

Gemeindeversammlung vom 17. Juni 2025

01

Politische Gemeinde Kilchberg; Jahresrechnung und Sonderrechnungen 2024; 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 2024 der Politischen Gemeinde Kilchberg werden genehmigt.

Kilchberg, 25. März 2025

Gemeinderat Kilchberg

Phyllis Scholl, Gemeindepräsidentin

Patrick Wanger, Gemeindegeschreiber

Beleuchtender Bericht

Kurzkommentar

Die Jahresrechnung 2024 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 10'060'164.13 (Budget CHF 361'300.00) ab. Der Aufwand beträgt CHF 132'705'454.46 (Budget CHF 136'664'700.00) und der Ertrag CHF 142'765'618.59 (Budget CHF 137'026'000.00).

Die Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen schliesst mit Nettoinvestitionen von CHF 8'211'943.88 (Budget CHF 22'004'000.00) ab. Die Investitionsrechnung Finanzvermögen schliesst mit Nettoinvestitionen von CHF 1'745'159.81 (Budget CHF 599'500.00) ab.

Die Bilanz schliesst mit Aktiven und Passiven von CHF 242'952'369.01 (Vorjahr CHF 222'534'153.58) ab.

Die nachfolgenden Positionen haben im Wesentlichen zum besseren Rechnungsergebnis geführt:

- Mehreinnahmen bei den Grundstückgewinnsteuern CHF 5.2 Mio.
- Tiefere Ressourcenabschöpfungen (Finanzausgleich) für 2025 und 2026 CHF 2.4 Mio.
- Wertberichtigung Liegenschaften FV (Seestrasse 169; Neubewertung pendent) CHF 2.9 Mio.

Die neuste Schätzung des Kantonsmittels der relativen Steuerkraft 2024 (ohne Stadt Zürich) vom 10. Februar 2025 liegt bei CHF 4'284.00 (Budget CHF 4'100.00). Gemäss provisorischer Berechnung wird die Gemeinde Kilchberg im Jahr 2026 rund CHF 54'784'000.00 (Budget CHF 56'631'000.00) Ressourcenausgleich an den Kanton zahlen müssen.

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
30 Personalaufwand	22'234'465.00	21'923'900.00	19'134'421.04
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	19'058'957.62	19'889'200.00	20'787'536.38
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'376'902.73	1'708'900.00	1'163'390.81
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'989'179.61	1'105'900.00	2'354'554.34
36 Transferaufwand	84'652'453.86	85'618'800.00	85'000'739.07
37 Durchlaufende Beiträge	55'200.00	80'000.00	35'200.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>129'367'158.82</i>	<i>130'326'700.00</i>	<i>128'475'841.64</i>
40 Fiskalertrag	109'419'119.62	103'565'100.00	107'826'484.61
41 Regalien und Konzessionen	18'977.80	20'500.00	23'220.34
42 Entgelte	17'158'949.70	18'394'500.00	19'952'171.65
43 Verschiedene Erträge	56'414.88	-	1'490.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	91'575.90	250'500.00	163'701.33
46 Transferertrag	8'892'436.02	8'166'600.00	7'692'901.10
47 Durchlaufende Beiträge	55'200.00	80'000.00	35'200.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>135'692'673.92</i>	<i>130'477'200.00</i>	<i>135'695'169.03</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	6'325'515.10	150'500.00	7'219'327.39
34 Finanzaufwand	1'553'191.92	4'497'500.00	1'601'800.79
44 Finanzertrag	5'287'840.95	4'708'300.00	5'760'757.11
Ergebnis aus Finanzierung	3'734'649.03	210'800.00	4'158'956.32
Operatives Ergebnis	10'060'164.13	361'300.00	11'378'283.71
38 Ausserordentlicher Aufwand	-	-	800'000.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-800'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung <i>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</i>	10'060'164.13	361'300.00	10'578'283.71
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	1'785'103.72	1'840'500.00	1'890'502.67
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	1'785'103.72	1'840'500.00	1'890'502.67
<i>Total Aufwand</i>	<i>132'705'454.46</i>	<i>136'664'700.00</i>	<i>132'768'145.10</i>
<i>Total Ertrag</i>	<i>142'765'618.59</i>	<i>137'026'000.00</i>	<i>143'346'428.81</i>

Investitionsrechnungen

Verwaltungsvermögen	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
50 Sachanlagen	7'717'160.82	21'420'000.00	15'598'320.32
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen	213'223.73	388'000.00	142'653.66
54 Darlehen	-	-	-
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	96'437.89	128'000.00	-
56 Eigene Investitionsbeiträge	429'559.33	496'000.00	599'496.76
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-
Total Investitionsausgaben	8'456'381.77	22'432'000.00	16'340'470.74
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-	-	-
61 Rückerstattungen	-	-	-
62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	-	-	-
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	128'000.00	280'000.00	111'794.50
64 Rückzahlung von Darlehen	20'000.00	20'000.00	20'000.00
65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	-	-	-
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	96'437.89	128'000.00	-
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-
Total Investitionseinnahmen	244'437.89	428'000.00	131'794.50
Investitionen im Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben	8'456'381.77	22'432'000.00	16'340'470.74
Total Investitionseinnahmen	244'437.89	428'000.00	131'794.50
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-8'211'943.88	-22'004'000.00	-16'208'676.24
<i>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</i>			

Finanzvermögen	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
70 Investitionen in Sachanlagen	1'745'159.81	599'500.00	796'253.51
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	1'745'159.81	599'500.00	796'253.51
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	1'745'159.81	599'500.00	796'253.51
Total Einnahmen	-	-	6'030'279.90
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-1'745'159.81	-599'500.00	5'234'026.39
<i>Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)</i>			

