2025 zeigt ein Investitionsvolumen von CHF 76.7 Mio. Seit 2020 wird in den letzten drei Jahren der Finanzplanung mit einer Umsetzungswahrscheinlichkeit der eingegebenen Vorhaben von 60 % gerechnet (gegenüber bisher 80 % in allen fünf Jahren der Finanzplanung).

Nach jährlichen Anstiegen bis 2017 sinkt das Nettovermögen nun kontinuierlich. Der grosse Einbruch entstand 2018 durch die nach HRM2 neu mögliche Abgrenzung des Ressourcenausgleichs von zwei Jahren (vorher ein Jahr). Damit sinkt das Nettovermögen ohne Veränderung der Realität um rund CHF 40 Mio. Um die Vergleichbarkeit über HRM1 und HRM2 hinweg zu ermöglichen, wird auch das Nettovermögen ohne diese Abgrenzung ausgewiesen. Dabei zeigt sich, dass das Nettovermögen bis und mit 2021 anhaltend gewachsen ist. Erst mit dem grossen Investitionsschub 2022 nimmt es wieder ab, bleibt aber am Ende der gesamten Beobachtungsperiode (Vergangenheit und Zukunft je fünf Jahre) immer noch höher als am Anfang. Das Nettovermögen ohne Abgrenzung ist einer der Hauptindikatoren für die finanzielle Lage. Der Vergleichswert mit dem kantonalen Mittel hat auch an Bedeutung verloren, da dort Gemeinden mit und ohne Abgrenzung enthalten sind.

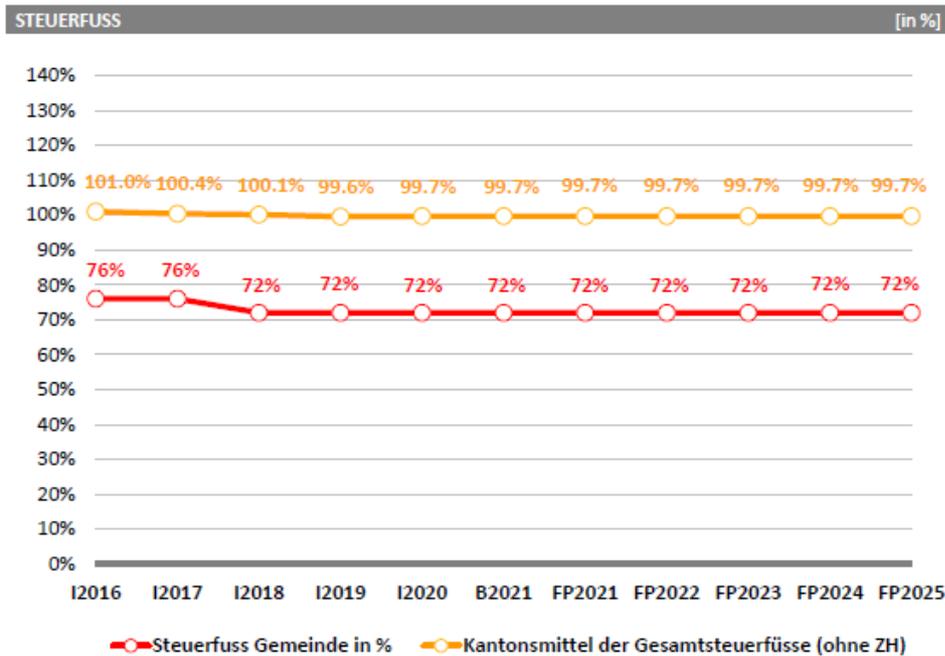
Die Erfolgsrechnung zeigt ebenfalls ein sehr stabiles Bild. Das negative Ergebnis 2018 entstand durch die ausserordentlichen Abschreibungen von CHF 28.1 Mio., was ein letztes Mal vor Inkrafttreten von HRM2 möglich war. Durch die Abgrenzung verschwindet hier die Wellenbewegung infolge Ressourcenausgleich, was die Erfolgsrechnung aussagekräftiger macht. Durch die Einführung der linearen Abschreibungsmethode werden die Investitionen in der Erfolgsrechnung weniger unmittelbar sichtbar. Die Auswirkungen sind aber im Nettovermögen genügend und direkt ersichtlich. Die Umstellung auf die lineare Abschreibungsmethode setzt grundsätzlich Anreize, zu viel zu investieren, da ein Grossteil der Kapitalfolgekosten in der fernen Zukunft liegt. Diesem Umstand muss eine nachhaltige Finanzpolitik Rechnung tragen. Aktuell wird die Erfolgsrechnung durch die Effekte von COVID-19 kaum beeinflusst.

