

Abschied Budget 2020 – Zweckverband Soziale Dienste Bezirk Uster

Abschied der Rechnungsprüfungskommission Finanzpolitische Beurteilung

Die Rechnungsprüfungskommission Fällanden hat das Budget 2020 des Zweckverbands Soziale Dienste Bezirk Uster geprüft. Der folgende tabellarische Vergleich gibt Aufschluss über die wesentlichen Veränderungen zwischen der Rechnung 2018, dem Budget 2019 und dem Budget 2020.

	Rechnung 2018	Budget 2019	Budget 2020	B. 19/20	R. 18/B. 20
Aufwand	CHF 7'457'902.70	CHF 8'232'031.92	CHF 8'308'762.00	0.93%	11.41%
Personalaufwand	CHF 4'289'381.56	CHF 4'709'170.03	CHF 4'699'829.57	- 0.20%	9.57%
Sachaufwand	CHF 1'306'869.41	CHF 1'481'706.32	CHF 1'542'564.40	4.11%	18.04%
Abschreibungen Verw.-Verm.	CHF 0.00	CHF 6'000.00	CHF 6'000.00		
Eigene Beiträge	CHF 35'605.90	CHF 37'980.00	CHF 39'230.00	3.29%	10.18%
Interne Verrechnungen	CHF 1'826'045.83	CHF 1'997'175.57	CHF 2'021'138.03	1.20%	10.68%
Ertrag	CHF 3'609'291.96	CHF 3'762'495.57	CHF 3'764'167.03	0.04%	4.29%
Entgelte	CHF 1'198'294.38	CHF 1'268'920.00	CHF 1'266'629.00	- 0.18%	5.70%
Beiträge mit Zweckbindung	CHF 584'951.75	CHF 496'400.00	CHF 476'400.00	- 4.03%	- 18.56%
<i>Staatsbeiträge</i>	<i>CHF 143'001.75</i>	<i>CHF 130'000.00</i>	<i>CHF 110'000.00</i>	<i>- 15.38%</i>	<i>-23.08%</i>
<i>Beiträge Anschlussgemeind.</i>	<i>CHF 441'950.00</i>	<i>CHF 366'400.00</i>	<i>CHF 366'400.00</i>	<i>0.00%</i>	<i>-17.09%</i>
Interne Verrechnungen	CHF 1'826'045.83	CHF 1'997'175.57	CHF 2'021'138.03	1.20%	10.68%
EBI	CHF - 3'848'610.74	CHF - 4'469'536.35	CHF - 4'544'594.97	1.68%	18.08%
Finanzaufwand	CHF 0.00	CHF 7'000.00	CHF 7'000.00		
Betriebsergebnis*	CHF - 3'848'610.74	CHF - 4'476'536.35	CHF - 4'551'594.97	1.68%	18.27%

* Der prognostizierte Betriebsverlust 2020 wird gegenüber dem budgetierten Betriebsverlust 2019 um ca. 1.68% zunehmen und nimmt gegenüber der Rechnung 2018 um ca. 18.27% zu

Bei einem budgetierten Aufwand von CHF 8'315'762.00 (CHF 8'308'762.00 + CHF 7'000.00) wird mit einem Ertrag von CHF 3'764'167.03 gerechnet. Der budgetierte Aufwandüberschuss zu Lasten der Verbandsgemeinden beträgt somit CHF 4'551'594.97.

Abschied Budget 2020 – Zweckverband Soziale Dienste Bezirk Uster

Wir weisen darauf hin, dass wir in der obigen Aufstellung als Ausgangslage die Zahlen gemäss «Abschied Budget 2019» der Rechnungsprüfungskommission vom 22. September 2018 verwendet haben. Der rein guten Ordnung halber halten wir fest, dass – wenn auch nur sehr marginal – die Kostenart «interne Verrechnungen (Vorjahreszahlen 2019 gemäss Budget 2020, das vom Vorstand der SDBU am 27. August 2019 abgenommen wurde)» um CHF 0.01 abweicht. Folgende wesentliche Veränderungen und den Trend stellen wir anhand des Budgets 2020 respektive aufgrund vorangehender Tabelle fest:

Gegenüber der jüngsten revidierten Jahresrechnung 2018 nimmt der prognostizierte Aufwand gemäss Budget 2020 um ca. 11.41%, der prognostizierte Ertrag jedoch lediglich um 4.29% zu. Somit erhöht sich der prognostizierte Betriebsverlust tendenziell weiter, mit der Folge, dass sich die durch die Anschlussgemeinden zu übernehmenden prognostizierten Kosten ebenfalls erhöhen (mit Ausnahme von Uster und Dübendorf).

