

Gemeindeversammlung vom Samstag, 30. November 2019.

Beleuchtender Bericht.

Traktandum Nr. 1 **Budget 2020. Festsetzung Steuerfuss. Genehmigung.**

A1.2.2 - F3.7.6

Antrag Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung zu beschliessen:

1. *Das ausgeglichene Budget 2020 für die Erfolgsrechnung mit einem Saldo von CHF 0.00 wird genehmigt.*
2. *Das Budget 2020 für die Investitionsrechnung mit einem Netto-Aufwandüberschuss von CHF 11'693'000.00 im Verwaltungsvermögen und CHF 260'000.00 im Finanzvermögen wird genehmigt.*
3. *Der Steuerfuss für 2020 wird auf 85 % der einfachen Staatssteuer festgesetzt. Als Basis dient ein Steuerertrag (ordentliche Steuern des Budgetjahrs, 100 %) von CHF 56,3 Mio.*
4. *Die Steuern werden in drei gleich grossen Raten bezogen. Fälligkeitstermine: 1. Juni 2020, 1. September 2020 und 1. Dezember 2020, je mit einer Zahlungsfrist von 30 Tagen.*

Kurzfassung

Das Budget 2020 zeigt eine Erhöhung der Aufwände sowie Erträge im Vergleich zum Budget 2019. Folgende Faktoren sind dafür verantwortlich: Mehreinnahmen bei den Grundstückgewinnsteuern (+CHF 2,50 Mio.), Steuereinnahmen Rechnungsjahr (+CHF 0,92 Mio.) sowie auf der Aufwandseite Mehrkosten beim Finanzausgleich (+CHF 2,16 Mio.) und Einlagen in Spezialfinanzierung (+CHF 0,39 Mio.). Der Gemeinderat wirkte dem mit Sparmassnahmen entgegen und kann ein ausgeglichenes Budget 2020 präsentieren. Die ordentlichen Steuereinnahmen des Rechnungsjahrs 2020 wurden auf der Basis einer einfachen Staatssteuer (100 %) von CHF 56,30 Mio. berechnet, was derselben Höhe wie in der Jahresrechnung 2018 entspricht. Bei einem gleichbleibenden Steuerfuss von 85 % ergibt dies einen Steuerertrag des laufenden Jahrs von rund CHF 47,86 Mio.

Bei einem Aufwand von CHF 70,78 Mio. und einem Ertrag von CHF 70,78 Mio. resultiert für 2020 ein Saldo von CHF 0.00 (Budget 2019: Ertragsüberschuss CHF 233'000.00).

Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen belaufen sich für 2020 auf insgesamt CHF 11,69 Mio. und liegen damit rund CHF 3,77 Mio. höher als noch für 2019 vorgesehen. Im Finanzvermögen sind Nettoinvestitionen in der Höhe von CHF 0,26 Mio. vorgesehen. Die grössten Investitionen betreffen den Gesamtneubau Schwättenmos, welcher in drei Budgetpositionen aufgeteilt ist, was sich bereits bei den Anteilen im Budget 2020 widerspiegelt: Feuerwehrgebäude (CHF 3,08 Mio.), Werkhof (CHF 2,48 Mio.) und Altstoffsammelstelle (CHF 0,44 Mio.). Die erwähnten Investitionen für den Neubau Schwättenmos können voraussichtlich zeitverschoben durch den Verkauf des alten Feuerwehrgebäudes teilfinanziert werden. Dazu kommen noch weitere grössere Positionen wie Erneuerung Wasserleitungen (CHF 1,03 Mio.), ARA KEZ, Los ARA Zumikon (CHF 0,85 Mio.), Strassensanierungen (CHF 0,74 Mio.) und Umbau Faulturm für Energie-Contracting (CHF 0.57 Mio.).

Auf der Einnahmenseite wird ein Festhalten am bisherigen Steuerfuss von 85 % beantragt.

Der Gemeinderat empfiehlt die Annahme der Vorlage.