Insgesamt sind die Indikatoren über den gesamten Zeitraum ausgeglichen.

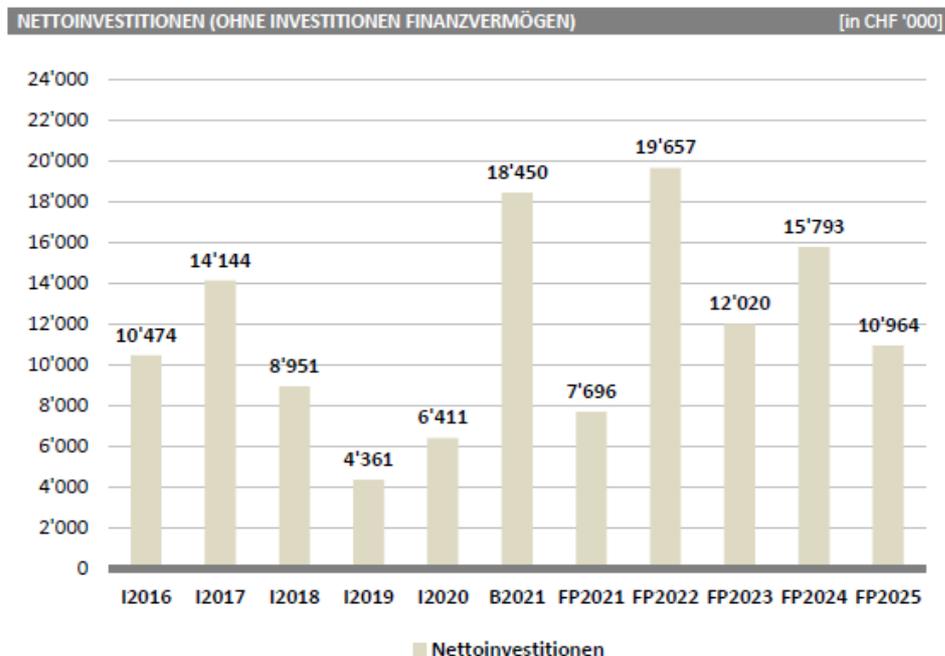
Finanzpolitische Zielsetzung

- 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.

