

**Protokollauszug des Gemeinderates
Sitzung vom 11. März 2025**

Titel **Jahresrechnung 2024, Abschluss**
 Beschluss-Nr. 70
 Reg.-Nr. 10.06.1 Politische Gemeinde Jahresrechnung
 Versand 18. März 2025

IDG-Status: öffentlich

Ausgangslage:

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung 2024 schliesst mit einem Aufwand von CHF 65'166'097 und einem Ertrag von CHF 70'336'754 ab. Daraus resultiert ein Ertragsüberschuss von CHF 5'170'657, der dem Eigenkapital gutgeschrieben wird. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 665'000. Das Eigenkapital beträgt am Ende des Rechnungsjahres CHF 105'107'042.

Die funktionale Gliederung präsentiert sich wie folgt:

Funktionale Gliederung	Budget 2024*		Rechnung 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'310'100.00	1'033'800.00	5'862'281.44	1'098'131.39	5'317'014.62	1'714'942.57
1 OFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	2'479'900.00	334'800.00	2'594'498.68	349'455.63	2'252'840.69	276'915.17
2 BILDUNG	22'412'400.00	865'800.00	22'650'884.13	932'211.29	22'415'869.57	952'384.06
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	669'500.00	106'000.00	646'717.48	104'199.35	734'556.02	119'727.10
4 GESUNDHEIT	5'229'000.00		4'945'068.19		4'906'628.87	
5 SOZIALE SICHERHEIT	16'784'000.00	9'121'800.00	17'132'961.51	10'477'640.82	16'071'726.56	9'644'325.01
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	3'501'700.00	754'900.00	3'740'607.21	760'677.98	3'558'569.95	897'062.22
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	5'216'100.00	4'365'700.00	6'441'313.88	5'627'243.61	5'148'033.20	4'358'062.90
8 VOLKSWIRTSCHAFT	102'900.00	811'700.00	177'089.65	1'133'804.80	118'545.56	1'066'088.90
9 FINANZEN UND STEUERN	965'500.00	45'941'600.00	974'674.96	49'853'389.51	2'241'805.64	45'590'446.14
Gesamtergebnis	62'671'100.00	63'336'100.00	65'166'097.13	70'336'754.38	62'765'590.68	64'619'954.07
	665'000.00		5'170'657.25		1'854'363.39	
	63'336'100.00	63'336'100.00	70'336'754.38	70'336'754.38	64'619'954.07	64'619'954.07

* Das Budget beinhaltet die Zahlen gemäss Gemeindeversammlungs-Beschluss

Das positive Ergebnis stammt hauptsächlich aus höheren Grundstückgewinnsteuern von CHF 3'961'227, tieferen Kosten bei der sozialen Sicherheit um CHF 1'006'879, der Pflegefinanzierung um CHF 283'392 und höheren Zinseinnahmen von Termingeldern respektive tiefere Zinsausgaben für Darlehen von insgesamt CHF 205'201 Demgegenüber schliessen die meisten anderen Gliederungen mit einem Mehraufwand, respektive Minderertrag, ab:

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen	Rechnung 2024		Budget 2024*		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'862'281.44	1'098'131.39	5'310'100.00	1'033'800.00	487'850.05	11.41
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	2'594'498.68	349'455.63	2'479'900.00	334'800.00	99'943.05	4.66
2 BILDUNG	22'650'884.13	932'211.29	22'412'400.00	865'800.00	172'072.84	0.80
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	646'717.48	104'199.35	669'500.00	106'000.00	-20'981.87	-3.72
4 GESUNDHEIT	4'945'068.19		5'229'000.00		-283'931.81	-5.43
5 SOZIALE SICHERHEIT	17'132'961.51	10'477'640.82	16'784'000.00	9'121'800.00	-1'006'879.31	-13.14
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	3'740'607.21	760'677.98	3'501'700.00	754'900.00	233'129.23	8.49
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	6'441'313.88	5'627'243.61	5'216'100.00	4'365'700.00	-36'329.73	-4.27
8 VOLKSWIRTSCHAFT	177'089.65	1'133'804.80	102'900.00	811'700.00	-247'915.15	34.98
9 FINANZEN UND STEUERN	974'674.96	49'853'389.51	965'500.00	45'941'600.00	-3'902'614.55	8.68
Gesamtergebnis	65'166'097.13	70'336'754.38	62'671'100.00	63'336'100.00	-4'505'657.25	677.54
	5'170'657.25		665'000.00		4'505'657.25	677.54
	70'336'754.38	70'336'754.38	63'336'100.00	63'336'100.00		

*Das Budget beinhaltet die Zahlen gemäss Gemeindeversammlungs-Beschluss

Die Steuererträge abzüglich den Steueraufwendungen schliessen um CHF 2'449'350 höher als erwartet ab. Davon betreffen CHF 724'357 die Steuern des laufenden Jahres und CHF 1'126'013 die Steuern der früheren Jahre. Ebenfalls nennenswert über dem Budget schliessen die Quellensteuern ab (+CHF 332'216). Die Steuerauscheidungen übertreffen das Budget um CHF 103'403. Da Hombrechtikon Finanzausgleichsempfängerin ist und höhere Steuereinnahmen zu tieferen Zahlungen aus dem Finanzausgleich führt, haben die Steuererträge keine spürbaren finanziellen Auswirkungen. In Hombrechtikon verbleiben aus den Steuererträgen lediglich 5% oder CHF 122'468.

Im Bereich der allgemeinen Verwaltung führen hauptsächlich die Löhne (+CHF 216'966 nach Abzug der erhaltenen Taggelder) sowie die Springereinsätze beim Hochbau von CHF 183'994 (+CHF 13'494 gegenüber dem Budget) zu einem Mehraufwand gegenüber dem Budget. Bei den Springereinsätzen handelt es sich um die Überbrückung der Übergangsphase bis die Stellvertreterin des Abteilungsleiters gewählt und eingearbeitet war. Ebenfalls wurde der Digitalisierungsprozess für das elektronische Einreichen der Baugesuche vorbereitet und begleitet. Lohnmehrkosten sind durch bewilligte zusätzliche Stellen beim Hochbau (GR-Nr. 66 vom 08.04.24 und GS-Nr. 232 vom 12.11.24 infolge eines gesundheitsbedingten Ausfalls) sowie der Liegenschaftsabteilung (GR-Nr. 67 vom 02.04.24) entstanden.

Auch die Kosten für die Rechtsberatung beim Hochbau führen zu Mehrkosten (+CHF 58'967). Ebenfalls musste die Rechtsauskunftsstelle vermehrt in Anspruch genommen werden.

Bei der Sicherheit führen ebenfalls Lohnmehrkosten (CHF 25'054 nach Abzug der erhaltenen Taggelder) sowie die nicht budgetierten Springereinsätze (+CHF 85'026) zum Mehraufwand. Beide Positionen beziehen sich auf einen Ausfall infolge Krankheit. Der Gemeinderat hat einen entsprechenden Nachtragskredit gesprochen.

Bei der Bildung sind Mehrkosten von CHF 172'073 entstanden. Allein die Mehrkosten für das Personal betragen CHF 488'066. Demgegenüber sind tiefere Aufwendungen für die externe Beratung im Bereich der Sonderschulen (- CHF 117'574) aber auch bei den Kantonsbeiträgen an die Sonderschulen (-CHF 115'067) zu verzeichnen.

Die Soziale Sicherheit schliesst mit einem erfreulichen Nettominderaufwand gegenüber dem Budget von CHF 1'006'879. Die Nettomehrkosten für die Ergänzungsleistungen der AHV und IV betragen CHF 441'808. Demgegenüber stehen Minderkosten bei der wirtschaftlichen Hilfe von CHF 1'004'169 sowie beim Asylwesen von CHF 408'217.

Mehrkosten von CHF 233'129 sind beim Verkehr zu verzeichnen. Dabei betreffen den Unterhalt der Strassen und Wege CHF 135'847 sowie für Gutachten und Expertisen CHF 49'099.

Den budgetierten Finanzausgleichsbeiträgen von CHF 11'424'000 stehen CHF 8'823'288 (- CHF 2'600'712) berechnete Beiträge gegenüber. Die Reduktion stammt aus den höheren Steuereinnahmen sowie einer Anpassung des Finanzausgleichs 2025 (Basis 2023).

Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen schliessen wie folgt ab:

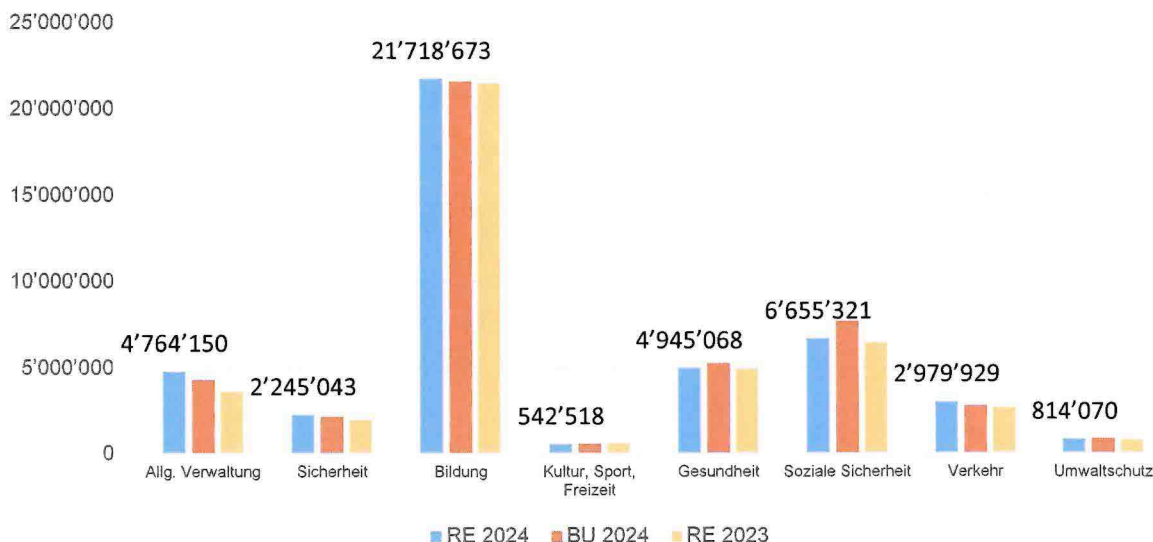
Spezialfinanzierung	Abschluss	Budget	Abweichung
Wasser (WV)	+ 1'439'040	+ 217'100	+ 1'221'940
Abwasser/ARA	- 246'810	- 398'900	+ 152'090
Abfall	- 57'016	- 114'000	+ 56'984

Abweichung: + = Besserstellung

Der Mehrertrag bei der Wasserversorgung stammt hauptsächlich aus dem Verkauf von Wasserbezugsrechten an die Gemeinden Gossau sowie Grüningen. Die Vereinbarung steht im Zusammenhang mit der Auflösung der Grundwasserversorgung Ottikon-Grüningen-Hombrechtikon (OGH), welche durch Hombrechtikon übernommen wurde.

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

Nettoaufwendungen im Vergleich



Bilanz (vor Verbuchung Abschluss)

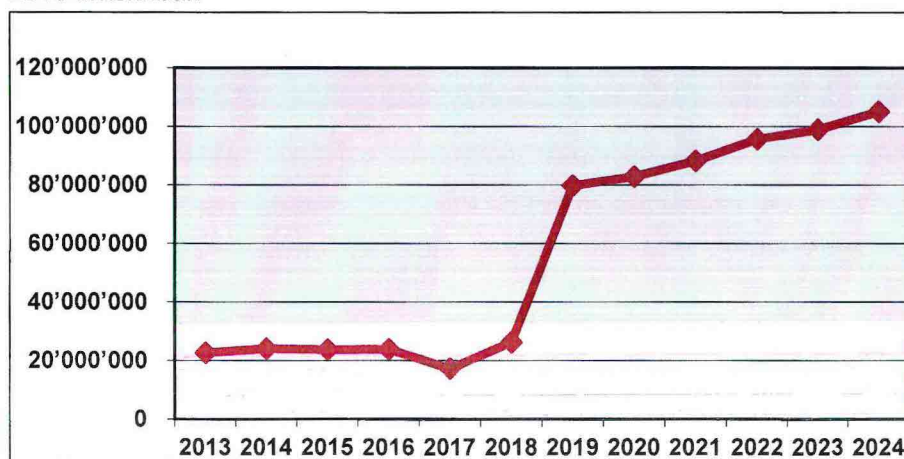
	Eröffnungsbilanz 01.01.24	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.24
1 Aktiven	142'221'931.53	305'502'562.61	-310'472'922.06	137'251'572.08
10 Finanzvermögen (FV)	87'099'815.86	285'543'286.97	-293'877'844.37	78'765'258.46
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	11'608'596.02	207'354'126.37	-203'346'220.41	15'616'501.98
101 Forderungen	7'530'001.69	30'036'104.54	-30'531'055.60	7'035'050.62
102 Kurzfristige Finanzanlagen	21'600'000.00	29'000'000.00	-35'600'000.00	15'000'000.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	26'810'105.74	13'960'140.82	-13'987'817.74	26'782'428.82
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	12'213.18	13'620.60	-7'969.58	17'864.20
107 Finanzanlagen	5'003'305.00	5'000'210.00	-10'000'000.00	3'515.00
108 Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	14'535'594.24	179'084.64	-404'781.04	14'309'897.84
14 Verwaltungsvermögen (VV)	55'122'115.67	19'959'275.64	-16'595'077.69	58'486'313.62
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	39'817'797.80	18'271'289.50	-13'256'673.39	44'832'413.91
142 Immaterielle Anlagen	584'187.05	219'397.86	-117'173.46	666'411.25
144 Darlehen	57'000.00	3'150.00	-60'150.00	
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	11'408'103.18			11'408'103.18
146 Investitionsbeiträge	3'275'027.64	1'465'438.48	-3'161'080.84	1'579'385.28
2 Passiven	-142'221'931.53	-413'754'741.28	423'895'757.98	-132'080'914.83
20 Fremdkapital (FK)	-43'226'469.45	-410'461'338.39	421'543'277.54	-32'144'530.30
200 Laufende Verbindlichkeiten	-21'268'666.65	-394'337'165.55	399'922'960.79	-15'682'870.61
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-5'000'000.00	-15'000'000.00	10'000'000.00	-10'000'000.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-1'498'061.85	-757'170.34	1'329'117.35	-926'114.84
205 Kurzfristige Rückstellungen	-430'210.23	-186'087.66	131'859.82	-484'438.07
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-14'000'000.00		10'000'000.00	-4'000'000.00
208 Langfristige Rückstellungen		-175'275.05	120'000.00	-55'275.05
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-1'029'531.52	-5'639.79	39'339.58	-995'831.73
29 Eigenkapital (EK)	-98'995'462.08	-3'293'402.89	2'352'480.44	-99'936'384.53
290 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-19'463'820.30	-1'439'039.50	498'117.05	-20'404'742.75
294 Finanzpolitische Reserve	-1'500'000.00			-1'500'000.00
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-78'031'641.78	-1'854'363.39	1'854'363.39	-78'031'641.78
Gewinn / Verlust		-108'252'178.67	113'422'835.92	5'170'657.25

