

Gemeindeversammlung vom 13. Juni 2023

01

Politische Gemeinde Kilchberg; Jahresrechnung und Sonderrechnungen 2022; 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 2022 der Politischen Gemeinde Kilchberg werden genehmigt.

Kilchberg, 7. März 2023

Gemeinderat Kilchberg

Phyllis Scholl, Gemeindepräsidentin

Daniel Nehmer, Gemeindeschreiber

Beleuchtender Bericht

Kurzkommentar

Die Jahresrechnung 2022 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 2'370'819.12 (Budget CHF 340'700.00) ab. Der Aufwand beträgt CHF 123'803'189.05 (Budget CHF 124'873'100.00) und der Ertrag CHF 126'174'008.17 (Budget CHF 125'213'800.00).

Die Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen schliesst mit Nettoinvestitionen von CHF 5'181'064.54 (Budget CHF 19'847'000.00) ab. Die Investitionsrechnung Finanzvermögen schliesst mit Nettoinvestitionen von CHF 502'775.18 (Budget CHF 3'000'000.00) ab.

Die Bilanz schliesst mit Aktiven und Passiven von CHF 203'731'946.19 (Vorjahr CHF 179'539'522.09) ab.

Die nachfolgenden Positionen haben im Wesentlichen zum besseren Rechnungsergebnis geführt:

- Mindereinnahmen bei Gemeindesteuern CHF 3.8 Mio.
- Mehreinnahmen bei Grundstückgewinnsteuern CHF 1.1 Mio.
- Tiefere Abschreibungen auf Verwaltungsvermögen (Allgemeiner Haushalt) CHF 1.4 Mio.
- Tiefere Ressourcenabschöpfung (Finanzausgleich) CHF 5.7 Mio.
- Wertberichtigung Stockenstrasse 84/86/88 CHF 2.0 Mio.

Die neuste Schätzung des Kantonsmittels der relativen Steuerkraft 2022 (ohne Stadt Zürich) vom 9. Februar 2023 liegt bei CHF 3'996.00 (Budget CHF 3'592.00). Gemäss aktueller Berechnung muss die Gemeinde Kilchberg im Jahr 2024 rund CHF 51'484'000.00 (Budget CHF 57'567'000.00) an den Kanton zahlen.

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30 Personalaufwand	17'485'030.69	17'569'700.00	17'021'407.84
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'782'845.20	14'429'100.00	13'101'321.02
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	722'958.39	2'306'400.00	517'685.87
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'179'341.56	886'700.00	1'392'354.29
36 Transferaufwand	80'398'366.36	85'722'300.00	81'106'582.74
37 Durchlaufende Beiträge	92'000.00	50'000.00	71'200.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>117'660'542.20</i>	<i>120'964'200.00</i>	<i>113'210'551.76</i>
40 Fiskalertrag	93'121'624.06	95'932'500.00	96'864'438.43
41 Regalien und Konzessionen	13'054.02	20'000.00	19'867.65
42 Entgelte	16'372'255.22	13'821'100.00	11'958'133.58
43 Verschiedene Erträge	4'830.98	-	49'764.95
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'690'990.33	1'071'000.00	1'713'553.03
46 Transferertrag	8'166'047.75	7'789'100.00	6'199'705.32
47 Durchlaufende Beiträge	92'000.00	50'000.00	71'200.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>119'460'802.36</i>	<i>118'683'700.00</i>	<i>116'876'662.96</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'800'260.16	-2'280'500.00	3'666'111.20
34 Finanzaufwand	3'813'962.01	1'545'400.00	1'690'755.89
44 Finanzertrag	4'384'520.97	4'166'600.00	4'452'515.60
Ergebnis aus Finanzierung	570'558.96	2'621'200.00	2'761'759.71
Operatives Ergebnis	2'370'819.12	340'700.00	6'427'870.91
38 Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
48 Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung <i>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</i>	2'370'819.12	340'700.00	6'427'870.91
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	2'328'684.84	2'363'500.00	2'535'917.55
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	2'328'684.84	2'363'500.00	2'535'917.55
<i>Total Aufwand</i>	<i>123'803'189.05</i>	<i>124'873'100.00</i>	<i>117'437'225.20</i>
<i>Total Ertrag</i>	<i>126'174'008.17</i>	<i>125'213'800.00</i>	<i>123'865'096.11</i>

