

Gemeindeversammlung vom 11. Juni 2024 (Reservedatum, 12. Juni 2024)

01

Politische Gemeinde Kilchberg; Jahresrechnung und Sonderrechnungen 2023; Genehmigung



Antrag an die Gemeindeversammlung

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

1. Die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Politischen Gemeinde Kilchberg werden genehmigt.

Kilchberg, 26. März 2024

Gemeinderat Kilchberg

Phyllis Scholl, Gemeindepräsidentin

Patrick Wanger, Gemeindegeschreiber

Beleuchtender Bericht

Kurzkommentar

Die Jahresrechnung 2023 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 10'578'283.71 (Budget CHF 131'200.00) ab. Der Aufwand beträgt CHF 132'768'145.10 (Budget CHF 129'549'400.00) und der Ertrag CHF 143'346'428.81 (Budget CHF 129'680'600.00).

Die Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen schliesst mit Nettoinvestitionen von CHF 16'208'676.24 (Budget CHF 17'448'000.00) ab. Die Investitionsrechnung Finanzvermögen schliesst mit einem Einnahmenüberschuss von CHF 5'234'026.39 (Budget Ausgabenüberschuss CHF 2'787'000.00) ab.

Die Bilanz schliesst mit Aktiven und Passiven von CHF 222'534'153.58 (Vorjahr CHF 203'731'946.19) ab.

Die nachfolgenden Positionen haben im Wesentlichen zum besseren Rechnungsergebnis geführt:

- Mehreinnahmen bei Grundstückgewinnsteuern CHF 6.7 Mio.
- Wertberichtigung Liegenschaften FV (Seestrasse 169; Neubewertung pendent) CHF 2.8 Mio.

Die neuste Schätzung des Kantonsmittels der relativen Steuerkraft 2023 (ohne Stadt Zürich) vom 9. Februar 2024 liegt bei CHF 4'096.00 (Budget CHF 4'100.00). Gemäss aktueller Berechnung wird die Gemeinde Kilchberg deshalb im Jahr 2025 rund CHF 56'130'000.00 (Budget CHF 52'210'000.00) Ressourcenausgleich an den Kanton zahlen müssen. Die Mehreinnahmen von CHF 4.0 Mio. bei den allgemeinen Gemeindesteuern werden somit durch den Kanton wieder abgeschöpft.

Erfolgsrechnung

| Gestufter Erfolgsausweis | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 30 Personalaufwand | 19'134'421.04 | 18'487'300.00 | 17'485'030.69 |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 20'787'536.38 | 20'295'600.00 | 17'782'845.20 |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 1'163'390.81 | 1'410'100.00 | 722'958.39 |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 2'354'554.34 | 831'200.00 | 1'179'341.56 |
| 36 Transferaufwand | 85'000'739.07 | 81'402'200.00 | 80'398'366.36 |
| 37 Durchlaufende Beiträge | 35'200.00 | 50'000.00 | 92'000.00 |
| <i>Total Betrieblicher Aufwand</i> | <i>128'475'841.64</i> | <i>122'476'400.00</i> | <i>117'660'542.20</i> |
| 40 Fiskalertrag | 107'826'484.61 | 97'131'500.00 | 93'121'624.06 |
| 41 Regalien und Konzessionen | 23'220.34 | 20'500.00 | 13'054.02 |
| 42 Entgelte | 19'952'171.65 | 19'154'400.00 | 16'372'255.22 |
| 43 Verschiedene Erträge | 1'490.00 | - | 4'830.98 |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 163'701.33 | 124'200.00 | 1'690'990.33 |
| 46 Transferertrag | 7'692'901.10 | 7'281'900.00 | 8'166'047.75 |
| 47 Durchlaufende Beiträge | 35'200.00 | 50'000.00 | 92'000.00 |
| <i>Total Betrieblicher Ertrag</i> | <i>135'695'169.03</i> | <i>123'762'500.00</i> | <i>119'460'802.36</i> |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 7'219'327.39 | 1'286'100.00 | 1'800'260.16 |
| 34 Finanzaufwand | 1'601'800.79 | 4'415'600.00 | 3'813'962.01 |
| 44 Finanzertrag | 5'760'757.11 | 4'060'700.00 | 4'384'520.97 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 4'158'956.32 | -354'900.00 | 570'558.96 |
| Operatives Ergebnis | 11'378'283.71 | 931'200.00 | 2'370'819.12 |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | 800'000.00 | 800'000.00 | - |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | - | - | - |
| Ausserordentliches Ergebnis | -800'000.00 | -800'000.00 | - |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung <i>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</i> | 10'578'283.71 | 131'200.00 | 2'370'819.12 |
| 39 Interne Verrechnungen: Aufwand | 1'890'502.67 | 1'857'400.00 | 2'328'684.84 |
| 49 Interne Verrechnungen: Ertrag | 1'890'502.67 | 1'857'400.00 | 2'328'684.84 |
| <i>Total Aufwand</i> | <i>132'768'145.10</i> | <i>129'549'400.00</i> | <i>123'803'189.05</i> |
| <i>Total Ertrag</i> | <i>143'346'428.81</i> | <i>129'680'600.00</i> | <i>126'174'008.17</i> |