Erläuterungen Der Gemeinderat kann, bei unverändertem Steuerfuss, ein ausgeglichenes Budget
Überblick 2020 präsentieren. Grundsätzlich erhöhen sich die Aufwendungen sowie die Erträge im Vergleich zum Budget 2019 ungefähr gleichmässig, um je ca. CHF 3 Mio. Auf der Ertragsseite tragen hauptsächlich Mehreinnahmen bei den Grundstückgewinnsteuern (+CHF 2,5 Mio.) und bei den Steuereinnahmen Rechnungsjahr (+CHF 0,94 Mio.) dazu bei. Auf der Aufwandseite erhöht sich der Finanzausgleich (+CHF 2,16 Mio.) und die Einlagen in Spezialfinanzierung (+CHF 0,39 Mio.). Der Bilanzanpassungsbericht sowie die Anpassung des Bauabschlussjahrs der Investitionen (Anfang der Abschreibungen) generierten zusätzliche Abschreibungen in der Höhe von CHF 0,25 Mio.

Durch die erwähnten Änderungen gegenüber dem Vorjahres-Budget ergibt sich folgendes Bild:

	<i>Budget 2020</i>	<i>Budget 2019</i>
Aufwand	CHF 70'776'500.00	CHF 67'459'000.00
Ertrag	<u>CHF 70'776'500.00</u>	<u>CHF 67'692'000.00</u>
Ertragsüberschuss	<u>CHF 0.00</u>	<u>CHF 233'000.00</u>

Neben dem haushälterischen Umgang mit den finanziellen Mitteln ist dem Gemeinderat auch die Strategie der Werterhaltung ein grosses Anliegen. Das Ziel, die funktionierenden Infrastruktureinrichtungen und die Qualität der Dienstleistungen der Gemeinde zu erhalten, darf aller Sparbemühungen zum Trotz nicht vernachlässigt werden.

Erfolgsrechnung nach Funktionen	Nettoaufwand nach Funktionen	Budget 2020	Budget 2019	Veränderung
	Allgemeine Verwaltung	-4'989'000	-4'747'000	-242'000
	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	-1'081'500	-948'000	-133'500
	Bildung	-11'775'000	-11'257'500	-517'500
	Kultur, Sport und Freizeit	-2'948'000	-2'761'500	-186'500
	Gesundheit	-2'380'000	-2'151'000	-229'000
	Soziale Sicherheit	-2'884'000	-2'929'000	45'000
	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	-3'366'000	-3'711'000	345'000
	Umweltschutz und Raumordnung	-463'500	-535'000	71'500
	Volkswirtschaft	25'500	258'000	-232'500
	Finanzen und Steuern	29'861'500	29'015'000	846'500
	Gesamtergebnis	-	233'000	-233'000

Grössere Abweichungen

Die Differenzen zwischen dem Budget für 2020 und dem Budget für 2019 ergeben sich primär aus den folgenden Veränderungen:

- **Allgemeine Verwaltung:** Geringe Veränderungen zum Budget 2019. *(CHF 0,13 Mio. zusätzliche Abschreibungen durch Bilanzanpassungsbericht)*
- **Öffentliche Ordnung und Sicherheit:** Dringend nötige Unterhaltsarbeiten beim Schützenhaus und neu zugeordnete Lohnkosten Feuerwehr.
- **Bildung:** Zusätzliche Klasse in der Primarschule und zusätzliche Schüler in der Sekundarschule. Rückgang der Anmeldungen in der Musikschule. Geringere Mieteinnahmen (Turnhalle Belegung ICS). *(CHF 0,1 Mio. zusätzliche Abschreibungen Schulhaus Juch, Gesamterneuerung Trakt C)*
- **Kultur, Sport und Freizeit:** Erhöhte Unterhaltskosten bei der Badi; neue Softwarelösung und Unterhalt. *(CHF 0,12 Mio. zusätzliche Abschreibungen)*
- **Gesundheit:** Gemäss Prognose höhere Kosten für Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime.
- **Soziale Sicherheit:** Geringe Veränderungen zum Budget 2019.
- **Verkehr und Nachrichtenübermittlung:** Anpassung Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds und interne Verrechnung Gemeindestrassen.
- **Umweltschutz und Raumordnung:** Geringe Veränderungen zum Budget 2019.
- **Volkswirtschaft:** Beginn Energie-Contracting mit Energie 360° AG.
- **Finanzen und Steuern:** Mehreinnahmen bei den allgemeinen Gemeindesteuern sowie bei der Grundstückgewinnsteuer. Auf der anderen Seite aber Mehrkosten beim Finanz- und Lastenausgleich.

