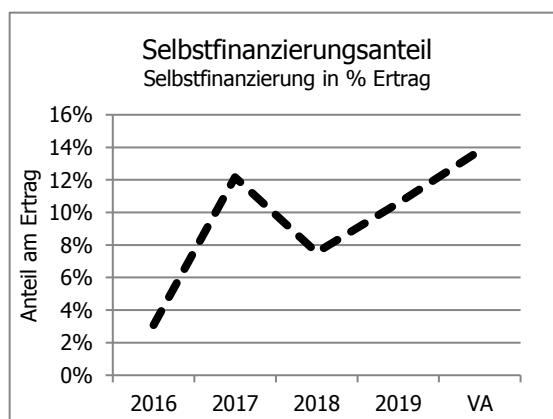
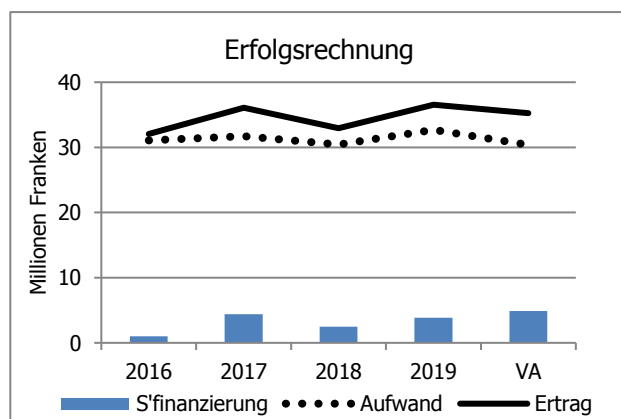


# Kommentar

## 1. Erfolgsrechnung

Für das Jahr 2019 zeigt die Rechnung einen Ertragsüberschuss von 1,410 Mio. Franken und schliesst damit 1,203 Mio. Franken schlechter ab als budgetiert. Zwar resultierten deutlich höhere Steuererträge (+1,651 Mio.), was jedoch umgehend zu mehr Ressourcenausgleich führte. Zusammen mit mehr Pflegefinanzierung lagen die Transferaufwendungen wesentlich höher (+1,786 Mio.). Ausserdem zeigen viele Aufwandpositionen etwas höhere und Finanz- und übrige Erträge leicht tiefere Werte. Die Erfolgsrechnung weist eine Selbstfinanzierung von 3,862 Mio. Franken aus und liegt insgesamt 1,003 Mio. Franken unter dem budgetierten Wert. Der gegenüber dem Vorjahr trotzdem um 1,377 Mio. Franken höhere Wert ist auf einen einmaligen Buchgewinn (+2,200 Mio.) zurückzuführen.

Gemeinde Oberrieden (T-Fr.)		2016	2017	2018	2019	Budget
Personalaufwand		7'864	7'754	7'955	8'174	7'954
Sachaufwand		4'731	4'846	5'285	5'054	4'993
Transferaufwand		17'664	18'427	16'638	18'659	16'873
Übriger Aufwand		83	51	28	35	
Finanzaufwand		728	612	533	767	565
Total Aufwand	1	31'070	31'690	30'439	32'689	30'385
Steuern		23'656	27'711	24'845	26'034	24'383
Entgelte		4'815	4'747	4'583	4'213	4'023
Übriger Ertrag		2'269	2'272	2'219	2'710	2'963
Finanzertrag		1'317	1'347	1'277	3'594	3'881
Total Ertrag	2	32'057	36'077	32'924	36'551	35'250
Selbstfinanzierung		987	4'387	2'485	3'862	4'865
Abschreibungen	3	2'421	7'022	2'300	1'799	1'812
Spezialfinanzierungen	4	260	182	273	653	440
Ergebnis		-1'694	-2'817	-88	1'410	2'613



Steuerfuss	2016	2017	2018	2019
	86%	88%	88%	88%

Legende	
1	= Aufwand ohne interne Verrechnungen, Abschreibungen und Spezialfinanzierungen
2	= Ertrag ohne interne Verrechnungen und Spezialfinanzierungen
3	= Abschreibungen Verwaltungsvermögen (ordentliche und zusätzliche)
4	= Saldo Einlagen und Entnahmen Spezialfinanzierungen (Ver-/Entsorgung und Ersatzabgaben)

## **Investitionsrechnung**

Im Jahr 2019 wurden 1,177 Mio. Franken in das Verwaltungsvermögen investiert. Im Finanzvermögen zeigt sich eine Nettoveräusserung von 2,620 Mio. Franken.

Der budgetierte Betrag im Verwaltungsvermögen wurde vor allem in den Bereichen Umwelt und Raumordnung (Abwasser und Gewässer) sowie Verkehr nicht ausgeschöpft. Im Bereich Gesundheit führen Rückzahlungen von Darlehen zu einem Einnahmenüberschuss. Im Finanzvermögen ist der Überschuss der Einnahmen über die Ausgaben auf den Grundstückverkauf zurückzuführen.

Gemeinde Oberrieden (T-Fr.)	2016	2017	2018	2019	Budget
Allgemeine Verwaltung	108	225	199	8	30
Bildung	2'089	4'805	3'256	620	759
Gesundheit	-160	-160	-798	-80	-65
Verkehr	400	226	45	244	580
Umwelt und Raumordnung	257	90	256	334	710
Übriges	-229	-44	-88	51	131
Total Verwaltungsvermögen	2'465	5'142	2'870	1'177	2'145
Finanzvermögen	122	376	112	-2'620	-2'545
Gesamttotal	2'587	5'518	2'982	-1'443	-400

## **2. Mittelflussrechnung**

Der Selbstfinanzierung von 3,862 Mio. Franken stehen Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von 1,177 Mio. Franken gegenüber. Dies führte zu einer Zunahme des Nettovermögens um 2,685 Mio. Franken. Unter Berücksichtigung der Nettoveräusserungen im Finanzvermögen resultiert für 2019 ein Haushaltüberschuss von 5,305 Mio. Franken.

Für den Zeitraum von 2016 bis 2019 betrachtet konnten mit der Selbstfinanzierung von total 11,721 Mio. Franken die Investitionen im Verwaltungsvermögen von 11,654 Mio. Franken zu 101 % selber finanziert werden. Dieser Wert liegt, dank der Grundstückveräusserung, sehr nahe beim langfristig anzustrebenden Wert von 100 %.

Gemeinde Oberrieden (T-Fr.)	2016	2017	2018	2019
Selbstfinanzierung	987	4'387	2'485	3'862
Investitionen Verwaltungsvermögen	-2'465	-5'142	-2'870	-1'177
Veränderung Nettovermögen	-1'478	-755	-385	2'685
Investitionen Finanzvermögen	-122	-376	-112	2'620
Haushaltüberschuss/-defizit	-1'600	-1'131	-497	5'305
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in % Investitionen VV)	40%	85%	87%	328%

## **3. Bilanz**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung erhöhte das Eigenkapital. Umgekehrt belastete die Einführung der neuen Rechnungslegung HRM2 durch verschiedene Neubewertungen mit einem Bewertungsverlust von 0,731 Mio. Franken das Eigenkapital. Die gebührenfinanzierten Bereiche zeigen in der gesamthaften Betrachtung für 2019 einen Ertragsüberschuss von 0,630 Mio. Franken. Kumuliert verfügen Wasser, Abwasser und Abfall über Ertragsüberschüsse von total 2,341 Mio. Franken in der Spezialfinanzierung.

Gemeinde Oberrieden (T-Fr.)	2016	2017	2018	2019
Finanzvermögen	49'309	59'370	54'942	56'031
Verwaltungsvermögen	23'062	21'182	21'752	21'265
Total Aktiven	72'371	80'552	76'694	77'296
Fremdkapital	49'951	60'774	56'722	56'003
Reserve Wasser, Abwasser, Abfall	1'250	1'438	1'711	2'341
Übrige Spezialfinanzierungen	295	283	291	303
Eigenkapital	20'875	18'057	17'970	18'649
Total Passiven	72'371	80'552	76'694	77'296

Durch den Haushaltüberschuss konnte die Nettoschuld vollständig abgebaut werden, sie wich per Ende 2019 einem kleinen Nettovermögen von 0,028 Mio. Franken. Mit geringerer Selbstfinanzierung und höheren Investitionen nahm die Nettoschuld vorher alljährlich zu. Mit der Einführung der neuen Rechnungslegung HRM2 wird der Zinsbelastungsanteil neu berechnet. Im Zinssaldo werden nur noch die unmittelbaren Zinsaufwendungen und -erträge berücksichtigt. Beim heute sehr tiefen Zinsniveau können auch mit hoher Liquidität keine namhaften Zinserträge erwirtschaftet werden. Der Zinsbelastungsanteil ist für 2019 bei 0,6 %. Obschon die Finanzdirektorenkonferenz Werte bis 4 % noch als gut bezeichnet, liegt der aktuellen Wert von Oberrieden über dem Mittel der zürcherischen Gemeinden. Dies ist auf die hohe Fremdverschuldung zurückzuführen.