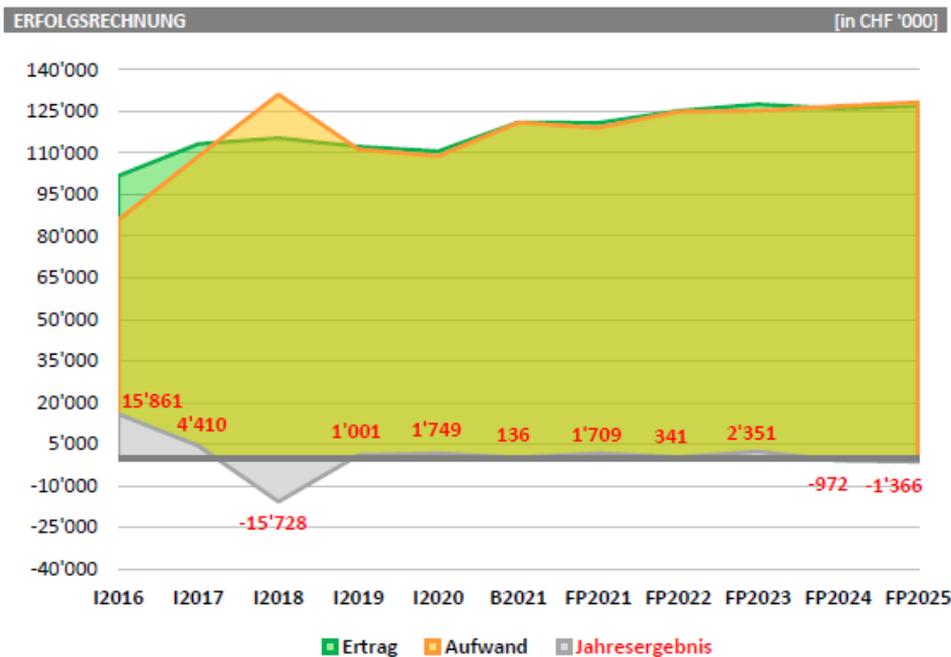
Erwägungen/Prognose



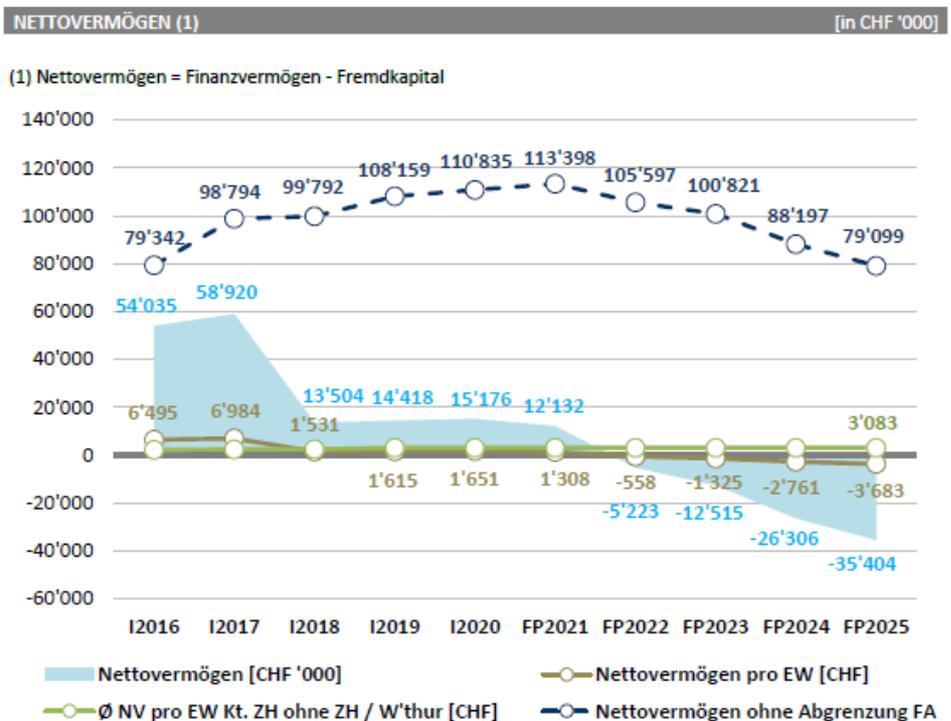
Es wird mit einem konstanten Steuerfuss von 72 % geplant. Der vom Kanton prognostizierte Rückgang des kantonalen Mittels der Steuerkraft um -6.5 % für 2020 und 2021 ist nicht eingetroffen. 2020 war es ein effektiver Rückgang um -1.9 %. Für 2021 wird pessimistisch mit einem Rückgang von -4.7 %, danach aber mit einer schnellen Erholung um +5.8 % für 2022 und um je +0.8 % in den Folgejahren gerechnet. Dies wirkt sich jeweils auf die Summe von Steuerertrag und Ressourcen- ausgleich aus.



Die realisierten Investitionen liegen jeweils erheblich unter den geplanten. Der Eigenfinanzierungs- grad steigt über die fünf Jahre der Planung auf 45 %. Die Investitionen können durch den Abbau von Flüssigen Mitteln resp. Festgeldern finanziert werden.



