

Gemeindeversammlung vom 22. Juni 2021

01

Jahresrechnung und Sonderrechnungen 2020 der Politischen Gemeinde Kilchberg



Antrag an die Gemeindeversammlung

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

1. Die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020 der Politischen Gemeinde Kilchberg werden genehmigt.

Kilchberg, 16. März 2021

Gemeinderat Kilchberg

Martin Berger, Gemeindepräsident
Daniel Nehmer, Gemeindeschreiber

Beleuchtender Bericht

Kurzkommentar

Die Jahresrechnung 2020 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'749'427.47 (Budget CHF 172'400.00) ab. Der Aufwand beträgt CHF 108'866'073.94 (Budget CHF 103'012'750.00) und der Ertrag CHF 110'615'501.41 (Budget CH 103'185'150.00).

Die Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen schliesst mit Nettoinvestitionen von CHF 6'411'411.39 (Budget CHF 11'494'000.00) ab. Die Investitionsrechnung Finanzvermögen schliesst mit Nettoinvestitionen von CHF 1'003'432.90 (Budget CHF 1'850'000.00) ab.

Die Bilanz schliesst mit Aktiven und Passiven von CHF 165'759'653.31 (Vorjahr CHF 158'699'440.44) ab.

Der Mehraufwand wird vorwiegend durch den Ressourcenausgleich von CHF 45'648'171.00 (Budget CHF 40'142'400.00) verursacht. Die Mehreinnahmen resultieren hauptsächlich aus den Allgemeinen Gemeindesteuern von CHF 76'518'501.23 (Budget CHF 69'597'000.00).

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
30 Personalaufwand	16'067'120.19	16'273'650	15'606'839.02
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'132'686.36	12'505'300	12'379'502.65
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	396'621.26	689'850	214'815.80
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'982'478.28	1'132'700	1'873'258.76
36 Transferaufwand	70'239'453.48	65'436'950	73'743'129.25
37 Durchlaufende Beiträge	30'400.00	50'000	96'000.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>101'848'759.57</i>	<i>96'088'450</i>	<i>103'913'545.48</i>
40 Fiskalertrag	82'717'094.32	77'343'000	85'480'380.29
41 Regalien und Konzessionen	19'767.30	20'000	20'025.85
42 Entgelte	13'422'000.19	12'266'450	13'096'737.58
43 Verschiedene Erträge	159'577.50	185'000	90'963.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	13'757.10	235'400	12'000.00
46 Transferertrag	6'110'772.23	5'407'250	5'644'046.78
47 Durchlaufende Beiträge	30'400.00	50'000	96'000.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>102'473'368.64</i>	<i>95'507'100</i>	<i>104'440'153.50</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	624'609.07	-581'350	526'608.02
34 Finanzaufwand	1'491'625.33	1'500'400	1'941'167.32
44 Finanzertrag	4'616'443.73	4'254'150	4'415'331.26
Ergebnis aus Finanzierung	3'124'818.40	2'753'750	2'474'163.94
Operatives Ergebnis	3'749'427.47	2'172'400	3'000'771.96
38 Ausserordentlicher Aufwand	2'000'000.00	2'000'000	2'000'000.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	-2'000'000.00	-2'000'000	-2'000'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung <i>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</i>	1'749'427.47	172'400	1'000'771.96
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	3'525'689.04	3'423'900	3'414'127.51
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	3'525'689.04	3'423'900	3'414'127.51
<i>Total Aufwand</i>	<i>108'866'073.94</i>	<i>103'012'750</i>	<i>111'268'840.31</i>
<i>Total Ertrag</i>	<i>110'615'501.41</i>	<i>103'185'150</i>	<i>112'269'612.27</i>

Investitionsrechnungen

Verwaltungsvermögen	Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
50 Sachanlagen	6'133'388.01	10'460'000	5'521'198.09
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	199'409.80	320'000	27'757.04
54 Darlehen	0.00	0	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	3'000.00	0	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	551'270.18	964'000	-42'749.05
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionsausgaben	6'887'067.99	11'744'000	5'506'206.08
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61 Rückerstattungen	0.00	0	0.00
62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	465'656.60	240'000	1'135'624.80
64 Rückzahlung von Darlehen	10'000.00	10'000	10'000.00
65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionseinnahmen	475'656.60	250'000	1'145'624.80
Investitionen im Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben	6'887'067.99	11'744'000	5'506'206.08
Total Investitionseinnahmen	475'656.60	250'000	1'145'624.80
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen <i>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</i>	-6'411'411.39	-11'494'000	-4'360'581.28

