

Protokollauszug des Gemeinderates Sitzung vom 19. März 2024

Titel **Jahresrechnung 2023: Abschluss**
 Beschluss-Nr. 57
 Reg.-Nr. 10.06.1 Politische Gemeinde Jahresrechnung
 Versand 22. März 2024

IDG-Status: öffentlich

Ausgangslage:

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung 2023 schliesst mit einem Aufwand von CHF 62'765'591 und einem Ertrag von CHF 64'619'954 ab. Daraus resultiert ein Ertragsüberschuss von CHF 1'854'363, der dem Eigenkapital gutgeschrieben wird. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 39'800. Das Eigenkapital beträgt am Ende des Rechnungsjahres CHF 98'995'462.

Die funktionale Gliederung präsentiert sich nach Verbuchung des Abschlusses wie folgt:

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Aufwand	Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0 Allgemeine Verwaltung	5'317'014.62	1'714'942.57	5'164'800.00	1'118'900.00	4'881'329.42	1'178'289.33	
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	2'252'840.69	276'915.17	2'247'100.00	313'400.00	2'103'854.62	409'857.88	
2 Bildung	22'415'869.57	952'384.06	21'920'600.00	849'600.00	21'029'778.17	777'495.90	
3 Kultur, Sport und Freizeit	734'556.02	119'727.10	790'500.00	110'400.00	740'272.09	112'133.90	
4 Gesundheit	4'906'628.87	0.00	4'800'000.00	0.00	4'172'013.11	0.00	
5 Soziale Sicherheit	16'071'726.56	9'644'325.01	15'829'500.00	8'899'200.00	14'920'963.32	10'134'463.26	
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	3'558'569.95	897'062.22	3'679'100.00	850'900.00	3'013'906.24	161'133.85	
7 Umweltschutz und Raumordnung	5'148'033.20	4'358'062.90	5'073'000.00	4'261'300.00	5'061'880.18	4'376'526.11	
8 Volkswirtschaft	118'545.56	1'066'088.90	102'000.00	796'100.00	93'537.32	942'874.90	
9 Finanzen und Steuern	2'241'805.64	45'590'446.14	2'363'900.00	44'810'500.00	653'287.71	45'776'117.06	
Total Aufwand / Ertrag	62'765'590.68	64'619'954.07	61'970'500.00	62'010'300.00	56'670'822.18	63'868'892.19	
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	1'854'363.39		39'800.00		7'198'070.01		
Total	64'619'954.07	64'619'954.07	62'010'300.00	62'010'300.00	63'868'892.19	63'868'892.19	

Die Steuererträge abzüglich den Steueraufwendungen schliessen um CHF 1.580 Mio. tiefer als erwartet ab. Die Mindererträge stammen hauptsächlich aus den «Allgemeinen Steuern» (Einkommens- und Vermögenssteuern sowie Reinertrags- und Eigenkapitalsteuern). Die eigene Steuerkraft ist um CHF 208 pro Einwohner gesunken und die Einwohnerzahl hat sich um 152 Personen erhöht. Dies (sowie eine Nachzahlung für das Jahr 2022/2024 von CHF 182'910) führt dazu, dass der Ressourcenausgleichsbeitrag gegenüber dem Budget insgesamt um rund CHF 2.213 Mio. steigt.

Zum positiven Ergebnis beigetragen hat auch der Verkauf der Grundstücke im Zusammenhang mit dem ehemaligen Zweckverband «Kreisspital Rüti». Der Nettoverkaufserlös (Verkaufspreis abzüglich noch offene Abschreibungsquoten) beträgt rund CHF 0.8 Mio.

Die Bruttoaufwendungen der Schule steigen um CHF 0.5 Mio. an. Hauptsächlich im Bereich der Löhne mussten Mehraufwendungen verbucht werden. Der Nettoaufwand für die Bildung liegt CHF 0.393 Mio. oder 1.9% über dem Budget. Davon betreffen den Kindergarten CHF 0.016 Mio., die

Primarschule CHF 0.231 Mio. und die Sekundarstufe CHF 0.043 Mio. Die Nettokosten der Tagesbetreuung erhöhten sich um CHF 0.115 Mio. (+ 61%). Die Differenz zwischen dem Brutto- und dem Nettoaufwand liegt an den höheren Rückerstattungen aber auch Kostenbeteiligungen.

