

Sitzung vom 21. März 2018

33 9 Ressourcen und Support
9.0 Finanzen
9.0.3 Jahresrechnung
Jahresrechnung 2017

befristet nicht öffentlich (nach Abschied RPK öffentlich)

Ausgangslage

Die Jahresrechnung 2017 präsentiert sich wie folgt:

Laufende Rechnung

	Rechnung 2017	Voranschlag 2017	Abweichung
Aufwand	38'590'699.22	39'630'348	-1'039'648.78
Ertrag	<u>40'123'204.89</u>	<u>39'662'748</u>	<u>460'456.89</u>
Überschuss	+ 1'532'505.67	+ 32'400	+ 1'500'105.67

Folgende Faktoren haben das Ergebnis wesentlich beeinflusst:

Kapitalfolgekosten:

Das Investitionsvolumen wurde nicht ausgeschöpft, was sich positiv auf die Liquidität, Abschreibungs- und Zinsaufwand auswirkt.

Steuern:

Die Steuereinnahmen Rechnungsjahr (100%) belaufen sich auf 14.6 Millionen, budgetiert waren 14 Millionen. Die Mehreinnahmen sind vollumfänglich bei den natürlichen Personen angefallen, wobei es bei den juristischen Personen zu einer negativen Abweichung kam. Von den verbleibenden rund 500'000 Mehreinnahmen entfallen rund 320-tausend auf die einmalige Besteuerung von Kapitalleistungen, welche so in dieser Höhe nicht abgeschätzt werden konnten. Auch bei den Steuererträgen aus früheren Jahren konnten Mehreinnahmen verzeichnet werden, was ebenfalls zu einem grossen Teil auf Kapitalleistungen zurückzuführen ist. Hingegen wurde das Budget bei den Grundstückgewinnsteuern nicht erreicht. Total betragen die Mehreinnahmen an Steuern Fr. 427'130.40.

Unterhaltskosten:

Diverse Projekte konnten günstiger als vorgesehen realisiert werden oder mussten aus Kapazitätsgründen zurückgestellt werden. Die Instandhaltungsquote von 1% der Gebäudeversicherungssumme wurde nicht ausgenutzt.

Sachaufwendungen (ohne gebührenfinanzierte Haushalte):

Insbesondere ist die Ergebnisverbesserung bei den Sachaufwendungen zu suchen. Über den gesamten Gemeindehaushalt ohne Werke wurden 1.15 Millionen nicht ausgeschöpft. Darin enthalten sind Positionen wie Büromaterial, Anschaffungen, Energiekosten, Betriebs-/Verbrauchsmaterial, Dienstleistungen Dritter sowie allgemeiner Sachaufwand. Auch die Unterhaltskosten wie oben beschrieben fallen darunter. Allein der bauliche Unterhalt und der Unterhalt der Mobilien tragen zur Ergebnisverbesserung mit 416'000 bei. Die Dienstleistungen Dritter, welche von der einfachen Sachversicherung bis zu nicht beeinflussbaren Kosten wie Winterdienst, beeinflussen das Ergebnis mit einem Minderaufwand von 390'000 ebenfalls erheblich.

Nebst nicht beeinflussbaren Faktoren spricht dieses Ergebnis für eine in der Gemeinde gelebte strikte Ausgabendisziplin.

Sozialkosten:

Die Sozialkosten haben im Rechnungsjahr 2017 nochmals zugenommen. Im Bereich Sozialhilfe mussten Mehrausgaben von Fr. 325'878.-- getätigt werden. Aufgrund gestiegener Fallzahlen wurden sogenannte Springer mit der Betreuung von Klienten beauftragt. Dies führte zu höheren Personalkosten von Fr. 234'483.15.

Generelles

Die Gemeinde erhielt folgende Beiträge aus dem Finanzausgleich: Ressourcenzuschuss (Steuerkraftausgleich) von Fr. 3'104'987.-- (VA: Fr. 3'105'000.--).

Rückstellungen Personalvorsorge Kanton Zürich (BVK):

Aufgrund des Deckungsgrades der BVK konnten die im Jahr 2012 gebildeten Rückstellungen nun komplett aufgelöst werden.