Investitionsrechnungen

| Verwaltungsvermögen | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 50 Sachanlagen | 15'598'320.32 | 16'829'000.00 | 3'793'971.75 |
| 51 Investitionen auf Rechnung Dritter | - | - | - |
| 52 Immaterielle Anlagen | 142'653.66 | 499'000.00 | 68'948.81 |
| 54 Darlehen | - | - | 190'000.00 |
| 55 Beteiligungen und Grundkapitalien | - | - | 1'226'070.11 |
| 56 Eigene Investitionsbeiträge | 599'496.76 | 420'000.00 | 388'107.90 |
| 57 Durchlaufende Investitionsbeiträge | - | - | - |
| Total Investitionsausgaben | 16'340'470.74 | 17'748'000.00 | 5'667'098.57 |
| 60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen | - | - | - |
| 61 Rückerstattungen | - | - | - |
| 62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen | - | - | - |
| 63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | 111'794.50 | 280'000.00 | 71'508.03 |
| 64 Rückzahlung von Darlehen | 20'000.00 | 20'000.00 | 20'000.00 |
| 65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen | - | - | - |
| 66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge | - | - | 394'526.00 |
| 67 Durchlaufende Investitionsbeiträge | - | - | - |
| Total Investitionseinnahmen | 131'794.50 | 300'000.00 | 486'034.03 |
| Investitionen im Verwaltungsvermögen | | | |
| Total Investitionsausgaben | 16'340'470.74 | 17'748'000.00 | 5'667'098.57 |
| Total Investitionseinnahmen | 131'794.50 | 300'000.00 | 486'034.03 |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | -16'208'676.24 | -17'448'000.00 | -5'181'064.54 |
| <i>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</i> | | | |
| Finanzvermögen | | | |
| | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
| 70 Investitionen in Sachanlagen | 796'253.51 | 2'787'000.00 | 502'775.18 |
| 72 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen | - | - | - |
| 75 Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen | - | - | - |
| 77 Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung | - | - | - |
| Total Ausgaben | 796'253.51 | 2'787'000.00 | 502'775.18 |
| 80 Verkauf von Sachanlagen | - | - | - |
| 82 Beiträge Dritter für Sachanlagen | 22'079.90 | - | - |
| 85 Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen | 6'008'200.00 | - | - |
| 87 Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung | - | - | - |
| Total Einnahmen | 6'030'279.90 | - | - |
| Investitionen im Finanzvermögen | | | |
| Total Ausgaben | 796'253.51 | 2'787'000.00 | 502'775.18 |
| Total Einnahmen | 6'030'279.90 | - | - |
| Nettoinvestitionen Finanzvermögen | 5'234'026.39 | -2'787'000.00 | -502'775.18 |
| <i>Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)</i> | | | |

Bilanz

| Aktiven | 01.01.2023 | 31.12.2023 |
|--------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 56'330'531.17 | 38'507'412.27 |
| 101 Forderungen | 21'622'991.17 | 22'733'031.39 |
| 102 Kurzfristige Finanzanlagen | 35'000'000.00 | 75'000'000.00 |
| 104 Aktive Rechnungsabgrenzungen | 1'263'138.33 | 1'787'956.57 |
| 106 Vorräte und angefangene Arbeiten | 66'711.30 | 55'904.75 |
| Umlaufvermögen | 114'283'371.97 | 138'084'304.98 |
| 107 Finanzanlagen | 15'000'000.00 | - |
| 108 Sachanlagen FV | 51'475'599.24 | 46'699'498.98 |
| Anlagevermögen Finanzvermögen* | 66'475'599.24 | 46'699'498.98 |
| Total Finanzvermögen | 180'758'971.21 | 184'783'803.96 |
| 140 Sachanlagen VV | 17'903'760.49 | 32'326'970.84 |
| 142 Immaterielle Anlagen | 535'715.87 | 578'294.19 |
| 144 Darlehen | 179'999.96 | 159'999.96 |
| 145 Beteiligungen, Grundkapitalien | 1'229'070.11 | 1'229'070.11 |
| 146 Investitionsbeiträge | 3'124'428.55 | 3'456'014.52 |
| Anlagevermögen Verwaltungsvermögen* | 22'972'974.98 | 37'750'349.62 |
| Total Verwaltungsvermögen | 22'972'974.98 | 37'750'349.62 |
| Total Aktiven | 203'731'946.19 | 222'534'153.58 |
| * Total Anlagevermögen | 89'448'574.22 | 84'449'848.60 |