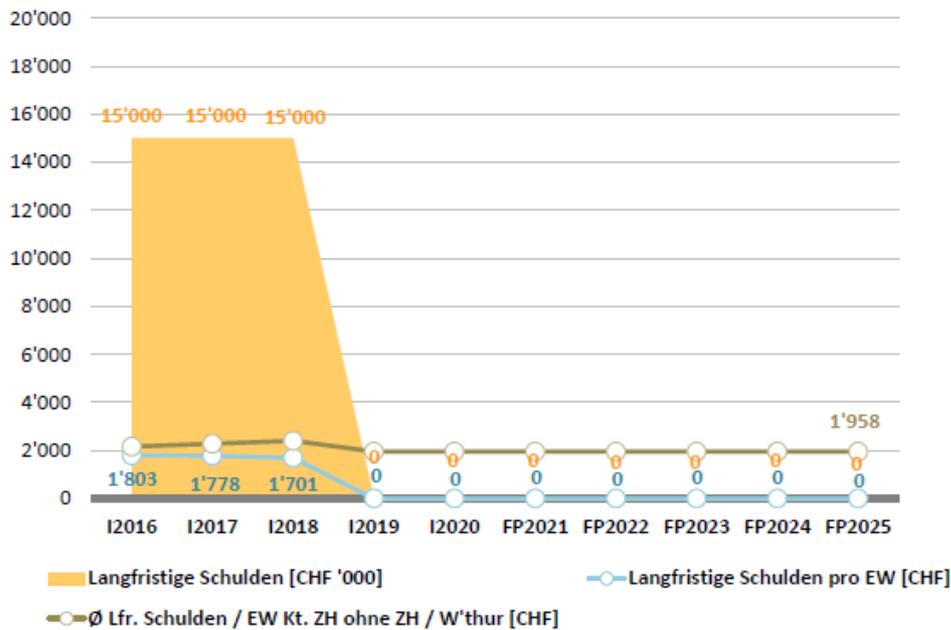
Die Erfolgsrechnung bleibt über die fünf Planungsjahre (FP2021 – FP2025) ausgeglichen mit einem kumulierten Ertragsüberschuss von etwas über CHF 2 Mio., was bei einem Budget von CHF 110-120 Mio. weniger als 2 % ausmacht. Das ist weit unter der Genauigkeit einer 5-jährigen Finanzplanung.



Das Nettovermögen sinkt stetig. Die absolute Höhe ist unter Berücksichtigung der Abgrenzung (Rückstellung für zwei Jahre Finanzausgleich) mehr als ausreichend. Der Abbau ist Ausdruck der geplanten Investitionen (Umschichtung von flüssigen Mitteln aus dem Finanzvermögen in Anlagen des Verwaltungsvermögens). Die dadurch geschaffenen Nutzenpotenziale im Verwaltungsvermögen werden in der Kennzahl des Nettovermögens nicht abgebildet.

LANGFRISTIGE SCHULDEN

[in CHF '000]



Langfristige Schulden bestehen keine mehr.

Folgerungen/Ausblick auf künftige Planungsperioden

Die Finanzlage ist gesund, die Vorgaben zum Haushaltsgleichgewicht werden eingehalten. Die Erfolgsrechnung weist über die Planungsperiode einen kumulierten Ertragsüberschuss von rund CHF 2 Mio. aus. Grössere Ausschläge in der Erfolgsrechnung durch den Ressourcenausgleich sind durch die Abgrenzung geglättet. Ausschläge durch zusätzliche Abschreibungen sind nicht mehr möglich. Die weitere Äufnung der finanzpolitischen Reserve wird aufgrund der Folgeabschreibungen auf den geplanten Neuinvestitionen in den nächsten Jahren anspruchsvoller.

Die Investitionen können bei einem Selbstfinanzierungsgrad von 45 % mittels Abbau von Nettovermögen finanziert werden (Investition von flüssigen Mitteln aus dem Finanzvermögen in Anlagen im Verwaltungsvermögen).

Die Finanzplanung basiert auf einem konstanten Steuerfuss von 72 %. Die Folgeabschreibungen der anstehenden Neuinvestitionen werden gegen Ende des Planungshorizonts die Erfolgsrechnung belasten. Der Druck auf die Einhaltung des Haushaltsgleichgewichts wird zunehmen.