



Einladung und Beleuchtender Bericht

Gemeindeversammlung

Mittwoch, 5. Juni 2024, 20:00 Uhr

Mehrzweckgebäude Rheinau

Hinweise

Anlässlich der öffentlichen Bekanntmachung wurde mitgeteilt, dass die Akten spätestens ab 8. Mai 2024 in der Gemeindeverwaltung eingesehen werden können. In diesem Rahmen wurde ebenfalls mitgeteilt, dass der beleuchtende Bericht zu den Traktanden spätestens ab 22. Mai 2024 im Internet unter www.rheinau.ch abrufbar ist.

Anfragen im Sinne von § 17 des Gemeindegesetzes (GG) sind spätestens zehn Arbeitstage vor der Gemeindeversammlung schriftlich dem Gemeinderat einzureichen.

Durchführung / Verfahrensart

Ein Viertel der anwesenden Stimmberechtigten kann eine geheime Abstimmung verlangen (§ 25 GG).

Protokollauflage und Rechtsmittel

Das Protokoll der Gemeindeversammlung liegt spätestens ab 14. Juni 2024 in der Gemeindeverwaltung zur Einsicht auf.

Gegen Beschlüsse der Gemeindeversammlung kann, von der Veröffentlichung an gerechnet, beim Bezirksrat Andelfingen

- wegen Verletzung von Vorschriften über die politischen Rechte Rekurs in Stimmrechtssachen innert 5 Tagen
- und im Übrigen Rekurs innert 30 Tagen

erhoben werden. Die Rekursschrift muss einen Antrag und dessen Begründung enthalten. Der angefochtene Beschluss ist, soweit möglich, beizulegen.

Information durch den Gemeinderat und die Primarschulpflege

Im Anschluss an die Gemeindeversammlung informiert der Gemeinderat sowie die Primarschulpflege über aktuelle Themen.

Traktandenliste

1. Genehmigung Jahresrechnung 2023
2. Beantwortung von Anfragen im Sinne von § 17 des Gemeindegesetzes

1. Genehmigung Jahresrechnung 2023

Referentin: Dilek Rubli

Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung:

Genehmigung Jahresrechnung 2023

Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung 2023 schliesst bei einem Aufwand von CHF 9'586'731.29 und einem Ertrag von CHF 10'314'410.25 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 727'678.96 ab.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung weist Ausgaben von CHF 1'523'664.60 und Einnahmen von CHF 9'000.00 aus, daraus resultiert eine Nettoinvestitionssumme von CHF 1'514'664.60 im Verwaltungsvermögen und von CHF 0.00 im Finanzvermögen.

Bilanz

Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von CHF 19'883'403.16 aus. Das Eigenkapital erhöht sich um den Ertragsüberschuss von CHF 727'678.96 auf CHF 7'9230'100.72 per 31.12.2023.

Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Die Jahresrechnung 2023 schliesst mit einem erfreulichen Ertragsüberschuss von CHF 727'678.96 ab. Im Budget 2023 wurde noch von einem Aufwandüberschuss von CHF 257'281.99 ausgegangen.

Während in den Bereichen Allgemeine Verwaltung, Bildung und Gesundheit die Budgetausgaben überschritten wurden, konnten in den übrigen Bereichen die Kosten gesenkt und die Einnahmen übertroffen werden (Volkswirtschaft und Finanzen und Steuern). Den grössten Anteil an dem erfreulichen Jahresergebnis hat der Bereich Finanzen und Steuern mit einem Betrag von rund CHF 945'000 beigesteuert. Der Mehrertrag ist wiederum grösstenteils der höher ausgefallenen Grundstückgewinnsteuer zu verdanken. Diese liegt nämlich um CHF 719'000 höher als budgetiert. Dieser ausserordentlich hohe Ertrag ist hauptsächlich der Veräusserung der kantonalen Liegenschaften im Sonneck zu verdanken, mit welcher eine Steuer von CHF 512'000 vereinnahmt wurde. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens, welche mindestens im 4-Jahresrhythmus durchzuführen ist, resultiert ein Bewertungsaufschlag von rund CHF 132'000, was die Jahresrechnung zusätzlich verbessert.

Von den budgetierten Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von CHF 1'722'000 wurden insgesamt CHF 1'515'000.00 umgesetzt. Die Sanierung des Gemeindehauses konnte zum grossen Teil erst im 2023 realisiert werden, sodass die im 2022 budgetierten Investitionsausgaben erst im Folgejahr anfielen. Andere Investitionsprojekte wurden verschoben wie zum Beispiel die geplanten Sanierungen des Mehrzweckgebäudes «Bodenbelag Turnhalle» und «Tore Feuerwehr und Salzlager».