Gebührenfinanzierte Haushalte:

Die gebührenfinanzierten Haushalte weisen folgende Ergebnisse aus:

Finanzausgleich:

Werk	Ergebnis JR 2017		Voranschlag
Glasfaser	Aufwandüberschuss	Fr. 283'727.59	Fr. 218'274.--
Wasserversorgung	Ertragsüberschuss	Fr. 109'208.00	Fr. 50'700.--
Abwasser	Ertragsüberschuss	Fr. 25'019.44	Fr. 91'000.--
Abfall	Ertragsüberschuss	Fr. 94'139.00	- Fr. 32'100.--
Elektrizitätswerke	Ertragsüberschuss	Fr. 653'136.18	Fr. 79'100.--

Investitionsrechnung

Investitionen im Verwaltungsvermögen

	Rechnung 2017	Voranschlag 2017	Abweichung
Ausgaben	4'948'215.90	6'914'000	-1'965'784.10
Einnahmen	<u>321'166.05</u>	<u>355'000</u>	<u>-33'833.95</u>
Nettoinvestitionen	4'627'049.85	6'559'000	-1'931'950.15

Die grössten Abweichungen gegenüber dem Voranschlag sind:

- Realisation der Investitionen bei den Liegenschaften im Verwaltungsvermögen verzögern sich (Umzug Gemeindehaus an der Urne abgelehnt, Sanierung altes Schulhaus Lindau (Archiv/Bibliothek))
- Ausbau Quelle Kaltenried kommt erst 2018/2019
- höhere Investitionsbeiträge Glasfasernetz infolge Neubauten
- weniger Ausbaubeiträge an ARA Eich, Bassersdorf
- weniger Investitionen des Elektrizitätswerkes

Investitionen im Finanzvermögen

Im Finanzvermögen wurden keine Investitionen getätigt.

Bestandesrechnung

Die Bestandesrechnung weist Aktiven und Passiven von je Fr. 42'251'389.62 aus. Das Finanzvermögen beläuft sich per 31.12.2017 auf Fr. 18'312'743.96 (Eröffnung 19'016'512.24). Das Verwaltungsvermögen beträgt per 31.12.2017 Fr. 23'938'645.66. Auf die Aufnahme von neuen Fremdmitteln konnte entgegen der Planung aufgrund tiefer Investitionen verzichtet werden. Das Fremdkapital beläuft sich auf total Fr. 6'575'469.69.

Die Spezialfinanzierungen (Guthaben der Werke) steigen von Fr. 7'956'720.20 auf Fr. 8'554'495.23. Das Eigenkapital steigt durch Einlage des Ertragsüberschusses (Fr. 1'532'505.67) auf Fr. 26'727'025.91.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung

1. Die Jahresrechnung 2017 der Politischen Gemeinde zu genehmigen.
2. Die Laufende Rechnung schliesst bei einem Aufwand von Fr. 38'590'699.22 und einem Ertrag von Fr. 40'123'204.89 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'532'505.67 ab.
3. Die Investitionsrechnung weist im Verwaltungsvermögen Ausgaben von Fr. 4'948'215.90 und Einnahmen von Fr. 321'166.05 aus. Die Nettoinvestitionen betragen Fr. 4'627'049.85. Im Finanzvermögen wurden keine Investitionen getätigt.
4. Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von je Fr. 42'251'389.62 aus. Durch die Einlage des Ertragsüberschusses der Laufenden Rechnung von Fr. 1'532'505.67 ergibt sich ein Eigenkapital von Fr. 26'727'025.91.
5. Mitteilung durch Protokollauszug an:
 - RPK Lindau, z.H. Herr Bruno Roost, Gerenhalde 7, 8317 Tagelswangen (5-Fach unter Beilage von 3 Originaljahresrechnungen)
 - RPK Lindau, Nicole Gujer (via E-Mail, nur Beschluss)
 - Lucio Revisionen GmbH, Schiffbaustrasse 2, 8005 Zürich
 - Bereich Finanzen
 - Homepage
 - Akten

GEMEINDERAT LINDAU

Bernard Hosang
Gemeindepräsident

Viktor Ledermann
Gemeindeschreiber a.i.

versandt am: