

Bericht des Gemeindevorstands zum Budget 2019

a. Die wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung,

Während mehrerer Jahren wurden grosse Anstrengungen unternommen, um die angespannte finanzielle Lage zu verbessern. Eine davon war der Beschluss der Gemeindeversammlung, den Betrieb des Hallen- und Freibades an die Genossenschaft Aquarina abzugeben.

Die Situation verschärfte sich jedoch wieder im Zusammenhang mit dem neuen kantonalen Finanzausgleich. Bisher trug der kantonale Finanzausgleich das gesamte Defizit. Der neue Finanzausgleich gleicht nur noch bestimmte Sonderlasten aus (individueller Sonderlastenausgleich; ISOLA). Voraussetzung ist, dass die Gemeinden einen bestimmten Steuerfuss erheben. Die Anhebung des Steuerfusses auf den ISOLA-Ansatz kann damit als Versicherung bezeichnet werden. Auf Grund der bisherigen Jahresabschlüsse und der mutmasslichen Ausgaben kam die Gemeindeversammlung nicht darum herum, den Steuerfuss für die Jahre 2017 und 2018 auf den ISOLA-Ansatz anzuheben.

Trotz hoher budgetierter Aufwandüberschüsse sind die Abschlüsse der Jahre 2015-2017 sehr gut ausgefallen und die Gemeinde konnte das Eigenkapital aufstocken. Anders jedoch im Rechnungsjahr 2018: Dieses Jahr wird der Abschluss deutlich negativ ausfallen. Nun greift die „Versicherung“ und die Gemeinde kann das Manko dank namhafter ISOLA-Zuschüsse massgeblich verringern.

Der Ausblick auf die kommenden Jahre ist deutlich besser. Bei den Investitionen fallen die in den Jahren 2017 und 2018 getätigten grossen Ausgaben für den Neubau inkl. Tiefgarage an der Poststrasse 25a sowie die Totalsanierung des Doktorhauses an der Poststrasse 25 weg. Durch Einführung des neuen Rechnungslegungsmodells HRM2 können ab dem Jahr 2019 zudem insgesamt geringere Abschreibungen budgetiert werden, was den Gemeindehaushalt in den nächsten Jahren ebenfalls deutlich entlastet. Aufgrund des in den letzten Jahren hoch angesetzten Steuerfusses darf die Gemeinde für das Jahr 2019 zudem mit einem deutlich höheren Ressourcenausgleich rechnen. Es handelt sich dabei neben dem ISOLA um ein weiteres Instrument des kantonalen Finanzausgleichs. Nach aktuellem Stand fällt der Ressourcenausgleich im Jahr 2019 rund CHF 340'000.00 höher aus als im Jahr 2018. Die Gemeinde wird sicherlich auch noch im Jahr 2020 von hohen Beiträgen aus dem Ressourcenausgleich profitieren. Da der Finanzhaushalt jeweils über eine Betrachtungsperiode von 8 Jahren ausgeglichen sein muss, erachtet es der Gemeinderat als gerechtfertigt, den Steuerfuss nun zu senken.

b. Stand ihrer Aufgabenerfüllung (inkl. Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten)

Beim Gebührenhaushalt liegt der Fokus momentan bei der Wasserversorgung beim Aufbau eines 2. Standbeins für den Wasserbezug. Dies könnte bedeuten, dass erhebliche Zusatzkosten auf die Gemeinde Rheinau zukommen. Die Kassen (Spezialfinanzierung) sind aber gut gefüllt und es besteht momentan kein Anlass für eine Preiserhöhung, muss aber bei Veränderung der aktuellen Lage neu bewertet werden.

Das Zentrum für Pflege und Betreuung Weinland hat durch einige Rochaden in den letzten Jahren bewegte Zeiten hinter sich. Daraus folgend auch zusätzliche Aufwendungen vorweisen müssen. Die Lage scheint sich nun zu stabilisieren und der Gemeindevorstand erwartet in Zukunft eine positive Entwicklung was sich ebenfalls aus finanzieller Sicht niederschlagen sollte.

Im Bereich Strassen wurde in den vorhergehenden Jahren genügend investiert so dass daraus ein guter Zustand der Strassen attestiert werden kann. Die ganz grossen Ausgaben für Neubau und Renovationen sind hinter uns und es sollte im mittelfristigen Ausblick keine grösseren Investitionen von Nöten sein.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

		Abweichungen Nettoaufwand	
0	Allgemeine Verwaltung	-446'261.35	Gemäss dem Rechnungslegungmodell HRM2 sind für die Verwaltungsliegenschaften ca. CHF 370'000 weniger Abschreibungen zu tätigen. Bei den Dienstleistungen Dritter ist ein Minderaufwand von knapp CHF 46'000 budgetiert.
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	-44'774.35	Im Bereich Allgemeines Rechtswesen konnten Einsparungen von rund CHF 45'000 vorgesehen werden.
2	Bildung	68'673.00	Ausser bei den Liegenschaften muss in allen übrigen Aufgabenbereichen eine Aufwandszunahme budgetiert werden.
3	Kultur, Sport und Freizeit	-3'292.45	Mehr- und Minderaufwände gleichen sich in diesem Bereich praktisch aus.
4	Gesundheit	-122'136.39	Beim Zweckverband Zentrum für Pflege und Beutreuung wird eine ausgeglichene Rechnung erwartet was insgesamt ein Minderaufwand von CHF 50'000 gegenüber dem Vorjahr bedeutet. Ausserdem sind knapp CHF 63'000 weniger Abschreibungen vorzunehmen.
5	Soziale Sicherheit	213'293.20	Hier muss praktisch in allen Teilbereichen mit zusätzlichen Auslagen gerechnet werden.
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	36'478.50	Im Aufgabenbereich Gemeindestrassen sind zum Vorjahr ca. CHF 48'000 mehr Abschreibungen budgetiert.
7	Umweltschutz und Raumordnung	-41'405.50	Die Bereiche Wasserversorgung und Raumordnung entlasten das Budget 2019 gegenüber den Vorjahreswerten um ca. CHF 45'000.
8	Volkswirtschaft	18'237.00	In der Forstwirtschaft werden insgesamt CHF 14'000 mehr Aufwände erwartet.
9	Finanzen und Steuern	-206'902.00	Hier ist vor allem die Zunahme des Ressourcenausgleichs von rund CHF 350'000 zu erwähnen.

d. Begründung des Antrags zum Steuerfuss.

