

traktandum 1
politische gemeinde

genehmigung der jahresrechnung 2019 inkl. sonderrechnungen

Ausgangslage

Mit der Jahresrechnung 2019 mussten erstmals die neuen Rechnungslegungs-Vorschriften (HRM2) umgesetzt werden. Diese neuen Vorschriften führten zu einem umfangreicheren Dokument als früher und enthalten zusätzlich mehr Informationen als bisher. Zahlreiche Begriffe sind neu oder umbenannt worden, so dass der Systemwechsel einen Vergleich mit der Jahresrechnung 2018 erschweren. Das gesamte Dokument kann auf der Homepage der Gemeinde eingesehen werden.

Die umfangreichen Neuerungen führten zu einem grossen Mehraufwand beim Abschluss der Jahresrechnung 2019. Zusammen mit Software-Problemen und mit erschwerten Arbeitsbedingungen wegen der Corona-Pandemie musste beim Bezirksrat um eine Fristverlängerung zur Einreichung ersucht werden, die am 27. März bewilligt wurde.

Die Jahresrechnung 2019 schliesst bei einem Aufwand von CHF 72'776'107.27 und einem Ertrag von CHF 75'268'133.35 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 2'492'026.08. Budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 372'092.95.

Gegenüber dem Budget fiel der Aufwand um CHF 1,32 Mio. höher aus. Hauptgrund sind die höheren Personalkosten, welche aufgrund von den vom Kanton vorgeschriebenen Stellenerhöhungen im Pflegebereich des Alters- und Pflegeheim Breiti entstanden sind. Auch bei der Jugendarbeit und Integration wurden Stellenerhöhungen vorgenommen. Ebenfalls sind wie in den vergangenen Jahren Erhöhungen im Bereich Soziales, Alter und Bildung zu verzeichnen.

Die Erträge erhöhen sich gegenüber dem Budget um CHF 3,44 Mio. Wichtigster Grund sind die gegenüber dem Budget um rund CHF 2 Mio. höheren Gewinnsteuern früherer Jahre von Juristischen Personen und deren Steuerauscheidungen. Auch bei den ordentlichen Steuereinnahmen gab es eine kleine Erhöhung. Hinzu kommen auch mehr Entgelte durch die Vollauslastung im Alters- und Pflegezentrum Breiti. Generell sind auch Gebühreneinnahmen und die Rückerstattungen Dritter höher ausgefallen als erwartet.

Von den budgetierten Nettoinvestitionen von CHF 25,07 Mio. wurden CHF 18,55 Mio. umgesetzt und somit rund CHF 6,52 Mio. weniger verbaut als geplant. Dies führte auch zu tieferen Abschreibungen von rund CHF 326'000. Die tieferen Ausgaben im Vergleich zum Budget entstanden hauptsächlich durch noch nicht abgeschlossene Sanierungsarbeiten der Schulanlage Steinlig und des Hallenbades von insgesamt CHF 2,5 Mio. Auch wurden die Sanierungsarbeiten der Baltenswilerstrasse von CHF 1 Mio. noch nicht ausgelöst. Ebenfalls sind Werterhaltungsmassnahmen bei der Abwasserversorgung im Umfang von CHF 1,4 Mio. und diverse kleinere Vorhaben verschoben worden.

Die Investitionsrechnung des Finanzvermögens weist keine Nettoveränderung auf.

Nach Verbuchung des Rechnungsergebnisses erhöht sich das Eigenkapital von CHF 72,28 Mio. auf CHF 76,99 Mio. Die Nettoschuld hat sich per Ende Jahr von CHF 50,03 Mio. auf CHF 52,01 Mio. erhöht. Der Selbstfinanzierungsgrad betrug geringe 50%. Dadurch erhöhen sich die verzinlichen Fremddarlehen auf CHF 52 Mio.

Die Spezialfinanzierungsfonds der gebührenfinanzierten Bereiche (Wasser, Abwasser, Abfall) erhöhen sich nach dem Ausgleich der Gebührenrechnungen leicht von CHF 6,91 Mio. auf CHF 7,11 Mio.

Auf den nachfolgenden Seiten präsentiert sich eine Grobübersicht zur Jahresrechnung 2019. Eine ausführliche Jahresrechnung steht als Download auf der Gemeinde-Homepage zur Verfügung. Diese kann auch nach Voranmeldung in der Abteilung Finanzen + Liegenschaften eingesehen werden.

Detaillierte Informationen zu den Abweichungen finden Sie in der Gesamtausgabe unter den Erläuterungen ab Seite 52 (Erfolgsrechnung) und 142 (Investitionsrechnung). Wie eingangs erwähnt gilt es zu beachten, dass gewisse Abweichungen rein technischer Natur und begründet mit der Umstellung auf die neue Rechnungslegung HRM2 sind. So sind zum Beispiel die Abschreibungen nicht mehr zentral in den Finanzen verbucht worden, sondern jeweils in den einzelnen Bereichen der Rechnung. Diese und zahlreiche weitere Abweichungen stellen keine Erhöhung oder Verringerung der Ausgaben / Einnahmen dar und haben keinen Einfluss auf das Gesamtergebnis.

Finanzierung

Finanzierung	Konten-	Total Gemeindehaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
		Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	2'492'026.08	372'092.95	2'492'026.08	372'092.95	0.00	0.00
- Aufwandsüberschuss	- 9001	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	+ 3510	0.00	0.00	0.00	0.00	401'898.53	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	- 4510	0.00	0.00	0.00	0.00	-191'729.76	-269'692.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366	4'557'945.48	5'181'500.00	3'888'478.00	4'764'500.00	669'368.48	1'048'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	- 4490	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511	418'372.68	0.00	16'474.15	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511	-192'039.16	-280'192.00	-309.40	-10'500.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	2'000'000.00	2'000'000.00	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		9'276'206.08	7'904'400.95	8'396'668.83	7'126'092.95	879'537.25	778'308.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		18'555'751.73	25'072'700.00	16'857'940.51	21'163'900.00	1'697'811.22	3'433'700.00
Veränderung der Nettoverschuldung		-9'279'545.65	-17'168'299.05	-8'461'271.68	-14'512'907.05	-818'273.97	-2'655'392.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		50%	32%	50%	33%	52%	23%

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.