Der Vergleich der prognostizierten Aufwände und Erträge 2019 und 2020 zeigt zwar eine gewisse Stabilität bezüglich den prognostizierten Betriebsverlusten 2019 und 2020, jedoch erhöht sich der prognostizierte Betriebsverlust 2020 gegenüber dem prognostizierten Betriebsverlust 2019 tendenziell ebenfalls (ca. 1.68%).

Das prognostizierte Defizit 2020 in Relation zur revidierten Jahresrechnung 2018 hat für die Anschlussgemeinden die folgenden Kostenerhöhungen respektive Kostensenkungen zur Folge:

Rechnung 2018			Budget 2020		Abweichung CHF
Dübendorf	CHF	107'909.94	CHF	106'659.63	CHF 1'250.31 (Abnahme)
Egg	CHF	25'639.57	CHF	52'574.50	CHF 26'934.93 (Zunahme)
Fällanden	CHF	437'314.42	CHF	739'335.05	CHF 302'020.63 (Zunahme)
Greifensee	CHF	282'584.93	CHF	328'338.45	CHF 45'753.52 (Zunahme)
Maur	CHF	573'550.03	CHF	660'596.59	CHF 87'046.56 (Zunahme)
Mönchaltorf	CHF	191'300.81	CHF	223'168.65	CHF 31'867.84 (Zunahme)
Schwerzenbach	CHF	393'915.97	CHF	435'140.31	CHF 41'224.34 (Zunahme)
Uster	CHF	135'923.61	CHF	134'348.71	CHF 1'574.90 (Abnahme)
Volketswil	CHF	1'255'472.52	CHF	1'341'676.42	CHF 86'203.90 (Zunahme)
Wangen-Brüttisellen	CHF	444'998.93	CHF	529'756.66	CHF 84'757.73 (Zunahme)
Betriebsverlust	CHF	3'848'610.73	CHF	4'551'594.97	CHF 702'984.24 (Zunahme)

Abschied Budget 2020 – Zweckverband Soziale Dienste Bezirk Uster

Es sei an dieser Stelle zu erwähnen, dass diejenigen Gemeinden, die mehr Leistungen an den SDBU auslagern und somit mit höheren Kosten zu rechnen haben, eigene Kosten einsparen können (Wegfall / Reduktion eigener Personalkosten etc. aufgrund Auslagerung). Für den SDBU besteht jedoch das latente Risiko, dass Anschlussgemeinden ihre Verträge mit dem SDBU auflösen, weil Ihnen die Selbstbetreuung ab einer gewissen Schwelle günstiger kommen dürfte.

Die RPK Fällanden hält fest, dass sie keine Kenntnisse darüber hat, ob den Delegierten des Zweckverbandes SDBU entsprechende Massnahmen zur Reduktion des Defizits 2020 vorgeschlagen und ob diese im Budget 2020 eingearbeitet wurden. Wir verweisen hierfür auf unseren Abschied «Budget 2019 (Empfehlung und Antrag) vom 25. September 2018».

Empfehlung und Antrag

Für das Budget 2021 sind den Delegierten des Zweckverbandes SDBU Massnahmen zur Reduktion des Defizits vorzuschlagen. Sämtliche Optimierungsmöglichkeiten sind im Budget 2021 einzuarbeiten und der RPK Fällanden ist in schriftlicher Form Bericht zu erstatten, damit sie diese Massnahmen in ihrem Bericht «Abschied Budget 2021» einfliessen lassen kann.

Die Rechnungsprüfungskommission Fällanden beantragt der Delegiertenversammlung des Zweckverbandes Soziale Dienste Bezirk Uster das Budget 2020 zu genehmigen.

Fällanden, 24. September 2019

Rechnungsprüfungskommission Fällanden

Der Präsident

Der Sekretär



Daniel Lienhard

Gregori Schmid