Die Mieteinnahmen aus den Liegenschaften an der Poststrasse 25 und 25a konnten gegenüber dem Budget um knapp CHF 20'000 gesteigert werden. Per 31.12.2023 ist bei total 18 Wohnungen und einer Arztpraxis ein Leerbestand von noch 2 Wohneinheiten im Neubau zu vermelden.

Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

	Netto-Abweichungen	
0 Allgemeine Verwaltung	25'700.08	Die Mehrausgaben in der Funktionen Allgemeine Dienste, Übrige (94'000) konnten durch Minderaufwände in den Funktionen Finanz- und Steuerverwaltung (47'000), Exekutive (16'000) und Verwaltungsliegenschaften (5'000) teilweise kompensiert werden.
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	-23'306.74	Das Unterschreiten des Budgets in diesem Bereich resultiert hauptsächlich aus tieferen Aufwendungen in der Funktion 1400 Allgemeines Rechtswesen. Für die Aufgaben Erwachsenenschutz und Persönliche Hilfe wurden CHF 19'000 weniger benötigt.
2 Bildung	198'594.10	Die Bereiche Kindergarten und Primarschule gleichen sich per Saldo praktisch aus. Im Bereich Sonderschule ist ein Mehraufwand von CHF 210'000 angefallen. Einerseits wurde im Rechnungsjahr 2022 die Abgrenzung für die Sonderschule nicht gebucht und andererseits wurde kein Budgetposten vorgesehen. Dies führt zu einem Mehraufwand von CHF 108'000. Praktisch den gleichen Betrag macht der Zusatzaufwand für Therapiektionen der Logopädie und Psychomotorik aus.
3 Kultur, Sport und Freizeit	-11'368.22	In sämtlichen Bereichen wurden die Budgetvorgaben unterschritten.

4 Gesundheit	43'761.23	Allein im Bereich der Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex) sind Mehrkosten von CHF 67'000 angefallen.
5 Soziale Sicherheit	-133'629.81	Die Mehraufwände in den Bereichen Ergänzungsleistungen AHV, Jugendschutz und Leistungen an Familien konnten durch die übrigen Bereiche mehr als kompensiert werden. Allein im Bereich Wirtschaftliche Hilfe sind Minderkosten von CHF 70'000 festzustellen.
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	-65'656.77	In der Funktion Gemeindestrassen führte die Bereinigung des Sammelkontos Belagsreparaturen zu einer Ertragsverbesserung von CHF 61'000.
7 Umweltschutz und Raumordnung	-9'265.35	Die Budgetunterschreitung erfolgte in der Funktion Friedhof und Bestattung.
8 Volkswirtschaft (Ertragsüberschuss)	-65'656.77	Die Mehreinnahmen im Bereich Forstwirtschaft (CHF 39'000) und der höher ausgefallene ZKB-Gewinnanteil von CHF 30'000 führten zu diesem positiven Ergebnis.
9 Finanzen und Steuern (Ertragsüberschuss exkl. Jahresergebnis)	944'693.40	Die grössten Mehreinnahmen sind in den Funktionen "Allgemeine Gemeindesteuern" (117'000), Sondersteuer (718'000) und Liegenschaften des Finanzvermögens (132'000) angefallen.

Stellungnahme der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat an ihrer Sitzung vom 29. April 2024 die Jahresrechnung 2023 der politischen Gemeinde Rheinau geprüft. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die RPK hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen. Die finanztechnische Prüfung hat ergeben, dass die Rechnungsführung und Rechnungslegung den gesetzlichen Vorschriften entsprechen.

Die RPK beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2023 der politischen Gemeinde zu genehmigen.