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Richtwerte*
 > 100 % ideal
 80 - 100 % gut bis vertretbar
 50 - 80 % problematisch
 0 - 50 % ungenügend

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe		Wasserwerk		Abwasserbeseitigung		Abfallwirtschaft	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	40'1898.53	0.00	0.00	0.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-132'316.73	-150'062.00	0.00	-32'079.00	-594'13.03	-87'551.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	239'904.81	280'000.00	415'655.77	745'000.00	13'807.90	23'000.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	107'588.08	129'938.00	817'554.30	712'921.00	-45'605.13	-64'551.00
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'433'305.04	1'820'000.00	264'506.18	1'613'700.00	0.00	0.00
	Veränderung der Nettoverschuldung	-1'325'716.96	-1'690'062.00	553'048.12	-900'779.00	-45'605.13	-64'551.00
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	8%	7%	309%	44%	*	*

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	18'627'303.14	17'550'947.90	16'900'403.09
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'569'486.75	11'037'981.00	10'298'009.13
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'289'209.50	5'812'500.00	8'287'303.55
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	4'18'372.68	0.00	4'997.83
36	Transferaufwand	34'234'627.80	31'161'1919.00	32'073'754.24
37	Durchlaufende Beiträge	16'800.00	0.00	128'734.97
	Total Betrieblicher Aufwand	66'013'479.87	66'013'479.90	67'693'202.81
40	Fiskalertrag	394'06'628.05	36'324'000.00	36'984'776.10
41	Regalien und Konzessionen	6'777.10	4'000.00	0.00
42	Entgelte	13'162'715.00	10'568'756.00	10'909'162.55
43	Verschiedene Erträge	211'458.49	65'000.00	78'317.40
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	192'039.16	280'192.00	465'848.15
46	Transferertrag	19'115'292.74	20'380'603.00	17'693'198.66
47	Durchlaufende Beiträge	16'800.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	721'117'10.54	67'612'551.00	66'131'302.86
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	3'955'910.67	1'599'203.10	-1'561'899.95
34	Finanzaufwand	7'15'662.60	651'192.55	812'851.53
44	Finanzertrag	1'251'778.01	1'424'082.40	1'364'013.30
	Ergebnis aus Finanzierung	536'115.41	772'889.85	551'161.77
	Operatives Ergebnis	4'492'026.08	2'372'092.95	-1'010'738.18
38	Ausserordentlicher Aufwand	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-2'000'000.00	-2'000'000.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	2'492'026.08	372'092.95	-1'010'738.18
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'904'644.80	2'784'400.00	3'040'944.52
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'904'644.80	2'784'400.00	3'026'949.36

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
50	Sachanlagen	18'638'410.89	25'102'000.00	9842'232.85
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	32'119.45	305'000.00	47'481.65
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	109'291.10	614'000.00	1'506'356.84
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	18'779'821.44	26'021'000.00	11'396'071.34
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	12'724.98	705'000.00	332'767.79
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	211'344.73	243'300.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	224'069.71	948'300.00	332'767.79
	Investitionen Verwaltungsvermögen			
	Total Investitionsausgaben	18'779'821.44	26'021'000.00	11'396'071.34
	Total Investitionseinnahmen	224'069.71	948'300.00	332'767.79
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-18'555'751.73	-25'072'700.00	-11'063'303.55
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
	Investitionen Finanzvermögen			
	Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Bilanz

	01.01.2019	31.12.2019
Aktiven		
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		12'468'618.01
101 Forderungen	17'039'813.34	12'869'331.48
102 Kurzfristige Finanzanlagen	12'615'676.64	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	61'7224.84
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	815'936.64	27'904.60
Umlaufvermögen	38'307.50	25'983'078.93
107 Finanzanlagen	127'563.00	138'710.00
108 Sachanlagen FV	30'190'154.50	30'190'154.50
Anlagevermögen Finanzvermögen*	30'317'717.50	30'328'864.50
Total Finanzvermögen	60'827'451.62	56'311'943.43
140 Sachanlagen VV	63'943'031.66	78'348'237.22
142 Immaterielle Anlagen	455'290.82	418'681.12
144 Darlehen	0.00	0.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	3'099'700.00	3'099'700.00
146 Investitionsbeiträge	9'337'169.38	8'966'478.77
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	76'835'191.86	90'833'097.11
Total Verwaltungsvermögen	76'835'191.86	90'833'097.11
Total Aktiven	137'662'643.48	147'145'040.54
* Total Anlagevermögen	107'152'909.36	121'161'961.61

Bilanz

	01.01.2019	31.12.2019
Passiven		
200 Laufende Verbindlichkeiten	-10'650'293.58	-16'427'088.57
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-18'000'000.00	-1'3'202.70
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	-3'801'933.71	-608'481.16
205 Kurzfristige Rückstellungen	-471'998.85	-678'913.77
Kurzfristiges Fremdkapital	-32'924'226.14	-17'727'686.20
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-32'039'286.00	-52'000'000.00
208 Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-418'968.75	-419'996.90
Langfristiges Fremdkapital	-32'458'254.75	-52'419'996.90
Total Fremdkapital	-65'382'480.89	-70'147'683.10
290 Verpflichtungen (+) / Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im EK	-6'918'832.60	-7'112'793.27
291 Fonds im Eigenkapital	-7'02'872.05	-7'17'872.05
292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293 Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Zweckgebundenes Eigenkapital	-7'62'704.65	-7'830'665.32
294 Finanzpolitische Reserve	0.00	-2'000'000.00
295 Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	75'866.99	0.00
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-7'012'796.00	0.00
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-57'721'528.93	-64'674'666.04
Zweckfreies Eigenkapital	-64'658'457.94	-66'674'666.04
Total Eigenkapital	-72'280'162.59	-74'505'331.36
Total Passiven	-137'662'643.48	-144'653'014.46

