

Gemeinderat

Protokoll-Auszug vom 1. April 2019

54.

F2.07

Finanzen, Versicherungen

Jahresrechnung, Inventare

- Genehmigung Jahresrechnung 2018 der Politischen Gemeinde (Einheitsgemeinde)
- Antrag und Bericht an die Gemeindeversammlung vom 26. Juni 2019

Antrag

1. Die Jahresrechnung 2018 der Politischen Gemeinde Greifensee wird genehmigt.
2. Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung von Fr. 1'274'795.– wird dem Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich das Eigenkapital auf Fr. 39'973'157.–.

Bericht

Das Wichtigste in Kürze

Die Jahresrechnung 2018 der Gemeinde Greifensee schliesst bei einem Aufwand von Fr. 26'217'136.– und einem Ertrag von Fr. 27'491'931.– mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'274'795.– ab. Nach zwei Jahren mit Verlusten resultiert somit ein nicht budgetierter Gewinn. Dieses erfreuliche Ergebnis ist primär auf diverse ausserordentliche Sondererträge zurückzuführen, zudem sind einige Aufwandpositionen tiefer als erwartet ausgefallen. Das Jahresergebnis 2018 präsentiert sich somit im Vergleich zum Voranschlag 2018, welcher von einem Aufwandüberschuss von Fr. 2'412'700.– ausging, um Fr. 3'687'495.– positiver.

A.

Erläuterungen

Nachdem im Vorjahr bei den sehr schwierig planbaren Steuereinnahmen noch eine Punktlandung gelang, fielen diese nun rund 1,42 Mio. Fr. (+9 %) höher aus als budgetiert. Einerseits resultierten dank dem prosperierenden wirtschaftlichen Umfeld rund 0,79 Mio. Fr. mehr Steuern (ohne Grundstückgewinnsteuern) als veranschlagt. Andererseits konnten ebenfalls markant höhere Grundstückgewinnsteuern vereinnahmt werden (+0,63 Mio. Fr.), vor allem bedingt durch eine einzige Transaktion, welche nahezu die gesamten Mehreinnahmen begründet.

Ein verstorbener Bürger setzte die Gemeinde Greifensee als Alleinerbin ein. Dieser Nachlass stellt einen weiteren, nicht budgetierbaren Sonderertrag dar und beläuft sich auf 0,96 Mio. Fr. Ebenfalls als ausserordentlich zu bezeichnen ist der Buchgewinn von 0,32 Mio. Fr. aus der Übertragung des Diakonenhauses an die reformierte Kirchgemeinde. Aufgrund von Verzögerungen bei den beiden grossen Bauvorhaben „Landenberghaus“ und „Lehrschwimmbecken“

Gemeinderat

Im Städtli 3
8606 Greifensee
Tel. 043 399 21 21
info@greifensee.ch
www.greifensee.ch

wurde per Ende 2018 deutlich weniger investiert als ursprünglich geplant, weshalb die Abschreibungen entsprechend tiefer ausfielen und das Ergebnis um weitere 0,70 Mio. Fr. verbesserten.

Neben diesen ausserordentlichen Mehrerträgen und Minderaufwendungen reduzierten sich auch die Nettoausgaben im Bereich der Gesundheit (-0,19 Mio. Fr.) und der sozialen Wohlfahrt (AHV-Ergänzungsleistungen, wirtschaftliche Hilfe, Asylwesen, -0,34 Mio. Fr.) substantiell. Wesentliche Mehraufwendungen im Vergleich zum Voranschlag mussten im Bereich der Bildung (netto +0,42 Mio. Fr., +5,3 %) festgestellt werden (im Vergleich zum Vorjahr aber keine Aufwandsteigerung). Im Gegensatz zu den Vorjahren erhielt die Gemeinde Greifensee Mittel aus dem Finanzausgleich (0,96 Mio. Fr.; in den nächsten zwei Jahren erfolgen aufgrund der hierfür relevanten Steuerkraft der Jahre 2017 und 2018 keine Finanzausgleichszahlungen an die Gemeinde Greifensee).

