

Gemeindeversammlung vom Dienstag, 22. September 2020

Beleuchtender Bericht.

Traktandum Nr. 1 Jahresrechnung 2019. Genehmigung. 9.1.6

Antrag Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung zu beschliessen:

- 1. Die Jahresrechnung 2019 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 5'634'208.13 für die Laufende Rechnung und mit Nettoinvestitionen von CHF 6'694'514.13 wird genehmigt.*
- 2. Der Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung wird dem Eigenkapital zugewiesen.*
- 3. Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von je CHF 127'033'882.06 aus. Durch den Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung erhöht sich das Eigenkapital auf CHF 59'956'161.64.*

Kurzfassung

Die Jahresrechnung 2019 des Gemeindeguts weist bei einem Ertrag von rund CHF 75,45 Mio. und einem Aufwand von rund CHF 69,81 Mio. einen Ertragsüberschuss von CHF 5,63 Mio. aus (Budget: Ertragsüberschuss von CHF 0,23 Mio.). Damit schliesst die Rechnung CHF 5,40 Mio. besser ab als vorgesehen. Die Investitionsrechnung weist Nettoinvestitionen von rund CHF 6,69 Mio. aus (Budget: CHF 7,92 Mio.).

Das positive Ergebnis ist im Wesentlichen auf die höheren Steuereinnahmen (Grundstückgewinnsteuer, Steuererträge früherer Jahre und Rechnungsjahr) sowie Mehreinnahmen bei den Entgelten zurückzuführen. Gegenüber dem Budget konnten zudem auch Einsparungen in den Bereichen Sach- und übriger Betriebsaufwand, Abschreibungen im Verwaltungsvermögen und Finanzaufwand realisiert werden.

Die tieferen Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen resultieren hauptsächlich aus Mehreinnahmen von Wasser- und Kanalisationsanschlussgebühren und aus verschobenen Investitionen.

Die grössten Positionen in diesem Bereich sind die Gesamterneuerung Trakt C der Schulanlage Juch (Gesamtbudget auf 2018/19 aufgeteilt, jedoch hauptsächlich im 2019 realisiert), Gemeindestrassen (günstigere Vergabe der Arbeiten) sowie Mehreinnahmen bei den Anschlussgebühren (Schlussabrechnungen von Neubauten ohne Depot wurden im 2019 abgerechnet).

Der Gemeinderat empfiehlt die Annahme der Vorlage.

Erläuterungen
Erfolgsrechnung
nach Funktionen

Nettoergebnisse nach Funktionen				
	<i>Rechnung 2018</i>	<i>Budget (BU) 2019</i>	<i>Rechnung 2019</i>	<i>Abw. zu BU</i>
Allgemeine Verwaltung	-4'312'326	-4'747'000	-4'717'697	-1 %
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	-1'017'882	-948'000	-980'289	3 %
Bildung	-10'351'917	-11'257'500	-11'422'826	1 %
Kultur, Sport und Freizeit	-1'715'605	-2'761'500	-2'700'482	-2 %
Gesundheit	-1'923'588	-2'151'000	-2'752'544	28 %
Soziale Sicherheit	-2'796'832	-2'929'000	-3'206'359	9 %
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	-1'629'007	-3'711'000	-3'343'091	-10 %
Umweltschutz und Raumordnung	-290'045	-535'000	-413'377	-23 %
Volkswirtschaft	350'379	258'000	86'647	-66 %
Finanzen und Steuern	27'797'207	29'015'000	35'084'226	21 %
Ertragsüberschuss	4'110'384	233'000	5'634'208	

Grössere Abweichungen

Nachfolgend werden die grössten Differenzen zwischen Budget und Rechnung erläutert. Auf der Website der Gemeinde ist die detaillierte Rechnung aufgeschaltet. Die Abweichungsbegründungen zu den Detailkonten sind auf den Seiten 55 bis 62 ersichtlich.

- **Gesundheit:** Mehr Leitungsbezüger der ambulanten Pflege (Spitex Pfannestiel) wie auch der stationären Pflege in Alters- und Pflegeheimen.
- **Soziale Sicherheit:** Höhere Ausgaben als budgetiert bei Ergänzungsleistungen zur AHV sowie bei der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe, durch höhere Anzahl Sozialhilfebezüger sowie hohe Kosten für Integrationsmassnahmen.