Anhang**Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals**

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2019
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-18'000'000.00	17'986'797.30	-13'202.70
	AHV, 2.62% Darlehen, 10 Jahre, Rückzlg. 19.03.2019	-3'000'000.00	3'000'000.00	0.00
	SUVA, 2.63% Darlehen, 10 Jahre, Rückzlg. 26.03.2019	-12'000'000.00	12'000'000.00	0.00
	Luzerner Pensionskasse, 0,0% Darlehen, 3 Jahre, Rückzlg. 10.11.2019	-3'000'000.00	3'000'000.00	0.00
	Darlehen, Finanzdirektion ZH Zinssatz 2%, Folio-Nr. 621932	-	-13'152.00	-13'152.00
	Betriebsamt, Transfiktanti GIRO	-	-50.70	-50.70
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-32'039'286.00	-19'960'714.00	-52'000'000.00
	Darlehen, Finanzdirektion ZH Zinssatz 2%, Folio-Nr. 621932	-26'296.00	26'296.00	0.00
	Darlehen, Finanzdirektion ZH Zinslos, Folio-Nr. 621933	-12'990.00	12'990.00	0.00
	Schweizerische Post, 3.18% Darlehen, 7 Mio, Rückzlg. 12.08.2024	-7'000'000.00	-	-7'000'000.00
	SUVA, 0.3% Darlehen, 10 Jahre, Rückzlg. 13.07.2026	-5'000'000.00	-	-5'000'000.00
	Luzerner Pensionskasse, 0.44% Darlehen, 9 Jahre, Rückzlg. 06.11.2026	-	-5'000'000.00	-5'000'000.00
	Luzerner Pensionskasse, 0.00% Darlehen, 4 Jahre, Rückzlg. 20.03.2023	-	-5'000'000.00	-5'000'000.00
	Migros Pensionskasse, 0.55% Darlehen, 10 Jahre, Rückzlg. 26.03.2029	-	-5'000'000.00	-5'000'000.00
	Luzerner Pensionskasse, 0.18% Darlehen, 6 Jahre, Rückzlg. 26.03.2025	-	-5'000'000.00	-5'000'000.00
	Migros Pensionskasse, 0.75% Darlehen, 10 Jahre, Rückzlg. 28.09.2028	-5'000'000.00	-	-5'000'000.00
	SUVA, 0.64% Darlehen, 9 Jahre, Rückzlg. 20.12.2027	-8'000'000.00	-	-8'000'000.00
	SUVA, 0.22% Darlehen, 11 Jahre, Rückzlg. 27.11.2030	-	-5'000'000.00	-5'000'000.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			-12'000'000.00
	über 5 Jahre			-40'000'000.00
	Total			-52'000'000.00
	Gewichteter Durchschnittszinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			1.90%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2019	Budget 2019	Richtwerte*
Anzahl Einwohner	11'832	11'650	
Steuerfuss	109 %	109 %	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'849	2'628	
Selbstfinanzierungsgrad	50 %	32 %	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.			
Zinsbelastungsanteil	1 %	1 %	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.			
Nettoverschuldungsquotient	38 %	n/a	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.			
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	1'169	n/a	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.			

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Gemeindeverwaltung Bassersdorf

Erfolgsrechnung

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
- Politische Gemeinde Bassersdorf						
0 Steuerung + Führung	72'776'107.27	75'268'133.35	71'448'940.45	71'821'033.40	71'546'998.86	70'522'265.52
1 Dienste und Sicherheit	369'860.08	68'102.50	772'170.00	14'300.00	715'022.28	20'463.00
2 Finanzen und Liegenschaften	5'449'870.22	1'883'517.52	5'262'622.00	1'672'300.00	5'256'333.86	1'861'973.81
3 Soziales und Alter	10'333'874.14	55'283'974.60	13'420'782.05	54'013'519.40	14'346'692.84	51'531'617.57
4 Bau und Werke	22'983'938.39	12'350'996.40	21'254'252.00	10'803'920.00	21'812'740.30	11'418'399.04
5 Bildung und Familie	10'623'044.96	5'325'210.73	8'927'939.00	5'008'092.00	8'056'742.85	5'405'180.30
9 Abschluss	23'015'519.48	356'331.60	21'811'175.40	308'902.00	21'359'466.73	284'631.80
	72'776'107.27	75'268'133.35	71'448'940.45	71'821'033.40	71'546'998.86	70'522'265.52
Gesamtergebnis	2'492'026.08		372'082.95			1'024'733.34
	75'268'133.35	75'268'133.35	71'821'033.40	71'821'033.40	71'546'998.86	71'546'998.86

