



Sitzung vom 8. April 2021

80 10 Finanzen
10.06 Jahresrechnungen, Inventare
Genehmigung der Jahresrechnung 2020
Verabschiedung zuhanden der Gemeindeversammlung

Weisung

Ausgangslage

Die vorliegende Jahresrechnung der Gemeinde Zell für das Jahr 2020 weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	41'284'562.07
	Gesamtertrag	CHF	43'746'295.95
	Ertragsüberschuss	CHF	2'461'733.88
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	4'767'184.96
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	782'124.55
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	3'985'060.41
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	865'330.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	1'223'030.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	-357'700.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	49'349'928.58

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung in der Höhe von Fr. 2'461'733.88 wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss per 31.12.2020 auf Fr. 18'337'925.98.

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung 2020 schliesst bei Fr. 41'284'562.07 Gesamtaufwand und Fr. 43'746'295.95 Gesamtertrag mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 2'461'733.88 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von Fr. 179'700.00. Dies führt zu einer Ergebnisverbesserung von Fr. 2'282'033.88.

Die nachfolgende Übersicht zeigt die Differenzen zwischen dem Budget und der Rechnung der einzelnen Aufgabengebiete (Nettobetrachtung):

Haupt- gruppe	Aufgabenbereiche	Rechnung 2020	Budget 2020	Differenz
0	Allgemeine Verwaltung	2'347'381.22	2'789'200.00	-441'818.78
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	898'100.00	1'021'300.00	-123'200.00
2	Bildung	13'541'550.75	13'515'200.00	26'350.75
3	Kultur, Sport und Freizeit	297'492.41	365'400.00	-67'907.59
4	Gesundheit	2'260'757.79	1'990'900.00	269'857.79
5	Soziale Sicherheit	5'729'135.01	5'055'500.00	673'635.01
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'593'357.52	1'930'700.00	-337'342.48
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'356'734.91	1'529'200.00	-172'465.09
8	Volkswirtschaft	-668'423.05	-592'000.00	-76'423.05
9	Finanzen und Steuern	-29'817'820.44	-27'785'100.00	-2'032'720.44
	Zwischentotal	-2'461'733.88	-179'700.00	-2'282'033.88
	Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
	Ertragsüberschuss	2'461'733.88	179'700.00	2'282'033.88
	Total	0.00	0.00	0.00

Folgende Nettopositionen der obenstehenden Aufgabenbereiche tragen hauptsächlich zu dieser Ergebnisverbesserung bei:

0 Allgemeine Verwaltung

- Gebührenmehrerträge (Baubewilligungsgebühren) von rund Fr. 129'000.00.
- Mindernettoaufwand IT (Outsourcing ICT an die OBT) von rund Fr. 101'000.00.
- Mindernettoaufwand diverser Unterhalt von rund Fr. 67'000.00.
- Diverse Positionen mit positivem Einfluss von rund Fr. 144'000.00.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

- Diverse Positionen mit positivem Einfluss von rund Fr. 123'000.00.

2 Bildung

- Keine wesentliche Abweichung im Gesamttotal.

3 Kultur, Sport und Freizeit

- Diverse Positionen mit positivem Einfluss von rund Fr. 68'000.00.

4 Gesundheit

- Mehrnettoaufwand Pflegefinanzierung von rund Fr. 270'000.00.

5 Soziale Sicherheit

- Mehrnettoaufwand Ergänzungsleistungen AHV von rund Fr. 300'000.00.
- Mehrnettoaufwand Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe von rund Fr. 200'000.00.
- Diverse Positionen mit negativem Einfluss von rund Fr. 173'000.00.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

- Mindernettoaufwand Unterhalt Strassen/Verkehrswege von rund Fr. 200'000.00.
- Mindernettoaufwand Abschreibungen Strassen von rund Fr. 99'000.00.

7 Umweltschutz und Raumordnung

- Mindernettoaufwand Gewässerverbauungen von rund Fr. 77'000.00.
- Mindernettoaufwand Unterhalt Friedhof und Bestattungen von rund Fr. 42'000.00.
- Diverse Positionen mit positivem Einfluss von rund Fr. 53'000.00

8 Volkswirtschaft

- Mehrnettoertrag freiwillige Ausgleichsvergütung EKZ von rund Fr. 38'000.00.
- Diverse Positionen mit positivem Einfluss von rund Fr. 38'000.00.

9 Finanzen und Steuern

- Mehrnettoertrag Ordentliche Steuern Rechnungsjahr von rund Fr. 389'000.00.
- Mehrnettoertrag Ordentliche Steuern Vorjahre von rund Fr. 608'000.00.
- Mehrnettoertrag Aktive Steuerauscheidungen von rund Fr. 151'000.00.
- Mindernettoaufwand Passive Steuerauscheidungen von rund Fr. 51'000.00.
- Mehrnettoertrag aus Verkauf Land im Schöntal von rund Fr. 781'000.00.

