

**Politische Gemeinde
8117 Fällanden**

Budget 2019

Ablieferung an Gemeindevorstand	31.08.2018
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	4. September 2018
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	4. Oktober 2018
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	12. November 2018
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	28. November 2018
Veröffentlichung	xx.12.2018

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeindevorstands	1 - 2
2 Anträge und Beschlüsse	--
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	3
4 Finanzierung	4 - 5
5 Haushaltsgleichgewicht	6 - 7
6 Erfolgsrechnung	8
7 Investitionsrechnungen	9 - 10
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	11 - 12
9 Erfolgsrechnung	13
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	14
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	15 - 18
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	19
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	20 - 21
14 Finanzkennzahlen	22

Kontakt

Gemeindeverwaltung Fällanden
Schwerzenbachstrasse 10
8117 Fällanden

Finanzvorstand: Brigit Frick

Leiter/in Finanzen: Franziska Schneider
Telefon 043 355 35 47

E-Mail franziska.schneider@faellanden.ch

Bericht des Gemeindevorstands

Wesentliche Abweichungen

Erfolgsrechnung - Zusammenfassung

Das Budget 2019 stand ganz im Zeichen der Umstellung auf die Rechnungslegung HRM2. Aufgrund dieser Umstellung musste ein neuer Kontenplan erstellt werden, was diverse Änderungen bei den Kostenarten (Konto) sowie den Kostenstellen (Abteilungen/Bereiche) zur Folge hat. Der Aufwand und Ertrag wird in einigen Bereichen (Sozialleistungen, Dienstleistungen Dritter, Abschreibungen, Steuererträge) viel detaillierter gesplittet.

Durch den Aufbau der neuen Buchhaltung unter HRM2 enthält die Spalte Rechnung 2017 keine Zahlen, da die einzelnen Positionen nicht mehr vergleichbar sind. Das Budget 2018 wurde so gut als möglich auf die neuen Konti "umgeschlüsselt", wobei auch hier kein eins-zu-eins-Vergleich möglich ist. Durch die angepassten Buchungsrichtlinien gibt es auch beim Gesamtaufwand und -ertrag Abweichungen zum genehmigten Budget 2018. Dies hängt vor allem damit zusammen, dass die Abschreibungen der gebührenfinanzierten Bereiche neu direkt auf die jeweiligen Kostenstellen (Funktionen) gebucht und nicht über die internen Verrechnungen umgelegt werden. Der Umsatz verringert sich demzufolge auf der Aufwand- und Ertragsseite um Fr. 1'659'100.-.

Infolge der Umstellung auf die Rechnungslegung HRM2 werden die Abschreibungen neu linear über die Nutzungsdauer berechnet und nicht wie bis anhin degressiv vom Restbuchwert. Durch die Änderung der Abschreibungsmethode verringern sich die Abschreibungen um Fr. 1'641'659.65. Des Weiteren werden die Abschreibungen nicht mehr auf eine Kostenstelle (Funktion) gebucht sondern direkt in den jeweiligen Bereich, in welchem die Abschreibungen anfallen. Dies führt im Vergleich zum Budget 2018 vor allem bei den Kostenstellen der Informatik, Liegenschaften, Sportanlagen, Familiengärten und Spielplätze, Öffentlicher Verkehr Infrastruktur, Werkhof und Strassenwesen zu einem höheren Aufwand.

Der Personalaufwand in der Höhe von Fr. 10'683'400.- ist im Vergleich zum Budget 2018 stabil und im Vergleich zur Jahresrechnung 2017 leicht tiefer. Einerseits konnte aufgrund der Teilauslagerung der wirtschaftlichen und persönlichen Sozialhilfe an den Zweckverband SDBU auf die Budgetierung zweier Sozialarbeiterstellen in der Abteilung Soziales verzichtet werden. Andererseits wird aufgrund der internen Reorganisation/Umstrukturierung per 1. Juli 2018 eine Abteilungsleiterstelle durch eine Sachbearbeiterstelle ersetzt.