Gemeindeverwaltung Bassersdorf

Erfolgsrechnung

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
- Politische Gemeinde Bassersdorf						
0 Steuerung + Führung	72'776'107.27	75'268'133.35	71'448'940.45	71'821'033.40	71'546'998.86	70'522'265.52
00 Stab	369'860.08	68'102.50	772'170.00	14'300.00	715'022.28	20'463.00
001 Personal	369'860.08	68'102.50	772'170.00	14'300.00	715'022.28	20'463.00
002 Rechtsberatung	20'1912.19	1'259.55	261'170.00	5'000.00	235'239.77	2'163.00
003 Projekte	9'182.25		15'000.00		22'060.05	
004 Kommunikation	62'655.74	66'842.95	36'000.00		7'564.10	
005 Standortmarketing	63'073.70		71'000.00		69'956.30	
006 Ziviler Gemeindeführungsstab	33'036.20		56'500.00		7'324.10	
007 Informatik			3'500.00			
1 Dienste und Sicherheit	5'449'870.22	1'883'517.52	329'000.00	9'300.00	372'877.96	18'300.00
11 Behördendienste	620'894.40	322'500.00	5'262'622.00	1'672'300.00	5'256'333.86	1'861'973.81
110 Gemeindeversammlung	15'502.83		595'006.00	32'400.00	643'526.32	32'250.00
111 Wahlen und Abstimmungen	88'086.17		29'000.00		29'877.13	
112 Gemeinderat	434'177.30	32'250.00	76'399.00		80'904.21	
113 Rechnungsprüfung	83'128.10		411'765.00	32'400.00	439'384.38	32'250.00
12 Zentrale Dienste	185'227.72	52'500.00	78'822.00		93'360.60	
120 Infrastruktur	185'227.72	52'500.00	220'000.00	52'500.00	210'843.56	52'500.00
13 Publikumsdienste	1'408'229.05	1'342'679.93	1'326'056.00	1'181'300.00	1'293'170.35	1'267'918.98
130 Einwohnerkontrolle	157'660.85	278'058.41	153'000.00	260'000.00	159'565.00	283'541.79
131 Einbürgerungen	13'917.63	53'200.00	11'000.00	40'000.00	11'228.12	36'850.00
132 Friedhofwesen	202'990.72	11'1912.30	222'000.00	89'000.00	168'999.85	75'824.75
133 Bestattungswesen	125'901.59	-18'875.25	93'350.00	1'000.00	104'281.55	30'814.35
134 Kosten Grabpflege	43'827.20	142'490.59	44'000.00	44'000.00	46'185.00	46'185.00
135 Friedensrichter	52'560.00	12'111.60	47'908.00	10'000.00	45'506.65	9'350.00
136 Betriebsamt	811'371.06	763'82.28	754'798.00	737'300.00	757'403.18	785'353.09
14 Sicherheit	1'469'655.08	427'165.98	1'337'426.00	367'000.00	1'388'367.48	494'299.83
140 Gemeindepolizei	842'166.77	146'991.90	807'226.00	116'000.00	774'945.48	99'020.28
141 Feuerwehr	411'656.79	49'426.80	358'500.00	40'000.00	349'267.15	44'281.65
142 Militär	6'287.37		10'000.00		375.00	
143 Zivilschutz	165'791.55	77'597.85	144'000.00	8'000.00	251'586.05	79'200.00

Gemeindeverwaltung Bassersdorf

144	Wirtschafts- und Gewerbepolizei	150'516.03	4'500.00	201'000.00	3'636.05	270'319.50
145	Lebensmittelkontrolle	2'633.40	13'200.00	2'000.00	8'857.75	1'478.40
18	Beiträge	109'523.45	125'000.00		120'141.90	
180	Beiträge	109'523.45	125'000.00		120'141.90	
19	Verwaltung	1'656'340.52	1'658'134.00	39'100.00	1'600'284.25	15'005.00
190	Gemeinderatskanzlei	289'21.61	1'658'134.00	39'100.00	1'600'284.25	15'005.00
2	Finanzen und Liegenschaften	55'283'974.14	13'420'782.05	54'013'519.40	14'346'692.84	51'531'617.57
20	Finanzen	2'796'727.12	8'414'600.00	2'437'525.00	9'290'066.70	2'641'107.73
200	Versicherungswesen	55'364.45	38'200.00		44'250.60	
201	Leistungen für Pensionierte	20'498.80	55'000.00		20'384.95	
202	Kapitaldienst	2'684'585.32	2'508'900.00	822'525.00	914'530.99	867'569.63
204	Abschreibungen	36'278.55	58'12'500.00	16'15'000.00	83'108'90.16	1'773'538.10
21	Steuern (900)	403'359.71	330'000.00	36'830'000.00	411'496.53	37'518'679.22
210	Gemeindesteuern	403'359.71	330'000.00	36'830'000.00	411'496.53	37'518'679.22
22	Liegenschaften	3'820'602.50	2'969'507.05	1'250'477.40	2'985'506.26	1'160'838.70
220	Gemeindehäuser	428'015.53	143'200.00	51'700.00	159'712.84	58'700.00
221	Übrige Verwaltungsliegenschaften	2'765'019.83	10'34'881.30	1'092'588.00	2'266'950.42	1'051'786.10
222	Liegenschaften Finanzvermögen	112'159.60	105'448.90	75'989.40	99'672.70	72'549.30
223	Übriges Grundeigentum des Finanzvermögens	497'736.09	415'100.00	302'000.00	455'062.55	30'633.30
224	Familiengärten	1'403.00	1'500.00		937.25	
225	Kinderspielfläze	16'268.45	21'500.00		3'170.50	
28	Beiträge	12'505'731.90	13'336'017.00	13'336'017.00	10'040'677.65	10'040'677.65
280	Beiträge	12'505'731.90	13'336'017.00	13'336'017.00	10'040'677.65	10'040'677.65
29	Verwaltung	3'313'184.81	1'706'675.00	159'500.00	1'659'633.35	170'314.27
290	Finanz- und Steuerverwaltung	1'328'051.15	1'281'164.00	146'400.00	1'244'324.35	157'214.27
	Liegenschaftenverwaltung	1'744'412.56	425'511.00	13'100.00	415'309.00	13'100.00
292	Informatik	240'721.10	12'300.00			
3	Soziales und Alter	22'983'938.39	21'254'252.00	10'803'920.00	21'812'740.30	11'418'399.04
30	Soziale Sicherheit	7'073'100.18	6'766'679.00	3'342'820.00	6'739'953.25	3'365'076.31
300	Sozialversicherung	13'895.60	14'000.00	14'000.00	13'743.60	13'743.60
301	Zusatzleistungen zur AHV/IV	4'269'020.25	4'065'900.00	1'818'620.00	4'237'736.31	1'927'973.80
302	Krankenversicherung	696'012.26	664'500.00	662'200.00	687'549.99	686'571.56
303	Invalidity	43'500.00	48'000.00		49'250.00	
304	Vormundschaft	913'084.20	912'100.00	3'000.00	897'478.55	4'745.00
305	Asylwesen	113'7587.87	1'053'279.00	845'000.00	854'194.80	732'041.35