Finanzvermögen		Rechnung 2020	Budget 2020	Rechnung 2019
70	Investitionen in Sachanlagen	1'003'432.90	1'850'000	985'433.40
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	144'000.00
Total Ausgaben		1'003'432.90	1'850'000	1'129'433.40
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0	144'000.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
Total Einnahmen		0.00	0	144'000.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		1'003'432.90	1'850'000	1'129'433.40
Total Einnahmen		0.00	0	144'000.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		-1'003'432.90	-1'850'000	-985'433.40
<i>Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)</i>				

Bilanz

Aktiven	01.01.2020	31.12.2020
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	31'102'085.66	32'235'220.73
101 Forderungen	20'776'194.76	19'882'946.49
102 Kurzfristige Finanzanlagen	39'700'000.00	29'700'000.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	478'765.00	462'314.35
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	59'270.31	46'136.50
Umlaufvermögen	92'116'315.73	82'326'618.07
107 Finanzanlagen	5'065'606.63	15'075'297.82
108 Sachanlagen FV	51'297'425.70	52'324'398.80
Anlagevermögen Finanzvermögen*	56'363'032.33	67'399'696.62
Total Finanzvermögen	148'479'348.06	149'726'314.69
140 Sachanlagen VV	8'168'114.98	13'459'638.71
142 Immaterielle Anlagen	35'669.85	214'666.07
144 Darlehen	29'999.96	19'999.96
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	3'000.00
146 Investitionsbeiträge	1'986'307.59	2'336'033.88
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	10'220'092.38	16'033'338.62
Total Verwaltungsvermögen	10'220'092.38	16'033'338.62
Total Aktiven	158'699'440.44	165'759'653.31
* Total Anlagevermögen	66'583'124.71	83'433'035.24

Passiven	01.01.2020	31.12.2020
200 Laufende Verbindlichkeiten	37'680'945.40	32'661'196.90
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	599'488.10	1'905'126.73
205 Kurzfristige Rückstellungen	44'000'835.11	51'564'009.20
<i>Kurzfristiges Fremdkapital</i>	<i>82'281'268.61</i>	<i>86'130'332.83</i>
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208 Langfristige Rückstellungen	50'011'000.00	46'504'000.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	1'769'063.65	1'916'443.60
<i>Langfristiges Fremdkapital</i>	<i>51'780'063.65</i>	<i>48'420'443.60</i>
Total Fremdkapital	134'061'332.26	134'550'776.43
290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4'086'081.46	6'688'272.69
291 Fonds im Eigenkapital	545'500.10	764'650.10
292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293 Vorfinanzierungen	0.00	0.00
<i>Zweckgebundenes Eigenkapital</i>	<i>4'631'581.56</i>	<i>7'452'922.79</i>
294 Finanzpolitische Reserve	2'000'000.00	4'000'000.00
295 Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	18'006'526.62	19'755'954.09
<i>Zweckfreies Eigenkapital</i>	<i>20'006'526.62</i>	<i>23'755'954.09</i>
Total Eigenkapital	24'638'108.18	31'208'876.88
Total Passiven	158'699'440.44	165'759'653.31

Erfolgsrechnung – Nettoaufwendungen je Funktion

Abweichungen über CHF 100'000.00 werden nachfolgend erläutert.

		Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung RG 2020/BU 2020	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'404'047.37	3'977'250	-573'202.63	-14.4%
0110	Legislative	166'651.89	170'600	-3'948.11	-2.3%
0120	Exekutive	410'948.73	566'950	-156'001.27	-27.5%
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	889'585.89	902'300	-12'714.11	-1.4%
0220	Allgemeine Dienste, Übrige	1'813'941.51	2'091'600	-277'658.49	-13.3%
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	122'919.35	245'800	-122'880.65	-50.0%

0120 – Exekutive

Diverse Anlässe konnten wegen COVID-19 nicht durchgeführt werden. Im Weiteren wurden die Pauschalspesen doppelt budgetiert (Kto. 0120.3049.00 sowie Kto. 0120.3170.00). Zudem wurde der "freie Kredit" des Gemeinderates nicht beansprucht.