Bilanz

Aktiven		01.01.2024	31.12.2024
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	38'507'412.27	66'195'768.11
101	Forderungen	22'733'031.39	23'982'198.91
102	Kurzfristige Finanzanlagen	75'000'000.00	60'000'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'787'956.57	24'642.96
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	55'904.75	56'476.10
	Umlaufvermögen	138'084'304.98	150'259'086.08
107	Finanzanlagen	-	-
108	Sachanlagen FV	46'699'498.98	48'384'322.79
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	46'699'498.98	48'384'322.79
	Total Finanzvermögen	184'783'803.96	198'643'408.87
140	Sachanlagen VV	32'326'970.84	38'647'911.65
142	Immaterielle Anlagen	578'294.19	682'835.20
144	Darlehen	159'999.96	139'999.96
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	1'229'070.11	1'325'508.00
146	Investitionsbeiträge	3'456'014.52	3'512'705.33
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	37'750'349.62	44'308'960.14
	Total Verwaltungsvermögen	37'750'349.62	44'308'960.14
	Total Aktiven	222'534'153.58	242'952'369.01
	* Total Anlagevermögen	84'449'848.60	92'693'282.93
Passiven		01.01.2024	31.12.2024
200	Laufende Verbindlichkeiten	58'084'935.11	63'825'417.85
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-	-
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	1'701'741.35	1'659'928.32
205	Kurzfristige Rückstellungen	51'957'177.40	56'064'955.28
	Kurzfristiges Fremdkapital	111'743'853.86	121'550'301.45
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-	-
208	Langfristige Rückstellungen	56'130'000.00	54'784'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	1'868'732.78	1'831'960.09
	Langfristiges Fremdkapital	57'998'732.78	56'615'960.09
	Total Fremdkapital	169'742'586.64	178'166'261.54
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	7'566'056.96	9'275'946.51
291	Fonds im Eigenkapital	1'292'582.15	1'517'069.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	-	-
293	Vorfinanzierungen	-	-
	Zweckgebundenes Eigenkapital	8'858'639.11	10'793'015.51
294	Finanzpolitische Reserve	4'800'000.00	4'800'000.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-	-
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	39'132'927.83	49'193'091.96
	Zweckfreies Eigenkapital	43'932'927.83	53'993'091.96
	Total Eigenkapital	52'791'566.94	64'786'107.47
	Total Passiven	222'534'153.58	242'952'369.01

Erfolgsrechnung – Nettoaufwendungen je Funktion

Abweichungen über CHF 100'000.00 werden nachfolgend erläutert.

(+ = Ergebnisverbesserungen / - = Ergebnisverschlechterungen)

	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung RG 2024/BU 2024	
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'347'918.78	6'494'400.00	146'481.22	2.3%
0110 Legislative	125'676.27	156'400.00	30'723.73	19.6%
0120 Exekutive	426'546.14	448'900.00	22'353.86	5.0%
0210 Finanz- und Steuerverwaltung	1'324'403.04	1'410'100.00	85'696.96	6.1%
0220 Allgemeine Dienste, Übrige	4'089'333.25	4'013'100.00	-76'233.25	-1.9%
0290 Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	381'960.08	465'900.00	83'939.92	18.0%

Unter 0 – ALLGEMEINE VERWALTUNG gibt es keine Abweichungen über TCHF 100.

	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung RG 2024/BU 2024	
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	2'028'182.12	2'065'700.00	37'517.88	1.8%
1110 Polizei	354'248.35	349'300.00	-4'948.35	-1.4%
1200 Rechtssprechung	54'581.65	59'500.00	4'918.35	8.3%
1400 Allgemeines Rechtswesen	816'447.92	845'700.00	29'252.08	3.5%
1500 Feuerwehr	714'427.99	708'300.00	-6'127.99	-0.9%
1610 Militärische Verteidigung	1'248.05	19'200.00	17'951.95	93.5%
1620 Zivilschutz	87'228.16	82'700.00	-4'528.16	-5.5%
1621 Ziviler Gemeindeführungsstab	-	1'000.00	1'000.00	100.0%

Unter 1 – ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT gibt es keine Abweichungen über TCHF 100.

	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung RG 2024/BU 2024	
2 BILDUNG	21'602'755.09	21'184'900.00	-417'855.09	-2.0%
2110 Kindergarten	1'802'200.19	1'760'600.00	-41'600.19	-2.4%
2120 Primarstufe	8'214'268.25	7'724'800.00	-489'468.25	-6.3%
2130 Sekundarstufe	3'571'819.60	3'687'700.00	115'880.40	3.1%
2140 Musikschulen	1'128'084.27	1'095'900.00	-32'184.27	-2.9%
2170 Schulliegenschaften	2'365'502.97	2'468'200.00	102'697.03	4.2%
2180 Tagesbetreuung	596'965.91	734'300.00	137'334.09	18.7%
2190 Schulleitung	682'874.46	644'400.00	-38'474.46	-6.0%
2191 Schulverwaltung	886'229.52	936'300.00	50'070.48	5.3%
2192 Volksschule, Sonstiges	1'200'676.96	1'262'300.00	61'623.04	4.9%
2200 Sonderschulen	1'151'594.46	866'100.00	-285'494.46	-33.0%
2300 Berufliche Grundbildung	2'538.50	3'300.00	761.50	23.1%
2990 Bildung, Übriges	-	1'000.00	1'000.00	100.0%