| Passiven | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 200 Laufende Verbindlichkeiten | 52'562'453.15 | 58'084'935.11 |
| 201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | - | - |
| 204 Passive Rechnungsabgrenzungen | 2'200'733.76 | 1'701'741.35 |
| 205 Kurzfristige Rückstellungen | 56'393'596.28 | 51'957'177.40 |
| Kurzfristiges Fremdkapital | 111'156'783.19 | 111'743'853.86 |
| 206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten | - | - |
| 208 Langfristige Rückstellungen | 51'484'000.00 | 56'130'000.00 |
| 209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital | 1'889'929.44 | 1'868'732.78 |
| Langfristiges Fremdkapital | 53'373'929.44 | 57'998'732.78 |
| Total Fremdkapital | 164'530'712.63 | 169'742'586.64 |
| 290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 5'478'967.04 | 7'566'056.96 |
| 291 Fonds im Eigenkapital | 1'167'622.40 | 1'292'582.15 |
| 292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche | - | - |
| 293 Vorfinanzierungen | - | - |
| Zweckgebundenes Eigenkapital | 6'646'589.44 | 8'858'639.11 |
| 294 Finanzpolitische Reserve | 4'000'000.00 | 4'800'000.00 |
| 296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen | - | - |
| 299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag | 28'554'644.12 | 39'132'927.83 |
| Zweckfreies Eigenkapital | 32'554'644.12 | 43'932'927.83 |
| Total Eigenkapital | 39'201'233.56 | 52'791'566.94 |
| Total Passiven | 203'731'946.19 | 222'534'153.58 |

Erfolgsrechnung – Nettoaufwendungen je Funktion

Abweichungen über CHF 100'000.00 werden nachfolgend erläutert.

(+ = Ergebnisverbesserungen / - = Ergebnisverschlechterungen)

| | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Abweichung RG 2023/BU 2023 | |
|----------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|---------------|
| 0 ALLGEMEINE VERWALTUNG | 6'069'659.80 | 5'321'100.00 | -748'559.80 | -14.1% |
| 0110 Legislative | 193'439.84 | 200'000.00 | 6'560.16 | 3.3% |
| 0120 Exekutive | 433'819.31 | 451'600.00 | 17'780.69 | 3.9% |
| 0210 Finanz- und Steuerverwaltung | 1'151'715.11 | 1'040'500.00 | -111'215.11 | -10.7% |
| 0220 Allgemeine Dienste, Übrige | 3'973'136.77 | 3'274'900.00 | -698'236.77 | -21.3% |
| 0290 Verwaltungsliegenschaften, n.a.g. | 317'548.77 | 354'100.00 | 36'551.23 | 10.3% |

0210 – Finanz- und Steuerverwaltung

Die Auszahlung von Zeitsaldi und Restferienguthaben bei Austritt sowie ein Springereinsatz (Kredit von CHF 87'500.00 ausserhalb des Budgets) im Bereich Steuern führen zu Mehrausgaben. Durch die Springerperson konnten die eigenen Ressourcen für Grundstückgewinnsteuerveranlagungen eingesetzt werden.

0220 – Allgemeine Dienste, Übrige

Diverse Springereinsätze (für vakante Stellen) sowie höhere Honorare für externe Berater bei aufwändigen Rechtsmittelverfahren und juristischen Abklärungen führen zu Mehrausgaben.

| | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Abweichung RG 2023/BU 2023 | |
|---------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|--------------|
| 1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT | 1'852'348.60 | 2'115'200.00 | 262'851.40 | 12.4% |
| 1110 Polizei | 314'789.44 | 258'100.00 | -56'689.44 | -22.0% |
| 1120 Verkehrssicherheit | - | 200.00 | 200.00 | 100.0% |
| 1200 Rechtsprechung | 54'853.80 | 61'000.00 | 6'146.20 | 10.1% |
| 1400 Allgemeines Rechtswesen | 701'549.63 | 972'100.00 | 270'550.37 | 27.8% |
| 1500 Feuerwehr | 695'579.65 | 736'200.00 | 40'620.35 | 5.5% |
| 1610 Militärische Verteidigung | 2'035.37 | 4'200.00 | 2'164.63 | 51.5% |
| 1620 Zivilschutz | 83'540.71 | 82'400.00 | -1'140.71 | -1.4% |
| 1621 Ziviler Gemeindeführungsstab | - | 1'000.00 | 1'000.00 | 100.0% |

1400 – Allgemeines Rechtswesen

Die Entschädigung an die KESB fiel tiefer als budgetiert aus. Im Weiteren konnten, infolge hoher Nachfrage, mehr Gebühren für Amtshandlungen eingenommen werden.

| | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Abweichung RG 2023/BU 2023 | |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|-------------|
| 2 BILDUNG | 19'322'924.28 | 19'573'200.00 | 250'275.72 | 1.3% |
| 2110 Kindergarten | 1'566'319.04 | 1'694'500.00 | 128'180.96 | 7.6% |
| 2120 Primarstufe | 7'481'921.29 | 7'265'500.00 | -216'421.29 | -3.0% |
| 2130 Sekundarstufe | 3'456'922.19 | 3'545'800.00 | 88'877.81 | 2.5% |
| 2140 Musikschulen | 947'633.11 | 914'000.00 | -33'633.11 | -3.7% |
| 2170 Schulliegenschaften | 2'409'408.57 | 2'226'300.00 | -183'108.57 | -8.2% |
| 2180 Tagesbetreuung | 328'157.37 | 437'900.00 | 109'742.63 | 25.1% |
| 2190 Schulleitung | 570'399.94 | 608'400.00 | 38'000.06 | 6.2% |
| 2191 Schulverwaltung | 875'210.83 | 785'900.00 | -89'310.83 | -11.4% |
| 2192 Volksschule, Sonstiges | 976'434.52 | 915'500.00 | -60'934.52 | -6.7% |
| 2200 Sonderschulen | 707'232.42 | 1'175'400.00 | 468'167.58 | 39.8% |
| 2300 Berufliche Gundbildung | 3'285.00 | 3'000.00 | -285.00 | -9.5% |
| 2990 Bildung, Übriges | - | 1'000.00 | 1'000.00 | 100.0% |