Die Soziale Wohlfahrt schliesst mit Bruttomehraufwendungen von CHF 0.242 und Nettominderaufwendungen von CHF 0.503 Mio. ab. Hauptsächlich höhere Kantonsbeiträge aber auch höhere Rückerstattungen von Sozialhilfeempfangenden führen zu dieser Besserstellung. Sowohl im Bereich der «Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe» mit einem Minderaufwand von CHF 0.620 Mio. als auch im Asylbereich mit einem Minderaufwand von CHF 0.325 Mio. ist eine Besserstellung festzustellen. Demgegenüber steigen die Kosten in der «Fürsorge» um CHF 0.208 Mio.

Spezialfinanzierungen

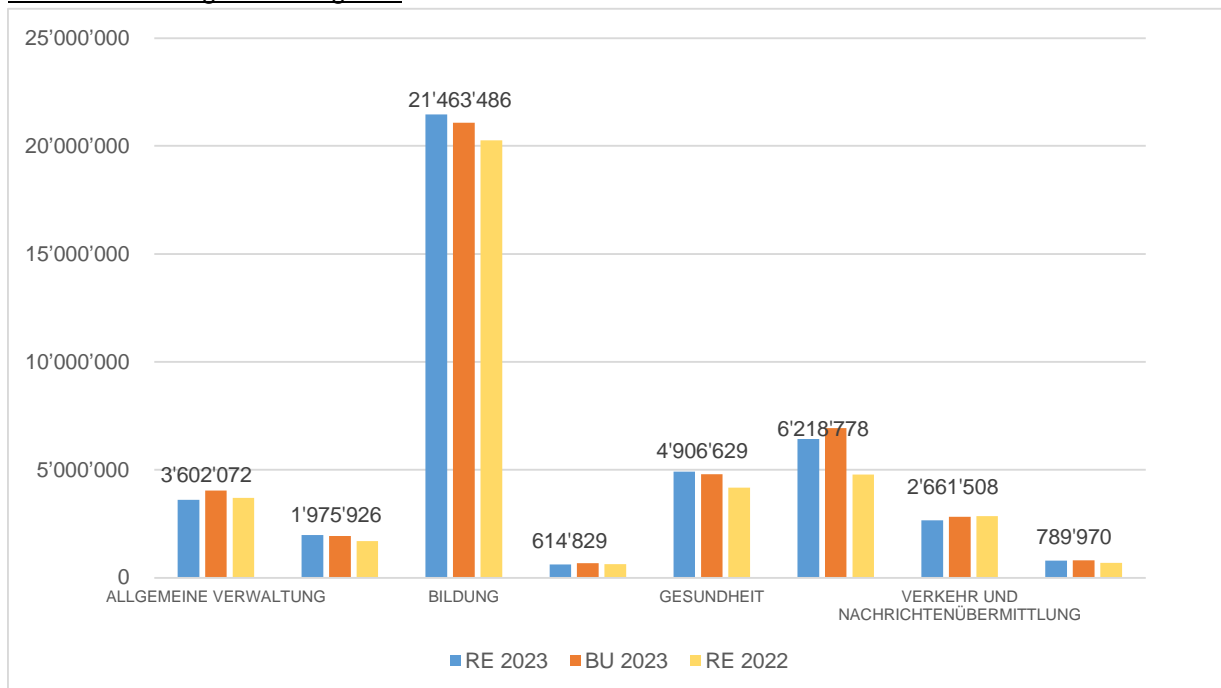
Die Spezialfinanzierungen schliessen wie folgt ab:

Spezialfinanzierung	Abschluss	Budget	Abweichung
Wasser (WV)	+ 284'640	+ 348'700	- 64'060
Abwasser/ARA	- 240'681	- 371'700	+ 131'019
Abfall	- 92'554	- 149'900	+ 57'346

Abweichung: + = Besserstellung

Die Saldi aus den Spezialfinanzierungsrechnungen wird der entsprechenden Reserve gutgeschrieben (WV) respektive aus den entsprechenden Reserven bezogen (Abwasser/ARA und Abfall).

Nettoaufwendungen im Vergleich



Bilanz

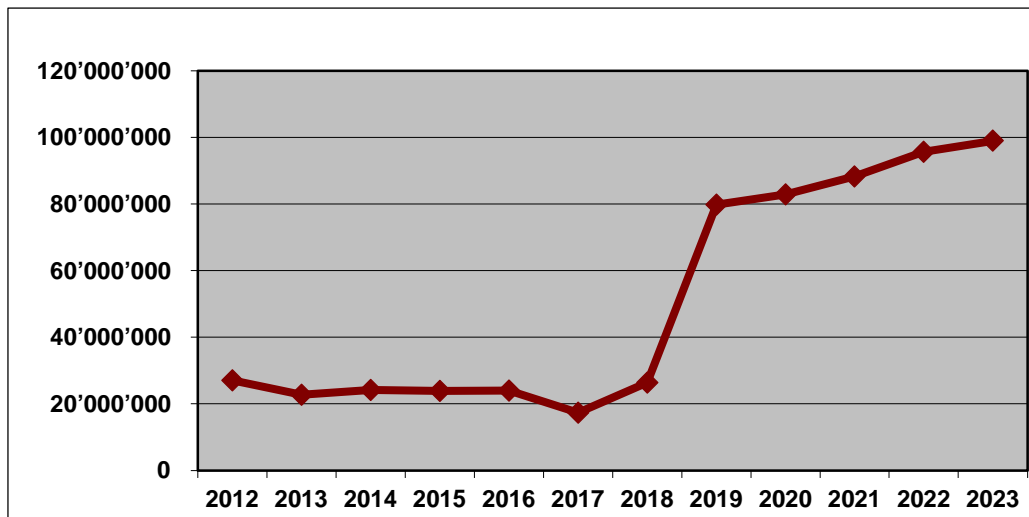
	Erföffnungsbilanz 01.01.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
1 Aktiven	135'488'259.32	250'696'744.33	-243'963'072.12	142'221'931.53
10 Finanzvermögen (FV)	79'850'511.35	242'490'476.35	-235'241'171.84	87'099'815.86
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	14'313'958.24	142'679'718.35	-145'385'080.57	11'608'596.02
101 Forderungen	8'078'395.21	21'367'142.76	-21'915'536.29	7'530'001.68
102 Kurzfristige Finanzanlagen	7'000'000.00	60'600'000.00	-46'000'000.00	21'600'000.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	23'758'388.99	16'211'860.74	-13'160'143.99	26'810'105.74
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	4'652.75	13'570.20	-6'009.77	12'213.18
107 Finanzanlagen	13'002'790.00	515.00	-8'000'000.00	5'003'305.00
108 Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	13'692'326.16	1'617'669.30	-774'401.22	14'535'594.24
14 Verwaltungsvermögen (VV)	55'637'747.97	8'206'267.98	-8'721'900.28	55'122'115.67
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	40'087'267.66	7'428'178.04	-7'697'647.90	39'817'797.80
142 Immaterielle Anlagen	608'237.60	43'797.93	-87'848.48	564'187.05
144 Darlehen	77'000.00	20'000.00	-40'000.00	57'000.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	11'408'103.18			11'408'103.18
146 Investitionsbeiträge	3'457'139.53	714'292.01	-896'403.90	3'275'027.64
2 Passiven	-135'488'259.32	-384'925'672.91	378'192'000.70	-142'221'931.53
20 Fremdkapital (FK)	-39'798'564.73	-374'069'411.77	370'641'507.05	-43'226'469.45
200 Laufende Verbindlichkeiten	-17'535'104.98	-367'651'471.95	363'917'911.08	-21'268'665.85
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		-5'000'000.00		-5'000'000.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-1'771'647.68	-1'396'309.74	1'669'895.57	-1'498'061.85
205 Kurzfristige Rückstellungen	-425'097.75	-8'244.58	3'132.10	-430'210.23
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-19'000'000.00		5'000'000.00	-14'000'000.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-1'066'714.32	-13'385.50	50'568.30	-1'029'531.52
29 Eigenkapital (EK)	-95'689'694.59	-10'856'261.14	7'550'493.65	-98'995'462.08
290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-19'512'416.20	-303'827.74	352'423.64	-19'463'820.30
294 Finanzpolitische Reserve		-1'500'000.00		-1'500'000.00
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-76'177'278.39	-9'052'433.40	7'198'070.01	-78'031'641.78
Gewinn / Verlust		-134'228'928.58	134'228'928.58	