Gegenüber dem Budget 2018 bleibt der prognostizierte Sachaufwand 2019 nicht auf demselben Niveau. Die voraussichtliche Aufwandsteigerung von Fr. 1'244'500.- ist hauptsächlich damit zu begründen, dass der Strom zu einem enorm höheren Preis eingekauft werden muss. Demgegenüber resultieren aber auch höhere Erträge aus Stromverkäufen.

Mit Inkrafttreten des neuen Gesetzes über den öffentlichen Personenverkehr müssen sich die Gemeinden ab 2019 an der Einlage des Kantons in den Bahninfrastrukturfonds des Bundes (BIF) beteiligen. Für das Budgetjahr 2019 wird mit einem Betrag von Fr. 28.73 pro Einwohner gerechnet.

Die Erträge der ordentlichen Einkommens- und Vermögenssteuern müssen aufgrund der Jahresrechnung 2017 sowie der Hochrechnung 2018 eher zurückhaltend budgetiert werden (-Fr. 230'000.-). Vor allem bei den Erträgen aus früheren Jahren der Juristischen Personen muss mit einem Rückgang gerechnet werden. Bei den Quellensteuern ist mit höheren Erträgen zu rechnen, da das Kantonale Steueramt weiterhin am Erledigen penderter Fälle ist. Bei den Steuerauscheidungen sowie den Grundstückgewinnsteuern ist ebenfalls mit leicht höheren Einnahmen zu rechnen.

Entgelte sind Gebühren für beanspruchte Amtshandlungen, Benützungsgebühren sowie Erlöse aus Verkäufen und Rückerstattungen. Die um Fr. 934'900.- höheren Erträge gegenüber dem Budget 2018 resultieren wie bereits erwähnt hauptsächlich aus den höheren Strompreisen.

Investitionsrechnung - Zusammenfassung

Verwaltungsvermögen

In der Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens sind für das Jahr 2019 Nettoinvestitionen von Fr. 5'966'700.- vorgesehen. Davon fallen Fr. 2'824'700.- (47,3 %) im Steuerhaushalt und Fr. 3'142'000.- (52,7 %) im gebührenfinanzierten Bereich an. Die Hauptinvestitionen sind in den Bereichen Strassen, Strom, Wasser und Abwasser mit Fr. 4'782'000.- zu verzeichnen. Davon betreffen die zwei grössten Investitionen die Sanierung der Maurstrasse in Fällanden und der Bodenacherstrasse in Benglen. Daneben sind für den Neubau der Sportplätze Fr. 507'000.- sowie für die Sanierung des Friedhofs und des Gemeindehauses je Fr. 200'000.- budgetiert. Die restlichen rund Fr. 277'700.- verteilen sich auf Projekte in den Bereichen Hochbau, öffentliche Gewässer, Naturschutz sowie Sport und Freizeit.

Finanzvermögen

Im Finanzvermögen sind zusätzliche Investitionen von Fr. 100'000.- für die Sanierung der Liegenschaft Dübendorfstrasse 20 vorgesehen.

Steuerbedarf und Steuerfuss 2019

Budget / 09.11.2018

Pol. Gemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

Steuerbedarf

Steuerbedarf und Steuerfuss	2019	2018	2017	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Steuerbedarf						
Gesamtaufwand				42'151'400	42'156'100	
Ertrag ohne Ordentliche Steuern				31'834'900	30'753'000	
Zu deckender Aufwandüberschuss				-10'316'500	-11'403'100	
Steuerertrag und Steuerfuss						
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100%	27'625'000	27'775'000				
Steuerfuss in %	40	40	40			
Zusammensetzung Steuerertrag:						
Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	8'300'000	8'400'000				
Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	1'150'000	1'000'000				
Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	1'500'000	1'600'000				
Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	100'000	110'000				
Steuerertrag Rechnungsjahr	11'050'000	11'110'000				
Steuerertrag				11'050'000	11'110'000	
Jahresergebnis Erfolgsrechnung						
Jahresergebnis Erfolgsrechnung				733'500	-293'100	