Gemeindeverwaltung Bassersdorf

31	Sozial-Hilfe + Beratung	4'240'194.90	2'124'439.51	3'707'400.00	1'827'000.00	4'515'268.14	2'417'652.58
310	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	3'740'813.22	2'050'598.53	3'162'000.00	1'605'000.00	4'019'133.12	2'218'918.41
311	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	8'321.00	2'866.30	15'000.00	2'000.00	7'218.40	255.30
312	Soziale Wohlfahrt übriges	491'060.68	70'974.68	530'400.00	220'000.00	488'916.62	198'478.87
32	Gesundheitswesen	92'489.40		549'900.00		539'705.67	
320	Krankheitsbekämpfung	34'809.00		32'000.00		31'693.50	
321	Gesundheitswesen übriges	50'846.00		77'500.00		78'967.90	
322	Gesundheitsprävention	6'834.40		440'400.00		429'044.27	
33	Alter + Pflege	10'542'243.24	6'669'188.85	9'255'300.00	5'599'900.00	9'054'794.79	5'600'457.55
330	Fach- und Koordinationsstelle Alter	22'966.65		24'800.00		54'39.20	
331	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	2'972'896.53	3'489.00	2'340'000.00		2'523'059.05	
332	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	851'784.90	43'165.00	665'000.00		656'760.10	
333	Betrieb Alters- und Pflegeheim Breit	6'694'595.16	6'622'534.85	6'225'500.00	5'599'900.00	5'869'536.44	5'600'457.55
39	Verwaltung	10'359'10.67	34'561.25	974'973.00	34'200.00	963'018.45	35'213.60
390	Abteilung Soziales und Alter	1'035'910.67	34'561.25	974'973.00	34'200.00	963'018.45	35'213.60
4	Bau und Werke	10'623'044.96	5'325'210.73	8'927'939.00	5'008'092.00	8'056'742.85	5'405'180.30
40	Planung	1'374'203.48	52'320.76	1'152'300.00	54'700.00	771'631.96	54'676.35
400	Gemeinde- und Siedlungsplanung	261'658.18	150.00	65'000.00	200.00	34'837.05	160.00
401	Verkehrs- und Umwelplanung	1'100'044.90	52'170.76	1'074'300.00	54'500.00	724'317.01	54'515.35
402	Flughafen	12'500.40		13'000.00		12'477.90	
41	Hochbau	292'331.11	480'316.95	325'200.00	367'000.00	292'644.73	436'273.70
410	Baubewilligungen	277'802.71	480'316.95	303'000.00	367'000.00	279'518.43	436'273.70
411	Denkmalschutz	14'528.40		22'200.00		13'126.30	
42	Teifbau + Unterhalt, Entsorgung	8'104'807.18	4'788'632.22	6'445'698.00	4'572'492.00	6'219'532.19	4'910'255.75
420	Verkehrswege	3'190'547.36	156'834.84	1'722'206.00	157'500.00	1'283'210.49	145'170.87
421	Öffentliche Fliessgewässer	76'648.22		160'000.00		34'016.80	
422	Öffentliche Parkanlagen	146'793.09		96'000.00		83'341.55	
423	Öffentliche Brunnen	59'021.13		52'500.00		47'095.52	
424	Wasserversorgung	1'578'671.25	1'578'671.25	1'382'962.00	1'382'962.00	1'553'724.16	1'553'724.16
425	Abwasserentsorgung	2'031'830.09	2'031'830.09	1'977'079.00	1'977'079.00	2'165'626.02	2'165'626.02
426	Abfallbewirtschaftung	1'021'296.04	1'021'296.04	1'054'951.00	1'054'951.00	1'052'517.65	1'045'734.70
43	Landchaft	804'109.65	508.80	191'342.00	10'500.00	150'804.20	508.80
430	Naturschutz	209'006.35		81'370.00		71'528.00	
431	Landwirtschaft	4'616.80		6'972.00		4'662.20	
432	Forst	118'586.50		103'000.00		74'614.00	

