



**GEMEINDE  
SCHWERZENBACH**

**Gemeindeversammlung**

**Politische Gemeinde**

**Jahresrechnung**

**2022**

**BELEUCHTENDER  
BERICHT**

## Jahresrechnung 2022

### Rückblick

Die Gemeinde Schwerzenbach hatte zwischen 2015 und 2019 hintereinander relativ hohe Ertragsüberschüsse erzielen können. Dadurch konnte sich das Eigenkapital gut erholen und erreichte per Jahresrechnung 2022 rund 20.5 Mio Franken.

Trotz der sehr erfreulichen Resultate der letzten Jahre konnten die erreichten Ertragsüberschüsse gesamthaft vor allem dank hohen Grundstückgewinnsteuern, höheren Erträgen aus den ordentlichen Steuern, weniger Investitionen, sowie dem kantonalen Finanzausgleich erzielt werden.

Insgesamt betrug der Aufwandüberschuss in den Jahren 2013 bis 2022 rund 2.67 Mio Franken, der Ertragsüberschuss rund 9.69 Mio Franken. Daraus resultierend wuchs derweil das Eigenkapital auf 20.5 Mio Franken. Die Übereinstimmung von Anspruch und Wirklichkeit, über mehrere Jahre eine ausgeglichene Bilanz zu erreichen, wurde zwischen 2013 und 2022 gut erreicht.

	2 ST%	4 ST%	0 ST%	6 ST%	19 ST%	4 ST%	31 ST%				
	2023*	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Aufwand	22,268,450	19,404,153	18,236,866	18,158,252	16,913,432	15,735,539	15,833,954	20,141,265	14,816,827	14,744,558	14,964,112
Ertrag	21,970,900	20,005,343	18,218,630	17,290,936	19,631,344	16,310,849	20,231,729	21,458,198	14,903,679	13,513,485	14,408,083
Aufwandsüberschuss	297,550	---	18,235	867,316	---	---	---	---	---	1,231,073	556,028
Ertragsüberschuss	---	601,190	---	---	2,717,912	575,309	4,397,775	1,316,932	86,851	---	---
Steuerfuss	36%	36%	36%	36%	36%	39%	39%	39%	39%	37%	37%
		581,911				9,094,779				1,787,101	
*Budget Zahlen						6,725,767					

### Jahresrechnung 2022 mit Ertragsüberschuss

Die Rechnung 2022 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von 601'190.53 Franken ab, was um 1'727'790.53 Franken besser ist, als budgetiert. Im Budget 2022 wurde von einem Aufwandüberschuss in der Höhe von 1'126'600.00 Franken ausgegangen. Entscheidend für das ausserordentliche Ergebnis waren die rekordhohen Grundstückgewinnsteuern. Ausserdem scheint sich die Wirtschaft rasch von der Coronavirus-Pandemie zu erholen. Dies zeigt sich bei den Erträgen der allgemeinen Steuern. Auf der Kostenseite sind die Kosten bei der Sozialen Sicherheit nicht so stark gestiegen wie es im Budget vorgesehen war.

<b>Übersicht über den Finanzhaushalt</b>			
	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Total Aufwand	19,404,153	19,870,100	18,236,866
Total Ertrag	20,005,343	18,743,500	18,218,631
<b>Ergebnis aus Betrieb</b>	<b>601,190</b>	<b>-1,126,600</b>	<b>-18,235</b>
<b>Abschreibungen</b>	<b>846,680</b>	<b>506,100</b>	<b>487,032</b>
<b>Investitionsrechnung</b>			
Nettoinvestition ins Verwaltungsvermögen	761,391	1,893,000	1,591,998
Nettoinvestition ins Finanzvermögen	175,228	-	363,374
<b>Total Investitionen</b>	<b>936,619</b>	<b>1,893,000</b>	<b>1,955,372</b>
<b>Kennzahlen</b>			
Gemeindesteuern	9,418,973	8,423,400	8,446,677
Ressourcenausgleich Kt. Zürich	314,401	314,400	103,907
Einwohner per Jahresende	5,130	5,183	5,125

#### Allgemeine Verwaltung (-295'547 Franken)

- Minderaufwand: Durch verschiedene Stellen Vakanzen sind weniger Lohnkosten angefallen. Dazu hat die Anpassung der Rückstellung von Überzeit des Personals einen wesentlichen Teil beigetragen.
- Mehreinnahmen: Den verschiedenen Körperschaften konnten mehr Kosten für den Steuerbezug in Rechnung gestellt werden. Die Gebühreneinnahmen sind durch erhöhte Amtshandlungen gestiegen.
- Mehraufwand: Durch Springereinsätze aufgrund vom Personalwechsel und Mehraufwendungen des Gemeindeingenieurs für technische Prüfungen von Baugesuchen.

