Gemeindeversammlung vom 21. Juni 2022

01
Jahresrechnung und Sonderrechnungen 2021 der Politischen Gemeinde Kilchberg

Antrag an die Gemeindeversammlung

Folgender Antrag wird dem Souverän in Anwendung von Art. 16 Ziff. 5 der Gemeindeordnung zum Entscheid an der Gemeindeversammlung unterbreitet:

1. Die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021 der Politischen Gemeinde Kilchberg werden genehmigt.

Kilchberg, 15. März 2022

Gemeinderat Kilchberg
Martin Berger, Gemeindepräsident
Daniel Nehmer, Gemeindeschreiber

Beleuchtender Bericht

Kurzkommentar

Die Jahresrechnung 2021 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 6'427'870.91 (Budget CHF 135'500.00) ab. Der Aufwand beträgt CHF 117'437'225.20 (Budget CHF 120'937'900.00) und der Ertrag CHF 123'865'096.11 (Budget CH 121'073'400.00).

Die Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen schliesst mit Nettoinvestitionen von CHF 3'559'169.99 (Budget CHF 18'440'000.00) ab. Die Investitionsrechnung Finanzvermögen schliesst mit Nettoinvestitionen von CHF 662'931.11 (Budget CHF 1'800'000.00) ab.

Die Bilanz schliesst mit Aktiven und Passiven von CHF 179'539'522.09 (Vorjahr CHF 165'759'653.31) ab.

Die nachfolgenden Positionen haben im Wesentlichen zum besseren Rechnungsergebnis geführt:

- Mehreinnahmen bei Gemeindesteuern CHF 2.7 Mio.
- Auflösen von Rückstellungen für Grundstückgewinnsteuer CHF 1.8 Mio.
- Tiefere Abschreibungen auf Verwaltungsvermögen (Allgemeiner Haushalt) CHF 1.4 Mio.

Da die neuste Schätzung des Kantonsmittels der relativen Steuerkraft 2021 (ohne Stadt Zürich) nun bei CHF 3'950.00 (Budget CHF 3'592.00) liegt, fällt die Ressourcenabschöpfung, trotz höherer Gemeindesteuereinnahmen, in etwa gleich hoch aus wie budgetiert. Gemäss aktueller Berechnung muss die Gemeinde Kilchberg rund CHF 55'034'000.00 (Budget CHF 55'178'000.00) an den Kanton zahlen.

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	17'021'407.84	17'282'400	16'067'120.19
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'101'321.02	13'165'500	12'132'686.36
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	517'685.87	2'084'200	396'621.26
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'392'354.29	1'310'400	2'982'478.28
36	Transferaufwand	81'106'582.74	81'036'300	70'239'453.48
37	Durchlaufende Beiträge	71'200.00	80'000	30'400.00
	Total Betrieblicher Aufwand	*113'210'551.76*	*114'958'800*	*101'848'759.57*
40	Fiskalertrag	96'864'438.43	92'854'000	82'717'094.32
41	Regalien und Konzessionen	19'867.65	20'000	19'767.30
42	Entgelte	11'958'133.58	12'928'900	13'422'000.19
43	Verschiedene Erträge	49'764.95	100'000	159'577.50
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'713'553.03	273'300	13'757.10
46	Transferertrag	6'199'705.32	5'726'100	6'110'772.23
47	Durchlaufende Beiträge	71'200.00	80'000	30'400.00
	Total Betrieblicher Ertrag	*116'876'662.96*	*111'982'300*	*102'473'368.64*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	***3'666'111.20***	***-2'976'500***	***624'609.07***
34	Finanzaufwand	1'690'755.89	3'466'800	1'491'625.33
44	Finanzertrag	4'452'515.60	6'578'800	4'616'443.73
	Ergebnis aus Finanzierung	***2'761'759.71***	***3'112'000***	***3'124'818.40***
	Operatives Ergebnis	**6'427'870.91**	**135'500**	**3'749'427**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	2'000'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0**	**-2'000'000**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung *Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)*	**6'427'870.91**	**135'500**	**1'749'427**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	2'535'917.55	2'512'300	3'525'689.04
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	2'535'917.55	2'512'300	3'525'689.04
	Total Aufwand	*117'437'225.20*	*120'937'900*	*108'866'073.94*
	Total Ertrag	*123'865'096.11*	*121'073'400*	*110'615'501.41*