Eigenkapital

Das Eigenkapital verändert sich durch den positiven Abschluss wie folgt:

CHF 95'689'694.59	Stand per 01.01.2023
CHF - 48'595.90	Bezüge aus Spezialfinanzierungsreserven
CHF 1'500'000.00	Einlage in «Finanzpolitische Reserve»
<u>CHF 1'854'363.39</u>	Ertragsüberschuss 2023 Steuerhaushalt
CHF 98'995'462.08	Stand per 31.12.2023 nach Verbuchung Abschluss 2023
<u>CHF 19'463'820.30</u>	davon Spezialfinanzierungsreserven
CHF 79'531'641.78	Reserve allgemeiner Steuerhaushalt

In der untenstehenden Grafik ist die Zunahme aus den Einlagen in die Reserve der Jahresrechnung 2023, aber hauptsächlich die Aufwertung der Finanz- und Verwaltungsvermögen auf den 1. Januar 2019 erkennbar.



Investitionsrechnung

Das Budget der Investitionsrechnung sah Nettoaufwendungen im Verwaltungsvermögen von CHF 11.1 Mio. vor. Demgegenüber zeigt die Abrechnung Nettoinvestitionen von CHF 1.7 Mio. Leider konnten viele Projekte noch nicht umgesetzt werden, weil die Gemeinde von anderen Stellen (zum Beispiel dem Kanton, einer anderen Gemeinde) abhängig ist. Andere Projekte mussten aus zeitlichen Gründen zurückgestellt werden. Beispielsweise gab es bei der Sanierung des Gemeindehauses eine Verzögerung. Die Differenz bei dieser Investition beträgt –CHF 5.3 Mio.

Im Finanzvermögen wurden CHF 0.75 Mio. investiert. Es handelt sich dabei um den Erwerb des Grundstücks an der Oetwilerstrasse 30.

Erwägungen:

Der Gemeinderat nimmt vom positiven Abschluss wohlwollend Kenntnis. Er stellt fest, dass wiederum nur ein Bruchteil der geplanten Investitionen umgesetzt wurden. Es sind Massnahmen einzuleiten, welche eine dermassen grosse Diskrepanz zu verhindern vermag.

Der Gemeinderat beschliesst:

1. Die vorliegende Jahresrechnung mit einem Aufwand von CHF 62'765'590.68 und einem Ertrag von CHF 64'619'954.07 wird genehmigt. Sie schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'854'363.39.
2. Die vorliegende Investitionsrechnung mit Nettoinvestitionen von CHF 2'479'606.44 im Finanz- und Verwaltungsvermögen wird genehmigt.
3. Die Bilanz mit Aktiven und Passiven von CHF 142'221'931.53 wird genehmigt.
4. Die Finanzabteilung wird beauftragt die Einzelkontenbegründungen sowie den Weisungstext vorzubereiten.
5. Protokollauszug an:
 - RGPK-Mitglieder (Pexas)
 - GR-Mitglieder (Pexas)
 - Arbnora Tafa, Gemeindeschreiberin (Pexas)
 - Martin Hofer, AL Finanzen+Steuern (Pexas)
 - AL (Pexas)
 - Sujin Suthagaran, Stv. Gemeindeschreiber (Pexas)

Gemeinderat Hombrechtikon



Rainer Odermatt
Gemeindepräsident



Arbnora Tafa
Gemeindeschreiber