Eigenkapital

Das Eigenkapital verändert sich durch den positiven Abschluss wie folgt:

CHF	98'995'462	Stand per 01.01.2024
CHF	940'923	Einlagen in Spezialfinanzierungsreserven
CHF	5'170'657	Ertragsüberschuss 2024 Steuerhaushalt
CHF	105'107'042	Stand per 31.12.2024 nach Verbuchung Abschluss 2024
CHF	20'404'743	davon Spezialfinanzierungsreserven
CHF	84'702'229	Reserve allgemeiner Steuerhaushalt

In der untenstehenden Grafik ist die Zunahme aus den Einlagen in die Reserve der Jahresrechnung 2024, 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 10.87 Mio. vor. Dem gegenüber zeigt die Abrechnung Nettoinvestitionen von CHF 5.72 Mio.

Über die Investitionsrechnung des Finanzvermögens wurde das erworbene Gebäude an der Oetwilerstrasse für CHF 0.18 Mio. saniert. Zudem wurde die für die Erweiterung des Gemeindehauses benötigte Fläche vom Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen übertragen. Dies führt in der Investitionsrechnung des Finanzvermögens zu einem Ertrag von CHF 0.2 Mio.

Erwägungen:

Der Gemeinderat nimmt vom Abschluss Kenntnis. Damit die Finanzierung der zukünftigen Investitionen wenigstens teilweise selbst finanziert werden und die Zinskosten der Darlehen tief gehalten werden können, ist es ausserordentlich wichtig, dass jährliche Ertragsüberschüsse generiert werden.

Der Gemeinderat beschliesst:

1. Die vorliegende Jahresrechnung mit einem Aufwand von CHF 65'166'097.13 und einem Ertrag von CHF 70'336'754.38 wird genehmigt. Sie schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 5'170'657.25 ab.
2. Die vorliegende Investitionsrechnung mit Nettoinvestitionen von CHF 5'721'991.43 im Finanz- und Verwaltungsvermögen wird genehmigt.
3. Die Bilanz mit Aktiven und Passiven von CHF 137'251'572.08 wird genehmigt.

4. Protokollauszug an:

- RGPK-Mitglieder (Pixas)
- Martin Hofer, AL Finanzen und Steuern (Pixas)

Gemeinderat Hombrechtikon



Rainer Odermatt
Gemeindepräsident



Arbnora Tafa
Gemeindeschreiberin