(-) Aufwandüberschuss: Deckung durch die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre, Konto 2999

(+) Ertragsüberschuss: Zuweisung zu den kumulierten Ergebnisse der Vorjahre, Konto 2999

Übersicht Budget 2019

Budget / 09.11.2018

Pol. Gemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU Finanzierungsübersicht

	Total Gemeindehaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
Ertragsüberschuss	733'500	733'500	-
Aufwandüberschuss	0	0	-
Betriebsgewinn	-	-	1'331'300
Betriebsverluste	-	-	-34'800
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'806'300	1'199'800	606'500
Ertrag aus Auflösung IR-Beiträge und Aufwertungen	0	0	0
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'331'300	0	0
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-34'800	0	0
Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	3'836'300	1'933'300	1'903'000
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-5'966'700	-2'824'700	-3'142'000
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-2'130'400	-891'400	-1'239'000
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	64	68	61

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

*über 100 % sehr gut
80 - 100 % gut
50 - 80 % genügend
0 - 50 % ungenügend
< 0 % sehr schlecht*

Übersicht Budget 2019

Budget / 09.11.2018

Pol. Gemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU Finanzierungsübersicht EWB

	Wasserwerk Budget	Abwasserentsorgung Budget	Abfallbeseitigung Budget	EW Budget
Betriebsgewinn	289'200	133'400	0	908'700
Betriebsverluste	0	0	-34'800	0
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	95'100	273'000	9'300	229'100
Ertrag aus Auflösung IR-Beiträge und Aufwertungen	0	0	0	0
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0
Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0
Selbstfinanzierung	384'300	406'400	-25'500	1'137'800
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-749'000	-988'000	-75'000	-1'330'000
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-364'700	-581'600	-100'500	-192'200
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	51	41	-34	86

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

Regel: Der Gemeindesteuerfuss wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets mittelfristig ausgeglichen ist (§ 92 Abs. 1 GG).

Die Gemeindeversammlung hat mit Beschluss vom 29.11.2017 folgende Regelung zum Haushaltgleichgewicht definiert:

Die Politische Gemeinde hat den mittelfristigen Ausgleich über eine Zeitperiode von 8 Jahren definiert. Berücksichtigt werden dabei die letzten 3 Rechnungsabschlüsse, die beiden aktuellen Budgets sowie 3 Planjahre.

Daraus ergibt sich für das Budget 2019 folgende Übersicht:

R 2015	R 2016	R 2017	B 2018	B 2019	P 2020	P 2021	P 2022	Mittelwert	Ergebnis
-279'955	-146'078	202'468	-293'100	733'500	1'049'000	759'000	670'000	336'854	i.O.

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG). Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	733'500.00
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		1'199'800.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		331'500.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss		1'531'300.00

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	--	3893.00	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	0.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

Regel: Zur Beurteilung der Veränderung des Eigenkapitals, der Zinsbelastung und der Investitionen werden nachfolgende Kennzahlen ausgewiesen (§ 94 GG).

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
50%										0%

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5 %.

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
1.2%										0%

Investitionsanteil

Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
15.7%										0%

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Budget / 09.11.2018

Pol. Gemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
30	Personalaufwand	10'683'400	10'635'500	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'294'900	10'050'400	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'806'300	3'995'300	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'331'300	772'700	0.00
36	Transferaufwand	14'607'900	14'105'100	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	330'000	332'000	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	40'053'800	39'891'000	0.00
40	Fiskalertrag	15'549'000	15'324'000	0.00
41	Regalien und Konzessionen	335'500	332'300	0.00
42	Entgelte	17'182'000	16'247'100	0.00
43	Verschiedene Erträge	123'700	6'900	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	40'800	255'100	0.00
46	Transferertrag	6'456'400	6'170'300	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	330'000	332'000	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	40'017'400	38'667'700	0.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-36'400	-1'223'300	0.00
34	Finanzaufwand	335'500	516'500	0.00
44	Finanzertrag	1'105'400	1'446'700	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	769'900	930'200	0.00
	Operatives Ergebnis	733'500	-293'100	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	733'500	-293'100	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'762'100	1'748'600	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'762'100	1'748'600	0.00

