

Gemeinderat

Protokoll-Auszug vom 6. April 2020

58.

F2.08

Finanzen, Versicherungen

Jahresrechnung, Inventare

- Genehmigung Jahresrechnung 2019 der Politischen Gemeinde (Einheitsgemeinde)
- Antrag und Bericht an die Gemeindeversammlung vom 24. Juni 2020

Antrag

1. Die Jahresrechnung 2019 der Politischen Gemeinde Greifensee wird genehmigt.
2. Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung von Fr. 629'293.89 wird dem Eigenkapital belastet. Dadurch reduziert sich das zweckfreie Eigenkapital auf Fr. 38'774'582.12.

Bericht

Das Wichtigste in Kürze

Die Jahresrechnung 2019 der Gemeinde Greifensee schliesst bei einem Aufwand von Fr. 25'741'670.– und einem Ertrag von Fr. 25'112'376.– mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 629'294.– ab. Nachdem im Vorjahr aufgrund diverser ausserordentlicher Erträge ein überraschender Gewinn ausgewiesen werden konnte, resultiert dieses Jahr wieder ein Verlust (analog zu den Jahren 2016 und 2017). Immerhin präsentiert sich das Jahresergebnis 2019 im Umfang von Fr. 774'106.– besser als das Budget 2019, welches von einem Aufwandüberschuss von Fr. 1'403'400.– ausging. Diese positive Budgetabweichung begründet sich primär mit Minderaufwendungen in den Bereichen Bildung, Kultur und Sport sowie Gesundheit. Bei den Steuereinnahmen gelang praktisch eine Punktlandung.

A.

Erläuterungen

Die Steuereinnahmen sind grundsätzlich schwierig planbar. Vor diesem Hintergrund ist es einigermaßen überraschend, dass die effektiven Steuereinnahmen von netto 17,42 Mio. Fr. nur minimal von den budgetierten Steuereinnahmen von 17,34 Mio. Fr. abweichen. Auch im Vergleich zum Vorjahr (17,46 Mio. Fr.) bleiben die Steuereinnahmen nahezu unverändert. In diesen Totalen enthalten sind jeweils auch die Grundstückgewinnsteuern, welche im laufenden Jahr 1,29 Mio. Fr. betragen (budgetiert waren 1,20 Mio. Fr.).

Der grösste Minderaufwand resultierte im Bereich Gesundheit, mit einer Budgetunterschreitung im Umfang von 0,33 Mio. Fr. Insbesondere die Pflegefinanzierungskosten für Kranken-, Alters- und Pflegeheime fielen deutlich tiefer aus als erwartet (-0,25 Mio. Fr.), dank weniger Patienten und tieferen Pflegestufen.

Insbesondere aufgrund etwas geringerer Lohnkosten infolge jüngerer Lehrpersonen konnte das Bildungsbudget von total 9,25 Mio. Fr. um 0,28 Mio. Fr. unterschritten werden.

Gemeinderat

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

Tiefere Kosten bei den Nachrichten aus Greifensee (NaG), geringere Fussballplatzunterhaltskosten und ein Budgetierungsfehler führen dazu, dass auch der Bereich Kultur, Sport und Freizeit weniger Aufwendungen als budgetiert verzeichnen konnte (total 0,92 Mio. Fr., 0,17 Mio. Fr. unter Budget).

Wesentliche Mehraufwendungen im Vergleich zum Budget mussten erfreulicherweise in keinem einzigen Bereich registriert werden. Speziell erwähnt sei der Bereich Soziales: Die deutlich höheren Kosten bei der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe konnten durch entsprechend tiefere Ausgaben bei den Ergänzungsleistungen kompensiert werden; der Nettoaufwand von rund 2,77 Mio. Fr. entspricht nahezu exakt dem Budget von 2,74 Mio. Fr.

Im Gegensatz zum Vorjahr (0.96 Mio. Fr.) erhielt die Gemeinde Greifensee aus dem Finanzausgleich erwartungsgemäss keine Mittel, aufgrund der hierfür relevanten Steuerkraft 2017. Auch für das laufende und nächste Jahr sind keine Finanzausgleichszahlungen zu erwarten.

In das Verwaltungsvermögen wurden netto rekordhohe 10,02 Mio. Fr. investiert. Untypischerweise – aber bereits bei der Kommentierung der Jahresrechnung 2018 antizipiert – liegen damit die effektiven Investitionen höher als geplant (8,94 Mio. Fr.). Die Budgetüberschreitung erklärt sich vor allem damit, dass sich die Realisierung der Bauvorhaben „Lernschwimmbecken“ und „Landenberghaus“ leicht verzögerte und so im Jahr 2019 ein grösserer Anteil zur Ausführung gelangte. Für diese zwei Grossprojekte wurden total 9,24 Mio. Fr. ausgegeben. Die verbleibenden 0,78 Mio. Fr. wurden schwergewichtig für die Sanierung der Strassen und Leitungen „Meierwis“ verwendet. In das Finanzvermögen wurden keine Investitionen getätigt.

Die Selbstfinanzierung beträgt 0,49 Mio. Fr. – somit konnten nur rund 5 % der Investitionen ins Verwaltungsvermögen aus dem laufenden Betrieb finanziert werden.

Die Gemeinde musste im November 2019 zur Überbrückung eines temporären Liquiditätsengpasses ein kurzfristiges Darlehen von 5,0 Mio. Fr. aufnehmen. Im Januar 2020 konnte diese Bankfinanzierung wieder vollständig zurückgeführt werden.