Gemeindeverwaltung Bassersdorf

433	Jagd und Fischerei	508,80			500,00	
44	Vermessung	13'934,37		162'000,00	16'324,62	508,80
440	Amliche Vermessung	13'934,37		162'000,00	16'324,62	
49	Verwaltung	6'331'659,17		651'399,00	6'051'905,15	3'466,70
490	Abteilung Bau und Werke	6'331'659,17		651'399,00	6'051'905,15	3'466,70
5	Bildung und Familie	23'015'519,48		21'811'175,40	21'359'466,73	284'631,80
50	Schulhaus Steinlig	2'970'781,41		2'412'700,90	2'472'457,15	6'553,40
500	Kindergarten Steinlig	901'760,20		508'859,00	698'563,04	
501	Primarschule Steinlig	1'589'154,54		1'491'429,00	1'398'747,82	6'553,40
502	Sonderschulung Steinlig	479'866,67		412'412,90	375'146,29	
51	Schulhaus Geeren	4'423'395,52		4'804'163,00	4'601'748,78	3'709,40
510	Kindergarten Geeren	472'438,48		510'467,00	628'154,77	
511	Primarschule Geeren	3'317'015,38	12'509,10	3'720'779,00	3'301'949,18	3'709,40
512	Sonderschulung Geeren	633'941,66		572'917,00	671'745,83	
52	Schulhaus Chrüzacher	3'820'767,19		3'763'660,00	3'654'412,90	6'500,00
520	Kindergarten Chrüzacher	499'292,98		500'135,00	483'769,49	
521	Primarschule Chrüzacher	2'755'900,11	11'644,50	2'838'898,00	2'621'985,30	6'500,00
522	Sonderschulung Chrüzacher	565'574,10		424'627,00	548'658,11	
53	Schulhaus Mösi	4'572'295,28		4'535'246,50	4'451'118,69	67'096,65
530	Sekundarschule Mösi	4'572'295,28	42'042,40	4'535'246,50	4'448'228,64	67'096,65
531	Sonderschulung Mösi				2'890,05	
55	Allgemeine Dienste	3'560'796,40		3'151'601,00	3'118'901,29	72'157,55
550	Musikschule Klotten	622'657,50		516'720,00	519'551,85	
551	Volksschule Allgemein	368'187,05	3'116,22	392'539,00	345'509,70	34'304,00
552	Sonderschulung	2'247'460,69	108'461,40	1'944'285,00	1'964'489,23	37'853,55
553	Schulgesundheit	60'481,10		58'557,00	50'683,85	
554	Informatik Schule	192'642,81		147'500,00	154'864,70	
555	Kopierer/Drucker Schule	69'387,25		92'000,00	83'701,96	
56	Familie	2'662'788,63		2'135'260,00	2'060'302,06	128'614,80
560	Jugendarbeit	569'784,90	6'035,90	435'129,00	457'939,65	7'963,35
561	Schulsozialarbeit	256'256,27		249'417,00	242'869,60	
562	Integrationsmassnahmen	109'685,35	85'086,00	95'329,00	70'154,30	63'094,80
563	Kultur, Verein	11'321'650,95	6'938,85	742'703,00	733'457,24	8'821,00
564	Tagesstruktur	321'189,35	267'67,75	340'000,00	305'076,66	22'100,75
565	Gemeindebibliothek	273'241,81	15'485,90	272'682,00	250'804,61	26'634,90

Erfolgsrechnung

433	Jagd und Fischerei	508,80			500,00	
44	Vermessung	13'934,37		162'000,00	16'324,62	508,80
440	Amliche Vermessung	13'934,37		162'000,00	16'324,62	
49	Verwaltung	6'331'659,17		651'399,00	6'051'905,15	3'466,70
490	Abteilung Bau und Werke	6'331'659,17		651'399,00	6'051'905,15	3'466,70
5	Bildung und Familie	23'015'519,48		21'811'175,40	21'359'466,73	284'631,80
50	Schulhaus Steinlig	2'970'781,41		2'412'700,90	2'472'457,15	6'553,40
500	Kindergarten Steinlig	901'760,20		508'859,00	698'563,04	
501	Primarschule Steinlig	1'589'154,54		1'491'429,00	1'398'747,82	6'553,40
502	Sonderschulung Steinlig	479'866,67		412'412,90	375'146,29	
51	Schulhaus Geeren	4'423'395,52		4'804'163,00	4'601'748,78	3'709,40
510	Kindergarten Geeren	472'438,48		510'467,00	628'154,77	
511	Primarschule Geeren	3'317'015,38	12'509,10	3'720'779,00	3'301'949,18	3'709,40
512	Sonderschulung Geeren	633'941,66		572'917,00	671'745,83	
52	Schulhaus Chrüzacher	3'820'767,19		3'763'660,00	3'654'412,90	6'500,00
520	Kindergarten Chrüzacher	499'292,98		500'135,00	483'769,49	
521	Primarschule Chrüzacher	2'755'900,11	11'644,50	2'838'898,00	2'621'985,30	6'500,00
522	Sonderschulung Chrüzacher	565'574,10		424'627,00	548'658,11	
53	Schulhaus Mösi	4'572'295,28		4'535'246,50	4'451'118,69	67'096,65
530	Sekundarschule Mösi	4'572'295,28	42'042,40	4'535'246,50	4'448'228,64	67'096,65
531	Sonderschulung Mösi				2'890,05	
55	Allgemeine Dienste	3'560'796,40		3'151'601,00	3'118'901,29	72'157,55
550	Musikschule Klotten	622'657,50		516'720,00	519'551,85	
551	Volksschule Allgemein	368'187,05	3'116,22	392'539,00	345'509,70	34'304,00
552	Sonderschulung	2'247'460,69	108'461,40	1'944'285,00	1'964'489,23	37'853,55
553	Schulgesundheit	60'481,10		58'557,00	50'683,85	
554	Informatik Schule	192'642,81		147'500,00	154'864,70	
555	Kopierer/Drucker Schule	69'387,25		92'000,00	83'701,96	
56	Familie	2'662'788,63		2'135'260,00	2'060'302,06	128'614,80
560	Jugendarbeit	569'784,90	6'035,90	435'129,00	457'939,65	7'963,35
561	Schulsozialarbeit	256'256,27		249'417,00	242'869,60	
562	Integrationsmassnahmen	109'685,35	85'086,00	95'329,00	70'154,30	63'094,80
563	Kultur, Verein	11'321'650,95	6'938,85	742'703,00	733'457,24	8'821,00
564	Tagesstruktur	321'189,35	267'67,75	340'000,00	305'076,66	22'100,75
565	Gemeindebibliothek	273'241,81	15'485,90	272'682,00	250'804,61	26'634,90

Gemeindeverwaltung Bassersdorf

Erfolgsrechnung

59	Verwaltung	1'004'695.05	1'474.15	1'008'544.00	100.00	1'000'624.86
590	Abteilung Bildung und Familie	1'004'695.05	1'474.15	1'008'544.00	100.00	1'000'624.86
9	Abschluss					
99	Abschluss					
999	Abschluss					
	Gesamtergebnis	72'776'107.27	75'268'133.35	71'448'940.45	71'821'033.40	70'522'265.52
		2'492'026.08		372'092.95		1'024'733.34
		75'268'133.35	75'268'133.35	71'821'033.40	71'821'033.40	71'546'998.86