0220 – Allgemeine Dienste, Übrige

Die Weiterbildungen wurden zentral auf Kto. 0220.3090.00 budgetiert und nun in der effektiven Funktion verbucht. Zudem wurden mehrere Weiterbildungen wegen COVID-19 nicht angeboten. Im Weiteren wurden grössere Personalanlässe nicht durchgeführt.

0290 – Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.

Die Kosten für den Unterhalt der Verwaltungsliegenschaften sind tiefer ausgefallen. Wegen Verzögerungen bei den Investitionen ist nur ein Bruchteil der geplanten Abschreibungen angefallen.

		Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung RG 2020/BU 2020	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'850'261.79	1'967'750	-117'488.21	-6.0%
1110	Polizei	436'317.08	447'500	-11'182.92	-2.5%
1120	Verkehrssicherheit	-145'952.54	-160'000	14'047.46	8.8%
1200	Rechtssprechung	48'338.95	66'100	-17'761.05	-26.9%
1400	Allgemeines Rechtswesen	892'601.73	918'850	-26'248.27	-2.9%
1500	Feuerwehr	519'806.37	585'300	-65'493.63	-11.2%
1610	Militärische Verteidigung	23'368.45	29'900	-6'531.55	-21.8%
1620	Zivilschutz	74'925.70	79'500	-4'574.30	-5.8%
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	856.05	600	256.05	42.7%

Keine Abweichungen über CHF 100'000.00 im Hauptbereich **1 – ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**.

		Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung RG 2020/BU 2020	
2	BILDUNG	16'099'016.94	16'438'800	-339'783.06	-2.1%
2110	Kindergarten	1'316'946.30	1'453'200	-136'253.70	-9.4%
2120	Primarstufe	6'188'747.03	6'373'700	-184'952.97	-2.9%
2130	Sekundarstufe	2'571'920.90	2'840'100	-268'179.10	-9.4%
2140	Musikschulen	905'803.52	906'150	-346.48	0.0%
2170	Schulliegenschaften	1'773'616.27	1'470'150	303'466.27	20.6%
2180	Tagesbetreuung	655'565.03	520'450	135'115.03	26.0%
2190	Schulleitung	505'347.61	500'200	5'147.61	1.0%
2191	Schulverwaltung	738'216.62	610'700	127'516.62	20.9%
2192	Volksschule, Sonstiges	393'357.84	561'500	-168'142.16	-29.9%
2200	Sonderschulen	1'033'764.07	1'171'600	-137'835.93	-11.8%
2300	Berufliche Gundbildung	2'147.40	0	2'147.40	n.a.
2990	Bildung, Übriges	13'584.35	31'050	-17'465.65	-56.3%

2110 – Kindergarten

Der Kostenanteil an den Besoldungen der Lehrpersonen wurde zu hoch budgetiert.

2120 – Primarstufe

Der Kostenanteil an den Besoldungen der Lehrpersonen wurde zu hoch budgetiert. Zudem sind die Staatsbeiträge leicht höher als budgetiert ausgefallen.

2130 – Sekundarstufe

Die Kostenanteile an die Berufswahlschule Horgen sowie die Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon vielen tiefer als budgetiert aus.

2170 – Schulliegenschaften

Mehrausgaben wegen COVID-19 (zusätzliche Reinigungen u.ä.).

2180 – Tagesbetreuung

Auf Beginn des Schuljahrs 2020/2021 musste ein zusätzlicher Mittagstisch eröffnet werden.

2191 – Schulverwaltung

Personalausfälle wurden mit Springereinsätzen kompensiert.

2192 – Volksschule, Sonstiges

Der Personalaufwand für den technischen ICT Support wird neu direkt der Funktion 2120 - Primarstufe belastet.

2200 – Sonderschulen

Weniger Kinder in externen Sonderschulen. Im Weiteren hat die HPS Horgen der Gemeinde Kilchberg mit dem Jahresabschluss rund CHF 22'000.00 wieder zurückerstattet. Budgetiert war ein Defizit von rund CHF 4'000.00.

		Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung RG 2020/BU 2020	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'832'799.78	1'532'600	300'199.78	19.6%
3110	Museen und bildende Kunst	111'749.22	101'400	10'349.22	10.2%
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	17'662.55	10'200	7'462.55	73.2%
3210	Bibliotheken und Literatur	94'714.21	90'700	4'014.21	4.4%
3220	Musik und Theater	40'500.00	49'000	-8'500.00	-17.3%
3290	Kultur, Übriges	53'015.03	159'000	-105'984.97	-66.7%
3320	Massenmedien	21'540.00	21'600	-60.00	-0.3%
3410	Sport	51'400.00	50'000	1'400.00	2.8%
3411	Sportanlage Hochweid	258'910.18	275'450	-16'539.82	-6.0%
3412	Hallenbad Hochweid	713'615.24	390'000	323'615.24	83.0%
3413	Seebad Kilchberg	149'182.61	89'550	59'632.61	66.6%
3414	Bootsplätze	-106'354.25	-153'100	46'745.75	30.5%
3420	Freizeit	426'864.99	448'800	-21'935.01	-4.9%

3290 – Kultur, Übriges

Diverse Anlässe, wie die Bundesfeier, das Stockenfest usw. konnten wegen COVID-19 nicht durchgeführt werden.

3412 – Hallenbad Hochweid

Das Hallenbad musste wegen COVID-19 zeitweise geschlossen werden, was zu Einnahmenausfällen führte.

		Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung RG 2020/BU 2020	
4	GESUNDHEIT	3'728'063.65	3'994'700	-266'636.35	-6.7%
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	2'496'301.25	2'827'000	-330'698.75	-11.7%
4210	Ambulante Krankenpflege	126'643.69	81'700	44'943.69	55.0%
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	813'800.65	745'500	68'300.65	9.2%
4220	Rettungsdienste	88'513.10	103'650	-15'136.90	-14.6%
4310	Alkohol- und Drogenprävention	39'474.00	53'000	-13'526.00	-25.5%
4320	Krankheitsbekämpfung, Übrige	4'243.00	0	4'243.00	n.a.
4330	Schulgesundheitsdienst	80'618.96	93'250	-12'631.04	-13.5%
4340	Lebensmittelkontrolle	2'661.20	1'000	1'661.20	166.1%
4900	Gesundheitswesen, Übriges	75'807.80	89'600	-13'792.20	-15.4%

4125 – Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime

Im Jahr 2020 wurden weniger Pflegeleistungen in Anspruch genommen.

		Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung RG 2020/BU 2020	
5	SOZIALE SICHERHEIT	4'954'144.27	5'185'000	-230'855.73	-4.5%
5220	Ergänzungsleistungen IV	401'820.70	429'250	-27'429.30	-6.4%
5230	Invalidenheime	15'738.00	0	15'738.00	n.a.
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	-8'218.05	9'000	-17'218.05	-191.3%
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'064'403.75	1'063'450	953.75	0.1%
5350	Leistungen an das Alter	100'689.15	152'500	-51'810.85	-34.0%
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	22'324.80	23'600	-1'275.20	-5.4%
5440	Jugendschutz	429'566.00	416'450	13'116.00	3.1%
5450	Leistungen an Familien	262'122.75	350'000	-87'877.25	-25.1%
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	19'764.60	300	19'464.60	6488.2%
5590	Arbeitslosigkeit	35'511.85	12'950	22'561.85	174.2%
5600	Sozialer Wohnungsbau	53'175.95	70'000	-16'824.05	-24.0%
5710	Beihilfen / Zuschüsse	569'499.35	582'150	-12'650.65	-2.2%
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'051'313.60	1'114'550	-63'236.40	-5.7%
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	11'396.20	15'000	-3'603.80	-24.0%
5730	Asylwesen	221'943.85	153'900	68'043.85	44.2%
5790	Fürsorge, Übriges	688'091.77	756'900	-68'808.23	-9.1%
5920	Hilfsaktionen im Inland	15'000.00	15'000	0.00	0.0%
5930	Hilfsaktionen im Ausland	0.00	20'000	-20'000.00	-100.0%

Keine Abweichungen über CHF 100'000.00 im Hauptbereich **5 – SOZIALE SICHERHEIT**.

		Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung RG 2020/BU 2020	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	2'517'391.07	2'529'300	-11'908.93	-0.5%
6150	Gemeindestrassen	1'269'552.20	1'466'400	-196'847.80	-13.4%
6180	Privatstrassen	-416.10	-1'000	583.90	58.4%
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	247'714.00	260'500	-12'786.00	-4.9%
6220	Regionalverkehr	968'955.25	795'200	173'755.25	21.9%
6290	Öffentlicher Verkehr, Übriges	28'555.00	-100	28'655.00	28'655.0%
6310	Schiffahrt	3'030.72	8'300	-5'269.28	-63.5%

6150 – Gemeindestrassen

Im Jahr 2020 wurde weniger Betriebs- und Verbrauchsmaterial eingekauft. Zudem haben die verrechenbaren Dienstleistungen vom Werkhof zugenommen.

6220 – Regionalverkehr

Nachforderung vom ZVV aufgrund Mindereinnahmen wegen COVID-19 im öffentlichen Verkehr.

		Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung RG 2020/BU 2020	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'026'554.83	1'110'550	-83'995.17	-7.6%
7100	Wasserversorgung (allgemein)	73'500.00	79'500	-6'000.00	-7.5%
7200	Abwasserbeseitigung (allgemein)	22'439.04	45'150	-22'710.96	-50.3%
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	53'279.44	58'500	-5'220.56	-8.9%
7410	Gewässerverbauungen	17'277.64	51'000	-33'722.36	-66.1%
7500	Arten- und Landschaftsschutz	18'269.50	23'100	-4'830.50	-20.9%
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	40'406.40	29'550	10'856.40	36.7%
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	13'321.05	0	13'321.05	n.a.
7710	Friedhof und Bestattung	474'034.27	493'750	-19'715.73	-4.0%
7900	Raumordnung	314'027.49	330'000	-15'972.51	-4.8%

Keine Abweichungen über CHF 100'000.00 im Hauptbereich **7 – UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**.

		Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung RG 2020/BU 2020	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	-1'055'936.35	-1'023'200	-32'736.35	-3.2%
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	0.00	500	-500.00	-100.0%
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	4'797.00	5'000	-203.00	-4.1%
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	18'407.50	14'400	4'007.50	27.8%
8300	Jagd und Fischerei	2'500.00	2'500	0.00	0.0%
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	8'925.00	-901'100	910'025.00	101.0%
8600	Banken und Versicherungen	-958'486.85	0	-958'486.85	n.a.
8710	Elektrizität (allgemein)	-132'079.00	-144'500	12'421.00	8.6%

8500 – Industrie, Gewerbe, Handel

8600 – Banken und Versicherungen

Die Gewinnbeteiligung der ZKB wurde in der Funktion 8500 – Industrie, Gewerbe, Handel budgetiert. Sie muss in der Funktion 8600 – Banken und Versicherungen verbucht werden.

		Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung RG 2020/BU 2020	
9	FINANZEN UND STEUERN	-34'356'343.35	-35'712'750	1'356'406.65	3.8%
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-76'518'501.23	-69'597'000	-6'921'501.23	-9.9%
9101	Sondersteuern	-6'015'751.35	-7'550'000	1'534'248.65	20.3%
9300	Finanz- und Lastenausgleich	45'648'171.00	40'142'400	5'505'771.00	13.7%
9610	Zinsen	-877'785.56	-740'300	-137'485.56	-18.6%
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	-279'115.40	-318'850	39'734.60	12.5%
9631	Gutsbetriebe	-55'283.57	178'600	-233'883.57	-131.0%
9639	Gewinne und Verluste sowie WB auf Liegenschaften des FV	-879.91	0	-879.91	n.a.
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-6'624.80	0	-6'624.80	n.a.
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	2'000'000.00	2'000'000	0.00	0.0%
9999	Abschluss	1'749'427.47	172'400	1'577'027.47	914.7%

9100 – Allgemeine Gemeindesteuern

Bei den Steuern Rechnungsjahr wurden CHF 8.19 Mio., bei den Steuern frühere Jahre CHF 1.19 Mio. und bei den Quellensteuern CHF 1.37 Mio. mehr eingenommen. Die pauschalen Steueranrechnungen führen zu Mehraufwendungen von CHF 4.08 Mio.