#### Öffentliche Ordnung und Sicherheit (-11'137 Franken)

- Minderaufwand: Weniger Entschädigung zuhanden der Polizei Volketswil-Schwerzenbach, weniger Aus- und Weiterbildungen der Feuerwehr aufgrund von CoV-19.
- Mehraufwand: Weniger Bussen, höhere Beiträge an die Sozialen Dienste des Bezirks Uster (SDBU) durch Fallzunahmen im Bereich Erwachsenenschutz. Höhere Einsatzkosten zugunsten der Feuerwehr.

#### Kultur, Sport und Freizeit (-28'277 Franken)

- Minderaufwand: Durch nicht getätigte Investitionen.

#### Gesundheit (+338'582 Franken)

- Minderaufwand: Im Jahr 2022 gab es weniger Heimeintritte als erwartet. Kann teilweise noch auf die Pandemie zurückgeführt werden.

- Mehraufwand: Durch die Wertberichtigung der Beteiligung am Spital Uster, aufgrund der ausserordentlichen Abschreibungen von Planungsinvestitionen durch das Spital Uster in der Jahresrechnung 2022.

#### Soziale Sicherheit (-508'629 Franken)

- Minderaufwand: Eine allgemein tiefe Fallbelastung bei der Gesetzlichen Wirtschaftlichen Hilfe sowie eine hohe Ablösequote von Klienten führten zu den tieferen Kosten. Bei der AHV Ergänzungsleistungen kam es auch zu einer leicht geringeren Fallbelastung.
- Mehraufwand: Die Erhöhung der Asylaufnahmequote auf 0.9% im Jahr 2022 sowie Mehrausgaben im Zusammenhang mit dem Ukrainekrieg führten zu Mehrkosten.

#### Verkehr und Nachrichtenübermittlung (-117'148 Franken)

- Minderaufwand: Der Unterhalt für die Velostation und den Bushof ist geringer ausgefallen als geplant. Der milde Winter führte zu weniger Winterdienst Kosten und durch nicht getätigte Investitionen verringerten sich auch die Abschreibungen.

#### Umweltschutz und Raumordnung (-81'501 Franken)

- Minderaufwand: Verringerte Wasserbezugskosten, verschiedene geplante Investitionen im Abwasserbereich wurden nicht realisiert, was zu geringeren Abschreibungen führt. Es wurde eine geringere Menge an Kehricht abgeführt als im Budget eingestellt wurde und nach der letztjährigen Erhöhung des Budgets, hat sich die Menge der Grünabfuhr wieder reguliert.

#### Volkswirtschaft (+61'613 Franken)

- Mehrertrag: Besseres Jahresergebnis der ZKB mit höherer Gewinnbeteiligung für die Gemeinde Schwerzenbach.

#### Finanzen und Steuern (-164'080 Franken)

- Mehrertrag: Höhere Grundstückgewinnsteuern als im Budget erwartet. Höhere Einnahmen bei den Steuern des Rechnungsjahres, Steuern früherer Jahre und Quellensteuer.
- Minderertrag: Bei den aktiven Steuerauscheidungen und dem Unterstützungsbeitrag zur Steuervorlage 17 wurde weniger eingenommen als budgetiert.

## **Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen 2022**

Die Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen weist Ausgaben von 1'055'352.56 Franken und Einnahmen von 293'960.60 Franken aus. Die Nettoausgaben betragen gesamthaft 761'391.96 Franken. Budgetiert waren Ausgaben von 1'893'000 Franken, Einnahmen von 0 Franken sowie Nettoausgaben von 1'893'000 Franken. Die Abweichung von 1'131'608.04 Franken zwischen der budgetierten und der tatsächlich erreichten Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen lässt sich wie folgt begründen:

### Allgemeine Verwaltung (-29'338 Franken)

- Minderaufwand: Aufgrund fehlender personeller Ressourcen bzw. Wechsel in der Verwaltungsleitung wurde die Investition "Geschäftsverwaltungssoftware" zurückgestellt.
- Mehraufwand: Beim Werkgebäude musste eine Stromversorgung in Notlagen installiert werden.

### Öffentliche Ordnung und Sicherheit (-95'000 Franken)

- Minderaufwand: Die Dach- und Solaranlage Sanierung beim Feuerwehrgebäude konnte nicht gemacht werden. Die neu geplante Motorspritze wurde nicht gekauft. Die Projektierung für die Sanierung des Ortskommandopostens wurde nicht gestartet.

### Kultur, Sport und Freizeit (+77'447 Franken)

- Minderaufwand: Der Ersatz der Wasserleitung bei den Familiengärten konnte noch nicht angegangen werden.
- Mehraufwand: Die Strom- und Schmutzwasserleitung des Schützenhauses mussten dringend ersetzt werden.
- Minderertrag: Der Beitrag von Swisslos für die Tennisplatz Erneuerung ist nicht wie geplant im Jahr 2022 eingegangen und sollte neu im Jahr 2023 kommen.