2110 – Kindergarten

Die Lohnkosten (kommunales und kantonales Personal) fielen tiefer als angenommen aus (weniger Personal notwendig).

2120 – Primarstufe

Die Lohnkosten (kommunales und kantonales Personal) fielen höher als angenommen aus (zusätzliches Personal notwendig). Dafür konnten bei den Dienstleistungen Dritter Kosten eingespart werden, da die Aufwendungen durch andere Institutionen finanziert wurden.

2170 – Schulliegenschaften

Grössere Preissteigerung für Öl und Gas als erwartet. Im Weiteren mussten diverse nicht geplante Unterhaltsarbeiten (z.B. grosser Lüftungsdefekt, usw.) ausgeführt werden.

2180 – Tagesbetreuung

Höherer Bedarf als in den Vorjahren.

2200 – Sonderschulen

Korrektur Vorjahr (weniger Schülerinnen und Schüler) sowie weniger Schülerinnen und Schüler im laufenden Jahr.

| | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Abweichung RG 2023/BU 2023 | |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|--------------|
| 3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT | 1'653'702.84 | 1'556'200.00 | -97'502.84 | -6.3% |
| 3110 Museen und bildende Kunst | 143'651.68 | 159'300.00 | 15'648.32 | 9.8% |
| 3120 Denkmalpflege und Heimatschutz | 66'433.90 | 20'000.00 | -46'433.90 | -232.2% |
| 3210 Bibliotheken und Literatur | 90'511.98 | 98'500.00 | 7'988.02 | 8.1% |
| 3220 Musik und Theater | 48'434.50 | 49'000.00 | 565.50 | 1.2% |
| 3290 Kultur, Übriges | 121'456.90 | 150'600.00 | 29'143.10 | 19.4% |
| 3320 Massenmedien | 21'540.00 | 21'600.00 | 60.00 | 0.3% |
| 3410 Sport | 61'700.00 | 56'000.00 | -5'700.00 | -10.2% |
| 3411 Sportanlage Hochweid | 410'190.91 | 350'000.00 | -60'190.91 | -17.2% |
| 3412 Hallenbad Hochweid | 474'359.78 | 306'800.00 | -167'559.78 | -54.6% |
| 3413 Seebad Kilchberg | 195'576.22 | 168'600.00 | -26'976.22 | -16.0% |
| 3414 Bootsplätze | -215'656.92 | -201'700.00 | 13'956.92 | 6.9% |
| 3420 Freizeit | 235'503.89 | 377'500.00 | 141'996.11 | 37.6% |

3412 – Hallenbad Hochweid

Grössere Preissteigerung für Öl und Gas als erwartet sowie eine Nachbelastung der Heizkosten (Fernwärme vom Seespital) vom Vorjahr.

| | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Abweichung RG 2023/BU 2023 | |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|--------------|
| 4 GESUNDHEIT | 4'732'324.96 | 4'330'300.00 | -402'024.96 | -9.3% |
| 4120 Kranken-, Alters- und Pflegeheime | 9'138.10 | 26'700.00 | 17'561.90 | 65.8% |
| 4125 Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime | 3'556'735.00 | 3'126'700.00 | -430'035.00 | -13.8% |
| 4210 Ambulante Krankenpflege | 17'905.00 | 22'100.00 | 4'195.00 | 19.0% |
| 4215 Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex) | 831'860.35 | 807'000.00 | -24'860.35 | -3.1% |
| 4220 Rettungsdienste | 143'159.98 | 158'400.00 | 15'240.02 | 9.6% |
| 4310 Alkohol- und Drogenprävention | 45'187.00 | 33'100.00 | -12'087.00 | -36.5% |
| 4320 Krankheitsbekämpfung, Übrige | 4'557.00 | 4'600.00 | 43.00 | 0.9% |
| 4330 Schulgesundheitsdienst | 100'852.73 | 124'300.00 | 23'447.27 | 18.9% |
| 4340 Lebensmittelkontrolle | 1'111.55 | 900.00 | -211.55 | -23.5% |
| 4900 Gesundheitswesen, Übriges | 21'818.25 | 26'500.00 | 4'681.75 | 17.7% |

4125 – Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime

Die Anzahl Pflegetage sowie das Normdefizit sind im Jahr 2023 gestiegen.

| | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Abweichung RG 2023/BU 2023 | |
|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|-------------|
| 5 SOZIALE SICHERHEIT | 5'505'501.02 | 5'533'000.00 | 27'498.98 | 0.5% |
| 5220 Ergänzungsleistungen IV | 275'128.45 | 271'900.00 | -3'228.45 | -1.2% |
| 5230 Invalidenheime | 12'000.00 | 12'000.00 | - | 0.0% |
| 5310 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV | -5'329.05 | 200.00 | 5'529.05 | 2764.5% |
| 5320 Ergänzungsleistungen AHV | 497'952.85 | 514'700.00 | 16'747.15 | 3.3% |
| 5340 Wohnen im Alter (ohne Pflege) | 306.90 | - | -306.90 | N/A |
| 5350 Leistungen an das Alter | 135'225.60 | 140'900.00 | 5'674.40 | 4.0% |
| 5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso | 8'995.65 | 4'300.00 | -4'695.65 | -109.2% |
| 5440 Jugendschutz | 1'153'846.27 | 1'205'300.00 | 51'453.73 | 4.3% |
| 5450 Leistungen an Familien | 469'727.85 | 532'000.00 | 62'272.15 | 11.7% |
| 5451 Kindertagesstätten und Kinderhorte | 13'248.35 | -12'400.00 | -25'648.35 | -206.8% |
| 5590 Arbeitslosigkeit | 6'988.75 | 31'800.00 | 24'811.25 | 78.0% |
| 5600 Sozialer Wohnungsbau | 74'793.50 | 75'000.00 | 206.50 | 0.3% |
| 5710 Beihilfen / Zuschüsse | 408'678.00 | 450'300.00 | 41'622.00 | 9.2% |
| 5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | 636'787.10 | 994'000.00 | 357'212.90 | 35.9% |
| 5721 Freiwillige wirtschaftliche Hilfe | - | 10'000.00 | 10'000.00 | 100.0% |
| 5730 Asylwesen | 565'343.88 | 3'600.00 | -561'743.88 | -15604.0% |
| 5790 Fürsorge, Übriges | 1'236'806.92 | 1'284'400.00 | 47'593.08 | 3.7% |
| 5920 Hilfsaktionen im Inland | 15'000.00 | 15'000.00 | - | 0.0% |

5720 – Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe

Die Fallzahlen sind im Jahr 2023 zurückgegangen.

5730 – Asylwesen

Wegen der Erhöhung der Asylquote sind höhere Kosten angefallen.

| | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Abweichung RG 2023/BU 2023 | |
|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|--------------|
| 6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG | 3'103'480.38 | 2'872'000.00 | -231'480.38 | -8.1% |
| 6150 Gemeindestrassen | 1'753'731.43 | 1'521'400.00 | -232'331.43 | -15.3% |
| 6180 Privatstrassen | -34'129.40 | -30'000.00 | 4'129.40 | 13.8% |
| 6210 Öffentliche Verkehrsinfrastruktur | 319'417.35 | 287'000.00 | -32'417.35 | -11.3% |
| 6220 Regionalverkehr | 1'104'858.00 | 1'085'200.00 | -19'658.00 | -1.8% |
| 6290 Öffentlicher Verkehr, Übriges | -42'705.00 | 2'400.00 | 45'105.00 | 1879.4% |
| 6310 Schifffahrt | 2'308.00 | 6'000.00 | 3'692.00 | 61.5% |

6150 – Gemeindestrassen

Höherer Personalaufwand (Überbrückung einer Langzeitabsenz sowie Auszahlung Überzeiten für Winterdienst und Gemeindeanlässe) sowie eine tiefere Nachfrage zur Nutzung von öffentlichem Grund führen zur Ergebnisverschlechterung.

| | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Abweichung RG 2023/BU 2023 | |
|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|-------------|
| 7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 1'204'951.35 | 1'279'700.00 | 74'748.65 | 5.8% |
| 7100 Wasserversorgung (allgemein) | 8'586.70 | 16'500.00 | 7'913.30 | 48.0% |
| 7200 Abwasserbeseitigung (allgemein) | 162'789.68 | 153'000.00 | -9'789.68 | -6.4% |
| 7300 Abfallwirtschaft (allgemein) | 2'492.40 | 3'500.00 | 1'007.60 | 28.8% |
| 7410 Gewässerverbauungen | 3'277.64 | 29'700.00 | 26'422.36 | 89.0% |
| 7500 Arten- und Landschaftsschutz | 126'180.31 | 101'100.00 | -25'080.31 | -24.8% |
| 7610 Luftreinhaltung und Klimaschutz | 33'300.55 | 26'900.00 | -6'400.55 | -23.8% |
| 7690 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung | 3'000.00 | 3'600.00 | 600.00 | 16.7% |
| 7710 Friedhof und Bestattung | 612'415.50 | 667'400.00 | 54'984.50 | 8.2% |
| 7900 Raumordnung | 252'908.57 | 278'000.00 | 25'091.43 | 9.0% |

Unter 7 – UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG gibt es keine Abweichungen
> CHF 100'000.00.

| | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Abweichung RG 2023/BU 2023 | |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------|--------------|
| 8 VOLKSWIRTSCHAFT | -805'198.05 | -567'400.00 | 237'798.05 | 41.9% |
| 8130 Produktionsverbesserungen Vieh | - | 500.00 | 500.00 | 100.0% |
| 8140 Produktionsverbesserungen Pflanzen | 4'340.40 | 5'000.00 | 659.60 | 13.2% |
| 8200 Forstwirtschaft, Hauptbetrieb | 22'408.65 | 33'900.00 | 11'491.35 | 33.9% |
| 8300 Jagd und Fischerei | 2'500.00 | 2'500.00 | - | 0.0% |
| 8500 Industrie, Gewerbe, Handel | 9'276.00 | 9'100.00 | -176.00 | -1.9% |
| 8600 Banken und Versicherungen | -940'849.50 | -678'900.00 | 261'949.50 | 38.6% |
| 8710 Elektrizität (allgemein) | -123'052.00 | -139'500.00 | -16'448.00 | -11.8% |
| 8730 Nichtelektrische Energie (allgemein) | 220'178.40 | 200'000.00 | -20'178.40 | -10.1% |

8600 – Banken und Versicherungen

Die ZKB-Gewinnbeteiligung an die Gemeinden fiel erneut höher als erwartet aus.

| | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Abweichung RG 2023/BU 2023 | |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|-------------|
| 9 FINANZEN UND STEUERN | -42'639'695.18 | -42'013'300.00 | 626'395.18 | 1.5% |
| 9100 Allgemeine Gemeindesteuern | -89'035'931.01 | -85'039'600.00 | 3'996'331.01 | 4.7% |
| 9101 Sondersteuern | -18'749'269.40 | -12'062'500.00 | 6'686'769.40 | 55.4% |
| 9300 Finanz- und Lastenausgleich | 56'008'415.00 | 52'210'000.00 | -3'798'415.00 | -7.3% |
| 9610 Zinsen | -1'720'268.25 | -796'800.00 | 923'468.25 | 115.9% |
| 9630 Liegenschaften des Finanzvermögens | -198'204.31 | -167'500.00 | 30'704.31 | 18.3% |
| 9631 Gutsbetriebe | 192'720.05 | 158'300.00 | -34'420.05 | -21.7% |
| 9639 Gewinne und Verluste sowie WB auf Liegenschaften des FV | -510'731.13 | 2'757'000.00 | 3'267'731.13 | 118.5% |
| 9690 Finanzvermögen, Übriges | 4'054.46 | - | -4'054.46 | N/A |
| 9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | -8'764.30 | -3'400.00 | 5'364.30 | 157.8% |
| 9900 Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen | 800'000.00 | 800'000.00 | - | 0.0% |
| 9999 Abschluss | 10'578'283.71 | 131'200.00 | -10'447'083.71 | -7962.7% |

9100 – Allgemeine Gemeindesteuern

Die Steuererträge (Rechnungsjahr) wurden auf Basis der Monatsabschlüsse Juni 2022 hochgerechnet. Bei den anderen Steuererträgen wurde ein 5-Jahresdurchschnitt budgetiert. Grössere Abweichungen, aufgrund von verspäteten Abrechnungen durch das kantonale Steueramt, sind schwer vorhersehbar.

9101 – Sondersteuern

Höhere Einnahmen bei den Grundstückgewinnsteuern infolge konstant hoher Anzahl an Handänderungen. Weiterhin hoher Bestand an Depots für Grundstückgewinnsteuern von CHF 26.6 Mio. (Vorjahr CHF 28.6 Mio.).

9300 – Finanz- und Lastenausgleich

Die Mehreinnahmen bei den allgemeinen Gemeindesteuern werden durch den Kanton mit dem Ressourcenausgleich wieder abgeschöpft.

9610 – Zinsen

Im Jahr 2023 haben die Geldinstitute höhere Zinsen auf Festgeldanlagen bezahlt.

9639 – Gewinne und Verluste sowie WB auf Liegenschaften des FV

Neubewertung Liegenschaften des FV:

Wertberichtigung (Verlust von CHF 2.8 Mio.) Seestrasse 169 pendent; Projekt noch nicht abgeschlossen

Wertberichtigung (Gewinn von CHF 0.5 Mio.) Uf Stocken; Neubewertung nach Installation PV-Anlage

9999 – Abschluss

Verbuchung des Ertragsüberschusses.

Investitionsrechnungen – Nettoaufwendungen je Funktion

Abweichungen über CHF 300'000.00 werden nachfolgend erläutert.

| Verwaltungsvermögen | | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Abweichung RG 2023/BU 2023 | |
|---------------------|-----------------------------------|------------------|-------------------|-------------------------------|---------------|
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | -652.50 | 580'000.00 | 580'652.50 | 100.1% |
| 0290 | Verwaltungsliegenschaften, n.a.g. | -652.50 | 580'000.00 | 580'652.50 | 100.1% |

0290 – Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.