2120 – Primarstufe

	Rechnung	Budget	Abweichung
30 Personalaufwand <i>Zusätzliche Schulassistenzen und Personal für Schulung DZ Asyl.</i>	2'241'638.97	1'674'300.00	-567'338.97
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'105'110.74	1'130'200.00	25'089.26
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	234'030.57	194'100.00	-39'930.57
36 Transferaufwand <i>Zusätzliche halbe Klasse sowie Fehler in der Berechnung.</i>	4'766'510.85	4'602'200.00	-164'310.85
39 Interne Verrechnungen	284'792.10	267'000.00	-17'792.10
42 Entgelte	-66'006.00	-56'000.00	10'006.00
46 Transferertrag <i>Staatsbeitrag für Schulung DZ Asyl.</i>	-351'808.98	-87'000.00	264'808.98

2130 – Sekundarstufe

	Rechnung	Budget	Abweichung
30 Personalaufwand <i>Schulung DZ Asyl.</i>	294'707.90		-294'707.90
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'989.67	5'000.00	-4'989.67
36 Transferaufwand	3'609'088.03	3'707'200.00	98'111.97
42 Entgelte	-16'700.00	-24'500.00	-7'800.00
46 Transferertrag <i>Staatsbeitrag für Schulung DZ Asyl.</i>	-325'266.00		325'266.00

2170 – Schulliegenschaften

	Rechnung	Budget	Abweichung
30 Personalaufwand <i>Vakante Stellen.</i>	525'344.96	678'100.00	152'755.04
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand <i>Einsatz von Reinigungsfirmen für vakante Stellen.</i>	1'506'716.71	1'390'000.00	-116'716.71
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	462'461.41	499'500.00	37'038.59
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	3'600.00	3'600.00	
36 Transferaufwand	17'596.79	16'400.00	-1'196.79
42 Entgelte	-5'390.40	-9'800.00	-4'409.60
44 Finanzertrag	-22'979.00	-36'000.00	-13'021.00
46 Transferertrag	-48'247.50		48'247.50
49 Interne Verrechnungen	-73'600.00	-73'600.00	

2180 – Tagesbetreuung

	Rechnung	Budget	Abweichung
30 Personalaufwand	1'659'819.21	1'654'500.00	-5'319.21
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand <i>Mehr Kinder in der Betreuung sowie Mehrkosten, nach Submission neuer Lieferant, für Mahlzeiten mit Wechsel von Warm- auf Kaltanlieferung.</i>	700'966.79	486'400.00	-214'566.79
36 Transferaufwand	90'014.66	124'900.00	34'885.34
42 Entgelte <i>Mehr Kinder in der Betreuung.</i>	-1'850'734.25	-1'531'500.00	319'234.25
49 Interne Verrechnungen	-3'100.50		3'100.50

2200 – Sonderschulen

	Rechnung	Budget	Abweichung
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'880.35	300.00	-1'580.35
36 Transferaufwand <i>Mehr Kinder in Sonderschulen.</i>	1'166'365.76	974'100.00	-192'265.76
42 Entgelte	-16'651.65	-19'300.00	-2'648.35
46 Transferertrag		-89'000.00	-89'000.00

	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung RG 2024/BU 2024	
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	2'230'909.77	1'655'000.00	-575'909.77	-34.8%
3110 Museen und bildende Kunst	167'397.62	142'600.00	-24'797.62	-17.4%
3120 Denkmalpflege und Heimatschutz	80'081.25	60'000.00	-20'081.25	-33.5%
3210 Bibliotheken und Literatur	102'384.39	96'100.00	-6'284.39	-6.5%
3220 Musik und Theater	38'640.00	49'000.00	10'360.00	21.1%
3290 Kultur, Übriges	144'972.58	135'900.00	-9'072.58	-6.7%
3320 Massenmedien	21'620.00	21'500.00	-120.00	-0.6%
3410 Sport	80'550.00	62'000.00	-18'550.00	-29.9%
3411 Sportanlage Hochweid	401'366.93	394'200.00	-7'166.93	-1.8%
3412 Hallenbad Hochweid	776'300.56	208'000.00	-568'300.56	-273.2%
3413 Seebad Kilchberg	298'478.11	280'300.00	-18'178.11	-6.5%
3414 Bootsplätze	-154'731.23	-157'100.00	-2'368.77	-1.5%
3420 Freizeit	273'849.56	362'500.00	88'650.44	24.5%

3412 – Hallenbad Hochweid

	Rechnung	Budget	Abweichung
30 Personalaufwand	1'157'358.66	1'080'300.00	-77'058.66
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'439'707.49	1'038'900.00	-400'807.49
<i>Die Heizkosten (Wärmebezug vom See-Spital) fielen um TCHF 128 und die Stromkosten um TCHF 121 höher als budgetiert aus. Zudem führte eine Reparatur eines Beckens zu einer zusätzlichen Beckenentleerung. Im Weiteren führten nicht geplante Reparaturen an den technischen Anlagen sowie höhere Kreditkartengebühren zu Mehrkosten.</i>			
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	27'022.26	42'600.00	15'577.74
34 Finanzaufwand	424.85	400.00	-24.85
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	12'700.00	12'700.00	
36 Transferaufwand	852.00		-852.00
42 Entgelte	-1'732'506.04	-1'736'900.00	-4'393.96
44 Finanzertrag	-127'258.66	-228'000.00	-100'741.34
<i>Verbuchung der Parkgebühren neu auf Kto. 3412.4240.00.</i>			
49 Interne Verrechnungen	-2'000.00	-2'000.00	