Investitionsrechnungen

Verwaltungsvermögen	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50 Sachanlagen	3'793'971.75	18'196'000.00	2'211'904.85
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen	68'948.81	315'000.00	412'912.01
54 Darlehen	190'000.00	200'000.00	-
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	1'226'070.11	956'000.00	-
56 Eigene Investitionsbeiträge	388'107.90	540'000.00	1'354'766.68
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-
Total Investitionsausgaben	5'667'098.57	20'207'000.00	3'979'583.54
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-	-	-
61 Rückerstattungen	-	-	-
62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	-	-	-
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	71'508.03	350'000.00	410'413.55
64 Rückzahlung von Darlehen	20'000.00	10'000.00	10'000.00
65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	-	-	-
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	394'526.00	-	-
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-
Total Investitionseinnahmen	486'034.03	360'000.00	420'413.55
Investitionen im Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben	5'667'098.57	20'207'000.00	3'979'583.54
Total Investitionseinnahmen	486'034.03	360'000.00	420'413.55
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-5'181'064.54	-19'847'000.00	-3'559'169.99
<i>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</i>			

Finanzvermögen	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
70 Investitionen in Sachanlagen	502'775.18	3'000'000.00	662'931.11
72 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	-	-	-
75 Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	-	-	-
77 Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	-	-	54'200.00
Total Ausgaben	502'775.18	3'000'000.00	717'131.11
80 Verkauf von Sachanlagen	-	-	54'200.00
82 Beiträge Dritter für Sachanlagen	-	-	-
85 Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	-	-	-
87 Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	-	-	-
Total Einnahmen	-	-	54'200.00
Investitionen im Finanzvermögen			
Total Ausgaben	502'775.18	3'000'000.00	717'131.11
Total Einnahmen	-	-	54'200.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-502'775.18	-3'000'000.00	-662'931.11
<i>Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)</i>			

Bilanz

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	38'514'069.03	56'330'531.17
101	Forderungen	38'773'772.48	21'622'991.17
102	Kurzfristige Finanzanlagen	25'000'000.00	35'000'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	266'526.30	1'263'138.33
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	54'841.15	66'711.30
	Umlaufvermögen	102'609'208.96	114'283'371.97
107	Finanzanlagen	5'087'986.06	15'000'000.00
108	Sachanlagen FV	53'027'109.61	51'475'599.24
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	58'115'095.67	66'475'599.24
	Total Finanzvermögen	160'724'304.63	180'758'971.21
140	Sachanlagen VV	14'820'978.24	17'903'760.49
142	Immaterielle Anlagen	550'043.98	535'715.87
144	Darlehen	9'999.96	179'999.96
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	3'000.00	1'229'070.11
146	Investitionsbeiträge	3'431'195.28	3'124'428.55
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	18'815'217.46	22'972'974.98
	Total Verwaltungsvermögen	18'815'217.46	22'972'974.98
	Total Aktiven	179'539'522.09	203'731'946.19
	* Total Anlagevermögen	76'930'313.13	89'448'574.22
Passiven		01.01.2022	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	36'640'071.50	52'562'453.15
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-	-
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	1'917'794.74	2'200'733.76
205	Kurzfristige Rückstellungen	46'715'663.20	56'393'596.28
	Kurzfristiges Fremdkapital	85'273'529.44	111'156'783.19
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-	-
208	Langfristige Rückstellungen	55'034'000.00	51'484'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	1'919'154.28	1'889'929.44
	Langfristiges Fremdkapital	56'953'154.28	53'373'929.44
	Total Fremdkapital	142'226'683.72	164'530'712.63
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	6'170'963.27	5'478'967.04
291	Fonds im Eigenkapital	958'050.10	1'167'622.40
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	-	-
293	Vorfinanzierungen	-	-
	Zweckgebundenes Eigenkapital	7'129'013.37	6'646'589.44
294	Finanzpolitische Reserve	4'000'000.00	4'000'000.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-	-
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	26'183'825.00	28'554'644.12
	Zweckfreies Eigenkapital	30'183'825.00	32'554'644.12
	Total Eigenkapital	37'312'838.37	39'201'233.56
	Total Passiven	179'539'522.09	203'731'946.19

Erfolgsrechnung – Nettoaufwendungen je Funktion

Abweichungen über CHF 100'000.00 werden nachfolgend erläutert.

(+ = Ergebnisverbesserungen / - = Ergebnisverschlechterungen)

	Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung RG 2022/BU 2022	
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'023'417.96	4'450'000.00	-573'417.96	-12.9%
0110 Legislative	189'280.56	181'800.00	-7'480.56	-4.1%
0120 Exekutive	486'770.75	485'200.00	-1'570.75	-0.3%
0210 Finanz- und Steuerverwaltung	1'147'766.98	615'300.00	-532'466.98	-86.5%
0220 Allgemeine Dienste, Übrige	2'871'634.86	2'747'300.00	-124'334.86	-4.5%
0290 Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	327'964.81	420'400.00	92'435.19	22.0%

0210 – Finanz- und Steuerverwaltung

Höhere Steuerbezugskosten bei Quellensteuern und Steuerauscheidungen sowie das Bilden von Rückstellungen für Prozesskosten (Rekurs bei Grundstückgewinnsteuern).

0220 – Allgemeine Dienste, Übrige

Durch krankheitsbedingte Ausfälle und Vakanzen (Nichtbesetzung von bewilligten Stellen) mussten für die reibungslose Bearbeitung, insbesondere in der Abteilung Hochbau/Liegenschaften, während des ganzen Jahres verschiedene Springer-Personen eingesetzt werden. Ein Teil dieser externen Kosten konnte durch Taggelderleistungen und/oder keine Lohnzahlungen kompensiert werden.

	Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung RG 2022/BU 2022	
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'272'443.24	2'891'400.00	1'618'956.76	56.0%
1110 Polizei	222'397.21	261'800.00	39'402.79	15.1%
1120 Verkehrssicherheit	-	200.00	200.00	100.0%
1200 Rechtssprechung	64'228.00	57'800.00	-6'428.00	-11.1%
1400 Allgemeines Rechtswesen	723'025.60	1'050'400.00	327'374.40	31.2%
1500 Feuerwehr	192'367.63	254'400.00	62'032.37	24.4%
1610 Militärische Verteidigung	3'312.25	1'204'900.00	1'201'587.75	99.7%
1620 Zivilschutz	66'799.15	61'300.00	-5'499.15	-9.0%
1621 Ziviler Gemeindeführungsstab	313.40	600.00	286.60	47.8%

1400 – Allgemeines Rechtswesen

Die Kosten für Beistandschaften waren in dieser Funktion budgetiert. Das Schweizerische Rechnungslegungsgremium für den öffentlichen Sektor hat eine Präzisierung beschlossen. Die Kosten für eine Beistandschaft sind Massnahmenkosten und werden deshalb neu in den Funktionen 5440 – Jugendschutz (Kinderschutz) und 5450 – Leistungen an Familien (Erwachsenenschutz) verbucht.

1610 – Militärische Verteidigung

Die Projekte "Schützenhaus, Abbruch" sowie "Scheibenstand, Abbruch/Altlastensanierung" sind wegen Einwendungen verzögert. Die budgetierte Sofortabschreibung von CHF 1'200'000.00 konnte nicht verbucht werden.

	Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung RG 2022/BU 2022	
2 BILDUNG	17'509'712.78	17'523'300.00	13'587.22	0.1%
2110 Kindergarten	1'589'440.25	1'473'000.00	-116'440.25	-7.9%
2120 Primarstufe	7'059'103.99	7'008'000.00	-51'103.99	-0.7%
2130 Sekundarstufe	2'951'689.51	3'473'700.00	522'010.49	15.0%
2140 Musikschulen	995'834.01	931'500.00	-64'334.01	-6.9%
2170 Schulliegenschaften	1'560'775.05	1'529'400.00	-31'375.05	-2.1%
2180 Tagesbetreuung	418'144.21	435'800.00	17'655.79	4.1%
2190 Schulleitung	532'804.44	577'800.00	44'995.56	7.8%
2191 Schulverwaltung	745'930.38	636'700.00	-109'230.38	-17.2%
2192 Volksschule, Sonstiges	614'484.87	691'700.00	77'215.13	11.2%
2200 Sonderschulen	1'038'281.07	763'400.00	-274'881.07	-36.0%
2300 Berufliche Grundbildung	3'225.00	1'300.00	-1'925.00	-148.1%
2990 Bildung, Übriges	-	1'000.00	1'000.00	100.0%

2110 – Kindergarten

Höhere Lohnkosten (Gemeinde und Kanton) wegen Kündigungen/Neuanstellungen.

2130 – Sekundarstufe

Tieferer Beitrag an Untergymnasien (weniger Schülerinnen und Schüler) sowie tiefere Kosten vom Zweckverband Sekundarschule Kilchberg-Rüschlikon.

2191 – Schulverwaltung

In der Abteilung Bildung mussten, infolge Vakanzen, verschiedene Springer-Personen eingesetzt werden.

2200 – Sonderschulen

Im Budget wurde mit 13 Schülerinnen und Schüler (SuS) gerechnet. Gemäss provisorischer Abrechnung waren es 20.6 SuS (zu 7/12 = 21 SuS per 15.09.2021; zu 5/12 = 20 SuS per 15.09.2022).

	Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung RG 2022/BU 2022	
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'255'115.79	1'195'200.00	-59'915.79	-5.0%
3110 Museen und bildende Kunst	107'698.92	82'100.00	-25'598.92	-31.2%
3120 Denkmalpflege und Heimatschutz	18'741.95	20'200.00	1'458.05	7.2%
3210 Bibliotheken und Literatur	89'589.87	88'100.00	-1'489.87	-1.7%
3220 Musik und Theater	47'499.75	49'000.00	1'500.25	3.1%
3290 Kultur, Übriges	136'020.98	123'800.00	-12'220.98	-9.9%
3320 Massenmedien	21'540.00	21'600.00	60.00	0.3%
3410 Sport	107'200.00	102'000.00	-5'200.00	-5.1%
3411 Sportanlage Hochweid	309'922.53	323'500.00	13'577.47	4.2%
3412 Hallenbad Hochweid	291'205.42	210'700.00	-80'505.42	-38.2%
3413 Seebad Kilchberg	115'950.63	153'000.00	37'049.37	24.2%
3414 Bootsplätze	-168'079.49	-178'700.00	-10'620.51	-5.9%
3420 Freizeit	177'825.23	199'900.00	22'074.77	11.0%

Unter 3 – KULTUR, SPORT UND FREIZEIT gibt es keine Abweichungen > CHF 100'000.00.

	Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung RG 2022/BU 2022	
4 GESUNDHEIT	4'194'749.00	3'792'200.00	-402'549.00	-10.6%
4120 Kranken-, Alters- und Pflegeheime	17'138.60	30'000.00	12'861.40	42.9%
4125 Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3'181'414.45	2'591'900.00	-589'514.45	-22.7%
4210 Ambulante Krankenpflege	-136'994.52	-40'000.00	96'994.52	242.5%
4215 Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	841'039.05	892'100.00	51'060.95	5.7%
4220 Rettungsdienste	139'632.13	129'700.00	-9'932.13	-7.7%
4310 Alkohol- und Drogenprävention	38'576.00	35'200.00	-3'376.00	-9.6%
4320 Krankheitsbekämpfung, Übrige	4'605.00	4'300.00	-305.00	-7.1%
4330 Schulgesundheitsdienst	89'314.80	124'200.00	34'885.20	28.1%
4340 Lebensmittelkontrolle	902.50	1'100.00	197.50	18.0%
4900 Gesundheitswesen, Übriges	19'120.99	23'700.00	4'579.01	19.3%

4125 – Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime

Höhere Gemeindebeiträge für Langzeitpflege. Bei der Budgetierung ist das Normdefizit jeweils noch nicht bekannt.

	Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung RG 2022/BU 2022	
5 SOZIALE SICHERHEIT	5'329'488.56	5'244'900.00	-84'588.56	-1.6%
5120 Prämienverbilligungen	5'917.20	-	-5'917.20	n.a.
5220 Ergänzungsleistungen IV	236'938.40	261'400.00	24'461.60	9.4%
5230 Invalidenheime	14'757.00	12'000.00	-2'757.00	-23.0%
5310 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	13'202.25	4'200.00	-9'002.25	-214.3%
5320 Ergänzungsleistungen AHV	480'922.00	602'700.00	121'778.00	20.2%
5350 Leistungen an das Alter	132'068.08	135'000.00	2'931.92	2.2%
5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso	11'061.82	11'000.00	-61.82	-0.6%
5440 Jugendschutz	1'292'822.97	1'310'300.00	17'477.03	1.3%
5450 Leistungen an Familien	476'434.70	350'000.00	-126'434.70	-36.1%
5451 Kindertagesstätten und Kinderhorte	125'626.95	-42'400.00	-168'026.95	-396.3%
5590 Arbeitslosigkeit	46'893.40	62'500.00	15'606.60	25.0%
5600 Sozialer Wohnungsbau	53'175.95	55'000.00	1'824.05	3.3%
5710 Beihilfen / Zuschüsse	299'104.00	486'100.00	186'996.00	38.5%
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'033'169.66	976'800.00	-56'369.66	-5.8%
5721 Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	-	10'000.00	10'000.00	100.0%
5730 Asylwesen	116'559.87	276'100.00	159'540.13	57.8%
5790 Fürsorge, Übriges	966'534.31	719'200.00	-247'334.31	-34.4%
5920 Hilfsaktionen im Inland	15'000.00	15'000.00	-	0.0%
5930 Hilfsaktionen im Ausland	9'300.00	-	-9'300.00	n.a.

5320 – Ergänzungsleistungen AHV

Abnahme von anspruchsberechtigten Personen.

5450 – Leistungen an Familien

Die Kosten für Beistandschaften waren in der Funktion 1400 – Allgemeines Rechtswesen budgetiert. Das Schweizerische Rechnungslegungsgremium für den öffentlichen Sektor hat eine Präzisierung beschlossen, was zu einer Kostenverschiebung zwischen den Funktionen geführt hat.

5451 – Kindertagesstätten und Kinderhorte

Der Gemeindeanteil an den Corona-Ausfallentschädigungen (Gesetz über die finanzielle Unterstützung der privaten institutionellen familienergänzenden Kinderbetreuung aufgrund der Coronapandemie vom 8. November 2021) war nicht budgetiert.

5710 – Beihilfen/Zuschüsse

Abnahme von anspruchsberechtigten Personen.

5730 – Asylwesen

Die Prozesskosten der Asylorganisation Zürich (AOZ) müssen gemäss Verbuchungshinweis des Gemeindeamtes in der Funktion 5790 – Fürsorge, Übriges verbucht werden. Teilweise Mehrkosten durch Kontingenterhöhung wegen der Ukraine-Krise.

5790 – Fürsorge, Übriges

Die Prozesskosten der AOZ müssen in der Funktion 5790 – Fürsorge, Übriges verbucht werden. Zudem Mehrkosten durch Kontingenterhöhung wegen der Ukraine-Krise.

		Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung RG 2022/BU 2022	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	2'959'254.93	3'185'200.00	225'945.07	7.1%
6150	Gemeindestrassen	1'727'934.58	1'757'900.00	29'965.42	1.7%
6180	Privatstrassen	-32'471.20	-33'000.00	-528.80	-1.6%
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	280'533.00	276'600.00	-3'933.00	-1.4%
6220	Regionalverkehr	995'938.00	1'174'500.00	178'562.00	15.2%
6290	Öffentlicher Verkehr, Übriges	-16'367.90	2'400.00	18'767.90	782.0%
6310	Schifffahrt	3'688.45	6'800.00	3'111.55	45.8%

6220 – Regionalverkehr

Die Nachforderung des Zürcher Verkehrsverbund (ZVV) bezüglich Mindereinnahmen durch COVID-19 in Höhe von ca. CHF 160'000.00 wurden im Jahr 2022 nicht in Rechnung gestellt. Im Budget 2023 wurden die angemeldeten Mehrkosten berücksichtigt.

		Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung RG 2022/BU 2022	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	860'717.96	1'096'300.00	235'582.04	21.5%
7100	Wasserversorgung (allgemein)	15'826.00	16'500.00	674.00	4.1%
7200	Abwasserbeseitigung (allgemein)	113'335.65	45'000.00	-68'335.65	-151.9%
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	2'018.40	3'300.00	1'281.60	38.8%
7410	Gewässerverbauungen	1'277.64	38'200.00	36'922.36	96.7%
7500	Arten- und Landschaftsschutz	60'537.23	117'100.00	56'562.77	48.3%
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	10'326.41	83'400.00	73'073.59	87.6%
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	2'600.00	5'000.00	2'400.00	48.0%
7710	Friedhof und Bestattung	515'275.57	476'200.00	-39'075.57	-8.2%
7900	Raumordnung	139'521.06	311'600.00	172'078.94	55.2%

7900 – Raumordnung

Projektverzögerung beim Alterszentrum (kein Einfluss durch die Gemeinde möglich). Geplanter Wettbewerb wurde nicht durchgeführt, weil das Alterszentrum (AZ) die interne Strategie für Positionierung resp. Angebotsleistungen durchführen muss.

	Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung RG 2022/BU 2022	
8 VOLKSWIRTSCHAFT	-904'812.00	-690'100.00	214'712.00	31.1%
8130 Produktionsverbesserungen Vieh	-	500.00	500.00	100.0%
8140 Produktionsverbesserungen Pflanzen	4'244.30	5'000.00	755.70	15.1%
8200 Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	2'132.50	3'900.00	1'767.50	45.3%
8300 Jagd und Fischerei	2'500.00	2'500.00	-	0.0%
8500 Industrie, Gewerbe, Handel	9'294.00	9'100.00	-194.00	-2.1%
8600 Banken und Versicherungen	-832'825.00	-671'600.00	161'225.00	24.0%
8710 Elektrizität (allgemein)	-148'601.00	-139'500.00	9'101.00	6.5%
8730 Nichtelektrische Energie (allgemein)	58'443.20	100'000.00	41'556.80	41.6%

8600 – Banken und Versicherungen

Die ZKB-Gewinnbeteiligung an die Gemeinden fiel höher aus.

	Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung RG 2022/BU 2022	
9 FINANZEN UND STEUERN	-37'500'088.22	-38'688'400.00	-1'188'311.78	-3.1%
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	-82'960'434.81	-86'728'000.00	-3'767'565.19	-4.3%
9101 Sondersteuern	-10'167'846.20	-9'062'500.00	1'105'346.20	12.2%
9300 Finanz- und Lastenausgleich	51'849'438.00	57'567'000.00	5'717'562.00	9.9%
9610 Zinsen	-669'134.37	-597'700.00	71'434.37	12.0%
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	-77'839.34	-282'500.00	-204'660.66	-72.4%
9631 Gutsbetriebe	153'641.79	78'000.00	-75'641.79	-97.0%
9639 Gewinne und Verluste sowie WB auf Liegenschaften des FV	2'009'431.55	-	-2'009'431.55	n.a.
9690 Finanzvermögen, Übriges	2'459.94	-	-2'459.94	n.a.
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-10'623.90	-3'400.00	7'223.90	212.5%
9999 Abschluss	2'370'819.12	340'700.00	-2'030'119.12	-595.9%

9100 – Allgemeine Gemeindesteuern

Die Steuereinnahmen blieben unter den Erwartungen.

9101 – Sondersteuern

Zunahme von Liegenschaftsverkäufen. Anstieg der Depots für Grundstücksgewinnsteuern von CHF 14.1 Mio. (per 31.12.2021) auf CHF 28.6 Mio. (per 31.12.2022).

