

Jahresrechnungen 2017

Politische Gemeinde
(Einheitsgemeinde)

Reformierte Kirchgemeinde

Inhalt

Seite

Politische Gemeinde (Einheitsgemeinde)

| | | |
|-----------------------|-------|----|
| Jahresrechnung 2017 | | 3 |
| Beleuchtender Bericht | | 14 |

Reformierte Kirchgemeinde

| | | |
|-----------------------|-------|----|
| Jahresrechnung 2017 | | 25 |
| Beleuchtender Bericht | | 32 |

Politische Gemeinde (Einheitsgemeinde) – Jahresrechnung 2017

ÜBERSICHT

| | Rechnung 2017 | | Voranschlag 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| | Soll | Haben | Soll | | Soll | Haben |
| 1. Laufende Rechnung | | | | | | |
| Total Aufwand | 18'841'745.33 | | 19'357'100 | | 20'798'771.60 | |
| Total Ertrag | | 20'568'525.58 | | 18'760'700 | | 22'374'440.01 |
| Aufwandüberschuss | 1'726'780.25 | | | 596'400 | | |
| Ertragsüberschuss | | 20'568'525.58 | 19'357'100 | | 1'575'668.41 | |
| Total 2 | 20'568'525.58 | 20'568'525.58 | 19'357'100 | 19'357'100 | 22'374'440.01 | 22'374'440.01 |
| 2. Investitionen im Verwaltungsvermögen | | | | | | |
| a) Nettoinvestitionen | | | | | | |
| Total Ausgaben | 698'463.10 | | 513'000 | | 1'026'917.65 | |
| Total Einnahmen | | 187'900.71 | | 140'000 | | 148'835.15 |
| Nettoinvestitionen | 698'463.10 | 698'463.10 | 513'000 | 513'000 | 1'026'917.65 | 878'082.50 |
| Total 2a | | | | | | 1'026'917.65 |
| b) Finanzierung I | | | | | | |
| Nettoinvestitionen | 510'562.39 | | 373'000 | | 878'082.50 | |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | | 1'277'562.39 | | 1'277'000 | | 1'347'082.50 |
| Aufwandüberschuss LR | | 1'726'780.25 | 596'400 | | | 1'575'668.41 |
| Ertragsüberschuss LR | 2'493'780.25 | | 307'600 | | 2'044'668.41 | |
| Finanzierungsüberschuss I | 3'004'342.64 | 3'004'342.64 | 1'277'000 | 1'277'000 | 2'922'750.91 | 2'922'750.91 |
| Total 2b | | | | | | |

ÜBERSICHT

| | Rechnung 2017 | | Voranschlag 2017 | | Rechnung 2016 | |
|---|---------------|---------------|------------------|---------|---------------|---------------|
| | Soll | Haben | Soll | Haben | Soll | Haben |
| 3. Investitionen im Finanzvermögen | | | | | | |
| a) Nettoveränderungen | | | | | | |
| Total Ausgaben Finanzvermögen | | | | | 37'1378.00 | 535'378.00 |
| Total Einnahmen Finanzvermögen | | | | | 164'000.00 | 535'378.00 |
| Nettoveränderung | | | | | 535'378.00 | 535'378.00 |
| Total 3a | | | | | | |
| b) Finanzierung II | | | | | | |
| Nettoveränderung | | | | | | 164'000.00 |
| Finanzierungsüberschuss I | | 2'493'780.25 | | 307'600 | | 2'044'668.41 |
| Finanzierungsüberschuss II | | | | | 2'208'668.41 | |
| Total 3b | | 2'493'780.25 | | 307'600 | 2'208'668.41 | 2'208'668.41 |
| 4. Bilanzübersicht | | | | | | |
| Finanzvermögen | 24'082'339.89 | | | | 21'055'358.50 | |
| Verwaltungsvermögen | 13'394'767.89 | | | | 14'161'767.89 | |
| Spezialfinanzierungen | | | | | | 10'374'725.32 |
| Fremdkapital | | | | | | 287'16.50 |
| Verrechnungen | | | | | | 1'627'593.90 |
| Spezialfinanzierungen | | | | | | 23'186'090.67 |
| Eigenkapital | | | | | | |
| Total 4 | 37'477'107.78 | 37'477'107.78 | | | 35'217'126.39 | 35'217'126.39 |

LAUFENDE RECHNUNG

| Nummer | Artgliederung Zusammenzug Politische Gemeinde | Rechnung 2017 | | Voranschlag 2017 | | Rechnung 2016 | |
|----------|--|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 | Aufwand | | | | | | |
| 30 | Personalaufwand | 3'805'317,08 | | 3'859'700 | | 3'715'149,96 | |
| 31 | Sachaufwand | 2'723'232,45 | | 2'939'400 | | 2'968'366,46 | |
| 32 | Passivzinsen | 70'623,75 | | 74'600 | | 109'761,50 | |
| 33 | Abschreibungen | 1'248'321,70 | | 1'312'000 | | 1'343'102,89 | |
| 35 | Entschädigung an Gemeinwesen | 4'316'651,10 | | 4'303'500 | | 4'430'831,75 | |
| 36 | Betriebs- und Defizitbeiträge | 5'644'182,02 | | 5'884'100 | | 5'624'777,00 | |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | | | | | 1'341'752,00 | |
| 38 | Durchlaufende Beiträge | 56'695,40 | | | | | |
| 38 | Einlagen in Spezialfinanz.+Stiftungen | 976'721,83 | | 983'800 | | 1'265'030,04 | |
| 39 | Interne Verrechnungen | | | | | | |
| 3 | Total Aufwand | 18'841'745,33 | | 19'357'100 | | 20'798'771,60 | |
| 4 | Ertrag | | | | | | |
| 40 | Steuern | | 13'465'030,70 | | 12'371'200 | | 13'191'325,60 |
| 42 | Vermögenserträge | | 785'916,49 | | 797'800 | | 1'174'144,39 |
| 43 | Entgelte | | 2'232'492,42 | | 1'479'900 | | 1'653'926,03 |
| 44 | Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung | | 2'183'305,65 | | 2'170'600 | | 2'782'051,10 |
| 45 | Rückerstattungen von Gemeinwesen | | 217'482,85 | | 199'600 | | 198'780,75 |
| 46 | Beiträge mit Zweckbindung | | 652'994,45 | | 679'400 | | 687'991,98 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | | | | | | 1'341'752,00 |
| 48 | Entnahmen aus Spezialfinanz.+Stiftungen | | 54'581,19 | | 78'400 | | 79'438,12 |
| 49 | Interne Verrechnungen | | 976'721,83 | | 983'800 | | 1'265'030,04 |
| 4 | Total Ertrag | | 20'568'525,58 | | 18'760'700 | | 22'374'440,01 |
| | Total Aufwand/Ertrag | 18'841'745,33 | 20'568'525,58 | 19'357'100 | 18'760'700 | 20'798'771,60 | 22'374'440,01 |
| | Aufwand-/Ertragsüberschuss | 1'726'780,25 | | 596'400 | | 1'575'668,41 | |
| | Total | 20'568'525,58 | 20'568'525,58 | 19'357'100 | 19'357'100 | 22'374'440,01 | 22'374'440,01 |

LAUFENDE RECHNUNG

| Nummer | Zusammenzug nach Aufgabenbereichen Politische Gemeinde | Rechnung 2017 | | Voranschlag 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--------|---|-------------------------------|------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------------|------------------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | LAUFENDE RECHNUNG Nettoergebnis | 20'568'525.58 | 20'568'525.58 | 19'357'100 | 18'760'700 596'400 | 22'374'440.01 | 22'374'440.01 |
| 0 | Behörden und Verwaltung Nettoergebnis | 2'115'581.71 | 731'166.38 1'384'415.33 | 2'216'300 | 709'400 1'506'900 | 2'221'206.22 | 942'760.24 1'278'445.98 |
| 1 | Rechtsschutz und Sicherheit Nettoergebnis | 748'960.35 | 100'639.13 648'321.22 | 794'300 | 70'100 724'200 | 866'592.35 | 91'239.52 775'352.83 |
| 2 | Bildung Nettoergebnis | 7'836'080.32 | 233'816.40 7'602'263.92 | 8'382'600 | 102'200 8'280'400 | 8'101'388.93 | 1'76'400.35 7'924'988.58 |
| 3 | Kultur und Freizeit Nettoergebnis | 671'425.72 | 114'142.95 557'282.77 | 675'500 | 115'300 560'200 | 767'074.32 | 115'468.00 651'606.32 |
| 4 | Gesundheit Nettoergebnis | 721'965.80 | 70'365.00 651'600.80 | 625'200 | 625'200 | 670'364.05 | 198.00 670'166.05 |
| 5 | Soziale Wohlfahrt Nettoergebnis | 2'786'164.91 | 1'322'357.93 1'463'806.98 | 2'667'700 | 948'500 1'719'200 | 2'846'016.63 | 1'027'976.23 1'818'040.40 |
| 6 | Verkehr Nettoergebnis | 1'203'410.70 | 462'646.96 740'763.74 | 1'174'200 | 436'000 738'200 | 1'147'317.62 | 514'412.58 632'905.04 |
| 7 | Umwelt und Raumordnung Nettoergebnis | 1'131'835.09 | 813'329.09 318'506.00 | 1'151'200 | 780'900 370'300 | 1'083'110.70 | 782'509.00 300'601.70 |
| 8 | Volkswirtschaft Nettoergebnis | 88'181.60 248'338.00 | 336'519.60 | 72'700 248'900 | 321'600 | 94'397.50 224'626.15 | 319'023.65 |
| 9 | Finanzen und Steuern Nettoergebnis | 3'264'919.38 13'118'622.76 | 16'383'542.14 | 1'597'400 13'679'300 | 15'276'700 | 4'576'971.69 13'827'480.75 | 18'404'452.44 |