Auch in diesem Jahr ist festzuhalten, dass bei den direkt beeinflussbaren Aufwandpositionen eine gute Budgetdisziplin herrschte.

Investitionsrechnung

Die Nettoinvestitionen fallen mit rund Fr. 4.0 Mio. um rund Fr. 2.0 Mio. tiefer aus, als für das Jahr 2020 geplant. Gründe dafür sind Projekte, die noch im Bau sind, die nicht realisiert oder die verschoben wurden. Der ernüchternde Finanz- und Aufgabenplan 2020 – 2024 trägt ebenfalls dazu bei, dass nur absolut dringend notwendige Investitionen getätigt wurden. So wird unser Finanzhaushalt nicht übermässig belastet.

Beim Finanzvermögen resultiert eine Nettoveränderung von rund Fr. 358'000 (Einnahmenüberschuss: Abgang Buchwert aus Verkauf Grundstück Schöntalstrasse 34).

Bilanz

Das Finanzvermögen nimmt im Jahre 2020 um Fr. 7'951'382.89 zu und schliesst per 31. Dezember 2020 bei Fr. 33'217'861.09. Die Nettoinvestitionen und die getätigten Abschreibungen lassen das Verwaltungsvermögen von Fr. 12'587'285.22 auf Fr. 16'132'067.49 ansteigen. Dies entspricht einer Zunahme von Fr. 3'544'782.27. Das Fremdkapital steigt um Fr. 5'503'320.14 an und beträgt am Bilanzstichtag Fr. 21'878'067.66. Durch den Ertragsüberschuss von Fr. 2'461'733.88, die Einlagen in die Spezialfinanzierungen Werke und die Einlage in die Vorfinanzierung Hochwasserschutz erhöht sich das Eigenkapital von Fr. 21'479'015.90 auf Fr. 27'471'860.92.

Finanzvermögen (FV) 33'217'861.09	Fremdkapital (FK) 21'878'067.66
Verwaltungsvermögen (VV) 16'132'067.49	Eigenkapital (EK) 27'471'860.92
49'349'928.58	49'349'928.58

Finanzierung

Die Investitionen 2020 in der Höhe von netto Fr. 3'985'060.41 und der erarbeitete Cash-Flow (Selbstfinanzierung) von Fr. 6'436'274.16 führen zu einer Abnahme der Nettoverschuldung von Fr. 2'451'213.75. Somit beträgt der Selbstfinanzierungsgrad für dieses Jahr 162 %. Dieser wird gemäss den Richtwerten der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen, falls er mittelfristig anhält, als "ideal" bezeichnet:

Richtwerte*	
> 100 %	Ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	Problematisch
0 - 50 %	Ungenügend

Prüfbericht

Die finanztechnische Prüfung der Jahresrechnung 2020 wurde am 8. und 9. März 2021 erstmals durch die GemeindeFinanzen.ch GmbH, Thalwil, vorgenommen.

Das Prüfungsergebnis ist gemäss § 147 Gemeindegesetz (GG) in einem Kurzbericht festgehalten, welcher ein integrierender Bestandteil der Jahresrechnung 2020 ist und der kommunalen Rechnungsprüfungskommission (RPK) zur Verfügung gestellt wird. Die GemeindeFinanzen.ch GmbH empfiehlt die Abnahme der Jahresrechnung 2020.

Der Umfassende Bericht der Revision liegt aktuell noch nicht vor und wird zu gegebener Zeit vom Gemeinderat separat analysiert und genehmigt.

Der Gemeinderat Zell beschliesst:

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, folgenden Beschluss zu fassen:

1. Die Jahresrechnung sowie die Sonderrechnungen 2020 der Gemeinde Zell werden genehmigt.
2. Die Abteilung Finanzen wird beauftragt, die Jahresrechnung 2020 im Sinne der Vorschriften für die Kontrollen der Rechnungsprüfungskommission sowie für die Abnahme durch die Gemeindeversammlung (inkl. Weisungstext) vorzubereiten und diese termingerecht in die Auflage zu geben.
3. Mitteilung durch Protokollauszug an:
 - 3.1 Michael Stahel, Präsident RPK, Alte Tösstalstrasse 18, 8487 Rämismühle (per E-Mail)
 - 3.2 GemeindeFinanzen.ch GmbH, Frau Verena Kamer van Toornburg, Zimmerbergstrasse 10, 8800 Thalwil (per E-Mail)
 - 3.3 Gemeindepräsidentin (per E-Mail)
 - 3.4 Geschäftsleitungsmitglieder (per E-Mail)
 - 3.5 Finanzvorsteher (per E-Mail)
 - 3.6 Abteilung Finanzen (per E-Mail)
 - 3.7 Vorarchiv Gemeinderatskanzlei

G E M E I N D E R A T Z E L L

Andreas Vetsch
2. Vizepräsident

Erkan Metschli-Roth
Gemeindeschreiber

Versandt: 13. April 2021