Das sogenannte zweckfreie Eigenkapital reduziert sich per 31.12.2019 um den Aufwandüberschuss aus der Erfolgsrechnung auf 38,77 Mio. Fr., ein im Kantonsvergleich (pro Kopf) nach wie vor überdurchschnittlich hoher Wert. Das zweckgebundene Eigenkapital beinhaltet die „kumulierten Überschüsse“ der Werke (Wasser, Abwasser und Abfall) und beläuft sich auf 2.23 Mio. Fr. (Vorjahr: 2,31 Mio. Fr.).

Aufgrund der sehr hohen Investitionen ins Verwaltungsvermögen vermindert sich das Nettovermögen beträchtlich auf neu 11,27 Mio. Fr.

**B.
Erfolgsrechnung**

(alle Zahlen in Fr.)

	Rechnung 2019		Budget 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Allgemeine Verwaltung	2'622'093	801'246	2'529'100	804'800
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'559'732	418'823	1'524'900	322'700
Bildung	9'887'346	640'353	10'116'400	588'900
Kultur, Sport und Freizeit	919'060	182'773	1'083'800	183'600
Gesundheit	1'711'123	3'665	2'043'100	2'000
Soziale Sicherheit	5'141'803	2'374'981	5'201'100	2'461'800
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'480'574	634'363	1'452'500	636'200
Umwelt und Raumordnung	2'285'709	2'030'364	2'379'000	2'108'000
Volkswirtschaft	10'673	487'006	13'500	490'200
Finanzen und Steuern	123'557	17'538'803	197'600	17'539'500
Total	25'741'670	25'112'377	26'541'000	25'137'600
Aufwandüberschuss		629'293		1'403'400
Ertragsüberschuss				
Total	25'741'670	25'741'670	26'541'000	26'541'000

Die grössten Abweichungen der Erfolgsrechnung zum Budget (Mehrertrag/Minderaufwand +; Minderertrag/Mehraufwand -, gerundet auf Fr. 1'000):

Steuern (ohne Grundstückgewinnsteuern)	+ 925'000
Grundstückgewinnsteuern	+ 93'000
Abschreibungen	+ 133'000
Ergänzungsleistungen	+ 183'000
Pflegefinanzierung	+ 272'000
Dienstleistungen Dritter, Springereinsätze	- 148'000
Steuerausscheidungen	- 721'000
Quellensteuer	- 168'000
Wirtschaftliche Hilfe	- 172'000
Diverse (netto)	+ 439'000
Total	774'000

C. Bilanz

(alle Zahlen in Fr.)

	31.12.2019	01.01.2019
	Bestand	Bestand
Flüssige Mittel	19'155'852	20'646'220
Forderungen	14'220'963	13'215'316
Kurzfristige Finanzanlagen	2'000'000	0
Aktive Rechnungsabgrenzungen	140'559	234'682
Vorräte und angefangene Arbeiten	43'276	33'913
Finanzanlagen	0	2'000'000
Anlagen Finanzvermögen	10'081'636	10'081'636
Anlagen Verwaltungsvermögen	23'124'467	14'083'052
Darlehen, Beteiligungen, Grundkapitalien	5'744'300	5'877'800
Investitionsbeiträge	856'788	970'948
Gesamtaktiven	75'367'841	67'143'567
Laufende Verbindlichkeiten	17'934'487	12'663'240
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000'000	0
Passive Rechnungsabgrenzungen	41'516	714'926
Rückstellungen	10'931'998	11'566'675
Verpflichtungen gegenüber Fonds / Eigenwirtschaftsbetriebe	2'685'258	2'794'849
Aufwertungs- und Neubewertungsreserven	0	-569'280
Eigenkapital	38'774'582	39'973'157
Gesamtpassiven	75'367'841	67'143'567

D. Investitionsrechnung

(alle Zahlen in Fr.)

	Rechnung 2019	Budget 2019
	Ausgaben (netto)	Ausgaben (netto)
Allgemeine Verwaltung	6'959'064	5'608'000
Bildung	2'504'537	2'062'000
Gesundheit	0	100'000
Soziale Sicherheit	-100'773	0
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	389'310	589'000
Umweltschutz und Raumordnung	267'643	585'000
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	10'019'781	8'944'000
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0	-100'000
Nettoinvestition Total	10'019'781	8'844'000

**E.
Selbstfinanzierung**

(alle Zahlen in Fr.)	Rechnung 2019	Budget 2019
Ordentliche Abschreibungen	1'201'026	1'068'000
Zusätzliche Abschreibungen	0	0
Einlagen in Spezialfinanzierung	8'207	12'500
Entnahmen aus Spezialfinanzierung	-93'440	-125'700
Ertragsüberschuss	0	0
Aufwandüberschuss	-629'293	-1'403'400
Selbstfinanzierung	486'500	-448'600
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	10'019'781	8'944'000
Selbstfinanzierungsgrad	5 %	-5 %

Der Gemeinderat beschliesst:

1. Der Gemeindeversammlung vom 24. Juni 2020 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, Breitstrasse 13, 8606 Greifensee
 - Oberstufenschulpflege Nänikon-Greifensee, Schulhaus Wüeri, 8606 Nänikon
 - Sozialbehörde, Im Städtli 3, 8606 Greifensee
 - Finanzvorsteher
 - Finanzen
 - Akten

GEMEINDERAT GREIFENSEE

Die Gemeindepräsidentin: Die Gemeindeschreiberin a.i.:

Dr. Monika Keller

Alexandra Siegrist