



GEMEINDE GREIFENSEE
Gemeinderat

Auszug aus dem Protokoll der 6. Sitzung vom 2. April 2024

36 F2 FINANZEN, VERSICHERUNGEN
F2.08 Jahresrechnungen, Inventare

Jahresrechnung 2023: Genehmigung / Antrag und Bericht an die Gemeindeversammlung vom 19. Juni 2024

Antrag

1. Die Jahresrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Greifensee wird genehmigt.
2. Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung von Fr. 1'293'632.66 wird dem Eigenkapital gutgeschrieben. Dadurch erhöht sich das zweckfreie Eigenkapital auf Fr. 41'478'385.09.

Bericht

Das Wichtigste in Kürze

Die Jahresrechnung 2023 der Gemeinde Greifensee schliesst mit einem Aufwand von Fr. 32'811'790.– und einem Ertrag von Fr. 34'105'423.– ab. Entsprechend ergibt sich ein Ertragsüberschuss (Gewinn) von Fr. 1'293'633.–. Das Budget 2023 ging demgegenüber von einem Aufwandüberschuss von Fr. 977'100.– aus. Zu diesem um Fr. 2'270'733.– besseren Abschluss haben vor allem die deutlich höheren Steuereinnahmen geführt. Mit diesen konnten die höheren Aufwendungen ausgeglichen werden. Vor allem in den Bereichen Gesundheit und Soziale Sicherheit liegen die Ausgaben deutlich über dem Budget und Vorjahr. Grund dafür sind im Bereich Gesundheit höhere Kosten für die stationären Alters- und Pflegeheime sowie die ambulante Krankenpflege (Spitex). Im Bereich der Sozialen Sicherheit entstand die Budgetüberschreitung durch verschiedene Ausgaben, so auch aufgrund der steigenden Asylquote. Zusätzlich muss die Gemeinde Greifensee aufgrund der höheren Steuereinnahmen einen Finanzausgleich über netto Fr. 934'222.– leisten, was den Bereich Finanzen und Steuern aufwandseitig belastet.

Ausgangslage

Aufgrund unvorhergesehener Ereignisse fallen die allgemeinen **Steuereinnahmen** auch 2023 wieder deutlich höher aus als budgetiert. Mit netto 20,78 Mio. Fr. liegt das Ergebnis 2,94 Mio. Fr. über Budget und 0,23 Mio. Fr. über dem Vorjahr. Einerseits gab es einmalige Ereignisse bei den Einkommenssteuern natürlicher Personen der früheren Jahre (1,34 Mio. Fr. über Budget), aber auch bei den Gewinnsteuern juristischer Personen des Rechnungsjahrs (2,22 Mio. Fr. über Budget). Eine Punktlandung wurde dafür bei den Grundstückgewinnsteuern erzielt.

Die höheren Steuereinnahmen sorgen dafür, dass die Gemeinde Greifensee wieder einen Finanzausgleich an den Kanton leisten muss. Die Steuereinnahmen, der gemeindeeigene Steuerfuss sowie die Einwohnerzahlen dienen als Grundlage zur Berechnung des Finanzausgleichs und werden den kantonalen Mittelwerten gegenübergestellt. Für Greifensee bedeutet dies eine Abschöpfung von brutto 1,10 Mio. Fr., wovon 0,16 Mio. Fr. an die Oberstufenschule Nänikon weiterverrechnet werden.

Die Gemeinde Greifensee verzeichnet eine kleine Steigerung der **Nettoaufwendungen** ohne den Bereich Finanzen und Steuern zum Vorjahr auf neu 20,84 Mio. Fr. (Vorjahr 20,78 Mio. Fr.), schliesst damit aber deutlich besser ab als budgetiert (Budget 21,17 Mio. Fr.). Für die grösste Budgetüberschreitung sorgt auch dieses Jahr wieder der Bereich **Gesundheit** mit 0,36 Mio. Fr. auf netto 2,71 Mio. Fr. (Budget 2,35 Mio. Fr.). Die demografische Entwicklung beziehungsweise die Zunahme der älteren Bevölkerung ist für diesen Anstieg verantwortlich, die Tendenz bleibt weiter steigend.