LAUFENDE RECHNUNG

| Nummer | Zusammenzug nach Funktionen Politische Gemeinde | Rechnung 2017 | | Voranschlag 2017 | | Rechnung 2016 | |
|----------|--|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | LAUFENDE RECHNUNG | 20'568'525.58 | 20'568'525.58 | 19'357'100 | 18'760'700 | 22'374'440.01 | 22'374'440.01 |
| | Nettoergebnis | | | | 596'400 | | |
| 0 | Behörden und Verwaltung | 2'115'581.71 | 731'166.38 | 2'216'300 | 709'400 | 2'221'206.22 | 942'760.24 |
| | Nettoergebnis | 1'384'415.33 | 1'384'415.33 | | 1'506'900 | | 1'278'445.98 |
| 011 | Legislative | 88'416.65 | 2'407.50 | 91'000 | 2'500 | 85'994.85 | 2'407.50 |
| 012 | Exekutive | 196'485.65 | | 215'200 | | 200'891.50 | |
| 020 | Gemeindeverwaltung | 1'584'883.96 | 555'689.48 | 1'671'200 | 535'900 | 1'680'095.37 | 771'304.84 |
| 030 | Leistungen für Pensionierte | 11'632.30 | | | | | |
| 090 | Verwaltungsleistungen | 234'163.15 | 173'089.40 | 238'900 | 171'000 | 254'224.50 | 169'047.90 |
| 1 | Rechtsschutz und Sicherheit | 748'960.35 | 100'639.13 | 794'300 | 70'100 | 866'592.35 | 91'239.52 |
| | Nettoergebnis | 648'321.22 | 648'321.22 | | 724'200 | | 775'352.83 |
| 100 | Rechtspflege | 272'676.75 | 50'847.90 | 289'700 | 33'000 | 361'682.50 | 38'463.80 |
| 110 | Polizei | 162'405.65 | 14'300.00 | 166'600 | 16'300 | 178'183.30 | 12'608.27 |
| 120 | Rechtsprechung | 23'391.15 | 1'850.00 | 23'400 | 2'500 | 22'216.55 | 1'725.00 |
| 140 | Feuerwehr und Feuerpolizei | 216'417.35 | 28'422.55 | 240'200 | 14'000 | 222'019.95 | 15'076.45 |
| 150 | Militär | 339.50 | | 300 | | 339.65 | |
| 160 | Zivilschutz | 73'729.95 | 52'18.68 | 74'100 | 4'300 | 82'150.40 | 23'366.00 |
| 2 | Bildung | 7'836'080.32 | 233'816.40 | 8'382'600 | 102'200 | 8'101'388.93 | 176'400.35 |
| | Nettoergebnis | 7'602'263.92 | 7'602'263.92 | | 8'280'400 | | 7'924'988.58 |
| 200 | Kindergarten | 426'456.95 | | 475'900 | | 463'882.28 | |
| 210 | Primarschule | 2'523'474.23 | 40'193.65 | 2'511'400 | 31'200 | 2'608'476.31 | 41'801.15 |
| 211 | Oberstufe | 1'587'104.06 | 104'804.95 | 1'777'800 | 27'000 | 1'582'758.10 | 56'507.90 |
| 213 | Tagesstrukturen | 44'454.90 | | 49'000 | | 40'148.65 | |
| 214 | Musikschule | 213'563.25 | | 257'100 | 8'000 | 231'311.00 | 12'544.65 |
| 217 | Schulliegenschaften | 657'745.35 | | 698'200 | | 775'064.79 | |
| 218 | Volksschule allgemeines | 104'809.37 | 31'330.00 | 109'900 | | 102'472.55 | |
| 219 | Schulverwaltung | 687'329.35 | 10'838.60 | 727'900 | | 673'836.72 | |
| 220 | Sonderschulung | 1'551'792.86 | 70'262.90 | 1'741'500 | 31'000 | 1'608'928.83 | 62'005.00 |
| 230 | Berufsbildung | 39'150.00 | 4'583.30 | 32'400 | 5'000 | 13'133.30 | 3'541.65 |
| 290 | Bildungswesen übriges | 200.00 | | 1'500 | | 1'376.40 | |
| 3 | Kultur und Freizeit | 671'425.72 | 114'142.95 | 675'500 | 115'300 | 767'074.32 | 115'468.00 |
| | Nettoergebnis | 557'282.77 | 557'282.77 | | 560'200 | | 651'606.32 |

LAUFENDE RECHNUNG

| Nummer | Zusammenzug nach Funktionen Politische Gemeinde | Rechnung 2017 | | Voranschlag 2017 | | Rechnung 2016 | |
|----------|--|---------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 300 | Kulturförderung | 68'412.85 | | 75'000 | | 92'560.00 | |
| 301 | Bibliothek | 224'942.62 | 12'942.00 | 241'800 | 12'000 | 217'438.99 | 13'776.00 |
| 310 | Denkmalpflege, Heimatschutz | 180.00 | | 200 | | 300.00 | |
| 320 | Massenmedien | 85'156.55 | 180.00 | 83'500 | 300 | 67'389.20 | 220.00 |
| 330 | Parkanlagen, Wanderwege | 31'366.60 | | 32'000 | | 50'129.40 | |
| 340 | Sport | 259'900.30 | 101'020.95 | 241'500 | 103'000 | 337'794.73 | 101'472.00 |
| 350 | Übrige Freizeitgestaltung | 1'466.80 | | 1'500 | | 1'462.00 | |
| 4 | Gesundheit | 721'965.80 | 70'385.00 | 625'200 | 625'200 | 670'364.05 | 198.00 |
| | Nettoergebnis | | 651'600.80 | | | | 670'166.05 |
| 410 | Kranken- und Pflegeheime | 928.00 | | 1'400 | | 1'339.00 | |
| 415 | Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime | 441'810.05 | | 338'000 | | 328'423.80 | |
| 440 | Ambulante Krankenpflege | 44'500 | 69'793.00 | 44'500 | | 80'612.00 | |
| 445 | Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege/Spitex | 233'524.90 | | 180'700 | | 204'947.40 | |
| 460 | Schulgesundheitsdienst | 25'501.80 | | 31'700 | | 27'547.90 | 198.00 |
| 470 | Lebensmittelkontrolle | 3'308.45 | 572.00 | 5'200 | | 3'468.55 | |
| 490 | Übriges Gesundheitswesen | 16'892.60 | | 23'700 | | 24'025.40 | |
| 5 | Soziale Wohlfahrt | 2'786'164.91 | 1'322'357.93 | 2'667'700 | 948'500 | 2'846'016.63 | 1'027'976.23 |
| | Nettoergebnis | | 1'463'806.98 | | 1'719'200 | | 1'818'040.40 |
| 500 | Sozialversicherung Allgemeines | 5'521.80 | | 5'400 | | 5'508.80 | |
| 520 | Krankenversicherung | 146'703.60 | 148'280.03 | 165'000 | 165'000 | 145'606.90 | 146'298.75 |
| 530 | Zusatzleistungen zur AHV/IV | 1'049'342.35 | 475'390.20 | 953'400 | 387'000 | 1'033'403.65 | 413'978.00 |
| 540 | Jugend | 202'200.85 | 5'000.00 | 227'600 | 5'000 | 217'800.35 | 5'000.00 |
| 542 | Kinderkrippen | 38'044.95 | | 32'000 | | 29'253.90 | |
| 545 | Jugendtreff | 60'825.15 | 7'500.00 | 73'900 | 26'900 | 67'568.33 | 9'868.33 |
| 560 | Sozialer Wohnungsbau | 4'260.00 | | 4'500 | | 4'260.00 | |
| 580 | Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe | 851'412.40 | 675'006.50 | 776'000 | 352'000 | 839'558.05 | 444'758.90 |
| 581 | Freiwillige wirtschaftliche Hilfe | | | 1'500 | | 4'756.00 | |
| 589 | Übrige Sozialhilfe | 433'375.61 | 5'659.40 | 433'800 | 7'200 | 503'809.45 | 2'563.45 |
| 6 | Verkehr | 1'203'410.70 | 462'646.96 | 1'174'200 | 436'000 | 1'147'317.62 | 514'412.58 |
| | Nettoergebnis | | 740'763.74 | | 738'200 | | 632'905.04 |
| 610 | Staatsstrassen | 18'229.40 | 18'229.40 | 18'600 | 10'200 | 9'008.70 | 9'008.70 |
| 620 | Gemeindestrassen | 868'992.85 | 411'768.06 | 835'800 | 396'600 | 833'759.87 | 475'305.03 |
| 630 | Privatstrassen / Flurwege | 9'100.00 | | 9'100 | | 9'000.00 | |