Erfolgsrechnung
nach Sachgruppen

Nettoaufwände nach Sachgruppen	Budget 2020	Budget 2019	Veränderung
Personalaufwand	-10'740'500	-10'502'500	-238'000
Sach- und übriger Betriebsaufwand	-9'371'500	-9'488'500	117'000
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-4'577'500	-4'351'000	-226'500
Finanzaufwand	-551'500	-728'000	176'500
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-1'472'500	-1'080'000	-392'500
Transferaufwand	-43'263'500	-40'548'000	-2'715'500
Interne Verrechnungen	-799'500	-761'000	-38'500
Fiskalertrag	57'626'000	54'539'000	3'087'000
Entgelte	7'056'000	7'167'500	-111'500
Verschiedene Erträge	220'000	467'000	-247'000
Finanzertrag	2'139'000	2'229'000	-90'000
Transferertrag	2'936'000	2'528'500	407'500
Interne Verrechnungen	799'500	761'000	38'500
Gesamtergebnis	-	233'000	-233'000

Grössere Abweichungen

- **Personalaufwand:** Mehrkosten im Bereich Bildung (steigende Schülerzahlen) und Teuerungsausgleich 0,5 % bei den Löhnen.
- **Sach- und übriger Betriebsaufwand:** Der Sachaufwand konnte durch viele kleine Einsparungen um insgesamt CHF 117'000.00 gesenkt werden.
- **Abschreibungen Verwaltungsvermögen:** Erhöhung der Abschreibungen durch hohe Investitionen (Gesamtneubau Schwäntenmos) und durch Übertrag Liegenschaft vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen (Bilanzanpassungsbericht)
- **Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen:** Mehreinnahmen im Bereich Wasser- und Abwassergebühren. Dadurch werden der hohe Investitionsbedarf sowie die Aufwände finanziert.
- **Transferaufwand:** Differenz bedingt durch erneuten Systemwechsel bei der Budgetierung des Finanzausgleichs.
- **Fiskalertrag:** Höher budgetierte allgemeine Gemeindesteuern auf dem Niveau Jahresrechnung 2018 sowie höhere Grundstückgewinnsteuern.
- **Verschiedene Erträge:** Mindereinnahmen bei der Badi. (Durchschnitt der letzten 3 Jahre)
- **Transferertrag:** Mehreinnahmen im Bereich soziale Sicherheit und ZKB-Jubiläumsausschüttung (150 Jahre ZKB).