	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung RG 2024/BU 2024	
4 GESUNDHEIT	4'677'364.08	4'710'200.00	32'835.92	0.7%
4120 Kranken-, Alters- und Pflegeheime	-	15'000.00	15'000.00	100.0%
4125 Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3'314'415.70	3'439'900.00	125'484.30	3.6%
4210 Ambulante Krankenpflege	19'150.00	18'500.00	-650.00	-3.5%
4215 Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	1'051'373.75	909'600.00	-141'773.75	-15.6%
4220 Rettungsdienste	110'156.36	124'100.00	13'943.64	11.2%
4310 Alkohol- und Drogenprävention	44'132.60	44'800.00	667.40	1.5%
4320 Krankheitsbekämpfung, Übrige	4'560.00	4'600.00	40.00	0.9%
4330 Schulgesundheitsdienst	109'815.62	128'700.00	18'884.38	14.7%
4340 Lebensmittelkontrolle	637.35	900.00	262.65	29.2%
4900 Gesundheitswesen, Übriges	23'122.70	24'100.00	977.30	4.1%

4125 – Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime

	Rechnung	Budget	Abweichung
36 Transferaufwand	3'314'415.70	3'439'900.00	125'484.30
<i>Wegfall von Pflegeplätzen infolge Schliessung des Pflegezentrums des See-Spitals. Die betroffenen Personen wurden von anderen Pflegeheimen mit tieferer Kostenfolge übernommen.</i>			

4215 – Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)

	Rechnung	Budget	Abweichung
36 Transferaufwand	1'051'373.75	909'600.00	-141'773.75
<i>Zunahme bei ambulanten Behandlungen.</i>			

	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung RG 2024/BU 2024	
5 SOZIALE SICHERHEIT	6'348'469.19	4'947'600.00	-1'400'869.19	-28.3%
5120 Prämienverbilligungen	-2'372.80	-	2'372.80	N/A
5220 Ergänzungsleistungen IV	246'981.25	283'700.00	36'718.75	12.9%
5230 Invalidenheime	12'000.00	14'000.00	2'000.00	14.3%
5310 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	1'337.35	4'800.00	3'462.65	72.1%
5320 Ergänzungsleistungen AHV	650'186.01	490'500.00	-159'686.01	-32.6%
5340 Wohnen im Alter (ohne Pflege)	-75'090.80	-36'900.00	38'190.80	103.5%
5350 Leistungen an das Alter	133'082.52	130'200.00	-2'882.52	-2.2%
5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso	12'505.50	20'300.00	7'794.50	38.4%
5440 Jugendschutz	1'796'515.38	1'608'100.00	-188'415.38	-11.7%
5450 Leistungen an Familien	499'390.51	526'400.00	27'009.49	5.1%
5451 Kindertagesstätten und Kinderhorte	-5'227.91	34'300.00	39'527.91	115.2%
5590 Arbeitslosigkeit	15'592.15	32'700.00	17'107.85	52.3%
5600 Sozialer Wohnungsbau	28'935.65	55'000.00	26'064.35	47.4%
5710 Beihilfen / Zuschüsse	479'911.15	436'400.00	-43'511.15	-10.0%
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'025'982.02	721'900.00	-304'082.02	-42.1%
5721 Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	4'000.00	8'000.00	4'000.00	50.0%
5730 Asylwesen	818'119.13	-228'100.00	-1'046'219.13	-458.7%
5790 Fürsorge, Übriges	690'622.08	831'300.00	140'677.92	16.9%
5920 Hilfsaktionen im Inland	16'000.00	15'000.00	-1'000.00	-6.7%

5320 – Ergänzungsleistungen AHV

	Rechnung	Budget	Abweichung
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'971.91	4'600.00	-1'371.91
36 Transferaufwand <i>Zunahme der anspruchsberechtigten Personen.</i>	2'177'024.10	1'690'000.00	-487'024.10
46 Transferertrag <i>Staatsbeitrag von 70 %.</i>	-1'532'810.00	-1'204'100.00	328'710.00

5440 – Jugendschutz

	Rechnung	Budget	Abweichung
30 Personalaufwand	209'033.17	212'800.00	3'766.83
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	73'714.38	39'100.00	-34'614.38
36 Transferaufwand <i>Die gestützt auf das Kinder- und Jugendheimgesetz (KJG) anfallenden Kosten werden von Kanton (40 %) und Gemeinden (60 %) gemeinsam getragen. Die Kostenverteilung auf die Gemeinden erfolgt nach Einwohnerzahlen. Im 2024 ist eine Nachzahlung/Schlussabrechnung über TCHF 200 für das Jahr 2023 angefallen.</i>	1'559'091.10	1'360'200.00	-198'891.10
42 Entgelte	-3'179.59	-4'000.00	-820.41
43 Übrige Erträge	-32'862.68		32'862.68
44 Finanzertrag	-7'531.00		7'531.00
46 Transferertrag	-1'750.00		1'750.00

5720 – Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe

	Rechnung	Budget	Abweichung
36 Transferaufwand	1'599'872.23	1'526'700.00	-73'172.23
46 Transferertrag <i>Weniger Rückerstattungen durch anspruchsberechtigte Personen.</i>	-573'890.21	-804'800.00	-230'909.79

5730 – Asylwesen

	Rechnung	Budget	Abweichung
30 Personalaufwand	287'280.77	279'000.00	-8'280.77
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand <i>Die Ausgaben für die Integration waren zu tief budgetiert sowie zusätzliche Mietwohnungen für Asylsuchende.</i>	1'092'415.09	781'100.00	-311'315.09
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	1'700.00	1'700.00	
36 Transferaufwand <i>Die Ausgaben für die Integration waren zu tief budgetiert sowie weitere Aufnahmen von Personen mit Status S durch Privatpersonen.</i>	1'024'371.67	561'200.00	-463'171.67
42 Entgelte <i>Weitere Aufnahmen von Personen mit Status S durch Privatpersonen.</i>	-238'264.20	-132'000.00	106'264.20
44 Finanzertrag	-12'020.00	-17'000.00	-4'980.00
46 Transferertrag <i>Wegfall von Beiträgen für Personen, welche über 7 Jahre in der Schweiz leben, wurde bei der Budgetierung nicht berücksichtigt. Zudem musste das Kostendach für die Integrationsagenda Kanton Zürich (IAZH) über TCHF 112 neu in der Funktion 5790 verbucht werden.</i>	-1'337'364.20	-1'702'100.00	-364'735.80

