

## Antrag Jahresrechnung

2021-79 Jahresrechnung 2020

Gemeindeversammlung vom 15. Juni 2021

F4.07.6

### Antrag

Die Gemeindeversammlung genehmigt auf Antrag des Gemeinderats die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020 der politischen Gemeinde Wallisellen. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

|                             |   |            |                       |
|-----------------------------|---|------------|-----------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>      | Gesamtaufwand                                 | CHF        | 80'790'765.32         |
|                             | Gesamtertrag                                  | CHF        | <u>94'917'156.39</u>  |
|                             | <b>Ertragsüberschuss</b>                      | <b>CHF</b> | <b>14'126'391.07</b>  |
| <b>Investitionsrechnung</b> |   |            |                       |
| <b>Verwaltungsvermögen</b>  | Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | CHF        | 21'109'413.92         |
|                             | Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | CHF        | <u>1'502'400.25</u>   |
|                             | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>CHF</b> | <b>-19'607'013.67</b> |
| <b>Investitionsrechnung</b> |   |            |                       |
| <b>Finanzvermögen</b>       | Ausgaben Finanzvermögen                       | CHF        | 1'657'146.50          |
|                             | Einnahmen Finanzvermögen                      | CHF        | <u>0.00</u>           |
|                             | <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>      | <b>CHF</b> | <b>-1'657'146.50</b>  |
| <b>Bilanz</b>               | <b>Bilanzsumme</b>                            | <b>CHF</b> | <b>299'588'661.33</b> |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 78'439'760.82.

Die Gemeindeversammlung beschliesst auf Antrag des Gemeinderats gestützt auf Art. 11 Gemeindeordnung:

- 1 Die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020 werden genehmigt.

## Weisung / Erläuternder Bericht

Bei einem Gesamtaufwand von CHF 80'790'765.32 und einem Gesamtertrag von CHF 94'917'156.39 schliesst die Jahresrechnung 2020 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 14'126'391.07.

### Budgetabweichungen Erfolgsrechnung

Das wesentlich bessere Jahresergebnis resultiert hauptsächlich aus folgenden Gründen:

|   |     |              |
|---|-----|--------------|
| 12020 Gemeindesteuern (Nettomehrertrag)                                   | CHF | 1'099'704.79 |
| 12021 Sondersteuern/Grundstückgewinnsteuern (Nettomehrertrag)             | CHF | 8'446'592.00 |
| 12025 Finanzausgleich (Korrektur Rückstellung FA 2019/2021 Minderaufwand) | CHF | 379'233.00   |
| Sachgruppe 30 Personalaufwand (Minderaufwand)                             | CHF | 886'981.22   |
| Sachgruppe 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand (Minderaufwand)           | CHF | 1'882'690.89 |
| Sachgruppe 33 Abschreibungen (Minderaufwand)                              | CHF | 431'416.62   |
| Sachgruppe 34 Finanzaufwand (Minderaufwand)                               | CHF | 382'582.98   |
| Sachgruppe 42 Entgelte (Mindererträge)                                    | CHF | -908'418.25  |
| Sachgruppe 44 Finanzertrag (Mehrertrag)                                   | CHF | 124'136.33   |
| Sachgruppe 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierung (Minderertrag)  | CHF | -329'121.28  |

### Steuererträge / Beitrag Finanzausgleich

Hauptgrund für das wesentlich bessere Jahresergebnis sind die Mehrerträge bei den Grundstückgewinnsteuern. Hinzu kommen höhere Steuererträge bei den Gemeindesteuern und eine Reduktion bei der Rückstellung des Finanzausgleichs 2021 (Basisjahr 2019) aufgrund einer höheren kantonalen Steuerkraft.

### Personalaufwand / Sach- und Betriebsaufwand

Die Sachgruppen 30 Personalaufwand und 31 Sach- und Betriebsaufwand weisen wesentliche Minderaufwendungen auf und haben die Jahresrechnung 2020 entsprechend beeinflusst.

Beim Personalaufwand sind es budgetierte Stellen, die aufgrund von personellen Wechslen nicht das ganze Jahr besetzt werden konnten (Lohnkosten und Sozialleistungen), sowie aufgrund der Corona-Pandemie ausgefallene Aus- und Weiterbildungsmodulen der Mitarbeitenden. Diese Aus- und Weiterbildungen konnten 2020 zwar nicht durchgeführt werden, werden aber sobald als möglich nachgeholt und fallen deshalb voraussichtlich im Jahr 2021 oder später an.

Beim Sach- und Betriebsaufwand hat es diverse Projekte, die aufgrund der Corona-Pandemie nicht stattfanden oder sich verzögert haben und zu einem späteren Zeitpunkt stattfinden oder umgesetzt werden. Das bedeutet, dass die Jahresrechnung 2020 dadurch entlastet wurde, die Projekte aber bei einer Normalisierung der Corona-Situation wieder anfallen werden und entsprechend zu budgetieren sind.

### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

|   |     |               |
|---|-----|---------------|
| Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen (Budget CHF 31'490'800.00) | CHF | 21'109'413.92 |
| Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen (Budget CHF 1'628'726.00) | CHF | 1'502'400.25  |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (Budget CHF 29'862'074.00)   | CHF | 19'607'013.67 |

Bei den Investitionen im Verwaltungsvermögen fällt auf, dass in gewissen Bereichen die budgetierten Nettoinvestitionen nicht umgesetzt werden konnten.