Für das Projekt "Alte Landstrasse 110, Archiv/Kommandoposten" wurde eine Minimalvariante umgesetzt. Da die Kosten unter CHF 50'000.00 lagen, mussten diese in der Erfolgsrechnung verbucht werden. Das Projekt "Alte Landstrasse 110, Turnhalle/PV-Anlage" wurde wegen zusätzlicher Auflagen vom Heimatschutz auf das Jahr 2024 verschoben. Das Projekt "Alte Landstrasse 166, Erweiterung/Sanierung" ist aufgrund durchgeführter Rechtsmittelverfahren zurzeit blockiert.

| | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Abweichung RG 2023/BU 2023 | | |
|----------|-------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------|----------------|
| 1 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT | 357'330.85 | 150'000.00 | -207'330.85 | -138.2% |
| 1110 | Polizei | 53'850.00 | - | -53'850.00 | N/A |
| 1400 | Allgemeines Rechtswesen | 6'171.60 | 150'000.00 | 143'828.40 | 95.9% |
| 1610 | Militärische Verteidigung | 297'309.25 | - | -297'309.25 | N/A |

Unter 1 – ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT gibt es keine Abweichungen > CHF 300'000.00.

| | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Abweichung RG 2023/BU 2023 | | |
|----------|---------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|---------------|
| 2 | BILDUNG | 13'188'043.82 | 8'499'000.00 | -4'689'043.82 | -55.2% |
| 2110 | Kindergarten | 54'884.80 | 51'000.00 | -3'884.80 | -7.6% |
| 2120 | Primarstufe | 549'222.28 | 898'000.00 | 348'777.72 | 38.8% |
| 2130 | Sekundarstufe | 84'591.20 | - | -84'591.20 | N/A |
| 2170 | Schulliegenschaften | 12'499'345.54 | 7'550'000.00 | -4'949'345.54 | -65.6% |

2120 – Primarstufe

Die Erstbeschaffung des Mobiliars für die Provisorien war auch im Liegenschaften-Projekt eingerechnet.

2170 – Schulliegenschaften

Umklassierung der Liegenschaft "Nidelbadstrasse 49" vom FV ins VV (nicht budgetiert) sowie Verzögerungen bei den Projekten "SH Brunnenmoos, Provisorien" und "Dorfstrasse 41, Sanierung Schulhaus".

| | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Abweichung RG 2023/BU 2023 | | |
|----------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------|--------------|
| 3 | KULTUR, SPORT UND FREIZEIT | 426'166.87 | 870'000.00 | 443'833.13 | 51.0% |
| 3110 | Museen und bildende Kunst | 2'253.60 | 300'000.00 | 297'746.40 | 99.2% |
| 3411 | Sportanlage Hochweid | 79'404.25 | 90'000.00 | 10'595.75 | 11.8% |
| 3412 | Hallenbad Hochweid | 364'509.02 | 500'000.00 | 135'490.98 | 27.1% |
| 3420 | Freizeit | -20'000.00 | -20'000.00 | - | 0.0% |

Unter 3 – KULTUR, SPORT UND FREIZEIT gibt es keine Abweichungen > CHF 300'000.00.

| | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Abweichung RG 2023/BU 2023 | | |
|----------|-------------------|------------------|-------------------------------|-------------------|--------------|
| 4 | GESUNDHEIT | 22'170.05 | 200'000.00 | 177'829.95 | 88.9% |
| 4220 | Rettungsdienste | 22'170.05 | 200'000.00 | 177'829.95 | 88.9% |

Unter 4 – GESUNDHEIT gibt es keine Abweichungen > CHF 300'000.00.

| | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Abweichung RG 2023/BU 2023 | |
|----------|-------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| 6 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT | 667'396.10 | 3'660'000.00 | 2'992'603.90 81.8% |
| 6150 | Gemeindestrassen | 667'396.10 | 3'660'000.00 | 2'992'603.90 81.8% |

6150 – Gemeindestrassen

Die grossen Projekte "Bahnhofstrasse Süd" sowie "Stockenstrasse 120 - 154" sind wegen Einsparungen verzögert.

| | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Abweichung RG 2023/BU 2023 | |
|----------|---------------------------------------|---------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 1'535'186.75 | 3'344'000.00 | 1'808'813.25 54.1% |
| 7101 | Wasserwerk [Gemeindebetrieb] | 768'590.30 | 1'650'000.00 | 881'409.70 53.4% |
| 7201 | Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb] | 649'366.90 | 1'240'000.00 | 590'633.10 47.6% |
| 7301 | Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb] | - | 25'000.00 | 25'000.00 100.0% |
| 7410 | Gewässerverbauungen | - | 200'000.00 | 200'000.00 100.0% |
| 7900 | Raumordnung | 117'229.55 | 229'000.00 | 111'770.45 48.8% |

7101 – Wasserwerk [Gemeindebetrieb]

Das Projekt "Lettenstrasse, Wasser" (Projektlead bei der Stadt Adliswil) wurde ins Jahr 2024 verschoben.