5790 – Fürsorge, Übriges

	Rechnung	Budget	Abweichung
30 Personalaufwand	658'214.59	700'700.00	42'485.41
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	85'156.83	54'500.00	-30'656.83
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'315.34	9'400.00	84.66
36 Transferaufwand	62'572.72	73'700.00	11'127.28
42 Entgelte	-5'318.00		5'318.00
46 Transferertrag <i>Das IAZH-Kostendach im Betrag von TCHF 112 musste in der Funktion 5790 (bisher Funktion 5730) verbucht werden.</i>	-119'319.40	-7'000.00	112'319.40

	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung RG 2024/BU 2024	
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	3'304'497.61	3'481'500.00	177'002.39	5.1%
6150 Gemeindestrassen	2'069'372.61	2'214'300.00	144'927.39	6.5%
6180 Privatstrassen	-33'242.20	-32'000.00	1'242.20	3.9%
6210 Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	311'794.80	337'000.00	25'205.20	7.5%
6220 Regionalverkehr	955'174.00	958'000.00	2'826.00	0.3%
6310 Schifffahrt	1'398.40	4'200.00	2'801.60	66.7%

6150 – Gemeindestrassen

	Rechnung	Budget	Abweichung
30 Personalaufwand	1'448'739.71	1'467'400.00	18'660.29
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'006'302.57	957'800.00	-48'502.57
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen <i>Tiefere Abschreibungen wegen Verschiebung von geplanten Investitionen.</i>	226'948.07	368'100.00	141'151.93
42 Entgelte	-96'923.06	-64'500.00	32'423.06
46 Transferertrag	-315'994.68	-314'800.00	1'194.68
49 Interne Verrechnungen	-199'700.00	-199'700.00	

	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung RG 2024/BU 2024	
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'226'932.96	1'260'700.00	33'767.04	2.7%
7100 Wasserversorgung (allgemein)	22'387.71	16'000.00	-6'387.71	-39.9%
7200 Abwasserbeseitigung (allgemein)	153'203.30	174'000.00	20'796.70	12.0%
7300 Abfallwirtschaft (allgemein)	2'785.49	2'300.00	-485.49	-21.1%
7410 Gewässererbauungen	3'117.71	44'300.00	41'182.29	93.0%
7500 Arten- und Landschaftsschutz	69'162.52	71'100.00	1'937.48	2.7%
7610 Luftreinhaltung und Klimaschutz	15'833.38	32'600.00	16'766.62	51.4%
7690 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	3'000.00	5'000.00	2'000.00	40.0%
7710 Friedhof und Bestattung	692'049.79	731'100.00	39'050.21	5.3%
7900 Raumordnung	265'393.06	184'300.00	-81'093.06	-44.0%

Unter 7 – UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG gibt es keine Abweichungen über TCHF 100.

	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung RG 2024/BU 2024	
8 VOLKSWIRTSCHAFT	-1'080'508.65	-914'000.00	166'508.65	18.2%
8130 Produktionsverbesserungen Vieh	-	500.00	500.00	100.0%
8140 Produktionsverbesserungen Pflanzen	5'458.30	4'500.00	-958.30	-21.3%
8200 Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	2'576.60	11'900.00	9'323.40	78.3%
8300 Jagd und Fischerei	2'500.00	2'500.00	-	0.0%
8500 Industrie, Gewerbe, Handel	9'425.00	9'100.00	-325.00	-3.6%
8600 Banken und Versicherungen	-1'000'509.55	-813'500.00	187'009.55	23.0%
8710 Elektrizität (allgemein)	-128'991.00	-129'000.00	-9.00	0.0%
8730 Nichtelektrische Energie (allgemein)	29'032.00	-	-29'032.00	N/A

8600 – Banken und Versicherungen

	Rechnung	Budget	Abweichung
46 Transferertrag	-1'000'509.55	-813'500.00	187'009.55
<i>Die ZKB-Gewinnbeteiligung an die Gemeinden fiel wiederum höher als erwartet aus.</i>			

	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung RG 2024/BU 2024	
9 FINANZEN UND STEUERN	-46'686'520.95	-44'886'000.00	1'800'520.95	4.0%
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	-89'661'095.56	-89'505'900.00	155'195.56	0.2%
9101 Sondersteuern	-19'310'914.50	-14'062'500.00	5'248'414.50	37.3%
9300 Finanz- und Lastenausgleich	54'270'287.00	56'631'000.00	2'360'713.00	4.2%
9610 Zinsen	-1'718'110.06	-1'073'000.00	645'110.06	60.1%
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	-517'616.08	-284'000.00	233'616.08	82.3%
9631 Gutsbetriebe	189'691.73	197'100.00	7'408.27	3.8%
9639 Gewinne und Verluste sowie WB auf Liegenschaften des FV	-	2'857'000.00	2'857'000.00	100.0%
9690 Finanzvermögen, Übriges	10'675.39	-	-10'675.39	N/A
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-9'603.00	-7'000.00	2'603.00	37.2%
9999 Abschluss	10'060'164.13	361'300.00	-9'698'864.13	-2684.4%