### Verkehr, Umweltschutz und Raumordnung (-587'554 Franken)

- Minderaufwand: Durch Verzögerungen im Bauprogramm des Absetzbeckens Widumpark, Sanierung Pumpwerke SBB-Unterführung/Schulstrasse und Sanierung Pumpwerk Jakob-Kaiser-Weg. Zudem erfolgte der Ersatz des John Deere nicht im Jahre 2022.
- Mehraufwand: Durch den Ersatz der Wasserleitung Haufländer - Eigenacher – Familiengärten welcher im Jahr 2021 geplant war.



## Investitionsrechnung Finanzvermögen 2022

Die Investitionsrechnung im Finanzvermögen weist Ausgaben von 175'228.10 Franken und Einnahmen von 11'606.00 Franken aus. Budgetiert waren keine Ausgaben. Die Differenz von +163'622.10 Franken zwischen der budgetierten und der tatsächlich erreichten Investitionsrechnung im Finanzvermögen ist dahingehend zu begründen, als diverse Projekte zugunsten von Liegenschaften des Finanzvermögens, namentlich

- Sanierung an der Greifenseestrasse 3-7,
  - der Ersatz der Heizung an der Dorfstrasse 6,
  - Greifenseestrasse 3-7, Förderbeitrag Photovoltaikanlage,
- durchgeführt wurden.

## Bilanz

Die Bilanz zeigt Aktiven und Passiven von je 32'198'763 Franken. Das Eigenkapital ist von 19'877'904 Franken auf 20'516'240 Franken gestiegen. Das Nettovermögen beträgt neu 13'227'382 Franken.

<b>Bilanz</b>	<b>per 21.12.2022</b>		<b>per 31.12.2021</b>	
	Finanzvermögen	24,909,905		26,360,581
Verwaltungsvermögen	7,288,858		7,374,147	
Fremdkapital		11,682,523		13,856,824
Eigenkapital		20,516,240		19,877,904
<b>Total</b>	<b>32,198,763</b>	<b>32,198,763</b>	<b>33,734,728</b>	<b>33,734,728</b>

## Bewertung und Ausblick

Der Rechnungsabschluss 2022 übertrifft das Budget 2022 und auch den Rechnungsabschluss des Jahres 2021 deutlich und war in dieser Form sicherlich nicht zu erwarten. Solch hohe Grundstückgewinnsteuern lassen sich in der Tat kaum wirklich prognostizieren. Ebenfalls in positivem Sinn und in dieser Ausprägung eher unerwartet ist die rasche Erholung der Wirtschaft von der Corona-Pandemie. Allerdings legt sich z.B. mit dem Krieg von Russland gegen die Ukraine auch auf die wirtschaftliche Entwicklung ein dunkler Schatten und es bleibt abzuwarten, was die weiteren Folgen sein werden.

Die Übereinstimmung von Anspruch und Wirklichkeit über mehrere Jahre, ohne kurzfristig verordnete Steuerfusserhöhungen eine ausgeglichene Bilanz zu erreichen, wurde zwischen 2013 und 2022 gut erreicht. Die Jahresrechnung 2022 erzielt mit einem Ertragsüberschuss von 601'190.53 Franken ein gutes Ergebnis. Dieser Befund ist Minderaufwendungen in der Verwaltung, Kultur, Sport und Freizeit, Sozialen Sicherheit und vor allem durch verschobene Investitionen zu verdanken. Mehrerträge bei der Volkswirtschaft und den Grundstückgewinnsteuern runden den Effekt positiv ab. Dem gegenüber steht der Aufwandüberschuss bei der Gesundheit und tiefere Erträge bei der Aktiven Steuerauscheidungen.

Aus heutiger Sicht sind mögliche Mehrbelastungen durch hohe Pflegefinanzierungsbeiträge, altersbedingte Unterhaltsarbeiten auf dem Gemeindegebiet, (ausbleibende) Finanz- und Lastenausgleiche sowie allfällige tiefere Steuereinnahmen im Auge zu behalten. Insofern wird es in absehbarer Zeit weiterhin eine Herausforderung bleiben, ausgeglichene Budgets und Jahresrechnungen zu erreichen. Die aktuelle Finanzplanung lässt erkennen, dass die politische Gemeinde Schwerzenbach in den nächsten Jahren eher Aufwandüberschüsse erreichen und das Eigenkapital bei gleichbleibendem Steuerfuss abgebaut wird. Gleichwohl müssen Investitionen, Entwicklungen und Innovationen, welche letztlich unserer Standortattraktivität zugutekommen, entschlossen realisiert werden.

## **Antrag des Gemeinderates**

Der Gemeindeversammlung wird beantragt wie folgt zu beschliessen:

1. Die Jahresrechnung für das Jahr 2022 der Politischen Gemeinde wird genehmigt.

Schwerzenbach, 20. März 2023

## **NAMENS DES GEMEINDERATES**

Martin Hermann  
Gemeindepräsident

Martin Noser  
Gemeindeschreiber