Investitionsrechnung VV Sachgruppen

Budget / 09.11.2018

Pol. Gemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU IR VV Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	6'344'000	8'578'000	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	405'000	100'000	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	100'000	280'000	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	6'849'000	8'958'000	0.00
	Investitionseinnahmen			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-882'300	-550'000	0.00
64	Rückzahlungen von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66	Rückzahlungen eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	-882'300	-550'000	0.00
	Investitionen im Verwaltungsvermögen			
	Total Investitionsausgaben	6'849'000	8'958'000	0.00
	Total Investitionseinnahmen	-882'300	-550'000	0.00
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-5'966'700	-8'408'000	0.00

Investitionsrechnung FV Sachgruppen

Budget / 09.11.2018

Pol. Gemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU IR FV Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	Ausgaben für Sachanlagen			
70	Investitionen in Sachanlagen	100'000	650'000	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem VV	0	0	0.00
77	Übertragung realisierter Gewinne Sachanlagen in ER	0	0	0.00
	Total Ausgaben	100'000	650'000	0.00
	Einnahmen für Sachanlagen			
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge und Abgeltungen Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragungen von Sachanlagen ins FV	0	0	0.00
87	Übertragung realisierte Verluste Sachanlagen in ER	0	0	0.00
	Total Einnahmen	0	0	0.00
	Investitionen im Finanzvermögen			
	Total Ausgaben	100'000	650'000	0.00
	Total Einnahmen	0	0	0.00
	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-100'000	-650'000	0.00

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr.153 vom 10.07.2018 **1.0 %**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

1

Präsidiales

Kurz und bündig

In den Bereichen Wahlen und Abstimmungen sowie Exekutive haben 2018 die kommunalen Erneuerungswahlen zu Buche geschlagen. 2019 finden die kantonalen und eidgenössischen Erneuerungswahlen statt, was weniger Kosten generiert als kommunale Wahlen. Durch HRM2 werden die Beträge beim Informatikbudget anders auf die Konti verteilt als bisher. Die zusätzlichen Mehrkosten resultieren aus der Budgetierung eines GEVER-Programms, das 2019/2020 eingeführt werden soll.

2

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Aufgrund der Umstellung auf HRM2 werden die Abschreibungen des Steuerhaushalts nicht mehr auf einer Kostenstelle verbucht, sondern in demjenigen Bereich, in welchem die Abschreibungen anfallen. Bei den Steuern aus früheren Jahren sind die Steuererträge der Juristischen Personen rückläufig. Aufgrund dieser Erfahrungswerte wurden die Erträge tiefer budgetiert. Der Steuerfuss soll unverändert bei 40 % bleiben.

3

Bevölkerung und Sicherheit

Kurz und bündig

Aufgrund gesetzlicher Vorgaben müssen im Bereich Feuerwehr neue Atemschutz- und Prüfgeräte angeschafft und das alte Ölwehr-Material ersetzt werden. Im Zivilschutz fallen noch Kosten für den Umzug des Ortskommandopostens und für den Unterhalt des neuen, nötigen Fahrzeugs an.

4

Gesellschaft

Kurz und bündig

Für die Budgetierung 2019 wurden nur die gesetzlichen Verpflichtungen aufgrund übergeordneter Gesetzesgrundlagen resp. Gemeindeversammlungs- und Gemeinderatsbeschlüsse berücksichtigt. In den Bereichen Pflege und gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe wurden die Halbjahreszahlen 2018 hochgerechnet unter gleichzeitiger Berücksichtigung der Jahresrechnungen der letzten Jahre. Im Bereich der stationären und ambulanten Pflege erfolgen Mehrausgaben aufgrund der steigenden Kostenentwicklung und der demografischen Entwicklung. Zudem müssen die MIGel-Kosten seit 1.1.2018 ebenfalls eingerechnet werden. Die Vorgaben der Gesundheitsdirektion 2019 liegen noch nicht vor und sind somit nicht berücksichtigt.

5

Hochbau und Liegenschaften

Kurz und bündig

Die Liegenschaften des Verwaltungsvermögens werden unter HRM2 stärker belastet, da die Abschreibungen direkt auf die betroffenen Kostenstellen gebucht werden. Im Bereich Öffentlicher Verkehr sind im Budget 2019 erstmals die Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds (BIF) zu berücksichtigen. Diese belasten die Jahresrechnung mit Fr. 246'000.-.

6

Tiefbau und Werke

Kurz und bündig

Aufgrund der Zusammenlegung der Abteilung Tiefbau und Werke finden Verschiebungen auf den Kostenarten statt, die sich jedoch bis auf die Sparte Stromhandel über das gesamte Budget in Franken wieder ausgleichen. Es ist damit zu rechnen, dass in der Jahresrechnung 2019 noch Abweichungen gegenüber dem Voranschlag, insbesondere im Bereich Abwasser und Abfall, entstehen werden. Das Segment Elektrizitätsnetz unterliegt der Aufsicht der Eidgenössischen Elektrizitätskommission ElCom. Die ausgewiesene Überdeckung (Einlage in Spezialfinanzierung) entsteht aufgrund einer anderen Berechnungsgrundlage (Abschreibungen kalkulatorischer Zins) der ElCom. Gesamthaft ist bei der Sparte Elektrizitätsnetz gegenüber dem Voranschlag 2018 eine Veränderung von 4,26 % zu verzeichnen. In der Sparte Stromhandel ist der Stromankauf gegenüber dem Vorjahr nochmals stark gestiegen. Einerseits hat die allgemeine Wirtschaftslage dazu geführt, dass Beschaffungskosten gegenüber 2018 um ca. 60 % gestiegen sind, und andererseits werden zwei Grosskunden die Energie wieder beim EW Fällanden beziehen. Dies führt zu einer Umsatzsteigerung von +20 %.

Erfolgsrechnung nach Abteilungen

Budget / 09.11.2018

Pol. Gemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU ER Inst 1stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	42'161'400	42'894'900	42'156'100	41'863'000		
	Nettoergebnis	733'500			293'100		
	Präsidiales	3'488'100	1'262'200	3'379'900	1'258'600		
	Nettoergebnis		2'225'900		2'121'300		
	Finanzen und Steuern	1'642'000	18'162'300	4'110'700	17'956'900		
	Nettoergebnis	16'520'300		13'846'200			
	Bevölkerung & Sicherheit	1'355'200	312'700	1'425'800	414'000		
	Nettoergebnis		1'042'500		1'011'800		
	Gesellschaft	19'006'300	9'906'200	18'698'400	9'767'700		
	Nettoergebnis		9'100'100		8'930'700		
	Hochbau & Liegenschaften	5'073'300	2'224'800	3'973'400	2'314'300		
	Nettoergebnis		2'848'500		1'659'100		
	Tiefbau & Werke	11'596'500	11'026'700	10'567'900	10'151'500		
	Nettoergebnis		569'800		416'400		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

5

Hochbau und Liegenschaften**Kurz und bündig**

Beim Hochbau stehen Investitionen für die Revision der Bau- und Zonenordnung an. Im Bereich Liegenschaften verringern sich die Nettoinvestitionen um über Fr. 2 Mio., da der Neubau der Sportplätze zum grössten Teil im 2018 ausgeführt wurde.

6

Tiefbau und Werke**Kurz und bündig**

Die Nettoinvestitionen der Abteilung Tiefbau und Werke bewegen sich auf dem Niveau des Budget 2018. Die Hauptinvestitionen im 2019 betreffen die Sanierung der Maurstrasse in Fällanden sowie der Bodenacherstrasse in Benglen.

9

Finanzvermögen**Kurz und bündig**

Im Finanzvermögen sind Investitionen von Fr. 100'000.- an der Liegenschaft Dübendorfstrasse 20 vorgesehen.

Investitionsrechnung Einzelkonten VV nach Institutionen

Budget / 09.11.2018

Pol. Gemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU IR VV Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben
	IR Ausgaben und Einnahmen	6'849'000	882'300	8'958'000	550'000	
	Nettoergebnis		5'966'700		8'408'000	
	Präsidiales			140'000		
	Nettoergebnis				140'000	
	Präsidiales			140'000		
	Nettoergebnis				140'000	
	Informatik / Telematik			140'000		
	Nettoergebnis				140'000	
1.1030.5200.01	Abacus Umstellung HRM2			100'000		
1.1031.5060.01	Ersatz Telefonanlage			40'000		
	Hochbau & Liegenschaften	1'317'000	132'300	3'408'000		
	Nettoergebnis		1'184'700		3'408'000	
	Hochbau	100'000				
	Nettoergebnis		100'000			
	Hochbau	100'000				
	Nettoergebnis		100'000			
1.5010.5290.01	BZO-Revision	100'000				
	Liegenschaften	1'217'000	132'300	3'408'000		
	Nettoergebnis		1'084'700		3'408'000	
	Liegenschaften VV	400'000		400'000		
	Nettoergebnis		400'000		400'000	
1.5100.5040.01	Investitionen allg. Verwaltungsliegenschaften			100'000		
1.5101.5040.01	Instandsetzung Gemeindehaus	200'000		300'000		
1.5107.5040.01	Sanierung Friedhofgebäude Dübendorfstrasse	200'000				
	Sport / Freizeit	657'000		2'858'000		
	Nettoergebnis		657'000		2'858'000	
1.5120.5020.01	Ersatz Einwasserungsrampe	50'000		50'000		

Investitionsrechnung Einzelkonten VV nach Institutionen

Budget / 09.11.2018

Pol. Gemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU IR VV Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben
1.5121.5030.01	Neubau Sportplätze	507'000		2'568'000		
1.5121.5030.02	Sanierung Finnenbahn Pfaffhausen			60'000		
1.5122.5620.01	Investitionsbeitrag Spielplatz Benglen			180'000		
1.5122.5660.01	Beitrag Sanierung Pfadiheim Kleinhirn	100'000				
	Friedhof			50'000		
	Nettoergebnis				50'000	
1.5130.5040.01	Erweiterung Urnennischenwand			50'000		
	Öffentlicher Verkehr		132'300			
	Nettoergebnis	132'300				
1.6140.6310.01	Busbahnhof Schwerzenbach, Kantonsbeitrag		132'300			
	Natur- und Umweltschutz	100'000		100'000		
	Nettoergebnis		100'000		100'000	
1.5160.5040.01	Beitrag Aussichtsplattform Naturschutzgebiet	100'000		100'000		
	Gewässer	60'000				
	Nettoergebnis		60'000			
1.5170.5020.01	Hochwasserschutz Zilbach	60'000				
	Tiefbau & Werke	5'532'000	750'000	5'410'000	550'000	
	Nettoergebnis		4'782'000		4'860'000	
	Tiefbau / Strassen	1'640'000		765'000		
	Nettoergebnis		1'640'000		765'000	
	Strassen und Wege	1'640'000		765'000		
	Nettoergebnis		1'640'000		765'000	
1.6010.5010.00	Diverse Strassensanierungen			200'000		
1.6010.5010.01	Sanierung Weidstrasse			350'000		
1.6010.5010.02	Fussgängerüberführung Maurstrasse	100'000		70'000		
1.6010.5010.03	Lärmsanierung Zürichstrasse (30er Zone)	100'000				
1.6010.5010.04	Fussgängerquerung Binzstrasse	195'000				
1.6010.5010.08	Sanierung Bodenacherstrasse - Ebmatingerweg	960'000				
1.6010.5010.09	Belagserneuerung Industriestrasse 18-38	140'000				
1.6010.5010.10	Sanierungen öffentliche Beleuchtung	145'000		145'000		