Gemeindeverwaltung Bassersdorf

Investitionsrechnung

Institutionelle Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
- Politische Gemeinde Bassersdorf	18'779'821.44	224'069.71	26'021'000.00	948'300.00	11'396'071.34	332'767.79
0 Steuerung + Führung			550'000.00			
00 Stab			550'000.00			
007 Informatik			550'000.00			
5090.00 Übrige Sachanlagen			550'000.00			
1 Dienste und Sicherheit	99'021.60		210'000.00			
13 Publikumsdienste	99'021.60		110'000.00			
132 Friedhofwesen	99'021.60		110'000.00			
5030.04 Sanierung Friedhof	99'021.60		110'000.00			
14 Sicherheit			100'000.00			
142 Militär			100'000.00			
5620.00 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			100'000.00			
2 Finanzen und Liegenschaften	14'266'295.17		16'510'000.00		6'459'167.42	
22 Liegenschaften	50'969.30		365'000.00		-896'819.50	
221 Übrige Verwaltungsvermögen	50'969.30		265'000.00		-896'819.50	
5030.00 Werthaltungsprojekte	50'000.00		75'000.00			
5040.05 Neubau Schulhaus Chrüzacher						
5040.07 Kindergarten Baltenswil						
5060.01 Mobilien Schulhaus Chrüzacher						
5090.00 Übrige Sachanlagen	969.30		50'000.00		-940'311.55	
225 Kinderspielflächen					43'492.05	
5040.00 Werthaltungsmassnahmen Hochbauten			140'000.00			
29 Verwaltung	14'215'325.87		100'000.00			
291 Liegenschaftsverwaltung	13'581'087.22		100'000.00		7'355'986.92	
5040.00 Werthaltungsmassnahmen Hochbauten	13'075'329.41		16'145'000.00		7'355'986.92	
5060.05 Mobilien Schulhaus Steinlig A + B	505'757.81		16'145'000.00		7'355'986.92	
292 Informatik	634'238.65					
5090.00 Übrige Sachanlagen	634'238.65					
4 Bau und Werke	4'293'738.17	224'069.71	8'187'000.00	948'300.00	4'433'767.87	332'767.79
40 Planung	194'481.05		305'000.00		94'522.95	
400 Gemeinde- und Siedlungsplanung	200'711.05		215'000.00		88'292.95	

Gemeindeverwaltung Bassersdorf						Investitionsrechnung
5020.04	Wasserbau GP Unterdorf	3710.29		120'000.00		
422	Öffentliche Parkanlagen	107'875.80				
5030.00	Werterhaltungsprojekte	107'875.80				
424	Wasserversorgung	1'438'330.02	5'024.98	1'870'000.00	50'000.00	712'453.26
5030.00	Werterhaltungsprojekte	1'438'330.02		1'700'000.00		706'678.38
5030.03	Quartierplan Rütli			170'000.00		5'774.88
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		5'024.98		10'000.00	47'539.46
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten				40'000.00	89'474.39
425	Abwasserentsorgung	483'550.91	219'044.73	2'107'000.00	493'300.00	1'315'865.63
5030.00	Werterhaltungsprojekte	405'555.56		1'775'000.00		298'048.65
5030.01	Erneuerung GEP	77'995.35		332'000.00		14'596.19
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände					
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		7'700.00		250'000.00	1'003'220.79
6620.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden		211'344.73		243'300.00	
43	Landschaft	35'638.00				
432	Forst	35'638.00				
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	35'638.00				
5	Bildung und Familie	120'766.50		564'000.00		503'136.05
55	Allgemeine Dienste	120'766.50		564'000.00		503'136.05
552	Sonderschulung	73'653.10		514'000.00		503'136.05
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	73'653.10		514'000.00		503'136.05
554	Informatik Schule	47'113.40		50'000.00		
5060.00	Mobilien	47'113.40		50'000.00		
9	Abschluss					
99	Abschluss					
999	Abschluss					
5900.00	Passivierte Einnahmen					
6900.00	Aktiviert Ausgaben					
		18'779'821.44	224'069.71	26'021'000.00	948'300.00	11'396'071.34
	Nettoinvestition		18'555'761.73	25'072'700.00		11'063'303.55
		18'779'821.44	18'779'821.44	26'021'000.00	26'021'000.00	11'396'071.34

Antrag des Gemeindevorstands

- 1 Der Gemeindevorstand hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019** der Politischen Gemeinde Bassersdorf genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2019 der Politischen Gemeinde Bassersdorf weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	7'277'6107.27
	Gesamtertrag	Fr.	7'526'8133.35
	Ertragsüberschuss	Fr.	2'492'026.08
Investitionsrechnung	Verwaltungsvermögen		
	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	18'779'821.44
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'240'69.71
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	18'555'751.73
Investitionsrechnung	Finanzvermögen		
	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	147'145'040.54

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 6'7166'692.12.**

- 3 Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019 der Politischen Gemeinde Bassersdorf zu genehmigen.

8303 Bassersdorf, 9. Juni 2020
Gemeindevorstand Bassersdorf

sign. Doris Meier-Kobler
Gemeindepräsidentin

sign. Christian Pleisch
Verwaltungsdirektor



Tel. +41 44 444 35 55
Fax +41 44 444 35 35
www.bdo.ch

BDO AG
Schiffbaustrasse 2
8031 Zürich

An die Rechnungsprüfungskommission der

Politischen Gemeinde Bassersdorf

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2019

(umfassend die Zeitperiode vom 1.1. - 31.12.2019)

10. Juni 2020

BDO AG, mit Hauptsitz in Zürich, ist die unabhängige, rechtlich selbstständige Schweizer Mitgliedsfirma des internationalen BDO Netzwerkes.

An die Rechnungsprüfungskommission der Politischen Gemeinde Bassersdorf

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir auftragsgemäss die beiliegende Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Bassersdorf bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

Die Vorsteherschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherschaft für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11).