### Nettoinvestitionen unter Budget

|   |     |               |
|---|-----|---------------|
| 13120 Gemeindestrassen (Budget CHF 3'540'000.00)                  | CHF | 2'523'163.32  |
| 13180 Abwasserbewirtschaftung (Budget CHF 4'584'800.00)           | CHF | 859'372.51    |
| 17015 Gemeindehaus Wallisellen – GH_WAL (Budget CHF 8'000'000.00) | CHF | 4'180'324.75  |
| 17030 Sport- und Erholungszentrum (Budget CHF 13'164'000.00)      | CHF | 12'359'441.69 |

Gesamthaft liegen die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen bei CHF 21'264'160.17 und damit CHF 10'897'913.83 unter den budgetierten Nettoinvestitionen von CHF 32'162'074.00.

### Investitionsrechnung Finanzvermögen

|   |     |              |
|---|-----|--------------|
| Investitionsausgaben Finanzvermögen (Budget CHF 2'300'000.00) | CHF | 1'657'146.50 |
| Investitionseinnahmen Finanzvermögen (Budget CHF 0.00)        | CHF | 0.00         |
| Nettoinvestitionen Finanzvermögen (Budget CHF 2'300'000.00)   | CHF | 1'657'146.50 |

### Eckdaten Jahresrechnung 2020

|                             |   |            |                       |
|-----------------------------|---|------------|-----------------------|
| <b>Erfolgsrechnung</b>      | Gesamtaufwand                                 | CHF        | 80'790'765.32         |
|                             | Gesamtertrag                                  | CHF        | 94'917'156.39         |
|                             | <b>Ertragsüberschuss</b>                      | <b>CHF</b> | <b>14'126'391.07</b>  |
| <b>Investitionsrechnung</b> |   |            |                       |
| <b>Verwaltungsvermögen</b>  | Ausgaben Verwaltungsvermögen                  | CHF        | 21'109'413.92         |
|                             | Einnahmen Verwaltungsvermögen                 | CHF        | 1'502'400.25          |
|                             | <b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> | <b>CHF</b> | <b>-19'607'013.67</b> |
| <b>Investitionsrechnung</b> |   |            |                       |
| <b>Finanzvermögen</b>       | Ausgaben Finanzvermögen                       | CHF        | 1'657'146.50          |
|                             | Einnahmen Finanzvermögen                      | CHF        | 0.00                  |
|                             | <b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>      | <b>CHF</b> | <b>-1'657'146.50</b>  |
| <b>Bilanz</b>               | <b>Bilanzsumme</b>                            | <b>CHF</b> | <b>299'588'661.33</b> |

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 78'439'760.82.

### Schlussbemerkungen / Empfehlung des Gemeinderats

Das Ergebnis der Jahresrechnung 2020 fällt sehr erfreulich aus. Wesentlich höhere Erträge bei den Grundstücksteuern sowie Minderaufwendungen in verschiedenen Bereichen tragen dazu bei. Diverse Projekte konnten im Jahr 2020 wegen der Corona-Pandemie nicht durchgeführt werden oder haben sich verzögert. Diese nicht genutzten Aufwendungen entlasten zwar die Jahresrechnung 2020, fallen aber bei einer Normalisierung der allgemeinen Situation in Zukunft wieder an. Die entsprechenden Bereiche in der Jahresrechnung 2020 dürfen deshalb nicht als „Normalfall“ bewertet und für künftige Budgets als Massstab angewendet werden.

Der Gemeinderat empfiehlt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020 der politischen Gemeinde Wallisellen zu genehmigen.

### Abschied der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020 der politischen Gemeinde Wallisellen in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 16. März 2021 geprüft.
- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der politischen Gemeinde Wallisellen nur teilweise zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu folgenden Bemerkungen Anlass:
  - 2.1 Wie in den vergangenen Jahren wurde das Budget der Investitionsplanung, insbesondere der Abteilung Tiefbau & Landschaft erneut deutlich unterschritten. Zu hohe Budgets, die nicht umgesetzt werden können, führen zu verzerrten Rechnungsergebnissen. Die Investitionen müssen realistisch geplant werden.

- 2.2 Nicht ausgeführte Investitionen verfallen und sind neu zu budgetieren. Wird anstelle eines budgetierten Projekts ein anderes ausgeführt, ist vom zuständigen Organ die entsprechende Kreditbewilligung einzuholen. § 98 des Gemeindegesetzes wurde in Einzelfällen nicht angewendet.
- 2.3 Ungeachtet des überraschend hohen Ertragsüberschusses sind die Aufwendungen und Ausgaben weiterhin konsequent haushälterisch einzusetzen.
- 3 Die finanztechnische Prüfung durch die Revisionsstelle, die Firma baumgartner & wüst gmbh, ist im Zeitpunkt der Erstellung dieses Abschieds noch nicht erfolgt.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung – vorbehaltlich einer positiven finanztechnischen Prüfung – die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2020 der politischen Gemeinde Wallisellen entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

Zu diesem Geschäft referiert der Ressortvorsteher Tobias Meier Kern.

Wallisellen, 16. März 2021

Gemeinderat Wallisellen



**Peter Spörri**  
Gemeindepräsident



**Barbara Roulet**  
Gemeindegeschreiberin/  
Geschäftsführerin