Anhang: Jahresrechnung 2023

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	1'686'563.48	1'695'770.00	1'570'445.14
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'893'155.35	1'827'084.00	1'688'650.65
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	571'104.98	628'980.26	503'670.88
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	315'992.72	278'358.41	301'551.45
36	Transferaufwand	4'521'547.12	4'344'045.02	4'442'781.78
37	Durchlaufende Beiträge	421.08		169.95
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	8'988'784.73	8'774'237.69	8'507'269.85
40	Fiskalertrag	4'009'540.96	3'184'400.00	3'778'667.17
41	Regalien und Konzessionen	300.00	100.00	1'800.00
42	Entgelte	1'248'480.22	1'049'242.00	1'105'105.67
43	Übrige Erträge	215.05		221.07
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	504'037.66	542'968.70	496'812.46
46	Transferertrag	3'416'734.05	3'349'822.00	3'508'159.43
47	Durchlaufende Beiträge	421.08		169.95
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	9'179'729.02	8'126'532.70	8'890'935.75
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	190'944.29	-647'704.99	383'665.90
34	Finanzaufwand	172'410.55	48'410.00	36'768.79
44	Finanzertrag	709'145.22	438'833.00	467'724.39
	Ergebnis aus Finanzierung	536'734.67	390'423.00	430'955.60
	Operatives Ergebnis	727'678.96	-257'281.99	814'621.50
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	727'678.96	-257'281.99	814'621.50
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	425'536.01	320'823.54	332'409.43
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	425'536.01	320'823.54	332'409.43
	Total Aufwand	9'586'731.29	9'143'471.23	8'876'448.07
	Total Ertrag	10'314'410.25	8'886'189.24	9'691'069.57

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'075'932.98	1'524'552.92
101	Forderungen	1'710'668.29	1'918'528.65
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	17'941.60	16'822.95
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	4'804'542.87	3'459'904.52
107	Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	7'204'521.80	7'336'990.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	7'204'521.80	7'336'990.00
	Total Finanzvermögen	12'009'064.67	10'796'894.52
140	Sachanlagen VV	7'008'532.90	7'981'438.65
142	Immaterielle Anlagen	153'510.19	124'164.06
144	Darlehen	78'201.00	78'201.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	709'244.98	709'244.98
146	Investitionsbeiträge	210'668.97	193'459.95
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	8'160'158.04	9'086'508.64
	Total Verwaltungsvermögen	8'160'158.04	9'086'508.64
	Total Aktiven	20'169'222.71	19'883'403.16
	* Total Anlagevermögen	15'364'679.84	16'423'498.64

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	-2'179'592.06	-2'385'851.32
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'000'000.00	-1'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-28'031.80	-8'500.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	-109'679.29	-97'498.26
	Kurzfristiges Fremdkapital	-3'317'303.15	-3'491'849.58
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-4'000'000.00	-3'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-3'474'046.57	-3'472'496.37
	Langfristiges Fremdkapital	-7'474'046.57	-6'472'496.37
	Total Fremdkapital	-10'791'349.72	-9'964'345.95
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-2'162'080.28	-1'995'956.49
291	Fonds im Eigenkapital	-20'370.95	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	-2'182'451.23	-1'995'956.49
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-7'195'421.76	-7'923'100.72
	Zweckfreies Eigenkapital	-7'195'421.76	-7'923'100.72
	Total Eigenkapital	-9'377'872.99	-9'919'057.21
	Total Passiven	-20'169'222.71	-19'883'403.16

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023	Rechnung 2022
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	727'678.96	814'621.50
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	588'314.00	543'572.32
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-158'371.21	-225'148.24
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'118.65	-10'565.60
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	-132'468.20	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	199'405.21	304'180.98
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-19'531.80	4'195.80
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-12'181.03	14'506.51
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	-188'044.94	-195'261.01
-	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		1'005'919.64	1'250'102.26
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-1'523'664.60	-915'341.35
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	9'000.00	107'917.26
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-1'514'664.60	-807'424.09
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-1'514'664.60	-807'424.09

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2023	Rechnung 2022
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV	-132'468.20	0.00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	132'468.20	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+ Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-1'514'664.60	-807'424.09
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	-2'000'000.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-1'000'000.00	1'000'000.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-49'489.15	20'440.27
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	6'854.05	46'188.40
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-1'042'635.10	-933'371.33
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-1'551'380.06	-490'693.16
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	3'075'932.98	3'566'626.14
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	1'524'552.92	3'075'932.98
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-1'551'380.06	-490'693.16

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2023	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen	Jahresergebnis		Stand 31.12.2023
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital									1'995'956.49
Wasserwerk	870'059.36	0.00	63'208.92						806'850.44
Abwasserbeseitigung	682'709.66	294'199.87	346'483.15						630'426.38
Abfallwirtschaft	208'674.99	0.00	8'164.79						200'510.20
Fernwärme	400'636.27	0.00	42'466.80						358'169.47
2910 Fonds im Eigenkapital									0.00
Forstreservefonds	20'370.95			0.00	20'370.95				0.00
2940 Finanzpolitische Reserve	0.00								0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00								0.00
2990 Jahresergebnis	0.00						0.00	0.00	727'678.96
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	7'195'421.76								7'195'421.76
Total	9'377'872.99	294'199.87	460'323.66	0.00	20'370.95	0.00	0.00	0.00	9'919'057.21