LAUFENDE RECHNUNG

| Nummer | Zusammenzug nach Funktionen Politische Gemeinde | Rechnung 2017 | | Voranschlag 2017 | | Rechnung 2016 | |
|----------|--|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 640 | Bundesbahnen | 47'004.45 | 32'649.50 | 49'700 | 29'200 | 50'222.05 | 30'098.85 |
| 650 | Regionalverkehr | 260'084.00 | | 261'000 | | 245'327.00 | |
| 7 | Umwelt und Raumordnung | 1'131'835.09 | 813'329.09 | 1'151'200 | 780'900 | 1'083'110.70 | 782'509.00 |
| | Nettoergebnis | | 318'506.00 | | 370'300 | | 300'601.70 |
| 700 | Wasserversorgung/Brunnen | 14'107.75 | | 17'900 | | 19'852.45 | |
| 710 | Abwasserbeseitigung | 515'105.28 | 515'105.28 | 503'000 | 503'000 | 511'135.95 | 511'135.95 |
| 720 | Abfallbeseitigung | 292'031.81 | 292'031.81 | 270'200 | 270'200 | 259'755.65 | 259'755.65 |
| 740 | Friedhof und Bestattung | 130'253.30 | 375'71.75 | 130'300 | 2700 | 111'518.55 | 3'206.65 |
| 750 | Gewässerunterhalt | 77'682.55 | | 73'100 | | 46'051.90 | |
| 770 | Naturschutz | 25'111.65 | 2'434.25 | 24'400 | 5'000 | 38'401.05 | 84'10.75 |
| 780 | Übriger Umweltschutz | 24'251.25 | | 22'000 | | 34'918.75 | |
| 790 | Raumordnung | 53'291.50 | | 110'300 | | 61'476.40 | |
| 8 | Volkswirtschaft | 88'181.60 | 336'519.60 | 72'700 | 321'600 | 94'397.50 | 319'023.65 |
| | Nettoergebnis | 248'338.00 | | 248'900 | | 224'626.15 | |
| 800 | Landwirtschaft | 6'130.25 | 871.00 | 7'100 | 1'000 | 5'838.40 | 885.00 |
| 810 | Forstwirtschaft | 40'013.25 | 200.00 | 18'700 | 200 | 17'872.05 | 200.00 |
| 820 | Jagd und Fischerei | 300.00 | 694.65 | 300 | 800 | 300.00 | 832.90 |
| 830 | Tourismus, Kommunale Werbung | 13'561.90 | | 14'000 | | 11'974.00 | |
| 840 | Industrie, Gewerbe und Handel | | 272'538.95 | | 259'800 | | 250'110.75 |
| 860 | Energieversorgung | 28'176.20 | 62'215.00 | 32'600 | 59'800 | 58'413.05 | 66'995.00 |
| 9 | Finanzen und Steuern | 3'264'919.38 | 16'383'542.14 | 1'597'400 | 15'276'700 | 4'576'971.69 | 18'404'452.44 |
| | Nettoergebnis | 13'118'622.76 | | 13'679'300 | | 13'827'480.75 | |
| 900 | Gemeindesteuern | 90'630.45 | 13'678'568.95 | 166'000 | 125'752'000 | 138'434.15 | 13'443'613.10 |
| 920 | Finanzausgleich | | 1'907'853.00 | | 1'907'900 | | 2'523'153.00 |
| 930 | Einnahmanteile | 2'579.05 | | | 2'500 | | 2'314.45 |
| 940 | Kapitaldienst | 26'866.26 | 84'398.35 | 24'800 | 74'600 | 29'860.78 | 73'365.69 |
| 941 | Buchgewinne und Buchverluste | | | | | | 323'164.75 |
| 942 | Liegenschafts Finanzvermögen | 143'841.12 | 636'850.95 | 129'600 | 642'500 | 143'490.56 | 637'015.55 |
| 990 | Abreibungen | 1'276'801.30 | 73'301.84 | 1'277'000 | 74'000 | 1'347'765.79 | 800'73.90 |
| 996 | Neubewertung Grundeigentum FV | | | | | 1'341'752.00 | 1'341'752.00 |
| 999 | Abschluss laufende Rechnung | 1'726'780.25 | | | | 1'575'668.41 | |

INVESTITIONSRECHNUNG

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen detailliert Politische Gemeinde | Rechnung 2017 | | Voranschlag 2017 | | Rechnung 2016 | |
|------------|--|-------------------------|--------------------------|------------------|--------------------|---------------|--------------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 0 | Investitionen Verwaltungsvermögen | | | | | | |
| | Nettoergebnis | 698'463.10 | 187'900.71 510'562.39 | 513'000 | 140'000 373'000 | 1'026'917.65 | 148'835.15 878'082.50 |
| 0 | Behörden und Verwaltung | | | | | | |
| | Nettoergebnis | 214'895.05 | 214'895.05 | 50'000 | 50'000 | | |
| 20 | Gemeindeverwaltung | | | | | | |
| | EDV Neuer Internet Auftritt | 214'895.05 | | 50'000 | | | |
| | Erneuerung IT Infrastruktur, Auslagerung RZ, HRM2 | 43'935.10 170'959.95 | | 50'000 | | | |
| 1 | Öffentliche Sicherheit | | | | | | |
| | Nettoergebnis | 86'291.15 | 47'000.00 39'291.15 | 50'000 | 50'000 | 172'136.60 | 20'500.00 151'636.60 |
| 140 | Feuerwehr | | | | | | |
| | Ersatz Personentransportfahrzeug Opel Movano | 39'291.15 | | 50'000 | | 152'136.60 | 500.00 |
| | Ersatz Tanklöschfahrzeug | 39'291.15 | | 50'000 | | 152'136.60 | 500.00 |
| | Uebertragung Fahrzeuge ins FV | | | | | | |
| 160 | Zivilschutz | | | | | | |
| | Ablieferung an Kanton | 47'000.00 | 47'000.00 | | | 20'000.00 | 20'000.00 |
| | Einnahmen | 47'000.00 | 47'000.00 | | | 20'000.00 | 20'000.00 |
| 2 | Bildung | | | | | | |
| | Nettoergebnis | -2'000.00 2'000.00 | -2'000.00 2'000.00 | 80'000 | 80'000 | 695'846.95 | 100'650.00 595'196.95 |
| 217 | Schulliegenschaften und -Anlagen | | | | | | |
| | Turmplatz Schachen mit Tartanbeleg | | -2'000.00 | 80'000 | | 695'846.95 | 100'650.00 |
| | Renovation Schachen 7 + Abbruch Pavillon | | | | | 597'596.90 | |
| | Pädagogische Umgebungsgestaltung | | | | | 27'502.95 | |
| | Schulhaus Güpf, Umbau Werkraum | | | | | 674.20 | |
| | Güpf, Naturkondenzimmer, Mobiliar | | | | | 70072.90 | |

INVESTITIONSRECHNUNG

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen detailliert Politische Gemeinde | Rechnung 2017 | | Voranschlag 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|--|---------------|--------------------------|------------------|--------------------|---------------|-------------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 217.6610.06 | Betrag an Turnplatz Schachen mit Tartanbelag | | -2'000.00 | | | 67'200.00 | |
| 217.6690.00 | Uebrige Eingehende Invest. Sanierung Dach Schachen 7 | | | | | 33'450.00 | |
| 6 | Verkehr | | | | | | |
| | Nettoergebnis | 179.55 | 179.55 | | | 15'175.05 | 15'175.05 |
| 620 | Gemeindestrassen | | | | | | |
| 620.5010.22 | Sanierung Mühlerainstrasse | 179.55 | | | | 15'175.05 | |
| 620.5010.27 | Sanierung Güpfstrasse | 179.55 | | | | 15'175.05 | |
| 7 | Umwelt und Raumordnung | | | | | | |
| | Nettoergebnis | 397'097.35 | 142'900.71 254'196.64 | 333'000 | 140'000 193'000 | 143'759.05 | 27'685.15 116'073.90 |
| 710 | Abwasser | | | | | | |
| 710.5010.13 | Kanalisationssanierung Mühlerainstrasse | 340'202.55 | 142'900.71 | 283'000 | 140'000 | 143'759.05 | 27'685.15 |
| 710.5010.14 | Umlegung Kanalisation Riedenbächli | 257'793.35 | | 200'000 | | -5'194.15 | |
| 710.5010.27 | Kanalisationssanierung Güpfstrasse | 2'178.85 | | | | | |
| 710.5620.01 | ARA, Sämtl. Projekte gem. Budget + FIPLA | 80'230.25 | | 83'000 | | 148'953.20 | |
| 710.6100.00 | Kanalisationsanschlussgebühren mit MWST | | 142'900.71 | | 140'000 | | 27'685.15 |
| 750 | Gewässerunterhalt | | | | | | |
| 750.5010.07 | Ausbau Hofibach (Gefahrenkarte) | | | 50'000 | | | |
| 790 | Raumordnung | | | | | | |
| 790.5810.00 | Revision Komm. Richt- und Nutzungsplanung | 56'894.80 | | 50'000 | | | |
| 790.5810.01 | Erschliessung Plan Areal Ernst Schweizer AG | 21'674.90 | | 50'000 | | | |
| | | 35'219.90 | | | | | |
| 9 | Finanzen und Steuern | | | | | | |
| | Nettoergebnis | 238'624.66 | 749'187.05 | | | 563'563.15 | 1'441'645.65 |
| | | 510'562.39 | | | | 878'082.50 | |
| 942 | Grundeigentum Finanzvermögen | | | | | | |
| 942.7090.09 | Verkaufsnebenkosten Alte Zwillikerstrasse | | | | | 371'378.00 | 535'378.00 |
| 942.7100.00 | Zugänge von Mobilien | | | | | 477'13.25 | |
| | | | | | | 500.00 | |

INVESTITIONSRECHNUNG

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen detailliert Politische Gemeinde | Rechnung 2017 | | Voranschlag 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 942.7920.00 | Uebertragung von Buchgewinn in die LR | | | | | 323'164.75 | 526'278.00 |
| 942.8010.00 | Nichtüberbaute Liegenschaften | | | | | | 9'100.00 |
| 942.8100.00 | Verkauf von Mobilien FV | | | | | | |
| 999 | Abschluss | 238'624.66 | 749'187.05 | | | 192'185.15 | 906'267.65 |
| 999.5900.00 | Passivierte Einnahmen | 238'624.66 | 749'187.05 | | | 28'185.15 | |
| 999.6900.00 | Aktiviert Ausgaben | | | | | | |
| 999.7910.00 | Abgang Sachwertanlagen Finanzvermögen | | | | | 164'000.00 | 906'267.65 |

BESTANDESRECHNUNG

| Konto | Bestandesrechnung Einzelkonti Politische Gemeinde | Veränderung | | 31. Dezember 2017 |
|-----------|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | 01. Januar 2017 | Zuwachs | |
| 1 | AKTIVEN | 35'217'126.39 | 39'870'800.16 | 37'610'818.77 |
| 10 | Finanzvermögen | 21'055'358.50 | 39'112'332.31 | 24'082'339.89 |
| 100 | Flüssige Mittel | 7'198'411.35 | 36'288'368.96 | 10'120'222.73 |
| 101 | Guthaben | -78'065.94 | 2'638'695.04 | -102'925.15 |
| 102 | Anlagen | 13'879'774.00 | | 13'879'774.00 |
| 103 | Transitorische Aktiven | 55'239.09 | 185'268.31 | 185'268.31 |
| 11 | Verwaltungsvermögen | 14'161'676.89 | 758'467.85 | 13'394'767.89 |
| 114 | Sachgüter | 11'201'000.00 | 621'342.80 | 10'342'000.00 |
| 115 | Darlehen und Beteiligungen | 2'664'767.89 | | 2'664'767.89 |
| 116 | Investitionsbeiträge | 296'000.00 | 80'230.25 | 337'000.00 |
| 117 | Übrige aktivierte Ausgaben | | 56'894.80 | 51'000.00 |
| 2 | PASSIVEN | 35'217'126.39 | 2'259'981.39 | 37'477'107.78 |
| 20 | Fremdkapital | 10'374'725.32 | | 10'366'760.53 |
| 200 | Laufende Verpflichtungen | 2'507'951.29 | 393'971.16 | 2'901'922.45 |
| 201 | Kurzfristige Schulden | 5'000'000.00 | | 5'000'000.00 |
| 203 | Verpflichtungen für Sonderrechnungen | 1'009'319.38 | | 994'610.98 |
| 204 | Rückstellungen | 1'636'198.00 | | 1'233'000.00 |
| 205 | Transitorische Passiven | 22'1256.65 | 15'970.45 | 237'227.10 |
| 21 | Verrechnungen | 287'16.50 | 539'051.72 | 567'768.22 |
| 210 | Steuern Rechnungsjahr | | | |
| 212 | Steuern früherer Jahre | | 7'408.85 | 11'002.70 |
| 214 | Quellensteuern | 3'593.85 | | |
| 215 | Nach- und Strafsteuern | | | |
| 216 | Steuerausscheidungen/ Pausch. Steueranrg | | | |
| 218 | Übrige Verrechnungskonten | 25'122.65 | 531'642.87 | 558'765.52 |
| 22 | Spezialfinanzierung | 1'627'593.90 | 2'114.21 | 1'629'708.11 |
| 228 | Verpflichtungen | 1'627'593.90 | 2'114.21 | 1'629'708.11 |
| 23 | Eigenkapital | 23'186'090.67 | 1'726'780.25 | 24'912'870.92 |
| 239 | Eigenkapital | 23'186'090.67 | 1'726'780.25 | 24'912'870.92 |

Beleuchtender Bericht zur Jahresrechnung 2017

Das Wichtigste in Kürze

| | Rechnung 17 | Voranschlag 17 | Differenz |
|----------------------------|---------------|----------------|--------------|
| Aufwand Laufende Rechnung | 18'841'745.33 | 19'357'100 | 515'354.67 |
| Ertrag Laufende Rechnung | 20'568'525.58 | 18'760'700 | 1'807'825.58 |
| Ertrags-/Aufwandüberschuss | 1'726'780.25 | -596'400 | |
| Verbesserung gegenüber VA | | | 2'323'180.25 |

Abweichungen (Nettoergebnis) gegenüber dem Voranschlag 2017¹

| <i>Positiv</i> | Rechnung 17 | Voranschlag 17 | Verbesserung |
|-----------------------------------|-------------|----------------|--------------|
| Gemeindeverwaltung | -1'029'214 | -1'135'300 | 106'086 |
| Oberstufenschule | -1'482'299 | -1'750'800 | 268'800 |
| Sonderschulung | -1'481'530 | -1'710'500 | 228'970 |
| Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | -176'406 | -424'000 | 247'594 |
| Raumordnung | -53'292 | -110'300 | 57'009 |
| Gemeindesteuern | 13'587'929 | 12'409'200 | 1'178'729 |

| <i>Negativ</i> | Rechnung 17 | Voranschlag 17 | Verschlechterung |
|----------------|-------------|----------------|------------------|
| Langzeitpflege | -441'810 | -338'000 | -103'810 |

Allgemeines

Laufende Rechnung

Die laufende Rechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von 1'726'780.25 Franken ab. Zum guten Ergebnis haben praktisch alle Bereiche beigetragen. Nachfolgende Tabelle zeigt den Vergleich mit dem Voranschlag 2017 und der Rechnung 2016:

¹ In diesem Bericht sind nur Voranschlag 2017 und Rechnung 2017 verglichen. Für zusätzliche Vergleiche mit der Rechnung 2016 sei auf die Rechnungstabellen verwiesen.

| | Rechnung 2017 | | Voranschlag 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Total Rechnung OHNE Ergebnis | 18'841'745 | 20'568'526 | 19'357'100 | 18'760'700 | 19'457'019.6 | 21'032'688.01 |
| Vergleich mit VA 2017 | 97.3% | 109.6% | 100.0% | 100.0% | | |
| Vergleich mit JR 2016 | 96.8% | 97.8% | | | 100.0% | 100.0% |
| Nettoergebnis | 1'726'780 | | -596'400 | | 1'575'668 | |

Bemerkungen:

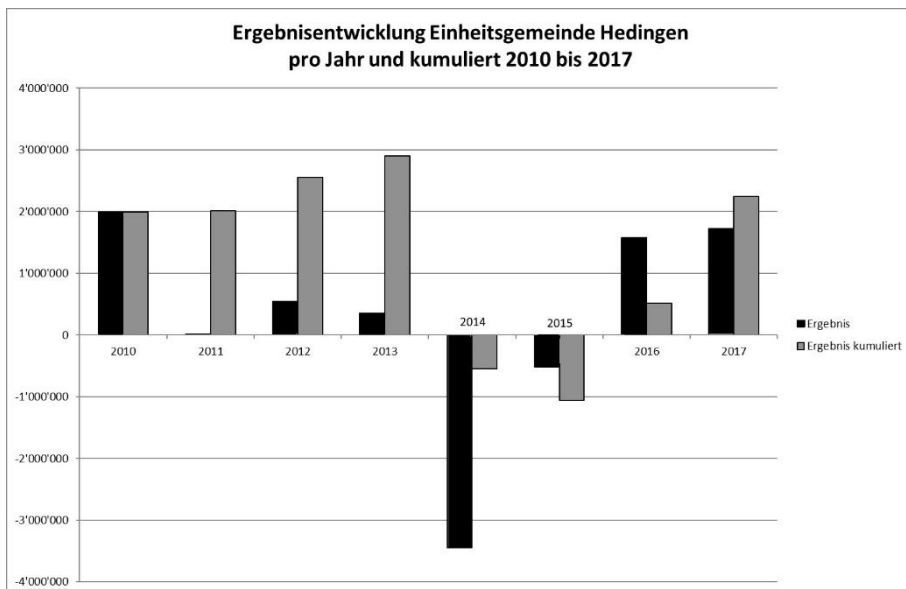
Effekte aus Aufwertung FV in JR 2016 eliminiert.

Der Aufwand der laufenden Rechnung 2017 liegt um 515'355 Franken tiefer als budgetiert, entsprechend 97.3% des Voranschlags 2017. Verglichen mit der Rechnung 2016 liegt der Aufwand bei 96.8%, d.h. 615'274 Franken tiefer.

Wesentliche Gründe liegen bei der Pensionskasse (BVK): Für die Sanierung der BVK mussten in den letzten Jahren umfangreiche Rückstellungen gebildet werden. Dank der guten Entwicklung der Pensionskasse konnten diese 2017 nun aufgelöst und 200'328 Franken in die laufende Rechnung als Aufwandminderung umgebucht werden. Weitere wesentliche Einsparungen ergaben sich bei der Bildung (678'136 Franken).

Auf der Ertragsseite fallen gegenüber dem Voranschlag 2017 die höheren Steuererträge (+1'178'729 Franken) und grössere Rückerstattungen bei der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe (+323'007 Franken) ins Gewicht.

Nachfolgende Abbildung zeigt die Ergebnisentwicklung der letzten 8 Jahre:



Der kumulierte Ertragsüberschuss während der dargestellten Periode beträgt 2.2 Mio. Franken oder durchschnittlich 280'000 Franken pro Jahr. Mit einem 2% tieferem Steuerfuss wären die Jahresrechnungen in der Periode 2010 bis 2017 fast ausgeglichen gewesen. Dies zeigt, dass die Steuerpolitik richtig war und ist, denn eine minimale Reserve für unvorhersehbare Schwankungen braucht es immer.