Der Bereich **Bildung** unterschreitet dieses Jahr das Budget um netto 0,63 Mio. Fr. mit neu netto 10,33 Mio. Fr. Einerseits sind die Aufwände mit 0,35 Mio. Fr. geringer als im Budget, andererseits konnten aber auch die Erträge mit 0,28 Mio. Fr. gesteigert werden. Primär ist dies auf Staatsbeiträge zurückzuführen, die die Primarschule für ihre ISR-Schüler erhält, während aufwandseitig die Abschreibungen für die Schulraumentwicklung aufgrund deren Verzögerung wegfielen (2,90 Mio. Fr.).

Die Asylkrise hält weiterhin an und ist hauptsächlich für den Anstieg der Aufwände der **Sozialen Sicherheit** auf 7,30 Mio. Fr. verantwortlich (Budget 6,88 Mio. Fr., Vorjahr 6,73 Mio. Fr.). Dem gegenüber stehen jedoch auch 0,34 Mio. Fr. höhere Erträge aufgrund zusätzlicher Staatsbeiträge bei den Ergänzungsleistungen, wodurch der Bereich mit netto 3,03 Mio. Fr. abschliesst und damit nur 0,09 Mio. Fr. über dem Budget liegt (Budget 2,94 Mio. Fr.) und sogar besser als im Vorjahr abschliesst (Vorjahr 3,18 Mio. Fr.). Mit der für 2024 angekündigten erneuten Erhöhung der Asylquote dürften die Kosten in diesem Bereich tendenziell weiter steigen.

Die Zürcher Kantonalbank konnte auch 2023 aufgrund eines guten Jahresergebnisses eine um 0,15 Mio. Fr. höhere Dividende als erwartet ausschütten, was für ein deutlich erfreulicherer Resultat im Bereich der Volkswirtschaft sorgt.

Während bei den **Gebührenhaushalten** die Bereiche Wasser (0,05 Mio. Fr.) und Abwasser (0,04 Mio. Fr.) Gewinne verzeichnen konnten, weist der Bereich Abfall einen Verlust von 0,06 Mio. Fr. aus. Damit befindet sich das Eigenkapital des Bereichs Abfall erstmals im Minus mit 0,02 Mio. Fr. Die geplante Gebührenerhöhung konnte nicht vorgenommen werden, da die Finanzierungsstrukturen im Abfallwesen zuerst grundsätzlich überprüft werden müssen. Diese Überprüfung wird nun schnellstmöglich vorgenommen und anschliessend die nötigen Anpassungen angegangen.

Mit netto 4,08 Mio. Fr. wurde deutlich weniger in das **Verwaltungsvermögen** investiert als budgetiert (5,76 Mio. Fr.). Gründe dafür sind Verzögerungen bei der Schulraumentwicklung (-0,84 Mio. Fr.), Verschiebungen im Strassenwesen aufgrund des Gesamtverkehrskonzepts (-0,19 Mio. Fr.) und die auf 2024 verschobenen Instandsetzungsarbeiten des Friedhofs (-0,20 Mio. Fr.). Ein erst 2023 eingegangener Beitrag von 0,33 Mio. Fr. an das Projekt Regenbecken Stogelwis entlastet die Investitionsrechnung zusätzlich (Betrag war im Vorjahr budgetiert). Mit 0,23 Mio. Fr. wurde bei den Investitionen ins Finanzvermögen das Budget genau erreicht.

Die **Selbstfinanzierung** beträgt rund 2,66 Mio. Fr., was einen Selbstfinanzierungsgrad von 65 % ergibt. Der Ertragsüberschuss von 1,29 Mio. Fr. wird dem Eigenkapital gutgeschrieben, wodurch sich das **zweckfreie Eigenkapital** auf 41,48 Mio. Fr. erhöht. Das **zweckgebundene Eigenkapital** – also das Eigenkapital der Gebührenhaushalte – beläuft sich auf neu 1,98 Mio. Fr.

Erfolgsrechnung

(alle Zahlen in Fr.)