In das Verwaltungsvermögen wurde netto rund 7,62 Mio. Fr. investiert. In diesem Betrag enthalten sind auch 2,10 Mio. Fr. für das ehemalige Pfarrhaus, welches im Rahmen des anfangs 2018 vollzogenen Liegenschaftentauschs von der reformierten Kirchgemeinde übernommen wurde. Im Gegenzug wurde das im Finanzvermögen geführte Diakonenhaus abgegeben, weshalb sich das Finanzvermögen reduzierte (um netto 1,67 Mio. Fr.). Von den geplanten Investitionen von rund 12,55 Mio. Fr. wurden somit etwas weniger als die Hälfte realisiert (ohne ehemaliges Pfarrhaus). Diese Abweichung begründet sich mehrheitlich mit Verzögerungen bei den beiden grossen Bauvorhaben „Landenberghaus“ und „Lehrschwimmbecken“, für welche 2,56 Mio. Fr. (statt wie budgetiert 6,50 Mio. Fr.) respektive 1,49 Mio. Fr. (statt wie veranschlagt 3,85 Mio. Fr.) ausgegeben wurden; entsprechend werden dann die Investitionen bei diesen beiden Projekten in der Rechnung des Folgejahres (2019) höher als budgetiert ausfallen.

Die Selbstfinanzierung beträgt 3,79 Mio. Fr. – somit konnte knapp die Hälfte der Investitionen ins Verwaltungsvermögen aus dem laufenden Betrieb finanziert werden.

Das Eigenkapital erhöht sich um den Ertragsüberschuss aus der Laufenden Rechnung 2018 von 1,27 Mio. Fr. auf 39,97 Mio. Fr. per 31.12.2018, ein im Kantonsvergleich (pro Kopf) überdurchschnittlich hoher Wert. Das Nettovermögen vermindert sich um 3,77 Mio. Fr. auf 21,60 Mio. Fr. per 31.12.2018. Dank dieser komfortablen Ausgangslage kann die künftig erwartete ungenügende Selbstfinanzierung zumindest teilweise aufgefangen werden. Die Gemeinde verfügt unverändert über keine verzinslichen Schulden bei Finanzinstituten.

B.
Laufende Rechnung (Erfolgsrechnung)

(alle Zahlen in Fr.)

	Rechnung 2018		Voranschlag 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Behörden und Allg. Verwaltung	2'011'517	655'713	2'014'500	679'900
Rechtsschutz und Sicherheit	1'491'105	335'299	1'560'200	330'200
Bildung	8'953'885	538'404	8'520'400	519'900
Kultur und Freizeit	1'130'511	246'098	1'199'300	255'200
Gesundheit	1'730'188	1'705	1'923'600	1'500
Soziale Wohlfahrt	4'597'822	2'119'969	5'044'900	2'207'300
Verkehr	1'102'160	671'468	1'138'700	611'100
Umwelt und Raumordnung	2'312'085	2'102'901	2'486'100	2'271'800
Volkswirtschaft	24'308	492'372	14'100	466'300
Finanzen und Steuern	2'863'555	20'328'002	3'512'000	17'657'900
Total	26'217'136	27'491'931	27'413'800	25'001'100
Aufwandüberschuss				2'412'700
Ertragsüberschuss		1'274'795		
Total	27'491'931	27'491'931	27'413'800	27'413'800

Die grössten Abweichungen der Laufenden Rechnung zum Voranschlag (Mehrertrag / Minderertrag +; Minderertrag / Mehraufwand -, gerundet auf Fr. 1'000):

Steuern (ohne Grundstückgewinnsteuern)	+ 794'000
Grundstückgewinnsteuern	+ 628'000
Abschreibungen	+ 701'000
Erbschaft	+ 957'000
Tausch Diakonenhaus (Buchgewinn)	+ 318'000
Diverse (netto)	+ 289'000
Total	3'687'000

C.
Bestandesrechnung (Bilanz)

(alle Zahlen in Fr.)

	31.12.2018	31.12.2017
	Bestand	Bestand
Flüssige Mittel	20'646'220	17'064'263
Guthaben	15'086'120	17'186'269
Anlagen Finanzvermögen	10'852'829	12'595'384
Transitorische Aktiven	311'372	411'245
Sachgüter	14'972'000	9'587'000
Darlehen und Beteiligungen	5'632'800	5'741'300
Investitionsbeiträge	82'000	179'000
Gesamtaktiven	67'583'341	62'764'461