9100 – Allgemeine Gemeindesteuern

	Rechnung	Budget	Abweichung
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	431'584.56	-18'300.00	-449'884.56
<i>Höhere Wertberichtigungen auf Steuerforderungen sowie höhere Abschreibungen von Steuern.</i>			
40 Fiskalertrag	-90'092'680.12	-89'487'600.00	605'080.12
<i>Die Steuererträge (Rechnungsjahr) wurden auf Basis der Monatsabschlüsse Juni 2023 hochgerechnet. Bei den anderen Steuererträgen wurde ein 5-Jahresdurchschnitt budgetiert. Grössere Abweichungen, aufgrund von verspäteten Abrechnungen durch das kantonale Steueramt, sind schwer vorhersehbar.</i>			

9101 – Sondersteuern

	Rechnung	Budget	Abweichung
36 Transferaufwand	15'525.00	15'000.00	-525.00
40 Fiskalertrag	-19'326'439.50	14'077'500.00	5'248'939.50
<i>Höhere Einnahmen bei den Grundstückgewinnsteuern infolge konstant hoher Anzahl an Handänderungen. Weiterhin hoher Bestand an Depots für Grundstückgewinnsteuern von CHF 38.1 Mio. (Vorjahr CHF 26.6 Mio.).</i>			

9300 – Finanz- und Lastenausgleich

	Rechnung	Budget	Abweichung
36 Transferaufwand	54'270'287.00	56'631'000.00	2'360'713.00
<i>Um CHF 0.5 Mio. tieferer Ressourcenausgleich 2025 (definitive Verfügung) sowie um CHF 1.8 Mio. tieferer Ressourcenausgleich 2026 (provisorische Berechnung).</i>			

9610 – Zinsen

	Rechnung	Budget	Abweichung
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	29'042.63	2'900.00	-26'142.63
34 Finanzaufwand	296'461.55	234'100.00	-62'361.55
39 Interne Verrechnungen	145'328.50	131'100.00	-14'228.50
44 Finanzertrag	-1'609'641.32	-771'900.00	837'741.32
<i>Die Zinseinnahmen aus Festgeldanlagen wurden zurückhaltend budgetiert.</i>			
49 Interne Verrechnungen	-579'301.42	-669'200.00	-89'898.58

9630 – Liegenschaften des Finanzvermögens

	Rechnung	Budget	Abweichung
30 Personalaufwand	8'079.70	7'200.00	-879.70
34 Finanzaufwand	483'779.08	662'200.00	178'420.92
<i>Der Unterhalt an der Liegenschaft Seestrasse 169 wurde während der Bauzeit mehrheitlich eingestellt. Zudem wurden auch an anderen Liegenschaften weniger Unterhaltsarbeiten ausgeführt.</i>			
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	156'761.50	156'900.00	138.50
39 Interne Verrechnungen	465'296.62	532'600.00	67'303.38
44 Finanzertrag	-1'623'781.48	-1'635'100.00	-11'318.52
49 Interne Verrechnungen	-7'751.50	-7'800.00	-48.50

9639 – Gewinne und Verluste sowie WB auf Liegenschaften des FV

	Rechnung	Budget	Abweichung
34 Finanzaufwand		2'857'000.00	2'857'000.00
<i>Neubewertung/Wertberichtigung Seestrasse 169 pendent; Projektverzug/Abschluss im 2025 geplant.</i>			

9999 – Abschluss

	Rechnung	Budget	Abweichung
9 Abschluss Erfolgsrechnung	10'060'164.13	361'300.00	-9'698'864.13
<i>Verbuchung des Ertragsüberschusses.</i>			

Investitionsrechnungen – Nettoaufwendungen je Funktion

Abweichungen über CHF 300'000.00 werden nachfolgend erläutert.

Verwaltungsvermögen	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung RG 2024/BU 2024	
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	473'295.17	370'000.00	-103'295.17	-27.9%
0290 Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	473'295.17	370'000.00	-103'295.17	-27.9%

Unter 0 – ALLGEMEINE VERWALTUNG gibt es keine Abweichungen über TCHF 300.

	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung RG 2024/BU 2024	
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	144'491.45	370'000.00	225'508.55	60.9%
1400 Allgemeines Rechtswesen	86'445.25	180'000.00	93'554.75	52.0%
1500 Feuerwehr	8'408.80	90'000.00	81'591.20	90.7%
1610 Militärische Verteidigung	49'637.40	100'000.00	50'362.60	50.4%

Unter 1 – ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT gibt es keine Abweichungen über TCHF 300.

		Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung RG 2024/BU 2024	
2	BILDUNG	4'501'496.83	6'954'000.00	2'452'503.17	35.3%
2120	Primarstufe	324'606.97	414'000.00	89'393.03	21.6%
2170	Schulliegenschaften	4'176'889.86	6'540'000.00	2'363'110.14	36.1%

2170 – Schulliegenschaften

		Rechnung	Budget	Abweichung
5040.010	Bächlerstrasse 33, Aufstockung Kindergarten <i>Projektierung wurde, wegen Verzug beim Wettbewerb, auf 2025 verschoben.</i>		300'000.00	300'000.00
5040.012	Alte Landstrasse 120, Innenverdichtung	80'367.75		-80'367.75
5040.013	Alte Landstrasse 120, Verwaltungstrakt	74'600.60		-74'600.60
5040.014	SH Brunnenmoos, Provisorien	283'684.85		-283'684.85
5040.015	SH Brunnenmoos, PV Anlage auf Provisorien		200'000.00	200'000.00
5040.205	Dorfstrasse 41, Sanierung Schulhaus <i>Arbeiten, welche im 2023 geplant und budgetiert waren, konnten erst im 2024 durchgeführt werden.</i>	2'943'311.16	2'140'000.00	-803'311.16
5040.208	Nidelbadstrasse 49, Umbau <i>Rund sechs Monate Verzug infolge Wechsel des Generalplaners. Bezug im ersten Halbjahr 2026 geplant. Vollbetrieb ab Beginn Schuljahr 2026/2027 vorgesehen.</i>	794'925.50	3'900'000.00	3'105'074.50

		Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung RG 2024/BU 2024	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	610'647.00	3'015'000.00	2'404'353.00	79.7%
3110	Museen und bildende Kunst	125'117.83	-	-125'117.83	N/A
3411	Sportanlage Hochweid	3'361.90	300'000.00	296'638.10	98.9%
3412	Hallenbad Hochweid	496'067.47	2'435'000.00	1'938'932.53	79.6%
3420	Freizeit	-13'900.20	280'000.00	293'900.20	105.0%

3412 – Hallenbad Hochweid

		Rechnung	Budget	Abweichung
5040.003	Hochweidstrasse 10, Sanierung Gebäudetechnik	200'251.46	300'000.00	99'748.54
5040.004	Hochweidstrasse 10, Ersatz Fernwärme (bis 2025) <i>Der grösste Teil der Arbeiten beginnt erst im 2025. Bis Ende 2025 ist das Projekt abgeschlossen.</i>	162'545.33	2'000'000.00	1'837'454.67

		Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung RG 2024/BU 2024	
4	GESUNDHEIT	222'078.79	-	-222'078.79	N/A
4220	Rettungsdienste	222'078.79	-	-222'078.79	N/A

Unter 4 – GESUNDHEIT gibt es keine Abweichungen über TCHF 300.

		Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung RG 2024/BU 2024	
5	SOZIALE SICHERHEIT	-	600'000.00	600'000.00	100.0%
5600	Sozialer Wohnungsbau	-	600'000.00	600'000.00	100.0%

5600 – Sozialer Wohnungsbau

		Rechnung	Budget	Abweichung
5040.001	Seestrasse 201, Sanierung Wohnungen <i>Aufgrund des geplanten Kaufs der Liegenschaften Grütstrasse 50/52 wurde das Projekt verschoben.</i>		500'000.00	500'000.00
5040.002	SH Brunnenmoos, Umbau Pavillon ...		100'000.00	100'000.00

		Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung RG 2024/BU 2024	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'132'766.33	5'435'000.00	4'302'233.67	79.2%
6150	Gemeindestrassen	1'132'766.33	5'435'000.00	4'302'233.67	79.2%

6150 – Gemeindestrassen

		Rechnung	Budget	Abweichung
5010.013	Bushaltestellen	181'564.75	250'000.00	68'435.25
5010.025	Stockenstrasse 120 - 154 <i>Baustart infolge Projektüberarbeitung auf 2025 verschoben.</i>	92'124.28	2'400'000.00	2'307'875.72
5010.027	Dorfstrasse, Dorfstr. 103 - Nidelbadstr., Belag <i>Realisierung auf 2026 verschoben infolge Abhängigkeit mit Projekt Stockenstrasse 120 – 154.</i>	19'272.46	600'000.00	580'727.54
5010.029	Busendhaltestelle Neuweid/Denner	269'547.00	400'000.00	130'453.00
5010.030	Mönchhofstrasse, alte Landstrasse - ... <i>Baustart infolge Abhängigkeit Gastransportleitung (Energie 360°AG) auf 2025 verschoben.</i>	27'757.45	550'000.00	522'242.55
5010.097	Dorfstrasse Sanierung Brückenfahrbahnplatte	54'706.85	150'000.00	95'293.15
5010.624	Hornhaldenstrasse, oberh. alte Landstr. ... <i>Projekt aufgrund privater Bauprojekte auf 2026 verschoben.</i>		650'000.00	650'000.00

		Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung RG 2024/BU 2024	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'096'476.12	4'594'000.00	3'497'523.88	76.1%
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	442'922.71	2'501'000.00	2'058'077.29	82.3%
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	517'620.28	1'195'000.00	677'379.72	56.7%
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	8'134.79	250'000.00	241'865.21	96.7%
7410	Gewässerverbauungen	26'251.10	450'000.00	423'748.90	94.2%
7710	Friedhof und Bestattung	39'425.74	55'000.00	15'574.26	28.3%
7900	Raumordnung	62'121.50	143'000.00	80'878.50	56.6%

7101 – Wasserwerk [Gemeindebetrieb]

		Rechnung	Budget	Abweichung
5030.001	Albisquellen	14'720.12	150'000.00	135'279.88
5030.010	Bahnhofstrasse Süd	33'694.56	290'000.00	256'305.44
5030.019	Dorfstrasse, Dorfstr. 103 - Nidelbadstr., Wasser	3'103.01	180'000.00	176'896.99
5030.020	Lettenstrasse, Wasser	263'451.21		-263'451.21
5030.022	Alte Landstrasse 38 - Sanatorium, Wasser <i>Baustart infolge Abhängigkeit Gastransportleitung (Energie 360°AG) auf 2025 verschoben.</i>	4'749.63	450'000.00	445'250.37

5030.026	Holzbirriweg, Nidelbadstrasse - ...		125'000.00	125'000.00
5030.027	Lettenstrasse, Wasser <i>Kosten auf Kto. 7101.5030.020 verbucht.</i>		570'000.00	570'000.00
5030.028	Mönchhofstrasse, alte Landstrasse ...		190'000.00	190'000.00
5030.713	Res. Kopfholz, Neubau	70'053.03	150'000.00	79'946.97
5030.809	HTRK Projekt mit Thalwil, ...	55'079.83		-55'079.83
5060.001	Ersatz Renault Kangoo		60'000.00	60'000.00
5640.002	Investitionsbeiträge HTRK (Konsortium)		246'000.00	246'000.00
6370.001	Wasseranschlussgebühren	-128'000.00	-30'000.00	98'000.00