	Rechnung 2023		Budget 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Allgemeine Verwaltung	3'142'879	1'040'829	2'905'200	957'900
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'698'273	433'984	1'632'300	420'300
Bildung	11'361'781	1'031'989	11'713'500	755'100
Kultur, Sport und Freizeit	996'737	195'835	1'111'000	198'000
Gesundheit	2'709'308	0	2'352'200	0
Soziale Sicherheit	7'306'053	4'273'635	6'872'800	3'930'400
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'609'676	766'895	1'618'700	723'300
Umwelt und Raumordnung	2'448'698	2'127'972	2'550'600	2'186'400
Volkswirtschaft	55'900	614'615	50'200	466'500
Finanzen und Steuern	1'482'485	23'619'669	354'900	20'546'400
Total	32'811'790	34'105'423	31'161'400	30'184'300
Aufwandüberschuss				977'100
Ertragsüberschuss		1'293'633		
Total	34'105'423	34'105'423	31'161'400	31'161'400

Bilanz

(alle Zahlen in Fr.)

	31.12.2023	01.01.2023
	Bestand	Bestand
Flüssige Mittel	2'720'244	3'705'515
Forderungen	29'817'354	23'149'774
Kurzfristige Finanzanlagen	0	0
Aktive Rechnungsabgrenzungen	598'315	991'577
Vorräte und angefangene Arbeiten	59'602	60'981
Anlagen Finanzvermögen	10'373'208	10'143'748
Anlagen Verwaltungsvermögen	29'007'999	26'041'362
Darlehen, Beteiligungen, Grundkapitalien	4'206'170	4'311'800
Investitionsbeiträge	424'197	567'843
Gesamtaktiven	77'207'089	68'972'600
Laufende Verbindlichkeiten	4'082'137	4'539'528
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	7'609'274	4'476'535
Passive Rechnungsabgrenzungen	736'863	693'712
Rückstellungen	15'924'671	11'711'723
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	5'008'400	5'008'400
Verpflichtungen gegenüber Fonds / Eigenwirtschaftsbetriebe	2'367'359	2'357'950
Aufwertungs- und Neubewertungsreserven	0	0
Eigenkapital	41'478'385	40'184'752
Gesamtpassiven	77'207'089	68'972'600

Investitionsrechnung

(alle Zahlen in Fr.)

	Rechnung 2023	Budget 2023
	Ausgaben (netto)	Ausgaben (netto)
Allgemeine Verwaltung	0	0
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	100'012	40'000
Bildung	2'830'617	3'744'000
Kultur, Sport und Freizeit	173'917	200'000
Gesundheit	-31'989	0
Soziale Sicherheit	-108'500	-108'500
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	142'492	350'000
Umweltschutz und Raumordnung	891'778	1'445'000
Volkswirtschaft	82'174	90'000
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'080'501	5'760'500
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	299'459	230'000
Nettoinvestition Total	4'379'960	5'990'500

Selbstfinanzierung

(alle Zahlen in Fr.)

	Rechnung 2023	Budget 2023
Ordentliche Abschreibungen	1'363'140	1'725'300
Zusätzliche Abschreibungen	0	0
Einlagen in Spezialfinanzierung	92'038	2'000
Entnahmen aus Spezialfinanzierung	-82'628	-123'500
Ertragsüberschuss	1'293'633	0
Aufwandüberschuss	0	-977'100
Selbstfinanzierung	2'666'183	626'700
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'080'501	5'760'500
Selbstfinanzierungsgrad	65 %	11 %

Der Gemeinderat beschliesst:

1. Der Gemeindeversammlung vom 19. Juni 2024 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 Protokollauszug an:

- RPK, Präsident Dario Frattini (per E-Mail)
- Oberstufenschulpflege Nänikon-Greifensee, Schulhaus Wüeri, 8606 Nänikon
- Schulpflege Greifensee, Breitistrasse 13, 8606 Greifensee
- Sozialbehörde, Im Städtli 3, 8606 Greifensee
- Finanzvorsteherin
- Präsidiales
- Finanzen

GEMEINDERAT GREIFENSEE

Dr. Monika Keller
Gemeindepräsidentin

Philippe Sturzenegger
Gemeindeschreiber

Versandt am:

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023** der Politischen Gemeinde Greifensee in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 02.04.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	32'811'790.24
	Gesamtertrag	Fr.	34'105'422.90
	Ertragsüberschuss	Fr.	1'293'632.66
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'766'474.22
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	685'973.17
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	4'080'501.05
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	244'959.45
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	15'500.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	229'459.45
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	77'207'088.99

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 41'478'385.09**.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Greifensee finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Politischen Gemeinde Greifensee entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

8606 Greifensee, 06. Mai 2024
Rechnungsprüfungskommission Greifensee



Präsident



Aktuar