Wie unter Abschnitt a. geschildert, sind die sich mittelfristig abzeichnenden Defizite in der Erfolgsrechnung von jährlich knapp CHF 60'000.00 gut verkraftbar. Es wird daher im Budget 2019 für die Politische Gemeinde Rheinau eine Reduktion des Steuerfusses um 5% von alt 109% auf **neu 104%** an der Gemeindeversammlung vom 04.12.2018 beantragt.

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2019	Budget 2018
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		8'373'441.75	8'754'858.20
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		5'909'562.59	5'581'739.30
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-2'463'879.16	-3'173'118.90
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2019	Budget 2018	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	2'315'000.00	2'375'000.00	
Steuerfuss	104%	109%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2'121'600.00	2'258'750.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	187'200.00	230'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	83'200.00	80'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	15'600.00	20'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'407'600.00	2'588'750.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		2'407'600.00	2'588'750.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-56'279.16	-584'368.90
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	858'168.00	241'040.35	1'322'369.00	258'980.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	436'997.40	54'143.75	484'278.00	56'650.00	0.00	0.00
2	Bildung	1'997'185.00	58'400.00	1'928'282.00	58'170.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	186'821.25	42'500.00	192'113.70	44'500.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	672'047.50	4'433.89	797'750.00	8'000.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	1'693'536.30	664'135.80	1'442'360.00	626'252.80	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	514'135.50	96'500.00	472'757.00	91'600.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'208'196.30	1'112'355.80	1'344'150.00	1'206'904.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	328'307.50	459'200.00	338'276.50	487'406.50	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	478'047.00	5'584'453.00	432'522.00	5'332'026.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag		8'373'441.75	8'317'162.59	8'754'858.20	8'170'489.30	0.00	0.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			56'279.16		584'368.90		0.00
Total		8'373'441.75	8'373'441.75	8'754'858.20	8'754'858.20	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
30	Personalaufwand	1'439'385.00	1'384'052.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'700'046.00	1'829'140.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	544'300.00	844'780.20	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	67'059.10	43'300.00	0.00
36	Transferaufwand	4'345'701.30	4'322'286.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>8'096'491.40</i>	<i>8'423'558.20</i>	<i>0.00</i>
40	Fiskalertrag	2'952'600.00	3'042'750.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	500.00	500.00	0.00
42	Entgelte	1'578'151.10	1'645'529.80	0.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	63'227.50	153'163.50	0.00
46	Transferertrag	3'115'597.64	2'691'091.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>7'710'076.24</i>	<i>7'533'034.30</i>	<i>0.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-386'415.16	-890'523.90	0.00
34	Finanzaufwand	43'000.00	50'000.00	0.00
44	Finanzertrag	373'136.00	356'155.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	330'136.00	306'155.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-56'279.16	-584'368.90	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-56'279.16	-584'368.90	0.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	233'950.35	281'300.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	233'950.35	281'300.00	0.00
	Total Aufwand	8'373'441.75	8'754'858.20	0.00
	Total Ertrag	8'317'162.59	8'170'489.30	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	148'000.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	28'000.00	0.00	10'200.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	198'000.00	0.00	181'100.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	300'000.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	66'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	1'700'000.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	163'000.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	695'000.00	272'554.00	350'000.00	30'000.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		987'000.00	272'554.00	2'852'300.00	30'000.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			714'446.00		2'822'300.00		0.00
Total		987'000.00	987'000.00	2'852'300.00	2'852'300.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

1

ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

Kurz und bündig

Konto	Budget 2019	
1120.5290.00	28'000.00	Planung Verkehrssicherheit

2

BILDUNG

Kurz und bündig

Konto	Budget 2019	
2170.5030.00	20'000.00	Schulhaus Sanierung Spielplatz
2170.5040.00	61'000.00	Schulhaus Sandsteinsanierung
2170.5060.00	31'000.00	Ersatz Rasenmäher
2200.5620.00	86'000.00	Investition gemäss Zweckverband HPS Humlikon
Total	198'000.00	

4

GESUNDHEIT
Kurz und bündig

Konto	Budget 2019	
4210.5620.00	66'000.00	Investition gemäss Zweckverband ZPBW Marthalen inkl. Projektaufwand HRM2

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG
Kurz und bündig

Konto	Budget 2019	
7101.5030.00	400'000.00	Chorbstrasse Sanierung
7101.5030.00	120'000.00	Pumpwerk Seewerben Revision Pumpe 2
7101.5030.00	50'000.00	Zusammenschluss WVR + GWK
7101.6310.00	-272'554.00	Staatsbeitrag (Chorbstrasse und Punpwerk)
7201.5030.00	20'000.00	Ingenieur-Leistung langjährige Finanzplanung
7201.5290.00	60'000.00	ARA Ersatz diverser Aggregate (Rechen, DL-Anlage, Gebläse, Steinpresse, Klima-Anlage, Brauchwasser-Anlage)
7301.5290.00	45'000.00	Voruntersuchung belasteter Ablagerungsstandorte
Total	422'446.00	