7201 – Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]

		Rechnung	Budget	Abweichung
5030.010	Bahnhofstrasse Süd <i>Baustart verschoben; Abhängigkeit Neubau Coop.</i>	13'166.33	330'000.00	316'833.67
5030.028	Hornhaldenstrasse, oberh. alte Landstr., Abwasser		250'000.00	250'000.00
5030.030	Stockenstrasse, (Bereich AZ) 120 - 154, Abwasser		120'000.00	120'000.00
5030.032	Dorfstrasse, Dorfstr. 103 - Nidelbadstr., Abwasser	16'120.44	200'000.00	183'879.56
5030.034	Mönchhofstrasse, alte Landstrasse - ...		165'000.00	165'000.00
5620.001	Invest. Beitr. Zürich/Adliswil	429'559.33	250'000.00	-179'559.33
6370.002	Kanalisations-Anschlussgebühren		-250'000.00	-250'000.00

7410 – Gewässerverbauungen

		Rechnung	Budget	Abweichung
5020.793	Gewässerverbauungen, Sofortmassnahmen ... <i>Die Bewilligung durch das Amt für Abfall, Wasser, Energie und Luft (AWEL) ist noch offen. Die Ausführung kann daher erst ab 2025 erfolgen.</i>	26'251.10	450'000.00	423'748.90

		Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung RG 2024/BU 2024	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	30'692.19	666'000.00	635'307.81	95.4%
8721	Gasversorgung [Gemeindebetrieb]	30'692.19	666'000.00	635'307.81	95.4%

8721 – Gasversorgung [Gemeindebetrieb]

		Rechnung	Budget	Abweichung
5030.010	Bahnhofstrasse Süd, Gas	25'952.97	170'000.00	144'047.03
5030.011	Alte Landstrasse 38 - Sanatorium, Gas <i>Baustart infolge Abhängigkeit Gastransportleitung (Energie 360°AG) auf 2025 verschoben.</i>	4'739.22	400'000.00	395'260.78
5030.012	Mönchhofstrasse, alte Landstrasse - ...		96'000.00	96'000.00

	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung RG 2024/BU 2024	
9 FINANZEN	-8'211'943.88	-22'004'000.00	-13'792'056.12	-62.7%
9999 Abschluss	-8'211'943.88	-22'004'000.00	-13'792'056.12	-62.7%

Realisierte Investitionen

41.5 %	Allgemeiner Haushalt	CHF	7'212'573.91	CHF	17'392'000.00
17.7 %	Wasserwerk	CHF	442'922.71	CHF	2'501'000.00
43.3 %	Abwasserbeseitigung	CHF	517'620.28	CHF	1'195'000.00
3.3 %	Abfallwirtschaft	CHF	8'134.79	CHF	250'000.00
4.6 %	Gasversorgung	CHF	30'692.19	CHF	666'000.00

Finanzvermögen

	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung RG 2024/BU 2024	
9 FINANZEN				
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	1'686'814.71	500'000.00	-1'186'814.71	-237.4%
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	58'345.10	99'500.00	41'154.90	41.4%
9999 Abschluss	-1'745'159.81	-599'500.00	1'145'659.81	191.1%

9630 – Liegenschaften des Finanzvermögens

	Rechnung	Budget	Abweichung
7040.001 Seestrasse 201, Sanierung	62'022.79		-62'022.79
7040.006 Seestrasse 185, Navillegut Uni		100'000.00	100'000.00
7040.908 Seestrasse 169, Sanierung	1'624'791.92	400'000.00	-1'224'791.92

Arbeiten, welche im 2023 geplant und budgetiert waren, konnten erst im 2024 durchgeführt werden.

Realisierte Investitionen

291.1 %	CHF	1'745'159.81	CHF	599'500.00
---------	-----	--------------	-----	------------

Schlussbemerkung und Empfehlung des Gemeinderates

Der Gemeinderat empfiehlt den Stimmberechtigten, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2024 der Politischen Gemeinde Kilchberg zu genehmigen.

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle

der

Politischen Gemeinde Kilchberg

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung 2024

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

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

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Kilchberg (die Gemeinde) – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2024, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Jahr sowie dem Anhang, einschliesslich der Erläuterungen zur Rechnungslegung – geprüft. Die leitende Revisorin bei der Prüfung war Katrin Schmid, zugelassene Revisionsexpertin.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigefügte Jahresrechnung den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt und Gemeindeverordnung).

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt und Gemeindeverordnung) und 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 kantonalen 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 kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt und Gemeindeverordnung), 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 kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 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.

Empfehlung

Wir empfehlen der Gemeindeversammlung der Gemeinde, die vorliegende Jahresrechnung 2024 zu genehmigen.

Zürich, 2. Mai 2025

rkj/mwl

Balmer-Etienne AG

Reto Klauser
Zugelassener RevisionsexperteI. V. Martin Wälti
Assistent Wirtschaftsprüfung

Jahresrechnung 2024

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2024 der Politischen Gemeinde Kilchberg in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 25. März 2025 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	132'705'454.46
Gesamtertrag	142'765'618.59
Ertragsüberschuss	10'060'164.13

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	8'456'381.77
Einnahmen Verwaltungsvermögen	244'437.89
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-8'211'943.88

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	1'745'159.81
Einnahmen Finanzvermögen	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-1'745'159.81

Bilanz

Bilanzsumme	242'952'369.01
--------------------	-----------------------

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 49'193'091.96.

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 2024 der Politischen Gemeinde Kilchberg entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

Kilchberg, 14. April 2025

Rechnungsprüfungskommission Kilchberg

Dr. Christoph Rohner, Präsident
Regula Fäh, Aktuarin