9101 – Sondersteuern

Bei den Grundstückgewinnsteuern mussten für hängige Rekurse Rückstellungen von CHF 1.84 Mio. vorgenommen werden.

9300 – Finanz- und Lastenausgleich

Ein Grossteil der Mehreinnahmen bei den Gemeindesteuern wird durch den Ressourcenausgleich vom Kanton wieder abgeschöpft.

9610 – Zinsen

Die budgetierten Negativzinsen von CHF 0.10 Mio. wurden nicht beansprucht. Die Festgeldanlagen konnten im Jahr 2020 noch mit 0.00 % Zins verlängert werden. Die Banken haben bereits angekündigt, dass sie in Zukunft Negativzinsen auf Festgeldanlagen verlangen müssen.

9631 – Gutsbetriebe

Das Jahresergebnis 2020 fällt positiv aus: Es resultiert ein Gewinn von CHF 0.06 Mio. (Budget Verlust von CHF 0.18 Mio.). Zum ersten Mal beträgt der Umsatz der Direktvermarktung über CHF 1 Mio. Die Pandemie bescherte dem Hofladen bedeutend mehr Zulauf. Dieser zusätzliche Umsatz und nur geringe zusätzliche Personalaufwendungen wegen COVID-19 verhelfen zu diesem positiven Resultat.

Investitionsrechnung – Nettoinvestitionen je Funktion

Verwaltungsvermögen

		Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung RG 2020/BU 2020	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'101'871.40	600'000	501'871.40	83.6%
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	1'101'871.40	600'000	501'871.40	83.6%

0290 – Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.

Alte Landstrasse 166; Mehrkosten infolge Rekurs und Verzögerung.

		Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung RG 2020/BU 2020	
2	BILDUNG	1'371'773.38	1'350'000	21'773.38	1.6%
2170	Schulliegenschaften	1'371'773.38	1'350'000	21'773.38	1.6%

2170 – Schulliegenschaften

Die Nettoinvestition bei den Schulliegenschaften liegt im budgetierten Umfang.

		Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung RG 2020/BU 2020	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	43'599.17	1'790'000	-1'746'400.83	-97.6%
3411	Sportanlage Hochweid	6'858.77	250'000	-243'141.23	-97.3%
3412	Hallenbad Hochweid	46'740.40	1'500'000	-1'453'259.60	-96.9%
3413	Seebad Kilchberg	0.00	50'000	-50'000.00	-100.0%
3420	Freizeit	-10'000.00	-10'000	0.00	0.0%

3411 – Sportanlage Hochweid

Mehrgenerationenpark; Projektunterbruch infolge Rekurs gegen Gemeindeversammlungsbeschluss.

3412 – Hallenbad Hochweid

Sanierung Einstellhalle; Projekt auf 2021 verschoben.

		Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung RG 2020/BU 2020	
6	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'426'187.20	2'985'000	-1'558'812.80	-52.2%
6150	Gemeindestrassen	1'426'187.20	2'985'000	-1'558'812.80	-52.2%

6150 – Gemeindestrassen

Diverse Projekte konnten nicht wie geplant umgesetzt werden. Die Arbeiten können erst im Jahr 2021 ausgeführt werden.

		Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung RG 2020/BU 2020	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'112'080.54	4'479'000	-2'366'919.46	-52.8%
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	1'727'478.56	1'840'000	-112'521.44	-6.1%
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	83'305.98	2'339'000	-2'255'694.02	-96.4%
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	66'553.10	0	66'553.10	n.a.
7410	Gewässerverbauungen	-460.15	0	-460.15	n.a.
7710	Friedhof und Bestattung	209'419.95	300'000	-90'580.05	-30.2%
7900	Raumordnung	25'783.10	0	25'783.10	n.a.

7101 – Wasserwerk [Gemeindebetrieb]

Infolge verspäteter Abrechnung durch die HTRK (Konsortium) sind im Jahr 2020 Kosten für zwei Jahre (2019 + 2020) verbucht.

7201 – Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]

Diverse Projekte konnten nicht wie geplant umgesetzt werden. Die Arbeiten können erst im Jahr 2021 ausgeführt werden.

		Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung RG 2020/BU 2020	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	355'899.70	290'000	65'899.70	22.7%
8721	Gasversorgung [Gemeindebetrieb]	237'571.50	290'000	-52'428.50	-18.1%
8731	Fernwärmebetrieb nichtelektri. Energie [Gemeindebetrieb]	118'328.20	0	118'328.20	n.a.

8731 – Fernwärmebetrieb nichtelektri. Energie [Gemeindebetrieb]

Restkosten aus der Instandstellung vom Jahr 2019.

		Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung RG 2020/BU 2020	
9	FINANZEN	-6'411'411.39	-11'494'000	5'082'588.61	44.2%
9999	Abschluss	-6'411'411.39	-11'494'000	5'082'588.61	44.2%

9999 – Abschluss

Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen sind mit CHF 6'411'411.39 (Budget CHF 11'494'000.00) umgesetzt.

Finanzvermögen

		Rechnung 2020	Budget 2020	Abweichung RG 2020/BU 2020	
9	FINANZEN				
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'003'432.90	1'850'000	-846'567.10	-45.8%
9999	Abschluss	-1'003'432.90	-1'850'000	846'567.10	45.8%

9630 – Liegenschaften des Finanzvermögens

Diverse Projekte konnten nicht wie geplant umgesetzt werden.

9999 – Abschluss

Die Nettoinvestitionen im Finanzvermögen sind mit CHF 1'003'432.90 (Budget CHF 1'850'000.00) umgesetzt.

Schlussbemerkung und Empfehlung des Gemeinderates

Der Gemeinderat empfiehlt den Stimmberechtigten, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020 der Politischen Gemeinde Kilchberg zu genehmigen.

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle

der

politischen Gemeinde Kilchberg

Balmer-Etienne AG
Bederstrasse 66
Postfach
8027 Zürich
Telefon +41 44 283 80 80

info@balmer-etienne.ch
balmer-etienne.ch

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der politischen Gemeinde Kilchberg, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeinderates

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeinderat für die rechtmässige Rechnungslegung sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung" vorgenommen. Nach diesem Prüfungshinweis haben wir die beruflichen Verhaltensanforderungen einzuhalten und die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Existenz und Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2020 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften.

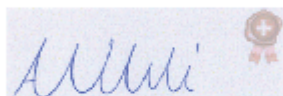
Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Zürich, 8. April 2021
INASC

Balmer-Etienne AG



Alois Köchli
Zugelassener Revisionsexperte
(leitender Revisor)



ppa. Katrin Schmid
Zugelassene Revisionsexpertin

Jahresrechnung 2020

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020 der Politischen Gemeinde Kilchberg in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 16. März 2021 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	
Gesamtaufwand	108'866'073.94
Gesamtertrag	110'615'501.41
Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)	-1'749'427.47
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	
Ausgaben Verwaltungsvermögen	6'887'067.99
Einnahmen Verwaltungsvermögen	475'656.60
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	6'411'411.39
Investitionsrechnung Finanzvermögen	
Ausgaben Finanzvermögen	1'003'432.90
Einnahmen Finanzvermögen	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'003'432.90
Bilanz	
Bilanzsumme	165'759'653.31

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 19'755'954.09.

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Kilchberg finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen. Die RPK weist auf deren Befund hin, wonach eine Gas-Rechnung im Jahr 2020 im Betrag von CHF 1'095'000 zu hoch ausgestellt und die korrigierende Stornierung erst im Rechnungsjahr 2021 vorgenommen wurde. Dadurch zeigt die Spezialfinanzierung im Jahr 2020 einen Gewinn von CHF 1'282'021 anstelle eines Gewinnes von rund CHF 190'000. Dieser Verbuchungsvorgang hat jedoch keinen wesentlichen Einfluss auf das Rechnungsergebnis. Nur die internen Zinsen sind deswegen rund CHF 2'700 zu hoch.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020 der Politischen Gemeinde Kilchberg entsprechend dem Antrag des Gemeinderates zu genehmigen.

Kilchberg, 15. April 2021

Rechnungsprüfungskommission Kilchberg

Walter Siegenthaler, Präsident

Dr. Christoph Rohner, Aktuar