Investitionsrechnung

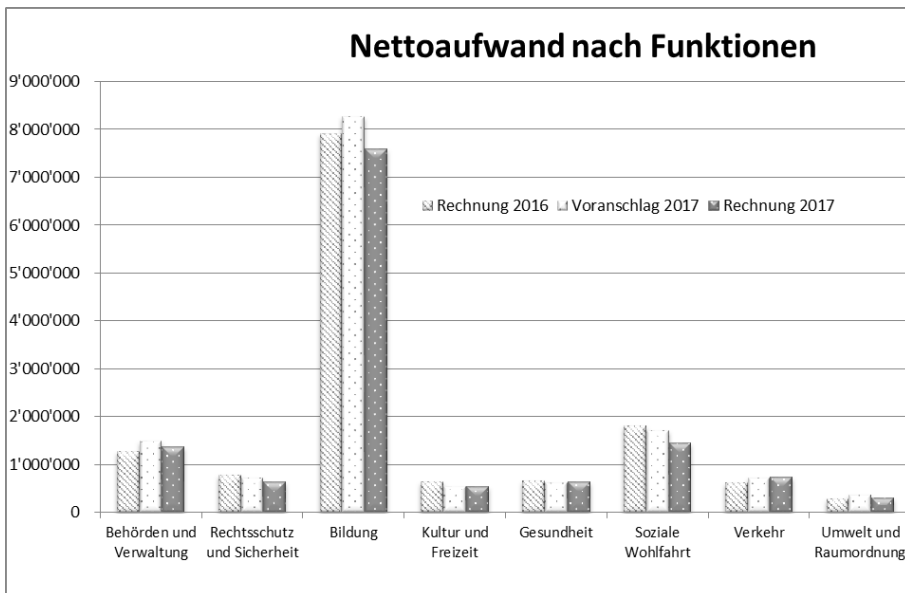
Die Investitionsrechnung schliesst im Verwaltungsvermögen mit Nettoinvestitionen von 510'562 Franken ab. Dieser Betrag liegt 137'562 Franken über dem Voranschlag. Hauptsächlich durch die nicht für 2017 budgetierte Erneuerung der IT im Zuge der Auslagerung an ein Rechenzentrum, den Mehrkosten bei der Umlegung der Kanalisation Riedenbächli und den nicht budgetierten Vorbereitungsarbeiten für die kommunale Richt- und Nutzungsplanung wurde das Budget bei den Investitionen überschritten. Im Vorjahr wurden 878'093 Franken investiert.

Für das Jahr 2018 sind Investitionen im Verwaltungsvermögen in der Höhe von 1'290'000 Franken geplant.

Bestandesrechnung

Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von je 37'477'107.78 Franken aus. Durch den Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung von 1'726'780.25 Franken beträgt das Eigenkapital am 31.12.2017 neu 24'912'870.92 Franken.

Abweichungen nach Funktionen



Die nachstehende Abbildung zeigt den Vergleich der Rechnung 2017 mit dem Voranschlag und der Rechnung des Vorjahres:

Die wichtigsten Abweichungen begründen sich wie folgt:

Behörden und Verwaltung

| Rechnung 2017 | Voranschlag 2017 | Verbesserung |
|---------------|------------------|--------------|
| Fr. 1'384'415 | Fr. 1'506'900 | Fr. 122'485 |

- Der Aufwand bei den Personalkosten und Sozialversicherungen konnte tiefer gehalten werden (46'954 Franken).
- Die Auflösung der Rückstellung bei der BVK ergab 35'195 Franken.
- Mehrausgaben bei Drucksachen und Publikationen (8'759 Franken) waren bedingt durch überdurchschnittlich viele GV-Geschäfte.
- Die Kosten bei Gemeindeanlässen konnten tief gehalten werden (12'901 Franken).
- Bei Ergänzung EDV wurde weniger Aufwand über die laufende Rechnung abgerechnet (siehe Investitionsrechnung Erneuerung IT Infrastruktur und neuer Internet Auftritt).

Rechtsschutz und Sicherheit

| Rechnung 2017 | Voranschlag 2017 | Verbesserung |
|---------------|------------------|--------------|
| Fr. 648'321 | Fr. 724'200 | Fr. 75'879 |

- Bei den meisten Aufwandkonten von „Rechtsschutz und Sicherheit“ konnten die Ausgaben leicht optimiert werden, was über den ganzen Bereich zum positiven Ergebnis führte.
- Der Beitrag an den Zweckverband Sozialdienst Affoltern, KESB, ist um 18'044 Franken tiefer ausgefallen als budgetiert
- Die Einführung des Bruttoprinzips für die Verrechnung von Leistungen führte zu einer Zunahme der ausgewiesenen Einnahmen (28'556 Franken).
- Die Kosten der Feuerwehr fielen dank weniger Ernstfalleinsätzen und kleinerem Ausbildungsaufwand tiefer aus.

Bildung

| Rechnung 2017 | Voranschlag 2017 | Verbesserung |
|---------------|------------------|--------------|
| Fr. 7'602'263 | Fr. 8'280'400 | Fr. 678'137 |

- Durch die Auflösung der Rückstellungen der BVK ergibt sich im Ressort Bildung eine Korrektur von insgesamt 154'409 Franken zugunsten der Rechnung 2017. Bei den einzelnen Bereichen der Schule ist die Auflösung der Rückstellungen BVK aus Gründen der besseren Vergleichbarkeit in der Betrachtung weggelassen worden. Die untenstehenden Begründungen im Bereich Schule klammern deshalb die BVK-Rückstellungen aus.
- Durch die leichte Reduktion der Vollzeiteneinheiten und durch weniger Materialverbrauch im Bereich Kindergarten resultieren Minderkosten von 32'857 Franken.

- In der Primarschule erfolgte aufgrund der Einführung einer neuen 1. Klasse eine Erhöhung der Besoldungskosten. Die Schulung von Asylkindern im Bezirk, welche kostenmässig durch den Schulzweckverband koordiniert wird, führt durch den relativ geringen Anteil von Asylkindern in der Primarschule zu Mehrkosten. Insgesamt entstanden in der Primarschule Mehrkosten von 70'456 Franken.
- Durch die Schülerzahlreduktion im Sommer 2017 in der Oberstufe wurde eine Lehrperson nicht mehr ersetzt. Zudem konnte die Stelle der Schulischen Heilpädagogik erst ab Sommer wieder besetzt werden. Die Mittelschulkosten konnten durch den erhöhten Anteil Rückkehrer gesenkt werden.
- Die Schulung von Asylkindern im Bezirk, welche kostenmässig durch den Schulzweckverband koordiniert wird, führt durch den relativ hohen Anteil von Asylkindern in der Sekundarschule zu Minderkosten von 268'500 Franken.
- Beiträge an die Musikschule Knonaue am sind tiefer ausgefallen, da weniger Instrumental-Unterricht besucht und die Musikalische Grundausbildung mit leicht weniger Lektionen durchgeführt wurde. Bei der Musikschule entstanden Minderkosten von insgesamt 43'536 Franken.
- Weniger Energie- und Sachkosten kompensieren die leichten Mehrkosten für den Unterhalt der Schulanlagen bei weitem. Schulliegenschaften schliessen 42'893 Franken besser als budgetiert.
- In der Schulverwaltung erhöhten sich die Krankentaggeldprämien für unsere Lehrpersonen aufgrund vieler Ausfälle, dies führte zu Mehrkosten, welche vor allem durch die Minderkosten im Bereich Projekte- und Veranstaltungen, weniger Tagungs- und Kursgelder und die Rückzahlung einer Ausbildung infolge Austritt aus unserer Schule sowie dem haushälterischen Umgang der Ausgaben mehr als kompensiert wurden. Bei der Volksschule allgemein / Schulverwaltung resultiert ein Minus von 38'769 Franken.
- Durch neue Schüler mit Sonderschulbedürfnissen stiegen die Besoldungskosten für Logopädie und für Deutsch als Zweitsprache (DaZ). Die Senkung des Beitrags an den Schulzweckverband erfolgte auch hier durch den Wegfall der Rückstellungen BVK. Man erhielt einen Staatsbeitrag für die hohe Integration von Sonderschülern der Regelklasse. Die Sonderschulung schloss 174'001 Franken besser ab als budgetiert.

Kultur und Freizeit

| Rechnung 2017 | Voranschlag 2017 | Verbesserung |
|---------------|------------------|--------------|
| Fr. 557'283 | Fr. 560'200 | Fr. 2'917 |

- Die Minderkosten entstanden vorab mit der Auflösung der Rückstellungen BVK in der Bibliothek.

Gesundheit

| Rechnung 2017 | Voranschlag 2017 | Verschlechterung |
|---------------|------------------|------------------|
| Fr. 651'601 | Fr. 625'200 | Fr. 26'401 |

- Die Kosten bei der Pflegefinanzierung (Anzahl Patienten bzw. Pflegebedürftigkeit) sind auch im Jahr 2017 angestiegen.
- Für Ausgaben gemäss Mittel- und Gegenständeliste (MiGeL), die gemäss Urteilen des Bundesverwaltungsgericht nicht von der Krankenversicherung getragen werden müssen, und zu Rückforderungen der Krankenversicherer für die Jahre 2015 bis 2017 führen können, wurde eine Rückstellung in der Höhe von 68'000 Franken getätigt.
- Der Umstand, dass die Spitex Knonaueramt das gesamte budgetierte Restdefizit über die Normdefizite abwickeln konnte, führte zu einer Einsparung gegenüber dem Voranschlag in der Höhe von rund 44'000 Franken.

Soziale Wohlfahrt

| Rechnung 2017 | Voranschlag 2017 | Verbesserung |
|---------------|------------------|--------------|
| Fr. 1'463'807 | Fr. 1'719'200 | Fr. 255'393 |

- Mehraufwand für Zusatzleistungen zur AHV/IV von 95'942 Franken infolge höherer Zahl Leistungsbezüger, dafür Mehreinnahmen von rund 66'000 Franken infolge Rückerstattungen aus Rentenanpassungen und Erbschaften bei Leistungsbezügern.
- Mehraufwand bei der gesetzlichen Wirtschaftlichen Hilfe gegenüber dem Vorjahr (rund 12'000 Franken) infolge höherer Anzahl Sozialhilfebezüger, dafür Mehreinnahmen (rund 231'000 Franken) als Folge dessen, dass weniger CH Bürger Sozialhilfe beziehen und dafür mehr Ausländer, deren Sozialhilfe teilweise vom Kanton zurückerstattet werden. Staatsbeitrag war um 21'922 Franken höher als budgetiert.

