

Gemeindeversammlung vom 13. Juni 2018

Abschied der Rechnungsprüfungskommission

A Politische Gemeinde

1 Genehmigung der Jahresrechnung 2017

Laufende Rechnung

Die laufende Rechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 0.202 Mio. ab; dieses Ergebnis liegt weit über dem ursprünglich budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 0.011 Mio. Der Aufwand beträgt total CHF 42.655 Mio., der Ertrag beträgt total CHF 42.857 Mio. Die Steuererträge (CHF 14.698 Mio.) lagen um 0.186 Mio. leicht über dem Vorjahresergebnis (CHF 14.513 Mio.), jedoch um CHF 0.912 Mio. deutlich unter den Erwartungen (CHF 15.610 Mio).

Unter Berücksichtigung der aufgelösten Rückstellung ‚Sanierungsbeiträge BVK‘ (Pensionskasse) von CHF 0.272 Mio., des Buchgewinns aus dem Verkauf der beiden Pflegewohnungen in Pfaffhausen von rund CHF 0.537 Mio. sowie der wegfallenden Abschreibungen infolge Minderinvestitionen aufgrund zeitlich verzögerter Projekte (z.B. Gemeindehaus, Busbahnhof Schwerzenbach), wird allerdings deutlich, dass das positive Ergebnis insgesamt nicht durch strukturelle Verbesserungen erzielt werden konnte.

Das Jahresergebnis der Gemeinde wird unter anderem dadurch belastet, dass der Jahresabschluss des Alterszentrums Sunnetal nicht wie budgetiert knapp ausgeglichen ausfällt, sondern ein Minus von CHF 0.388 Mio. aufweist. Als hauptsächliche Ursache nennt der Gemeinderat die erheblich gestiegenen Personalkosten (Einsatz von Temporär-Mitarbeitern zum Ausgleich diverser vakanter Stellen, die aufgrund offenbar hoher Personalfluktuations nicht innert nützlicher Frist besetzt werden konnten).

Das Eigenkapital der Gemeinde nahm im Rechnungsjahr 2017 von CHF 37.004 Mio. im Vorjahr um den Ertragsüberschuss von CHF 0.202 Mio. auf CHF 37.207 Mio. zu.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung schliesst mit Ausgaben von CHF 5.758 Mio. und Einnahmen von CHF 1.258 Mio. ab; es erfolgten Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von CHF 4.5 Mio. Insgesamt wurden Nettoinvestitionen von CHF 1.917 Mio. weniger getätigt als budgetiert, dies, wie bereits erwähnt, vor allem aufgrund von Verzögerungen bei geplanten Projekten.

Vermögens- und Finanzsituation

	31.12.2017 (in Mio. CHF)	31.12.2016 (in Mio. CHF)
Finanzvermögen	52.944	47.820
Fremdkapital	29.463	25.027
Verwaltungsvermögen	29.927	28.874
Eigenkapital	37.207	37.004

Finanztechnische Prüfung

Die Jahresrechnung wurde von Revisoren der Firma Revipro technisch geprüft. Aus dem Bericht der Revisionsstelle geht hervor, dass die Jahresrechnung 2017 den für die Organisation geltenden Vorschriften entspricht. Die Revisionsstelle empfiehlt, die Jahresrechnung 2017 zu genehmigen.

Kommentar und Empfehlung der RPK

Die Jahresrechnung 2017 der politischen Gemeinde zeigt ein positives Gesamtergebnis. Die Budgetdisziplin war in den meisten Ressorts gut. Sorge bereiten die hohen, nicht budgetierten, Personalkosten-Überschreitungen im Alterszentrum Sunnetal.

Insgesamt ist festzuhalten, dass der erreichte Ertragsüberschuss sich bei eingehender Analyse nicht als Resultat struktureller Verbesserungen erweist. Er resultiert vielmehr aus ausserordentlichen Ergebnissen wie, beispielsweise, dem Verkaufserlös von Liegenschaften und der Auflösung von Rückstellungen. Die RPK empfiehlt daher aus finanzpolitischer Sicht, das schon seit mehreren Jahren bestehende Problem der strukturellen Defizite weiterhin nicht aus den Augen zu verlieren.

Die RPK empfiehlt der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung 2017 zur Annahme.

Fällanden, 1. Mai 2018

RPK Fällanden
Der Präsident



Daniel Lienhard

Der Sekretär



Gregori Schmid