Investitionsrechnungen

Verwaltungsvermögen		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	2'211'904.85	17'300'000	6'133'388.01
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	412'912.01	630'000	199'409.80
54	Darlehen	0.00	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0	3'000.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	1'354'766.68	740'000	551'270.18
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	**3'979'583.54**	**18'670'000**	**6'887'067.99**
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	410'413.55	220'000	465'656.60
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	**420'413.55**	**230'000**	**475'656.60**
	Investitionen im Verwaltungsvermögen			
	Total Investitionsausgaben	3'979'583.54	18'670'000	6'887'067.99
	Total Investitionseinnahmen	420'413.55	230'000	475'656.60
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen *Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)*	**-3'559'169.99**	**-18'440'000**	**-6'411'411.39**

Finanzvermögen		Rechnung 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
70	Investitionen in Sachanlagen	662'931.11	1'800'000	1'003'432.90
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	54'200.00	0	0.00
	Total Ausgaben	**717'131.11**	**1'800'000**	**1'003'432.90**
80	Verkauf von Sachanlagen	54'200.00	0	0.00
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	**54'200.00**	**0**	**0.00**

Investitionen im Finanzvermögen				
	Total Ausgaben	717'131.11	1'800'000	1'003'432.90
	Total Einnahmen	54'200.00	0	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen *Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)*	**-662'931.11**	**-1'800'000**	**-1'003'432.90**

Bilanz

Aktiven		01.01.2021	31.12.2021
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	32'235'220.73	38'514'069.03
101	Forderungen	19'882'946.49	38'773'772.48
102	Kurzfristige Finanzanlagen	29'700'000.00	25'000'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	462'314.35	266'526.30
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	46'136.50	54'841.15
	Umlaufvermögen	***82'326'618.07***	***102'609'208.96***
107	Finanzanlagen	15'075'297.82	5'087'986.06
108	Sachanlagen FV	52'324'398.80	53'027'109.61
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	***67'399'696.62***	***58'115'095.67***
	Total Finanzvermögen	**149'726'314.69**	**160'724'304.63**
140	Sachanlagen VV	13'459'638.71	14'820'978.24
142	Immaterielle Anlagen	214'666.07	550'043.98
144	Darlehen	19'999.96	9'999.96
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	3'000.00	3'000.00
146	Investitionsbeiträge	2'336'033.88	3'431'195.28
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	***16'033'338.62***	***18'815'217.46***
	Total Verwaltungsvermögen	**16'033'338.62**	**18'815'217.46**
	Total Aktiven	**165'759'653.31**	**179'539'522.09**
	**** Total Anlagevermögen***	***83'433'035.24***	***76'930'313.13***

Passiven		01.01.2021	31.12.2021
200	Laufende Verbindlichkeiten	32'661'196.90	36'640'071.50
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	1'905'126.73	1'917'794.74
205	Kurzfristige Rückstellungen	51'564'009.20	46'715'663.20
	Kurzfristiges Fremdkapital	***86'130'332.83***	***85'273'529.44***
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	46'504'000.00	55'034'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	1'916'443.60	1'919'154.28
	Langfristiges Fremdkapital	***48'420'443.60***	***56'953'154.28***
	Total Fremdkapital	**134'550'776.43**	**142'226'683.72**
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	6'688'272.69	6'170'963.27
291	Fonds im Eigenkapital	764'650.10	958'050.10
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	***7'452'922.79***	***7'129'013.37***
294	Finanzpolitische Reserve	4'000'000.00	4'000'000.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	19'755'954.09	26'183'825.00
	Zweckfreies Eigenkapital	***23'755'954.09***	***30'183'825.00***
	Total Eigenkapital	**31'208'876.88**	**37'312'838.37**
	Total Passiven	**165'759'653.31**	**179'539'522.09**

Erfolgsrechnung – Nettoaufwendungen je Funktion

Abweichungen über CHF 100'000.00 (+ = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung) werden nachfolgend erläutert.

		Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung RG 2021/BU 2021	
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**4'048'023.51**	**4'748'600**	**700'576.49**	**14.8%**
0110	Legislative	145'757.46	147'400	1'642.54	1.1%
0120	Exekutive	486'940.32	514'000	27'059.68	5.3%
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	875'350.94	1'185'300	309'949.06	26.1%
0220	Allgemeine Dienste, Übrige	2'453'365.29	2'725'400	272'034.71	10.0%
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	86'609.50	176'500	89'890.50	50.9%

0210 – Finanz- und Steuerverwaltung

Auflösen von Rückstellungen für Prozesskosten (Rekurse bei Grundstückgewinnsteuern).

0220 – Allgemeine Dienste, Übrige

Die einmaligen Mehrkosten für die unvorhergesehene Archivdekontamination und die befristete Unterstützung von externen Unternehmen zur ordentlichen Bewältigung der Kernaufgaben konnten durch grössere Einsparungen im budgetierten Sachaufwand sowie höheren Gebühreneinnahmen (im Bauwesen) kompensiert werden.

		Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung RG 2021/BU 2021	
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**1'788'894.63**	**3'223'900**	**1'435'005.37**	**44.5%**
1110	Polizei	414'148.61	394'400	-19'748.61	-5.0%
1120	Verkehrssicherheit	-82'197.22	-130'000	-47'802.78	-36.8%
1200	Rechtssprechung	58'453.35	69'000	10'546.65	15.3%
1400	Allgemeines Rechtswesen	723'589.41	965'200	241'610.59	25.0%
1500	Feuerwehr	613'291.08	647'100	33'808.92	5.2%
1610	Militärische Verteidigung	1'687.65	1'211'000	1'209'312.35	99.9%
1620	Zivilschutz	58'206.85	66'600	8'393.15	12.6%
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	1'714.90	600	-1'114.90	-185.8%

1400 – Allgemeines Rechtswesen

Die Entschädigungen für Beistandschaften sind in der Funktion 5450 – Leistungen an Familien zu verbuchen (Hinweis aus aufsichtsrechtlichen Prüfungen des Gemeindeamtes).

1610 – Militärische Verteidigung

Die geplanten Abschreibungen konnten, aufgrund von Verzögerungen beim Projekt Sanierung Schiessanlage, nicht vorgenommen werden.

		Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung RG 2021/BU 2021	
2	**BILDUNG**	**16'950'849.55**	**17'369'100**	**418'250.45**	**2.4%**
2110	Kindergarten	1'500'396.19	1'605'200	104'803.81	6.5%
2120	Primarstufe	6'352'896.89	6'749'900	397'003.11	5.9%
2130	Sekundarstufe	3'086'625.91	2'979'200	-107'425.91	-3.6%
2140	Musikschulen	926'268.72	881'500	-44'768.72	-5.1%
2170	Schulliegenschaften	1'859'084.31	1'904'900	45'815.69	2.4%
2180	Tagesbetreuung	603'835.06	422'100	-181'735.06	-43.1%
2190	Schulleitung	524'130.17	564'300	40'169.83	7.1%
2191	Schulverwaltung	568'283.09	634'600	66'316.91	10.5%
2192	Volksschule, Sonstiges	505'652.02	404'600	-101'052.02	-25.0%
2200	Sonderschulen	1'008'486.73	1'196'300	187'813.27	15.7%
2300	Berufliche Gundbildung	3'225.00	1'300	-1'925.00	-148.1%
2990	Bildung, Übriges	11'965.46	25'200	13'234.54	52.5%

2110 – Kindergarten

Die Kosten für die Schülerstransporte sind neu in der Funktion 2192 – Volksschule, Sonstiges verbucht.

2120 – Primarstufe

Die Kosten für die Schülerstransporte sind neu in der Funktion 2192 – Volksschule, Sonstiges verbucht. Aufgrund von COVID wurden weniger Exkursionen/Lager durchgeführt. Zudem konnten grössere Einsparungen (Rotationsgewinne) bei den vom Kanton besoldeten Lehrpersonen realisiert werden.

2130 – Sekundarstufe

Neun Jugendliche mehr an Gymnasien als budgetiert.

2180 – Tagesbetreuung

Der Kostendeckungsgrad beträgt 64.4% (Budget 76.8%). COVID führte zu höherem Personalaufwand wegen der Vermeidung von Klassendurchmischung. Eine höhere Auslastung konnte wegen COVID nicht erreicht werden, da während der Homeoffice-Pflicht verschiedene Eltern die Kinder zu Hause behielten.

2192 – Volksschule, Sonstiges

Die Kosten für die Schülertransporte aller Stufen werden nun zentral in dieser Funktion verbucht. Die Entschädigung an den Schulpsychologischen Dienst fiel tiefer aus.

2200 – Sonderschulen

Es wurden weniger Kinder an Sonderschulen unterrichtet.

		Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung RG 2021/BU 2021	
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**1'759'850.13**	**1'424'500**	**-335'350.13**	**-23.5%**
3110	Museen und bildende Kunst	93'081.00	108'300	15'219.00	14.1%
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	12'905.70	15'200	2'294.30	15.1%
3210	Bibliotheken und Literatur	93'135.43	86'200	-6'935.43	-8.0%
3220	Musik und Theater	47'000.00	54'000	7'000.00	13.0%
3290	Kultur, Übriges	126'258.55	181'200	54'941.45	30.3%
3320	Massenmedien	21'200.75	21'600	399.25	1.8%
3410	Sport	85'500.00	87'000	1'500.00	1.7%
3411	Sportanlage Hochweid	217'239.83	305'900	88'660.17	29.0%
3412	Hallenbad Hochweid	837'684.37	277'500	-560'184.37	-201.9%
3413	Seebad Kilchberg	116'122.36	218'300	102'177.64	46.8%
3414	Bootsplätze	-83'559.54	-106'000	-22'440.46	-21.2%
3420	Freizeit	193'281.68	175'300	-17'981.68	-10.3%

3412 – Hallenbad Hochweid

Die Einnahmen sind COVID-bedingt weiterhin tiefer ausgefallen.

3413 – Seebad Kilchberg

Zu hohe Budgetierung der Lohnkosten und tiefere Unterhaltskosten führen zu einem besseren Ergebnis im Seebad.

		Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung RG 2021/BU 2021	
4	**GESUNDHEIT**	**3'818'626.04**	**3'642'500**	**-176'126.04**	**-4.8%**
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	15'740.20	28'000	12'259.80	43.8%
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	2'698'748.95	2'609'500	-89'248.95	-3.4%
4210	Ambulante Krankenpflege	-49'724.28	-68'100	-18'375.72	-27.0%
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	884'998.25	803'000	-81'998.25	-10.2%
4220	Rettungsdienste	100'708.30	100'900	191.70	0.2%
4310	Alkohol- und Drogenprävention	33'215.00	38'000	4'785.00	12.6%
4320	Krankheitsbekämpfung, Übrige	6'394.95		-6'394.95	n.a.
4330	Schulgesundheitsdienst	99'525.28	94'600	-4'925.28	-5.2%
4340	Lebensmittelkontrolle	581.85	1'000	418.15	41.8%
4900	Gesundheitswesen, Übriges	28'437.54	35'600	7'162.46	20.1%

Keine Abweichungen über CHF 100'000.00 im Hauptbereich 4 – GESUNDHEIT.

		Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung RG 2021/BU 2021	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**4'877'786.04**	**4'975'100**	**97'313.96**	**2.0%**
5120	Prämienverbilligungen	-647.73		647.73	n.a.
5220	Ergänzungsleistungen IV	431'451.25	388'300	-43'151.25	-11.1%
5230	Invalidenheime	12'000.00	12'000	0.00	0.0%
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	16'631.45	-10'800	-27'431.45	-254.0%
5320	Ergänzungsleistungen AHV	930'767.70	1'019'500	88'732.30	8.7%
5350	Leistungen an das Alter	130'496.10	164'200	33'703.90	20.5%
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	7'416.10	26'000	18'583.90	71.5%
5440	Jugendschutz	473'839.96	440'400	-33'439.96	-7.6%
5450	Leistungen an Familien	470'353.25	350'000	-120'353.25	-34.4%
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte	-25'310.84	-700	24'610.84	3515.8%
5590	Arbeitslosigkeit	24'878.00	62'100	37'222.00	59.9%
5600	Sozialer Wohnungsbau	53'175.95	70'000	16'824.05	24.0%
5710	Beihilfen / Zuschüsse	452'801.17	575'800	122'998.83	21.4%
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'022'298.75	1'018'500	-3'798.75	-0.4%
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	2'765.50	10'000	7'234.50	72.3%
5730	Asylwesen	87'118.42	135'300	48'181.58	35.6%
5790	Fürsorge, Übriges	772'751.01	699'500	-73'251.01	-10.5%
5920	Hilfsaktionen im Inland	15'000.00	15'000	0.00	0.0%

5450 – Leistungen an Familien

Die Entschädigungen für Beistandschaften sind in dieser Funktion zu verbuchen (Hinweis aus aufsichtsrechtlichen Prüfungen des Gemeindeamtes).

5710 – Beihilfen / Zuschüsse

Mit der EL-Reform wurden die Mietzinsmaxima erhöht, sodass weniger Mietzinszuschüsse beansprucht wurden. Im Weiteren gab es höhere Rückforderungen aus Nachlässen.

		Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung RG 2021/BU 2021	
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**3'014'758.16**	**2'989'500**	**-25'258.16**	**-0.8%**
6150	Gemeindestrassen	1'828'000.26	1'920'100	92'099.74	4.8%
6180	Privatstrassen	-12'971.25	-13'500	-528.75	-3.9%
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	262'881.00	279'000	16'119.00	5.8%
6220	Regionalverkehr	904'368.55	795'000	-109'368.55	-13.8%
6290	Öffentlicher Verkehr, Übriges	23'870.00	2'400	-21'470.00	-894.6%
6310	Schifffahrt	8'609.60	6'500	-2'109.60	-32.5%

6220 – Regionalverkehr

Nachforderung ZVV bezüglich COVID-Mindereinnahmen (höheres Defizit beim öffentlichen Verkehr).

		Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung RG 2021/BU 2021	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**986'259.36**	**952'300**	**-33'959.36**	**-3.6%**
7100	Wasserversorgung (allgemein)	71'585.25	76'500	4'914.75	6.4%
7200	Abwasserbeseitigung (allgemein)	24'575.08	47'400	22'824.92	48.2%
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	54'191.12	58'800	4'608.88	7.8%
7410	Gewässerverbauungen	69'381.89	100'200	30'818.11	30.8%
7500	Arten- und Landschaftsschutz	16'900.00	13'100	-3'800.00	-29.0%
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	5'780.80	1'100	-4'680.80	-425.5%
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	3'504.75		-3'504.75	n.a.
7710	Friedhof und Bestattung	607'015.91	484'200	-122'815.91	-25.4%
7900	Raumordnung	133'324.56	171'000	37'675.44	22.0%

7710 – Friedhof und Bestattung

Zur Einführung des neuen Leiters Bereich Friedhof war die Stelle teilweise doppelt besetzt. Zudem mussten aufgrund der höheren Anzahl Todesfälle entsprechend mehr Dienstleistungen von Dritten bezogen werden.

		Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung RG 2021/BU 2021	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**-960'489.80**	**-706'500**	**253'989.80**	**36.0%**
8130	Produktionsverbesserungen Vieh		500	500.00	100.0%
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	3'772.35	5'000	1'227.65	24.6%
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	15'247.50	14'900	-347.50	-2.3%
8300	Jagd und Fischerei	2'500.00	2'500	0.00	0.0%
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	9'189.00	9'100	-89.00	-1.0%
8600	Banken und Versicherungen	-878'616.70	-590'000	288'616.70	48.9%
8710	Elektrizität (allgemein)	-141'052.00	-148'500	-7'448.00	-5.0%
8730	Nichtelektrische Energie (allgemein)	28'470.05		-28'470.05	n.a.

8600 – Banken und Versicherungen

Der Gewinnanteil der ZKB fiel höher als erwartet aus.

		Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung RG 2021/BU 2021	
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**-36'284'557.62**	**-38'619'000**	**-2'334'442.38**	**-6.0%**
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-86'811'396.16	-84'105'000	2'706'396.16	3.2%
9101	Sondersteuern	-10'079'667.95	-8'553'000	1'526'667.95	17.8%
9300	Finanz- und Lastenausgleich	55'060'652.00	55'178'000	117'348.00	0.2%
9610	Zinsen	-628'893.25	-559'100	69'793.25	12.5%
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	-293'406.57	-324'800	-31'393.43	-9.7%
9631	Gutsbetriebe	98'088.57	190'800	92'711.43	48.6%
9639	Gewinne und Verluste sowie WB auf Liegenschaften des FV	-54'200.00	-566'600	-512'400.00	-90.4%
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	11.78		-11.78	n.a.
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	-3'616.95	-14'800	-11'183.05	-75.6%
9999	Abschluss	6'427'870.91	135'500	-6'292'370.91	-4643.8%

9100 – Allgemeine Gemeindesteuern

Bei den Einkommenssteuern wurden rund CHF 3.9 Mio. und bei den Vermögenssteuern rund CHF 2.0 Mio. mehr eingenommen. Bei den Gewinnsteuern gab es rund CHF 3.1 Mio. und bei den Kapitalsteuern rund CHF 0.1 Mio. Mindereinnahmen zu verzeichnen.