Investitionsrechnung Einzelkonten VV nach Institutionen

Budget / 09.11.2018

Pol. Gemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU IR VV Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben
	Werke	3'892'000	750'000	4'645'000	550'000	
	Nettoergebnis		3'142'000		4'095'000	
	Wasserversorgung	999'000	250'000	1'505'000	250'000	
	Nettoergebnis		749'000		1'255'000	
1.6120.5030.00	Diverse Erneuerungen WV			25'000		
1.6120.5030.01	Erneuerung WL Weidstrasse			250'000		
1.6120.5030.02	Erneuerung WL Maurstrasse			800'000		
1.6120.5030.03	Erneuerung WL Brandholzstrasse			150'000		
1.6120.5030.04	Erneuerung WL Sandacher- + Twäracherstrasse			150'000		
1.6120.5030.05	Erneuerung WL Talgartenstrasse	100'000		100'000		
1.6120.5030.08	Sanierung WL Bodenacherstrasse - Ebmatingerweg	544'000				
1.6120.5030.09	Sanierung WL Industriestrasse 18-38	200'000				
1.6120.5060.01	Update Prozessleitsystem			30'000		
1.6120.5200.01	Lifos Programmerneuerung Wasserversorgung	75'000				
1.6120.5290.01	Update Generelles Wasserversorgungsprojekt	80'000				
1.6120.6370.01	Anschlussgebühren Wasserversorgung		250'000		250'000	
	Abwasser	1'338'000	350'000	1'600'000	200'000	
	Nettoergebnis		988'000		1'400'000	
1.6130.5030.00	Diverse Sanierungen Abwasser			100'000		
1.6130.5030.01	Sanierung Weidstrasse			400'000		
1.6130.5030.02	Sanierung Maurstrasse	200'000		800'000		
1.6130.5030.03	Sanierung Brandholzstrasse			200'000		
1.6130.5030.05	Sanierung Abwasser Talgartenstrasse	96'000				
1.6130.5030.08	Sanierung Abwasser Bodenacherstrasse - Ebmatingerweg	512'000				
1.6130.5030.09	Sanierung Abwasser Industriestrasse 18-38	380'000				
1.6130.5290.01	Update Genereller Entwässerungsplan	150'000				
1.6130.5620.01	Investitionsbeitrag ZV ARA VSFM			100'000		
1.6130.6370.01	Abwasseranschlussgebühren		350'000		200'000	
	Abfallwirtschaft	75'000		140'000		
	Nettoergebnis		75'000		140'000	
1.6140.5030.01	Unterflursammelstelle Pfaffhausen			140'000		
1.6140.5060.00	Ersatz Fahrzeug Abfallwesen	75'000				

Investitionsrechnung Einzelkonten VV nach Institutionen

Budget / 09.11.2018

Pol. Gemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU IR VV Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben
	Elektrizitätswerk	1'480'000	150'000	1'400'000	100'000	
	Nettoergebnis		1'330'000		1'300'000	
1.6150.5030.00	Diverse Netz Erneuerungen EW			80'000		
1.6150.5030.01	Erneuerung EW Weidstrasse			150'000		
1.6150.5030.02	Erneuerung EW Maurstrasse, Rohranlage	560'000		500'000		
1.6150.5030.03	Erneuerung EW Brandholzstrasse			50'000		
1.6150.5030.05	Erneuerung EW Talgartenstrasse	60'000		90'000		
1.6150.5030.06	Erneuerung Messstation Glattwis			400'000		
1.6150.5030.07	TS Glasverbindung	100'000		100'000		
1.6150.5030.08	Sanierung EW Bodenacherstrasse - Ebmatingerweg	448'000				
1.6150.5030.09	Sanierung EW Industriestrasse 18-38	112'000				
1.6150.5040.01	Sanierung Transformatorenstationen	150'000				
1.6150.5060.01	Zähler Rollout (Smart-Metering)	50'000		30'000		
1.6150.6370.01	Stromanschlussgebühren		150'000		100'000	