Verkehr

| Rechnung 2017 | Voranschlag 2017 | Verschlechterung |
|---------------|------------------|------------------|
| Fr. 740'764 | Fr. 738'200 | Fr. 2'564 |

- Das Konto „baulicher Strassenunterhalt“ wurde durch den Rückbau des Schrammbords an der Arnistrasse von 11'831 Franken und die Leistungen des Verkehrsplaners für die Arnistrasse von 15'114 Franken mehr belastet als budgetiert.
- Der Neubau der Beleuchtung Hausackerstrasse von 26'000 Franken führt zur Überschreitung des Kontos „kleine Erweiterungen von Strassenbeleuchtungen“
- Beim baulichen Strassenwerterhalt konnten die Aufträge sehr günstig vergeben werden woraus ein Minus von 11'310 Franken resultierte.
- Es konnten unterdurchschnittlich wenig Deckbeläge über Werkleitungsgräben an Dritte weiterverrechnet werden (minus 19'600 Franken).
- Die konsequente Bewirtschaftung der Parkplätze (Gebühren) hat Mehrerträge von 10'554 Franken generiert.

Umwelt und Raumordnung

| Rechnung 2017 | Voranschlag 2017 | Verbesserung |
|---------------|------------------|--------------|
| Fr. 318'506 | Fr. 370'300 | Fr. 51'794 |

- Der bauliche Kanalisationsunterhalt konnte ohne teure offene Gräben umgesetzt werden (minus 25'428 Franken).
- Die in den Vorjahren rückläufigen Abwassergebühren fielen unerwartet hoch aus (plus 30'228 Franken).
- Die „Dienstleistungen Dritter“ (plus 6'014 Franken) und „Gutachten und Honorare“ (plus 7'972 Franken) wurden benötigt, um die Kanalisationskataster auf einen aktuellen Stand nachzuführen.
- Beim Gewässerunterhalt musste eine Uferausschwemmung am Hofibach ausserplanmässig saniert werden (plus 13'415 Franken). Bei der Massnahmenplanung Naturgefahren konnten die Arbeiten nicht termingerecht abgeschlossen werden, welche eine Einsparung von 8'974 Franken erzeugte.
- Entgegen der Voranschlagsplanung wurden die Kosten für den Gestaltungsplan der Ernst Schweizer AG und die Phase I der Gesamtrevision der Richt- und Nutzungsplanung nicht dem Raumplanungskonto belastet (minus 29'618 Franken). Zudem mussten im Rahmen von Bauverfahren keine Schutzabklärungen getroffen werden. Somit wurden 25'000 Franken eingespart.

Volkswirtschaft (Nettoertrag)

| Rechnung 2017 | Voranschlag 2017 | Verschlechterung |
|---------------|------------------|------------------|
| Fr. 248'338 | Fr. 248'900 | Fr. 562 |

- Die ZKB hat 2017 einen höheren Gewinn erwirtschaftet und konnte so ihre Gewinnausschüttung um 12'778 Franken erhöhen.
- Die Kosten bei der Forstwirtschaft fielen 21'313 Franken höher aus als budgetiert.

Finanzen und Steuern (Nettoertrag, ohne Position 996-999)

| Rechnung 2017 | Voranschlag 2017 | Verbesserung |
|----------------|------------------|---------------|
| Fr. 14'845'402 | Fr. 13'679'300 | Fr. 1'166'102 |

Gemeindesteuern

- Die Einnahmen bei den ordentlichen Steuern im Rechnungsjahr sowie aus früheren Jahre liegen 624'573 Franken oder 5.1% über dem Voranschlag von 12'229'574 Franken.
- Der Quellensteuerertrag im Jahr 2017 ist 86'222 Franken höher als budgetiert, ebenfalls positive Budgetabweichungen ergaben sich bei den aktiven (33'460 Franken) und passiven Steuerauscheidungen (221'440 Franken).
- Die Grundstückgewinnsteuern liegen mit 75'539 Franken leicht über dem Voranschlag von 1 Mio. Franken. Bei zwei Geschäften laufen gegen die Einschätzung durch die Gemeinde Hedingen noch Rekurse. Insgesamt sind 1'178'729 Franken mehr Gemeindesteuern erwirtschaftet worden als budgetiert.

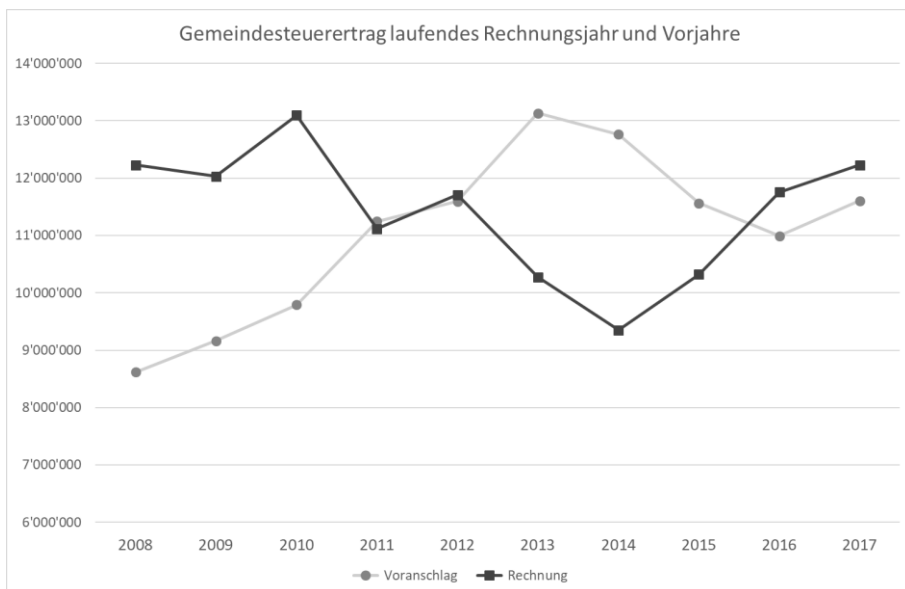
Finanzausgleich

- Im Jahr 2017 hat die Gemeinde einen kleinen Betrag von 13'207 Franken als demografischer Sonderlastenausgleich erhalten. Dieser Ausgleich entlastet Gemeinden mit überdurchschnittlich hoher Zahl von Jugendlichen gegenüber der Gesamtbevölkerung. Vor 5 Jahren betrug dieser Ausgleich noch über 400'000 Franken. In der Zwischenzeit sind die Eltern von erwachsenen Jugendlichen im Dorf wohnhaft geblieben und nur wenige Familien mit Kindern entstanden bzw. sind zugezogen. Dies zeigt eine interessante Entwicklung unseres Dorfs.
- Die Gemeinde Hedingen hat einen Ressourcenausgleich von 1'894'646 Franken gegenüber 2'523'153 Franken im Vorjahr erhalten. Dies ist ein Zeichen, dass die Steuerkraft in Hedingen gegenüber dem kantonalen Mittel angestiegen ist. Dies zeigt sich auch im Voranschlag 2018 mit weiteren rund 600'000 Franken weniger Finanzausgleich. Die bessere Steuerkraft wird durch den reduzierten Finanzausgleich kompensiert, für einen ausgeglichenen Haushalt müssen die Kosten einigermaßen konstant gehalten werden, was dem Gemeinderat in den letzten Jahren dank sehr hoher Ausgabendisziplin gelungen ist.

Abschreibungen

Die ordentlichen Abschreibungen im Verwaltungsvermögen lagen mit 1'277'562 Franken praktisch beim im Voranschlag eingestellten Betrag.

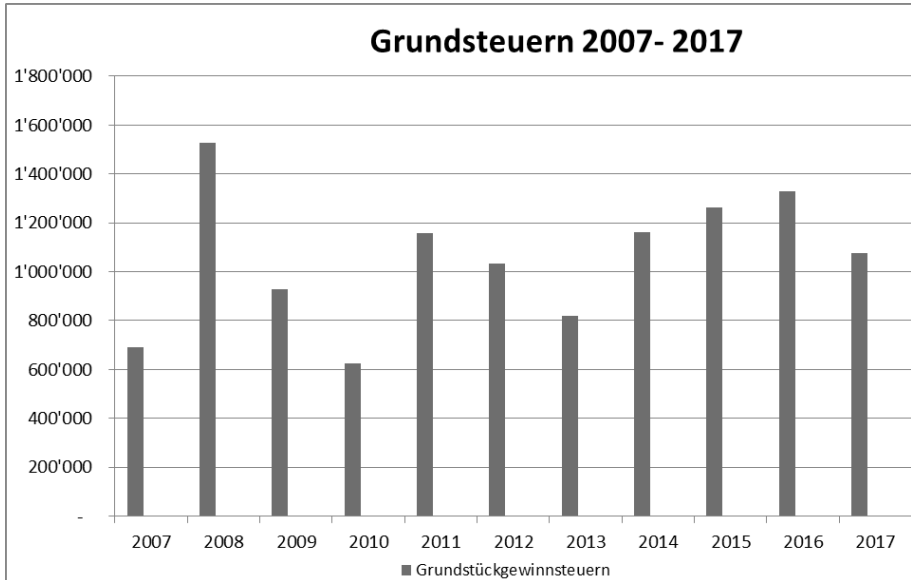
Nachstehendes Diagramm zeigt die Entwicklung des Gemeindesteuerertrages:



Bis und mit 2010 lagen die Rechnungswerte deutlich über den Voranschlägen. Beim Voranschlag wurde bis 2013 ein kontinuierlicher Anstieg budgetiert. Ab 2013 waren dann die Rechnungswerte bis 2015 deutlich unter dem Voranschlag. Seit 2016 übertreffen die Werte aus der Rechnung wieder die Voranschläge, was eine sichere Entwicklung darstellt.