Investitionsrechnung

Abteilung	Investitionen	Verwaltungsvermögen	BU 2020
Finanzen	IT Gesamterneuerung (Hardware)		200 000
Finanzen Ergebnis			200 000
Liegenschaften	Planungskosten Bistro und Dorfplatz		240 000
	Erfüllung feuerpolizeiliche Auflagen Schwäntenmos 12		60 000
	Gemeindehaus Werterhalt/Emeuerung innen		100 000
	Studienauftrag Gemeinschaftszentrum Gesamterneuerung		235 000
	Studienauftrag Neues Wohnen Farlifang		260 000
	Planungskosten Tiefgarage Dorfplatz		200 000
	Planungskosten Unterkunft für Asylsuchende (Projekt Baubewilligung)		150 000
	Archivsanierung		107 000
	Feuerwehrgebäude Schwäntenmos Neubau (Anteil am Gesamtneubau Schwäntenmos)		3 081 000
	Instandstellen Zivilschutzräume Hallenbad		80 000
	Schulanlage Juch, Gesamterneuerung Trakt C		50 000
	Schulhaus Farlifang, Feuerpolizeiliche Auflagen (Fluchtwegplanung und Garderoben)		100 000
	Subvention SA Juch, Trakt C, Förderbeitrag Wärmedämmung Gebäudehülle		-80 000
Umbau Faulturm für Energiecontracting		570 000	
Liegenschaften Ergebnis			5 153 000
Tiefbau	Ersatz Fahrzeuge für Unterhaltsteam		55 000
	Ersatz Strassenbeleuchtung		201 000
	Strassensanierungen		740 000
	Tempo 30 Farlifangstrasse (Beschluss GV-BZO-Revision)		70 000
Neubau Werkhof (Anteil am Gesamtneubau Schwäntenmos)		2 478 000	
Tiefbau Ergebnis			3 544 000
Hochbau	Aktualisierung Einzelobjektinventar		80 000
	Baulinienrevision		60 000
	Erarbeitung Gestaltungsplan Chirchbühl		60 000
	Erschliessung Chapf		50 000
Umsetzung Harmonisierung Baubegriffe (IVHB)		20 000	
Hochbau Ergebnis			270 000
Ergebnis Steuerhaushalte			9 167 000
Tiefbau	Emeuerung Wasserleitungen		1 033 000
	Wasseranschlussgebühren		-100 000
	Kanalaufnahmen		150 000
	Kanalananschlussgebühren		-100 000
	ARA KEZ, übriger Tiefbau		122 000
	ARA KEZ: Los Ableitung, zu ARA Künsnacht		350 000
	ARA KEZ: Los ARA KEZ, Ausbau ARA Künsnacht		97 000
	ARA KEZ: Los ARA Zumikon		850 000
	Beitrag von Gemeinde Künsnacht für Ausbau Kläranlage Zumikon		-317 000
Neubau Altstoffsammelstelle (Anteil am Gesamtneubau Schwäntenmos)		441 000	
Tiefbau Ergebnis			2 526 000
Ergebnis Spezialfinanzierungen			2 526 000
Abteilung	Investitionen		BU 2020
Liegenschaften	2-FH Grundstr. 3 (Sanierung)		60 000
	Landkauf beim Schützenhaus		200 000
Liegenschaften Ergebnis			260 000
Nettoinvestitionen	Verwaltungsvermögen		11 693 000
	Finanzvermögen		260 000
	Total Investitionen		11 953 000

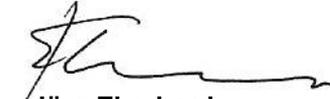
Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen betragen, wie oben dargestellt, CHF 11,69 Mio. und liegen damit CHF 3,77 Mio. höher als im Jahr 2019. Von dieser Summe entfallen CHF 5,15 Mio. auf Liegenschaften inkl. Schulliegenschaften, CHF 2,53 Mio. auf Tiefbauprojekte in den Bereichen Kläranlagen, Wasserwerk und Abwasser, CHF 3,54 Mio. auf Strassenprojekte sowie CHF 0,27 Mio. für Hochbauprojekte. Das Total der gebührenfinanzierten Investitionen beläuft sich auf CHF 2,53 Mio. Durch den Verkauf des alten Feuerwehrgebäudes ist es möglich, den Neubau im Schwäntenmos teilzufinanzieren.

Empfehlung Trotz der Erhöhung der zum grossen Teil nicht-beeinflussbaren Positionen auf der Aufwandseite, ist es dem Gemeinderat möglich, ein ausgeglichenes Budget 2020 präsentieren zu können. Aufgrund der grossen vorgesehenen Investitionen in den folgenden Jahren bleibt die finanzielle Herausforderung aber unverändert gross. Der Gemeinderat empfiehlt der Gemeindeversammlung, dem vorliegenden Antrag zuzustimmen.

Referent Vorsteher Finanzen André Hartmann.

Zumikon, 23. September 2019

Gemeinderat



Jürg Eberhard

Gemeindepräsident



Thomas Kauflin

Gemeindeschreiber

In der Aktenauflage

- Protokollauszug Gemeinderat vom 23. September 2019 (GR 2019-144),
- Vollständiges Budget 2020, mit allen Detail-Konten.