- **Verkehr und Nachrichtenübermittlung:** Mehreinnahmen bei Benutzungsgebühren und Dienstleistungen, Schneearmer Winter sowie weniger Ausgaben für baulichen Strassenunterhalt; weniger Schäden an Strassen.
- **Umweltschutz und Raumordnung:** Mehreinnahmen aufgrund Gebührenanpassung bei Wasser und Abwasser. Mehr Verkauf von Wasser an Baustellen und weniger Einnahmen aus Baugesuchen vor Inkrafttreten der neuen Bau- und Zonenordnung (BZO).
- **Volkswirtschaft:** Höhere Kosten für Fernwärme (Ver- und Entsorgung Liegenschaften) und höhere Gewinnausschüttung der ZKB.
- **Finanzen und Steuern:** Mehreinnahmen von rund CHF 8,0 Mio. bei den Steuererträgen Rechnungsjahr und früherer Jahre sowie von Grundstückgewinnsteuern. Höhere Zinseinnahmen bei Finanzanlagen sowie weniger Vergütungszinsen auf Steuern.

Erfolgsrechnung
nach Sachgruppen

Nettoergebnisse nach Sachgruppen (ohne Durchlaufende Beiträge/interne Verrechnungen)			
	<i>Budget 2019</i>	<i>Rechnung 2019</i>	<i>Abw. zu BU</i>
Personalaufwand	-10'502'500	-10'992'778	5 %
Sach- und übriger Betriebsaufwand	-9'488'500	-8'751'502	-8 %
Abschreibungen Verwaltungs- Vermögen	-4'351'000	-3'858'660	-11 %
Finanzaufwand	-728'000	-400'375	-45 %
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-1'080'000	-2'209'758	105 %
Transferaufwand	-40'548'000	-42'714'704	5 %
Total Aufwand	-66'698'000	-68'927'776	3 %

	<i>Budget 2019</i>	<i>Rechnung 2019</i>	<i>Abw. zu BU</i>
Fiskalertrag	54'539'000	61'448'265	13 %
Entgelte	7'167'500	7'952'834	11 %
Verschiedene Erträge	467'000	235'413	-50 %
Finanzertrag	2'229'000	2'337'067	5 %
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	22'740	- %
Transferertrag	2'528'500	2'565'665	1 %
Total Ertrag	66'931'000	74'561'984	11 %

Grössere Abweichungen

- **Personalaufwand:** Mehrkosten hauptsächlich in den Bereichen allgemeine Dienste, Feuerwehr und Sonderschulen.
- **Sach- und übriger Betriebsaufwand:** Minderaufwand bei allgemeinen Diensten, obligatorische Schule, Unterhalt Strassen und Wasserversorgung.
- **Abschreibungen Verwaltungsvermögen:** Weniger Abschreibungen infolge der tieferen Investitionen.
- **Finanzaufwand:** Kosteneinsparung aufgrund konsequenter Bewirtschaftung der zu hohen Steuervorauszahlungen in Verbindung mit der Senkung der Ausgleichszinsen auf 0,5 % seit Kalenderjahr 2016.
- **Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen:** Hauptgründe dafür sind Mehreinnahmen in Bereich Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Abfallwirtschaft (Gegenkonto in ausgeglichenen Eigenwirtschaftsbetrieben).
- **Transferaufwand:** Mehrausgaben bei der obligatorischen Schule (Eröffnung Kleinklasse), in Bereichen Gesundheit und soziale Sicherheit sowie Finanz- und Lastenausgleich (Finanzausgleich, Differenz aufgrund unterjährig angepasster Budgetierungsrichtlinie Kanton).
- **Fiskalertrag:** Höhere Steuererträge Rechnungsjahr, früherer Jahre sowie Grundstückgewinnsteuer.
- **Entgelte:** Mehreinnahmen aufgrund der erhöhten Wasser- und Abwassergebühren.
- **Verschiedene Erträge:** Geringere Einnahmen aufgrund der Wetterlage (Badi Juch) im Bereich Sport und Freizeit.
- **Finanzertrag:** Mehreinnahmen durch optimierte Bewirtschaftung des Cash Managements (Höhere Minuszinsen, Zinsverschiebungen und Indexanpassungen).

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung			
	<i>Budget 2019</i>	<i>Rechnung 2019</i>	<i>Differenz RG/BU</i>
Allgemeine Verwaltung	1'412'000	1'421'099	9'099
Gemeindehaus Werterhalt/ Erneuerung innen	1'180'000	1'076'591	-103'409
Studienauftrag Gemeinschafts- zentrum, Gesamterneuerung	60'000	65'985	5'985
Planungskosten Bistro und Dorfplatz	59'000	74'948	15'948
Planungskosten Tiefgarage Dorfplatz	113'000	56'681	-56'319
Teilerneuerung Scheune Rietacher	0	132'761	132'761
Sanierung und Umnutzung Dorfstrasse 43, altes Gemeindehaus	0	6'885	6'885
Archivsanierung	0	7'248	7'248