Typischerweise haben die Grundsteuern einen schwankenden Verlauf. Für das Jahr 2017 liegt der Steuerertrag 75'539 Franken über dem Voranschlag von 1'000'000 Franken.

Aufgrund von Steuerrekursen wurden im Jahre 2015 100'000 Franken und im Jahre 2016 1'300'000 Franken Rückstellungen gebildet. Aufgrund der Beurteilung im Jahre 2017 konnten von diesen Rückstellungen 235'000 Franken aufgelöst werden.



Investitionsrechnung

Insgesamt wurden 2017 Nettoinvestitionen von 510'562 Franken getätigt. Dies sind 137'562 Franken mehr als im Voranschlag ausgewiesen. Die wichtigsten Abweichungen:

Behörden und Verwaltung

- Neuer Internet-Auftritt: Von den budgetierten Aufwendungen von 50'000 Franken wurden erst rund 44'000 Franken verbucht. Dies hängt damit zusammen, dass für die meisten Dienstleistungen erst Akontozahlungen verrechnet wurden, welche auf dem Konto Erneuerung IT-Infrastruktur (siehe unten) verbucht sind und mit der Gesamtabrechnung (im Frühjahr 2018 vorgesehen) noch auseinanderdividiert werden müssen.
- Erneuerung IT Infrastruktur: Bei der Budgetierung wurde angenommen, dass die Kosten erst im Jahr 2019 anfallen. Aus verschiedenen Gründen wurde die Auslagerung jedoch bereits auf den Jahreswechsel 2017/2018 realisiert. Dadurch sind im Jahr 2017 Kosten von rund 170'000 Franken entstanden, welche nicht budgetiert waren. Bei der Gesamtabrechnung wird ein Teil davon noch ins Projekt Neuer Internet-Auftritt (siehe oben) umgebucht.

Öffentliche Sicherheit

- Der Ersatz des Personentransportfahrzeugs der Feuerwehr konnte 10'708 Franken günstiger als budgetiert realisiert werden.

Bildung/Kultur und Freizeit

- Beim Sportplatz Schachen wurden insgesamt ein Beitrag von 67'200 Franken aus dem Sportfonds des Kantons Zürich vorweg zugesichert. Aufgrund der Minderkosten der Schlussabrechnung des Projektes hat der Kanton den Beitrag um 2'000 Franken gekürzt.
- Der mit 80'000 Franken budgetierte Umbau des Naturkundezimmers im Schulhaus Güpfl wurde 2017 nicht realisiert.

Umwelt und Raumordnung

- Die Umlegung der Kanalisation Riedenbächli kostete 257'793.35 Franken, 57'793 Franken mehr als budgetiert.
- Für die Vorbereitungsarbeiten zur Revision der kommunalen Richt- und Nutzungsplanung wurden 2017 bereits 21'674 Franken aufgewendet.

Finanzvermögen

- Keine Investitionen im Jahr 2017

Mittelflussrechnung

| | |
|--|---------------|
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 510'562.39 |
| Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung | -1'726'780.25 |
| Abschreibungen im Verwaltungsvermögen | -1'277'562.39 |
| Finanzierungsüberschuss I | 2'493'780.25 |
| Veränderungen im Finanzvermögen | 0.00 |
| Finanzierungsüberschuss II | 2'493'780.25 |

Der hohe Cash Flow von 3'004'342 Franken bedeutet, dass die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen selbst finanziert werden konnten.

Nettovermögen

Das Nettovermögen errechnet sich wie folgt:

| | | |
|---|---------------|------------------------|
| Nettoinvestitionen Verwaltungs- vermögen | 510'562.39 | |
| Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung | -1'726'780.25 | |
| Abschreibungen im Verwaltungs- vermögen | -1'277'562.39 | Vorjahr: 10'680'633.18 |

Die Erhöhung des Nettovermögens um 3'034'946.18 Franken gegenüber dem Vorjahr erklärt sich im Wesentlichen durch den Ertragsüberschuss von Fr. 1'726'780.25, durch die im Vergleich zu den Abschreibungen geringen Nettoinvestitionen sowie durch verschiedene Verschiebungen aktiv- wie auch passivseitig (Kontokorrente, Restanzen Steuern, Depotgelder). Das Fremdkapital konnte um 7'964.79 Franken verringert werden. Ein Darlehen von 5 Millionen Franken wurde bewusst um ein Jahr bis am 31.08.2018 gehalten, da die Gemeinde für diesen Betrag einen Zins von 0.2 % erhalten, was 10'138.89 Franken entsprechend.

Reformierte Kirchgemeinde – Jahresrechnung 2017

ÜBERSICHT

| | Rechnung 2017 | | Voranschlag 2017 | | Rechnung 2016 | |
|--|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | Soll | Haben | Soll | Haben | Soll | Haben |
| 1. Laufende Rechnung | | | | | | |
| Total Aufwand | 668'335.75 | | 699'200 | | 676'622.39 | |
| Total Ertrag | | 748'078.59 | | 709'300 | | 771'049.03 |
| Ertragsüberschuss | 79'742.84 | | 10'100 | | 94'426.64 | |
| Total 2 | 748'078.59 | 748'078.59 | 709'300 | 709'300 | 771'049.03 | 771'049.03 |
| 2. Investitionen im Verwaltungsvermögen | | | | | | |
| a) Nettoinvestitionen | | | | | | |
| Total Ausgaben | 5'248.80 | | | | 156'479.25 | |
| Total Einnahmen | | 5'248.80 | | | | 35750.00 |
| Nettoinvestitionen | 5'248.80 | 5'248.80 | | | 156'479.25 | 120'729.25 |
| Total 2a | | | | | | |
| b) Finanzierung I | | | | | | |
| Nettoinvestitionen | 5'248.80 | | | | 120'729.25 | |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | | 56'358.00 | | 56'300 | | 53'381.45 |
| Ertragsüberschuss LR | | 79'742.84 | | 10'100 | | 94'426.64 |
| Finanzierungsüberschuss I | 130'952.04 | | 66'400 | | 27'076.84 | |
| Total 2b | 136'100.84 | 136'100.84 | 66'400 | 66'400 | 147'808.09 | 147'808.09 |

ÜBERSICHT

| | Rechnung 2017 | | Voranschlag 2017 | | Rechnung 2016 | |
|---|---------------------|---------------------|------------------|---------------|---------------------|---------------------|
| | Soll | Haben | Soll | Haben | Soll | Haben |
| 3. Investitionen im Finanzvermögen | | | | | | |
| a) Nettoveränderungen | | | | | | |
| Total Ausgaben Finanzvermögen | | | | | 37'261,90 | |
| Total Einnahmen Finanzvermögen | | | | | | 37'261,90 |
| Nettoveränderung | | | | | 37'261,90 | 37'261,90 |
| Total 3a | | | | | | |
| b) Finanzierung II | | | | | | |
| Nettoveränderung | | | | | 37'261,90 | 27'078,84 |
| Finanzierungsüberschuss I | | 130'852,04 | | 66'400 | | 10'183,06 |
| Finanzierungsfehlbetrag II | | | | | | |
| Finanzierungsüberschuss II | 130'852,04 | | 66'400 | | | |
| Total 3b | 130'852,04 | 130'852,04 | 66'400 | 66'400 | 37'261,90 | 37'261,90 |
| 4. Bilanzübersicht | | | | | | |
| Finanzvermögen | 5'208'785,00 | | | | 5'241'636,00 | |
| Verwaltungsvermögen | 779'110,80 | | | | 830'220,00 | |
| Spezialfinanzierungen | | | | | | 1'096'254,10 |
| Fremdkapital | | 932'551,06 | | | | |
| Verrechnungen | | | | | | |
| Spezialfinanzierungen | | 5055'361,74 | | | | 4'975'601,90 |
| Eigenkapital | | 5'987'912,80 | | | | 6'071'856,00 |
| Total 4 | 5'987'895,80 | | | | 6'071'856,00 | 6'071'856,00 |

LAUFENDE RECHNUNG

| Nummer | Artengliederung Ref. Kirchengemeinde | Rechnung 2017 | | Voranschlag 2017 | | Rechnung 2016 | |
|----------|---|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 | Aufwand | | | | | | |
| 30 | Personalaufwand | 235'135.50 | | 243'200 | | 228'037.85 | |
| 31 | Sachaufwand | 135'748.50 | | 146'300 | | 147'320.90 | |
| 32 | Passivzinsen | 11'793.01 | | 13'600 | | 13'131.47 | |
| 33 | Abschreibungen | 54'927.40 | | 57'400 | | 53'099.55 | |
| 35 | Entschädigung an Gemeinwesen | 20'939.50 | | 20'800 | | 21'527.40 | |
| 36 | Betriebs- und Defizitbeiträge | 165'011.10 | | 168'200 | | 169'174.29 | |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 18'572.00 | | 25'000 | | 18'308.50 | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 26'208.74 | | 24'700 | | 26'022.43 | |
| 3 | Total Aufwand | 668'335.75 | | 699'200 | | 676'622.39 | |
| 4 | Ertrag | | | | | | |
| 40 | Steuern | | 584'629.30 | | 545'100 | | 586'886.55 |
| 42 | Vermögenserträge | | 82'485.95 | | 82'700 | | 81'721.25 |
| 43 | Entgelte | | 36'011.35 | | 31'800 | | 57'989.30 |
| 44 | Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung | | 171.25 | | | | 121.00 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | | 18'572.00 | | 25'000 | | 18'308.50 |
| 49 | Interne Verrechnungen | | 26'208.74 | | 24'700 | | 26'022.43 |
| 4 | Total Ertrag | | 748'078.59 | | 709'300 | | 771'049.03 |
| | Total Aufwand/Ertrag | 668'335.75 | 748'078.59 | 699'200 | 709'300 | 676'622.39 | 771'049.03 |
| | Aufwand-/Ertragsüberschuss | 79'742.84 | | 10'100 | | 94'426.64 | |
| | Total | 748'078.59 | 748'078.59 | 709'300 | 709'300 | 771'049.03 | 771'049.03 |