Laufende Verpflichtungen	12'607'108	11'195'829
Verpflichtungen f. Sonderrechnungen	303'492	303'578
Rückstellungen	11'489'675	9'533'852
Transitorische Passiven	714'926	676'599
Übrige Verrechnungskonten	3'627	0
Verpflichtungen f. Spezialfinanzierungen	2'491'357	2'356'242
Eigenkapital	39'973'156	38'698'361
Gesamtpassiven	67'583'341	62'764'461

D. Investitionsrechnung

(alle Zahlen in Fr.)	Rechnung 2018	Voranschlag 2018
	Ausgaben (netto)	Ausgaben (netto)
Behörden und Allg. Verwaltung	4'655'381	6'959'000
Bildung	1'594'766	4'150'000
Soziale Wohlfahrt	220'084	330'000
Verkehr	473'340	639'000
Umwelt und Raumordnung	678'337	473'000
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	7'621'908	12'551'000
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-1'669'205	0
Nettoinvestition Total	5'952'703	12'551'000

E. Selbstfinanzierung

(alle Zahlen in Fr.)	Rechnung 2018	Voranschlag 2018
Ordentliche Abschreibungen	1'780'408	2'337'000
Zusätzliche Abschreibungen	662'000	806'000
Einlagen in Spezialfinanzierung	152'155	0
Entnahmen aus Spezialfinanzierung	-77'425	-246'700
Ertragsüberschuss	1'274'795	0
Aufwandüberschuss	0	-2'412'700
Selbstfinanzierung	3'791'933	483'600
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	7'621'908	12'551'000
Selbstfinanzierungsgrad	49,8 %	3,9 %

Der Gemeinderat beschliesst:

1. Der Gemeindeversammlung vom 26. Juni 2019 wird obiger Antrag und Bericht zur Beschlussfassung unterbreitet.
2. Die Rechnungsprüfungskommission wird eingeladen, den vorliegenden Antrag zu prüfen und zuhanden der nächsten Gemeindeversammlung zu verabschieden.
3. Mitteilung durch Protokoll-Auszug an:
 - RPK, Präsident Bruno Hug, Rietpark 55, 8606 Greifensee, unter Beilage der Akten
 - Primarschulpflege Greifensee, Breitistrasse 13, 8606 Greifensee
 - Oberstufenschulpflege Nänikon-Greifensee, Schulhaus Wüeri, 8606 Nänikon
 - Sozialbehörde, Im Städtli 3, 8606 Greifensee
 - Finanzvorsteher
 - Finanzen
 - Akten

GEMEINDERAT GREIFENSEE

Die Gemeindepräsidentin:

Der Gemeindeschreiber:

Dr. Monika Keller

Roland Sibling

Erklärung und Antrag der Rechnungsprüfungskommission zur Jahresrechnung 2018 der politischen Gemeinde Greifensee (Einheitsgemeinde)

1. Antrag

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2018 der Politischen Gemeinde Greifensee zu genehmigen. Die Jahresrechnung weist folgende Grunddaten aus:

• <u>Erfolgsrechnung:</u>	Aufwand	Fr.	26'217'135.84
	Ertrag	Fr.	<u>27'491'931.10</u>
	Ertragsüberschuss	Fr.	1'274'795.26
• <u>Investitionsrechnung Verw.vermögen:</u>	Ausgaben	Fr.	7'897'975.79
	Einnahmen	Fr.	<u>276'067.42</u>
	Nettoinvestitionen	Fr.	7'621'908.37
• <u>Investitionsrechnung Finanzvermögen:</u>	Ausgaben	Fr.	287'795.40
	Einnahmen	Fr.	<u>1'957'000.00</u>
	Nettoveränderung	Fr.	1'669'204.60
• <u>Eigenkapitalveränderungen:</u>	Eigenkapitalzuführung	Fr.	1'274'795.26

2. Finanzpolitische Prüfung

Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

3. Finanztechnische Prüfung

Die finanztechnische Prüfung wurde durch die Verwaltungsrevisionen GmbH, 8157 Dielsdorf, durchgeführt. Die Rechnungsprüfungskommission hat den Bericht der Revisionsstelle zur Kenntnis genommen. Die finanztechnische Prüfung hat ergeben, dass die Jahresrechnung für das am 31.12.2018 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften entspricht. Die Genehmigung der Jahresrechnung wird empfohlen.

Greifensee, 10. Mai 2019

RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION GREIFENSEE

Präsident Mitglied

Bruno Hug Renate Rieder