	<i>Budget 2019</i>	<i>Rechnung 2019</i>	<i>Differenz RG/BU</i>
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	290'000	187'289	-102'711
Feuerwehr- und Werkgebäude Schwäntenmos, Neubau	290'000	187'289	-102'711
Bildung	1'565'000	2'094'703	529'703
Schulanlage Juch, Gesamt-erneuerung Trakt C	1'565'000	2'034'012	469'012
Auflösung private Trafostationen in der Gemeinde Schulhaus Juch	0	60'691	60'931
Verkehr und Nachrichten-übermittlung	1'410'000	1'139'226	-270'774
Strassensanierungen	1'110'000	751'605	-358'395
Ersatz Strassenbeleuchtungen	160'000	180'388	20'388
Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten (Strassenbeleuchtung)	-110'000	0	110'000
Tempo 30 Farlifangstrasse (Beschluss-BZO-Revision)	50'000	0	-50'000
Ersatz Fahrzeug Unterhaltsteam	200'000	207'233	7'233
Umwelt und Raumordnung	280'000	281'601	1'601
Gewässer (Gefahrenkarte Kanton)	20'000	76'211	56'211
Subvention durch naturemade star-Fonds von ewz	0	-75'000	-75'000
Erschliessung Chapf	50'000	0	-50'000
Überprüfung Gewässerabstandlinien & Festlegung Gewässerraum	90'000	26'518	-63'482
Wettbewerb Chirchbüel Überbauung	120'000	107'038	-12'962
Erneuerung Wasserleitungen Friedhof	0	146'834	146'834
Volkswirtschaft	280'000	797	-279'203
Umbau Faulturm für Energiecontracting	280'000	797	-279'209
Total Investitionen Steuerhaushalt	5'237'000	5'124'715	-112'285

Spezialfinanzierung Wasser-versorgung	1'025'000	521'752	-503'248
Erneuerung von Wasserleitungen	995'000	926'610	-68'390
Trinkwasserversorgung in Notlagen	130'000	130'111	111
Wasseranschlussgebühren	-100'000	-534'970	-434'970
Spezialfinanzierung Abwasser-beseitigung	288'000	-121'456	-409'456
Kanalerneuerungen	238'000	293'911	55'911
Kanalaufnahmen	150'000	124'953	-25'047
Kanalisationsanschlussgebühren	-100'000	-540'320	-440'320

	Budget 2019	Rechnung 2019	Differenz RG/BU
Spezialfinanzierung Kläranlagen	1'375'000	1'169'503	-205'497
Kläranlage (Ausbau ARA Küsnacht)	385'000	586'413	201'413
Kläranlage (Rückbau ARA Zumikon)	1'100'000	340'221	-759'779
ARA KEZ: LOS Ableitung, zu ARA Küsnacht	30'000	414'927	384'927
Kläranlage (Beitrag von Gemeinde Küsnacht)	-140'000	-172'059	-32'059
Total Spezialfinanzierungen (Gebührenfinanziert)	2'688'000	1'569'799	-1'118'201
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	7'925'000	6'694'514	-1'230'486

Die Nettoinvestitionen sind rund CHF 1,2 Mio. tiefer als budgetiert. Folgende Gründe sind dafür massgebend: Gesamtkredit über 2 Jahre, hauptsächlich im 2019 investiert (Schulanlage Juch, Gesamterneuerung Trakt C), verschobene Investitionen (Tempo 30 Farlifangstrasse, Kläranlage ARA, Erschliessung Chapf, Umbau Faulturn für Energiecontracting) sowie Schlussabrechnungen von Neubauten (Mehreinnahmen Wasser- und Kanalanschlussgebühren).

Empfehlung Die Rechnung 2019 schliesst deutlich besser ab als budgetiert. Auf der Ertragsseite haben hauptsächlich die Steuereinnahmen zum guten Ergebnis beigetragen. Auf der Aufwandseite stehen buchhalterische Mehrausgaben beim Finanzausgleich und bei Einlagen in Spezialfinanzierungen sowie Mehrkosten im Gesundheits- und Sozialbereich dem gegenüber. Es resultiert für 2019 ein Finanzierungsüberschuss von CHF 5,29 Mio. (*Finanzierungsüberschuss = Ertragsüberschuss + Abschreibungen + Einlagen in Spezialfinanzierungen - Nettoinvestitionen*)

Der Gemeinderat empfiehlt den Stimmbürgerinnen und Stimmbürgern, der Vorlage zuzustimmen und die Jahresrechnung 2019 zu genehmigen.

Referent Vorsteher Finanzen André Hartmann

Zumikon, 6. April 2020

Gemeinderat Zumikon

Jürg Eberhard
Gemeindepräsident

Thomas Kauflin
Gemeindeschreiber

In der Aktenauflage

- Protokollauszug Gemeinderat vom 23. März 2020 (GR 2020-048),
- Protokollauszug Gemeinderat vom 6. April 2020 (GR 2020-063),
- Vollständige Jahresrechnung 2019, mit allen Detail-Konten.