9101 – Sondersteuern

Auflösen von Rückstellungen (Rekurse bei Grundstückgewinnsteuern).

9300 – Finanz- und Lastenausgleich

Mit dem Anstieg des Kantonsmittel von CHF 3'592.00 auf CHF 3'950.00 fällt die Mehrabschöpfung der höheren Steuereinnahmen in diesem Jahr aus.

Investitionsrechnung – Nettoinvestitionen je Funktion

Verwaltungsvermögen

		Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung RG 2021/BU 2021	
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**602'560.70**	**4'210'000**	**3'607'439.30**	**85.7%**
0220	Allgemeine Dienste, Übrige	101'430.00	60'000	-41'430.00	-69.1%
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	501'130.70	4'150'000	3'648'869.30	87.9%

0290 – Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.

Alte Landstrasse 166; Projekt durch Schutzfestsetzung blockiert (Bäume und Parkanlage).

		Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung RG 2021/BU 2021	
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**13'483.30**	**1'400'000**	**1'386'516.70**	**99.0%**
1400	Allgemeines Rechtswesen	0.00	200'000	200'000.00	100.0%
1610	Militärische Verteidigung	13'483.30	1'200'000	1'186'516.70	98.9%

1400 – Allgemeines Rechtswesen

GIS-Update; Verschoben auf 2023.

1610 – Militärische Verteidigung

Schützenhaus und Scheibenstand; Projektausführung wegen Verzögerungen ins 2022 verschoben.

		Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung RG 2021/BU 2021	
2	**BILDUNG**	**771'896.61**	**200'000**	**-571'896.61**	**-285.9%**
2130	Sekundarstufe	42'829.30	0	-42'829.30	n.a.
2170	Schulliegenschaften	729'067.31	200'000	-529'067.31	-264.5%

2170 – Schulliegenschaften

Sekundarschulhaus; Innenverdichtung (gebundene Ausgabe).

		Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung RG 2021/BU 2021	
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**150'528.10**	**1'820'000**	**1'669'471.90**	**91.7%**
3110	Museen und bildende Kunst	0.00	300'000	300'000.00	100.0%
3411	Sportanlage Hochweid	0.00	880'000	880'000.00	100.0%
3412	Hallenbad Hochweid	160'528.10	650'000	489'471.90	75.3%
3420	Freizeit	-10'000.00	-10'000	0.00	0.0%

3110 – Museen und bildende Kunst

Alte Landstrasse 170; Fensterersatz ins 2023 verschoben.

3411 – Sportanlage Hochweid

Mehrgenerationenpark; Projektunterbruch infolge eines Rekurses.

3412 – Hallenbad Hochweid

Erneuerungen; Bei Sanierung abgespeckte Variante ausgeführt.

		Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung RG 2021/BU 2021	
6	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**1'059'424.52**	**6'130'000**	**5'070'575.48**	**82.7%**
6150	Gemeindestrassen	1'059'424.52	5'870'000	4'810'575.48	82.0%
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	0.00	260'000	260'000.00	100.0%

6150 – Gemeindestrassen

Diverse Projekte konnten nicht wie geplant umgesetzt werden. Die Arbeiten können erst ab 2022 ausgeführt werden.

6210 – Öffentliche Verkehrsinfrastruktur

Diverse Projekte konnten nicht wie geplant umgesetzt werden. Die Arbeiten können erst ab 2022 ausgeführt werden.

		Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung RG 2021/BU 2021	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**892'057.89**	**4'070'000**	**3'177'942.11**	**78.1%**
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	188'546.85	1'420'000	1'231'453.15	86.7%
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	515'559.62	2'370'000	1'854'440.38	78.2%
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	1'827.02	220'000	218'172.98	99.2%
7710	Friedhof und Bestattung	4'785.40	0	-4'785.40	n.a.
7900	Raumordnung	181'339.00	60'000	-121'339.00	-202.2%

7101 – Wasserwerk [Gemeindebetrieb]

Diverse Projekte konnten nicht wie geplant umgesetzt werden. Die Arbeiten können erst ab 2022 ausgeführt werden.

7201 – Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]

Diverse Projekte konnten nicht wie geplant umgesetzt werden. Die Arbeiten können erst ab 2022 ausgeführt werden.

7301 – Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]

Entsorgungsstellen; Projekt auf 2024 verschoben.