9300 – Finanz- und Lastenausgleich

Tiefere Abschöpfung durch den Kanton (tiefere eigene Steuerkraft bei höherem Kantonsmittel).

9630 – Liegenschaften des Finanzvermögens

Nicht budgetierte Instandstellung von Wohnungen (Alte Landstrasse 166) zur temporären Vermietung an des Asylwesen.

9639 – Gewinne und Verluste sowie WB auf Liegenschaften des FV

Neubewertung Liegenschaften des FV:
Wertberichtigung Stockenstrasse 84/86/88.

9999 – Abschluss

Verbuchung des Ertragsüberschusses.

Investitionsrechnungen – Nettoaufwendungen je Funktion

Abweichungen über CHF 300'000.00 werden nachfolgend erläutert.

Verwaltungsvermögen		Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung RG 2022/BU 2022	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	88'231.85	3'055'000.00	2'966'768.15	97.1%
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	88'231.85	3'055'000.00	2'966'768.15	97.1%

0290 – Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.

Das ursprünglich geplante Projekt "Alte Landstrasse 110, Archiv" wird aus Kostengründen nicht umgesetzt. Im Budget 2023 wurde eine verkleinerte Variante eingestellt. Das Projekt "Alte Landstrasse 166" ist wegen Einsprachen verzögert.

		Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung RG 2022/BU 2022	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	531'157.72	1'676'000.00	1'144'842.28	68.3%
1400	Allgemeines Rechtswesen	-	50'000.00	50'000.00	100.0%
1500	Feuerwehr	467'582.17	468'000.00	417.83	0.1%
1610	Militärische Verteidigung	46'816.10	1'140'000.00	1'093'183.90	95.9%
1620	Zivilschutz	16'759.45	18'000.00	1'240.55	6.9%

1610 – Militärische Verteidigung

Die Projekte "Schützenhaus" sowie "Scheibenstand" sind wegen Einwendungen der Nachbarschaft verzögert.

		Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung RG 2022/BU 2022	
2	BILDUNG	919'522.17	3'829'000.00	2'909'477.83	76.0%
2120	Primarstufe	184'137.55	189'000.00	4'862.45	2.6%
2130	Sekundarstufe	6'307.58	161'000.00	154'692.42	96.1%
2170	Schulliegenschaften	420'233.13	3'170'000.00	2'749'766.87	86.7%
2200	Sonderschulen	308'843.91	309'000.00	156.09	0.1%

2170 – Schulliegenschaften

Die Projekte "Alte Landstrasse 120", "Dorfstrasse 41" sowie "Nidelbadstrasse 49" sind wegen weiteren planerischen Anforderungen verzögert.

		Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung RG 2022/BU 2022	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	321'189.35	1'155'000.00	833'810.65	72.2%
3411	Sportanlage Hochweid	122'286.70	915'000.00	792'713.30	86.6%
3412	Hallenbad Hochweid	28'902.65	50'000.00	21'097.35	42.2%
3420	Freizeit	170'000.00	190'000.00	20'000.00	10.5%

3411 – Sportanlage Hochweid

Das Projekt "Mehrgenerationenpark" ist wegen Einsprachen verzögert.

		Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung RG 2022/BU 2022	
5	SOZIALE SICHERHEIT	106'573.70	132'000.00	25'426.30	19.3%
5790	Fürsorge, Übriges	106'573.70	132'000.00	25'426.30	19.3%

Unter 5 – SOZIALE SICHERHEIT gibt es keine Abweichungen > CHF 300'000.00.

		Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung RG 2022/BU 2022	
6	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'054'977.50	4'055'000.00	3'000'022.50	74.0%
6150	Gemeindestrassen	1'054'977.50	4'055'000.00	3'000'022.50	74.0%

6150 – Gemeindestrassen

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

		Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung RG 2022/BU 2022	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'017'724.84	5'250'000.00	3'232'275.16	61.6%
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	1'063'689.59	2'770'000.00	1'706'310.41	61.6%
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	935'769.45	2'090'000.00	1'154'230.55	55.2%
7410	Gewässerverbauungen	-	300'000.00	300'000.00	100.0%
7900	Raumordnung	18'265.80	90'000.00	71'734.20	79.7%

7101 – Wasserwerk [Gemeindebetrieb]

Das Projekt "Bahnhofstrasse Süd" ist wegen Einsprachen verzögert. Das Projekt "Lettenstrasse" wird durch die Stadt Adliswil koordiniert. Im Weiteren konnte das Projekt "Res. Tüchelholz" wegen ausstehender Bewilligung des Kantons erst im November 2022 gestartet werden.