7201 – Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]

Das Projekt "Bahnhofstrasse, Süd" (Abhängigkeit Neubau Coop, pendentes Rechtsmittelverfahren) wurde verschoben.

| | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Abweichung RG 2023/BU 2023 | |
|----------|---------------------------------|------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| 8 | VOLKSWIRTSCHAFT | 13'034.30 | 145'000.00 | 131'965.70 91.0% |
| 8721 | Gasversorgung [Gemeindebetrieb] | 13'034.30 | 145'000.00 | 131'965.70 91.0% |

Unter 8 – VOLKSWIRTSCHAFT gibt es keine Abweichungen > CHF 300'000.00.

| | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Abweichung RG 2023/BU 2023 | |
|----------|------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| 9 | FINANZEN | -16'208'676.24 | -17'448'000.00 | -1'239'323.76 -7.1% |
| 9999 | Abschluss | -16'208'676.24 | -17'448'000.00 | -1'239'323.76 -7.1% |

Realisierte Investitionen

| | | | |
|---------|----------------------|-------------------|-------------------|
| 102.7 % | Allgemeiner Haushalt | CHF 14'777'684.74 | CHF 14'388'000.00 |
| 46.6 % | Wasserwerk | CHF 768'590.30 | CHF 1'650'000.00 |
| 54.4 % | Abwasserbeseitigung | CHF 649'366.90 | CHF 1'240'000.00 |
| 0.0 % | Abfallwirtschaft | CHF 0.00 | CHF 25'000.00 |
| 9.0 % | Gasversorgung | CHF 13'034.30 | CHF 145'000.00 |
| 0.0 % | Fernwärmebetrieb | CHF 0.00 | CHF 500'000.00 |

| Finanzvermögen | | Rechnung 2023 | Budget 2023 | Abweichung RG 2023/BU 2023 | |
|----------------|-----------------------------------------------------|------------------|----------------|-------------------------------|---------|
| 9 | FINANZEN | | | | |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | -5'316'238.04 | 2'787'000.00 | 8'103'238.04 | 290.8% |
| 9690 | Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens | 82'211.65 | - | -82'211.65 | N/A |
| 9999 | Abschluss | 5'234'026.39 | -2'787'000.00 | -8'021'026.39 | -287.8% |

9630 – Liegenschaften des Finanzvermögens

Umklassierung der Liegenschaft "Nidelbadstrasse 49" vom FV ins VV (nicht budgetiert). Das Projekt "Seestrasse 169" ist leicht verzögert und ein Teil der Ausgaben fallen erst im Jahr 2024 an.

Realisierte Investitionen

-190.8 % Liegenschaften des Finanzvermögens

Schlussbemerkung und Empfehlung des Gemeinderates

Der Gemeinderat empfiehlt den Stimmberechtigten, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Politischen Gemeinde Kilchberg zu genehmigen.

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle

der

Politischen Gemeinde Kilchberg

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der politischen Gemeinde Kilchberg (die Gemeinde) – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Jahr sowie dem Anhang – geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigefügte Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH), insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung", durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortlichkeiten des Gemeinderates für die Jahresrechnung

Der Gemeinderat ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften, und für die internen Kontrollen, die der Gemeinderat als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den SA-CH, insbesondere dem Schweizer

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

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

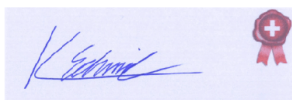
Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung" durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Eine weitergehende Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für die Prüfung der Jahresrechnung befindet sich auf der Webseite von EXPERTSuisse: <http://expertsuisse.ch/wirtschaftspruefung-revisionsbericht>. Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Berichts.


Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Zürich, 28. März 2024
KSC/MWL

Balmer-Etienne AG



Katrin Schmid
Zugelassene Revisionsexpertin
(leitende Revisorin)



i. V. Martin Wälti
Assistent Wirtschaftsprüfung

Jahresrechnung 2023

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Politischen Gemeinde Kilchberg in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 26. März 2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

| | |
|--------------------------|----------------------|
| Gesamtaufwand | 132'768'145.10 |
| Gesamtertrag | 143'346'428.81 |
| Ertragsüberschuss | 10'578'283.71 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| | |
|-----------------------------------------------|-----------------------|
| Ausgaben Verwaltungsvermögen | 16'340'470.74 |
| Einnahmen Verwaltungsvermögen | 131'794.50 |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | -16'208'676.24 |

Investitionsrechnung Finanzvermögen

| | |
|------------------------------------------|---------------------|
| Ausgaben Finanzvermögen | 796'253.51 |
| Einnahmen Finanzvermögen | 6'030'279.90 |
| Nettoinvestitionen Finanzvermögen | 5'234'026.39 |

Bilanz

| | |
|--------------------|-----------------------|
| Bilanzsumme | 222'534'153.58 |
|--------------------|-----------------------|

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 39'132'927.83.

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 Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Politischen Gemeinde Kilchberg entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

Kilchberg, 18. April 2024

Rechnungsprüfungskommission Kilchberg

Dr. Christoph Rohner, Präsident
Regula Fäh, Aktuarin