7900 – Raumordnung

Aktivierung für Vorplanung und teilweise Aufwendungen aus dem Jahr 2020 (total rund CHF 73'900.00). Die verbleibenden Mehrkosten von rund CHF 47'500.00 entstanden durch das aufwendigere Mitwirkungsverfahren (zwei Bevölkerungskonferenzen) und deren Auswertungen.

		Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung RG 2021/BU 2021	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**69'218.87**	**610'000**	**540'781.13**	**88.7%**
8721	Gasversorgung [Gemeindebetrieb]	69'218.87	410'000	340'781.13	83.1%
8731	Fernwärmebetrieb nichtelektri. Energie [Gemeindebetrieb]	0.00	200'000	200'000.00	100.0%

8721 – Gasversorgung [Gemeindebetrieb]

Bahnhofstrasse Süd; Baustart verschoben, Abhängigkeit Neubau Coop.

8731 – Fernwärmebetrieb nichtelektri. Energie [Gemeindebetrieb]

Instandsetzung; Das Vorhaben befindet sich noch in der Konzeptphase (evtl. Kombination mit Seewasserwärme).

		Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung RG 2021/BU 2021	
9	**FINANZEN**	**-3'559'169.99**	**-18'440'000**	**-14'880'830.01**	**-80.7%**
9999	Abschluss	-3'559'169.99	-18'440'000	-14'880'830.01	-80.7%

9999 – Abschluss

Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen sind mit CHF 3'559'169.99 (Budget CHF 18'440'000.00) umgesetzt.

Finanzvermögen

		Rechnung 2021	Budget 2021	Abweichung RG 2021/BU 2021	
9	**FINANZEN**				
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	662'931.11	1'800'000	1'137'068.89	63.2%
9999	Abschluss	-662'931.11	-1'800'000	-1'137'068.89	-63.2%

9630 – Liegenschaften des Finanzvermögens

Diverse Projekte konnten nicht wie geplant umgesetzt werden. Die Arbeiten können erst ab 2022 ausgeführt werden.

9999 – Abschluss

Die Nettoinvestitionen im Finanzvermögen sind mit CHF 662'931.11 (Budget CHF 1'800'000.00) umgesetzt.

Schlussbemerkung und Empfehlung des Gemeinderates

Der Gemeinderat empfiehlt den Stimmberechtigten, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2021 der Politischen Gemeinde Kilchberg zu genehmigen.

Balmer Etienne

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle

der

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

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

politischen Gemeinde Kilchberg

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der politischen Gemeinde Kilchberg, bestehend aus Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Bilanz, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2021 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 den Schweizer Prüfungsstandards, insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung", vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir 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.

Balmer Etienne

Prüfungsurteil
Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2021 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, 7. April 2022
KSC/ka

Balmer-Etienne AG

Alois Köchli
Zugelassener Revisionsexperte
(leitender Revisor)

ppa. Katrin Schmid
Zugelassene Revisionsexpertin

Jahresrechnung 2021

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2021 der Politischen Gemeinde Kilchberg in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 15. März 2022 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	
Gesamtaufwand	117'437'225.20
Gesamtertrag	123'865'096.11
Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)	**6'427'870.91**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	
Ausgaben Verwaltungsvermögen	3'979'583.54
Einnahmen Verwaltungsvermögen	420'413.55
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**-3'559'169.99**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	
Ausgaben Finanzvermögen	717'131.11
Einnahmen Finanzvermögen	54'200.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**-662'931.11**
Bilanz	
Bilanzsumme	**179'539'522.09**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 26'183'825.00.

Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu folgender Bemerkung Anlass:

Die Jahresrechnung des Zweckverbandes Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon lag – entgegen der Vorgabe von Art. 14 Ziff. 5 der Zweckverbandstatuten – zum Zeitpunkt des RPK-Abschieds nicht vor (weder beim Gemeinderat, noch bei den beiden RPKs der politischen Gemeinde bzw. des Zweckverbandes). Entsprechend konnte der vom Zweckverband der Gemeinde Kilchberg in Rechnung gestellte Saldobetrag im Umfang von rund CHF 2.3 Mio. nicht überprüft werden.

Im Übrigen stellt die Rechnungsprüfungskommission fest, dass die Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Kilchberg finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.

Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2021 der Politischen Gemeinde Kilchberg entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

Kilchberg, 13. April 2022

Rechnungsprüfungskommission Kilchberg
Walter Siegenthaler, Präsident
Dr. Christoph Rohner, Aktuar