7201 – Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]

Das Projekt "Grütstrasse" wird durch die Stadt Adliswil koordiniert. Das Projekt "Dorfstrasse, Nidelbad - A3" ist wegen Abhängigkeit zum Strassenprojekt "Stockenstrasse 120 - 154" verzögert.

		Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung RG 2022/BU 2022	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	141'687.41	695'000.00	553'312.59	79.6%
8721	Gasversorgung [Gemeindebetrieb]	141'687.41	195'000.00	53'312.59	27.3%
8731	Fernwärmebetrieb nichtelektri. Energie [Gemeindebetrieb]	-	500'000.00	500'000.00	100.0%

8731 – Fernwärmebetrieb nichtelektri. Energie [Gemeindebetrieb]

Die Instandsetzung des Wärmeverbund Brunnenmoos wird mit der Studie "Seewasser-Wärmeverbund" koordiniert.

		Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung RG 2022/BU 2022	
9	FINANZEN	-5'181'064.54	-19'847'000.00	-14'665'935.46	-73.9%
9999	Abschluss	-5'181'064.54	-19'847'000.00	-14'665'935.46	-73.9%

Realisierte Investitionen

21.3 %	Allgemeiner Haushalt	CHF	3'039'918.09	CHF	14'292'000.00
38.4 %	Wasserwerk	CHF	1'063'689.59	CHF	2'770'000.00
44.8 %	Abwasserbeseitigung	CHF	935'769.45	CHF	2'090'000.00
72.7 %	Gasversorgung	CHF	141'687.41	CHF	195'000.00
0.0 %	Fernwärmebetrieb	CHF	0.00	CHF	500'000.00

Finanzvermögen

		Rechnung 2022	Budget 2022	Abweichung RG 2022/BU 2022	
9	FINANZEN				
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	480'200.93	3'000'000.00	2'519'799.07	84.0%
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	22'574.25	-	-22'574.25	n.a.
9999	Abschluss	-502'775.18	-3'000'000.00	-2'497'224.82	-83.2%

9630 – Liegenschaften des Finanzvermögens

Das Projekt "Seestrasse 169" ist wegen Schutzabklärungen verzögert.

Realisierte Investitionen

16.0 % Liegenschaften des Finanzvermögens

Schlussbemerkung und Empfehlung des Gemeinderates

Der Gemeinderat empfiehlt den Stimmberechtigten, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 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 2022, 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 Gemeinderechnung" 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.

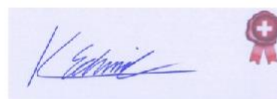
Zürich, 30. März 2023

ka/KSC

Balmer-Etienne AG



Alois Köchli
Zugelassener Revisionsexperte
(leitender Revisor)



Katrin Schmid
Zugelassene Revisionsexpertin

Jahresrechnung 2022

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Politischen Gemeinde Kilchberg in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 7. März 2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	
Gesamtaufwand	123'803'189.05
Gesamtertrag	126'174'008.17
Ertragsüberschuss	2'370'819.12
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	
Ausgaben Verwaltungsvermögen	5'667'098.57
Einnahmen Verwaltungsvermögen	486'034.03
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-5'181'064.54
Investitionsrechnung Finanzvermögen	
Ausgaben Finanzvermögen	502'775.18
Einnahmen Finanzvermögen	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-502'775.18
Bilanz	
Bilanzsumme	203'731'946.19

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 28'554'644.12.

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 2022 der Politischen Gemeinde Kilchberg entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

Kilchberg, 28. März 2023

Rechnungsprüfungskommission Kilchberg

Dr. Christoph Rohner, Präsident
Regula Fäh, Aktuarin