Investitionsrechnung Einzelkonten FV nach Institutionen

Budget / 09.11.2018

Pol. Gemeinde 1.1.2019 - 31.12.2019

BU IR FV Inst 6stellig

Nummer	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	IR Ausgaben und Einnahmen	100'000		650'000			
	Nettoergebnis		100'000		650'000		
	Hochbau & Liegenschaften	100'000		650'000			
	Nettoergebnis		100'000		650'000		
	Liegenschaften	100'000		650'000			
	Nettoergebnis		100'000		650'000		
	Liegenschaften FV	100'000		650'000			
1.5110.7040.00	Allgemeine Finanzliegenschaften			50'000			
1.5111.7040.01	Sanierung Tokterhuus Dübendorfstrasse 20	100'000		500'000			
1.5112.7040.01	Sanierung Geerenstrasse 2			100'000			

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	3300.60	9'600.00	0.00	0.00
0220	Allgemeine Dienste	3300.40	1'800.00		
0220	Allgemeine Dienste	3300.60	11'000.00		
0220	Allgemeine Dienste	3320.00	20'000.00		
0290	Verwaltungsliegenschaften	3300.00	31'400.00		
0290	Verwaltungsliegenschaften	3300.30	2'900.00		
0290	Verwaltungsliegenschaften	3300.40	116'000.00		
0290	Verwaltungsliegenschaften	3300.60	5'400.00		
1500	Feuerwehr	3300.40	28'700.00		
3110	Museen und bildende Kunst	3300.40	5'200.00		
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	3300.30	2'500.00		
3410	Sport	3300.20	1'200.00		
3410	Sport	3300.30	116'700.00		
3410	Sport	3300.40	8'200.00		
3420	Freizeit	3300.30	2'200.00		
3420	Freizeit	3300.40	11'100.00		
3420	Freizeit	3300.40	4'200.00		
4120	Kranken- und Pflegeheime	3300.30	3'200.00		
4120	Kranken- und Pflegeheime	3300.40	311'800.00		
6130	Kantonsstrassen	3300.10	68'900.00		
6150	Gemeindestrassen	3300.10	305'700.00		
6150	Gemeindestrassen	3300.40	100.00		
6150	Gemeindestrassen	3300.60	94'400.00		
6180	Privatstrassen	3300.10	5'100.00		
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	3300.40	12'500.00		
7101	Wasserwerk	3300.30	61'100.00		
7101	Wasserwerk	3300.40	4'800.00		
7101	Wasserwerk	3300.60	29'200.00		
7201	Abwasserbeseitigung	3300.30	268'800.00		
7201	Abwasserbeseitigung	3320.90	4'200.00		

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
7301	Abfallwirtschaft	3300.60	9'300.00		
7410	Gewässerverbauung	3300.20	4'600.00		
7500	Arten- und Landschaftsschutz	3300.30	600.00		
7500	Arten- und Landschaftsschutz	3300.40	3'000.00		
7710	Friedhof und Bestattung	3300.40	11'500.00		
8200	Forstwirtschaft	3300.50	300.00		
8711	Elektrizitätswerk	3300.30	170'500.00		
8711	Elektrizitätswerk	3300.40	27'000.00		
8711	Elektrizitätswerk	3300.60	31'600.00		
Total			1'806'300.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	1'806'300.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			1'806'300.00	0.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017		
Anzahl Einwohner	8'800	8650	0		
Steuerfuss	40%	40%	0%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'575	3628	0		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	64%	51%	0%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.					
Zinsbelastungsanteil	0.200%	0.300%	0%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.					
Nettovermögensquotient	136%	155%	0%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.					
Nettovermögen I pro Einwohnerin und Einwohner	1'969	2'131	0	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung
Vermögen pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.					