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde und den Leumund (§ 145 Gemeindegesezt (GG), 131.1) sowie die Unabhängigkeit (§ 146 Gemeindegesezt (GG), 131.1) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Zürich, 10. Juni 2020

BDO AG



Rico Zindel

Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte



ppa. Nils Müller

Zugelassener Revisionsexperte

Beilage
Jahresrechnung - Finanzbericht

Antrag der RPK

Genehmigung der Jahresrechnung 2019

Die Rechnungsprüfungskommission (RPK) hat die Jahresrechnung 2019 in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 09. Juni 2020 geprüft. Die Rechnung zeigt einen Ertragsüberschuss von CHF 2'492'026 und Nettoinvestitionen von CHF 18'555'752.

Unsere Prüfung erfolgte unter den vom Gesetzgeber definierten Gesichtspunkten, wonach die Jahresrechnung auf ihre finanzrechtliche Zulässigkeit, ihre rechnerische Richtigkeit sowie ihre finanzielle Angemessenheit zu überprüfen ist (Art. 59 Abs. 3 Lit. a-c GG).

Im Rahmen unserer Prüfung sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die Jahresrechnung 2019 finanzrechtliche unzulässig, rechnerisch falsch und finanziell unangemessen wäre.

Ohne unser Prüfungsurteil einzuschränken, machen wir auf folgende Sachverhalte aufmerksam:

1. Der Ertragsüberschuss von knapp CHF 2.5 Mio. erscheint auf den ersten Blick sehr positiv. Dies insbesondere vor dem Hintergrund, dass der Abschluss – wie budgetiert – eine Einlage in die finanzpolitische Reserve in der Höhe von CHF 2 Mio. enthält. Unter Ausschluss dieses Sondereffekts würde der Ertragsüberschuss sogar knapp CHF 4.5 Mio. betragen. Dieser Wert entspricht ziemlich genau der ursprünglichen Zielgrösse, denn durch die Reduktion der Abschreibungen aufgrund von HRM2 durfte eine Ergebnisverbesserung um rund CHF 4 Mio. erwartet werden. Das nun vorliegende Ergebnis entspricht daher bestenfalls den Vorhersagen und darf keinesfalls zu übermässigen Erwartungen Anlass geben.
2. Hinzu kommt, dass die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Budget in erster Linie auf Einmaleffekte im Bereich Steuern zurückzuführen ist. So konnten knapp CHF 1.5 Mio. Gewinn- und Kapitalsteuern von juristischen Personen aus früheren Jahren realisiert werden. Dazu kommen Grundstückgewinnsteuern, die rund CHF 0.5 Mio. über dem Budget liegen. Derartige Effekte können von der Gemeinde kaum beeinflusst werden und dürften aufgrund der Umstände rund um die Bekämpfung des Corona-Virus in naher Zukunft deutlich seltener eintreten. Das gute Ergebnis ist also nicht auf strukturelle Massnahmen, sondern auf ein zufälliges Ereignis zurückzuführen.
3. Insbesondere mit Blick auf die Schulden, welche per Ende 2019 einen Betrag von mittlerweile CHF 52 Mio. erreicht haben, weisen wir daher mit Nachdruck auf die nach wie vor angespannte finanzielle Lage der Gemeinde Bassersdorf hin. Das vorliegende, durchaus erfreuliche Ergebnis darf auf keinen Fall zu einer Reduktion der Sparbemühungen oder gar zu finanzpolitischem Übermut führen.
4. Positiv ist an dieser Stelle anzumerken, dass die neue Fälligkeitsstruktur der Schulden, welche aufgrund des Ablaufs von grösseren Darlehen im Laufe des Jahres 2019 entstanden ist, nun deutlich besser auf die Bedürfnisse des Finanzhaushalts abgestimmt ist. So werden in den Jahren

2023 bis 2030 jährlich Darlehen in der Höhe von CHF 5 bis 12 Mio. fällig. Damit kann sichergestellt werden, dass kontinuierlich auf Veränderungen beim Liquiditätsbedarf reagiert werden kann, ohne dass die Gemeinde in eine strukturelle Abhängigkeit gerät. Diese Anforderung wurde von der RPK in der Vergangenheit mehrfach gewünscht, entsprechend sind wir erfreut über diese Verbesserung.

5. Zum Schluss noch eine Bemerkung zum zeitlichen Verzug bei der Erstellung der Jahresrechnung: Dass der vorliegende Abschluss verspätet erstellt wurde, hat nichts mit dem COVID-19 zu tun, sondern ist auf Umsetzungsprobleme bei der Anlagebuchhaltung im Rahmen der erstmaligen Anwendung von HRM2 zurückzuführen. Die Rechnung wäre also auch ohne Lockdown nicht für die Abnahme anlässlich der Gemeindeversammlung im Juni 2020 bereit gewesen. Die RPK hat bereits im Rahmen des Budgets 2019 auf die hohe Bedeutung der Umstellung hingewiesen und vor Schwierigkeiten bei der Umstellung gewarnt. So gesehen ist dieser Verzug problematisch und hätte sich aus unserer Sicht mit einer frühzeitigen Planung verhindern lassen. Gleichzeitig ist dem Gemeinderat und der Verwaltung aber eine ehrliche und transparente Kommunikation gegenüber der Öffentlichkeit zugute zu halten. Gerade in Anbetracht der ausserordentlichen Situation im Frühjahr 2020 war eine umfassende Aufbereitung der Fehlerquellen wichtig und richtig, auch wenn dies einen zeitlichen Verzug mit sich brachte. Zum heutigen Tag haben daher weder die RPK noch die finanztechnische Prüfstelle Zweifel an der Qualität des Abschlusses. Wir legen den Verantwortlichen einzig nahe, aus den Problemen die notwendigen Schlüsse zu ziehen und den noch offenen Umstellungsarbeiten die nötige Priorität einzuräumen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2019 der Politischen Gemeinde zu genehmigen.

Bassersdorf, 15. Juli 2020

Rechnungsprüfungskommission
Bassersdorf



Bernhard Dettwiler
Präsident



Daniel Hofmann
Aktuar