LAUFENDE RECHNUNG

| Nummer | Zusammenzug nach Aufgabenbereichen Ref. Kirchengemeinde | Rechnung 2017 | | Voranschlag 2017 | | Rechnung 2016 | |
|----------|--|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | LAUFENDE RECHNUNG | 748'095.59 | 748'078.59 | 699'200 | 709'300 | 771'049.03 | |
| | Nettoergebnis | | 17.00 | 10'100 | | | 771'049.03 |
| 3 | Kultur und Freizeit | 395'558.80 | 56'411.35 | 416'800 | 52'200 | 406'837.84 | 78'389.30 |
| | Nettoergebnis | | 339'147.45 | | 364'600 | | 328'448.54 |
| 9 | Finanzen und Steuern | 352'536.79 | 691'667.24 | 282'400 | 657'100 | 364'211.19 | 692'659.73 |
| | Nettoergebnis | 339'130.45 | | 374'700 | | 328'448.54 | |

LAUFENDE RECHNUNG

| Nummer | Zusammenzug nach Funktionen Ref. Kirchengemeinde | Rechnung 2017 | | Voranschlag 2017 | | Rechnung 2016 | |
|----------|---|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | LAUFENDE RECHNUNG | 748'095.59 | 748'078.59 | 699'200 | 709'300 | 771'049.03 | |
| | Nettoergebnis | | 17.00 | 10'100 | | | 771'049.03 |
| 3 | Kultur und Freizeit | 395'558.80 | 56'411.35 | 416'800 | 52'200 | 406'837.84 | 78'389.30 |
| | Nettoergebnis | 339'147.45 | 339'147.45 | | 364'600 | | 328'448.54 |
| 390 | Gemeindeaufbau + Leitung | 163'976.15 | 1'972.50 | 182'200 | | 167'055.41 | 2'248.40 |
| 391 | Verkündigung und Gottesdienst | 61'078.40 | | 57'300 | | 63'297.39 | |
| 392 | Diakonie und Seelsorge | 29'306.90 | 693.00 | 30'000 | 300 | 27'018.20 | 933.00 |
| 393 | Bildung und Spiritualität | 52'789.80 | 2'148.70 | 59'200 | 1'900 | 56'223.80 | 6'247.90 |
| 396 | Liegenschaften/Verwaltungsvermögen | 88'407.55 | 51'597.15 | 88'100 | 50'000 | 93'243.04 | 68'960.00 |
| 9 | Finanzen und Steuern | 352'536.79 | 691'667.24 | 282'400 | 657'100 | 364'211.19 | 692'659.73 |
| | Nettoergebnis | 339'130.45 | | 374'700 | | 328'448.54 | |
| 900 | Gemeindesteuern | 20'281.40 | 586'665.35 | 24'700 | 548'500 | 23'611.25 | 589'392.65 |
| 920 | Finanzausgleich | 131'690.10 | | 131'700 | | 129'625.20 | |
| 930 | Einnahmenanteile | | 171.25 | | | | 121.00 |
| 940 | Kapitaldienst | 8'952.76 | 28'122.64 | 8'800 | 24'700 | 8'784.07 | 27'154.58 |
| 942 | Liegenschaftlichen Finanzvermögen | 36'922.69 | 58'136.00 | 35'900 | 58'900 | 36'074.08 | 57'683.00 |
| 990 | Abschreibungen | 56'358.00 | | 56'300 | | 53'381.45 | |
| 995 | Neutraler Aufwand/Ertrag | 18'572.00 | 18'572.00 | 25'000 | 25'000 | 18'308.50 | 18'308.50 |
| 999 | Abschluss laufende Rechnung | 79'759.84 | | | | 94'426.64 | |

INVESTITIONSRECHNUNG

| Nummer | Einzelkonti nach Funktionen detailliert Ref. Kirchgemeinde | Rechnung 2017 | | Voranschlag 2017 | | Rechnung 2016 | |
|-------------|---|---------------|-----------|------------------|-----------|-------------------------|-------------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 0 | Investitionen Verwaltungsvermögen Nettoergebnis | 5'248.80 | 5'248.80 | | | 156'479.25 | 35'750.00 120'729.25 |
| 3 | Kultur und Freizeit Nettoergebnis | 5'248.80 | 5'248.80 | | | 156'479.25 | 35'750.00 120'729.25 |
| 396 | Liegenschaften Verwaltungsvermögen | | | | | | |
| 396.5030.00 | Sanierung Chilehaus | 5'248.80 | | | | 156'479.25 | 35'750.00 |
| 396.5030.01 | Innenrenovation Kirche | | | | | 111'785.65 | |
| 396.5030.02 | Umbau Renovation Pfarrhaus | 5'248.80 | | | | 44'693.60 | |
| 396.6690.00 | Übrige eingehende Investitionsbeiträge | | | | | | 35'750.00 |
| 9 | Finanzen und Steuern Nettoergebnis | 5'248.80 | 5'248.80 | | | 73'011.90 120'729.25 | 193'741.15 |
| 942 | Grundeigentum Finanzvermögen | | | | | | |
| 942.7020.51 | Sanierung Chilehaus, Teil FV | | | | | 37'261.90 37'261.90 | |
| 999 | Abschluss | | | | | | |
| 999.5900.00 | Passivierte Einnahmen | | 5'248.80 | | | 35'750.00 | 193'741.15 |
| 999.6900.00 | Aktivierte Ausgaben | | 5'248.80 | | | 35'750.00 | 156'479.25 |
| 999.8910.00 | Zugang Sachwertanlagen Finanzvermögen | | | | | | 37'261.90 |

BESTANDESRECHNUNG

| Konto | Bestandesrechnung Einzelkonti Ref. Kirchengemeinde | 01. Januar 2017 | Veränderung Zuwachs | Abgang | 31. Dezember 2017 |
|-----------|---|---------------------|------------------------|-------------------|---------------------|
| 1 | AKTIVEN | 6'071'856.00 | 7'626.40 | 91'586.60 | 5'987'895.80 |
| 10 | Finanzvermögen | 5'241'636.00 | 2'377.60 | 35'228.60 | 5'208'785.00 |
| 101 | Guthaben | -47'417.00 | 747.70 | -6'377.10 | -40'292.20 |
| 102 | Anlagen | 5'247'447.30 | | | 5'247'447.30 |
| 103 | Transitorische Aktiven | 41'605.70 | 1'629.90 | 41'605.70 | 1'629.90 |
| 11 | Verwaltungsvermögen | 830'220.00 | 5'248.80 | 56'358.00 | 779'110.80 |
| 114 | Sachgüter | 830'220.00 | 5'248.80 | 56'358.00 | 779'110.80 |
| 2 | PASSIVEN | 6'071'856.00 | | 83'943.20 | 5'987'912.80 |
| 20 | Fremdkapital | 1'096'254.10 | | 163'703.04 | 932'551.06 |
| 200 | Laufende Verpflichtungen | -199'111.92 | | 147'017.20 | -346'129.12 |
| 202 | Langfristige Schulden | 1'200'000.00 | | | 1'200'000.00 |
| 203 | Verpflichtungen für Sonderrechnungen | 83'468.02 | | 13'889.64 | 69'578.38 |
| 204 | Rückstellungen | 3'691.00 | | 3'691.00 | |
| 205 | Transitorische Passiven | 8'207.00 | 894.80 | | 9'101.80 |
| 21 | Verrechnungen | | | | |
| 210 | Steuern Rechnungsjahr | | | | |
| 212 | Steuern früherer Jahre | | | | |
| 218 | Uebrige Verrechnungskonten | | | | |
| 23 | Eigenkapital | 4'975'601.90 | 79'759.84 | | 5'055'361.74 |
| 239 | Eigenkapital | 4'975'601.90 | 79'759.84 | | 5'055'361.74 |

Beleuchtender Bericht zur Jahresrechnung 2017

Erfolgsrechnung

Bei einem Aufwand von 668'319 Franken und einem Ertrag von 748'079 Franken schliesst die laufende Rechnung mit einem Ertragsüberschuss von 79'760 Franken ab. Gegenüber einem budgetierten Ertragsüberschuss von 10'100 Franken entspricht dies einer Verbesserung von 69'660 Franken. Dieses erfreuliche Resultat ergibt sich aus den im Vergleich zum Budget 2017 um 30'882 Franken tiefer ausgefallenen Aufwendungen sowie den im Vergleich zum Budget um 38'778 Franken höher ausgefallenen Erträgen. Die tieferen Aufwendungen setzen sich zusammen aus zahlreichen Einzelpositionen (Details siehe unten). Die höher als budgetierten Erträge sind im Wesentlichen geprägt von der Position 'ordentliche Steuern früherer Jahre' über 47'475 Franken, welche wir entsprechend unserer Budgetierungsrichtlinien mit 0 Franken veranschlagt haben, da diese Position kaum verlässlich budgetiert werden kann.

Investitionen

Im Rahmen der im Jahr 2019 bevorstehenden Pensionierung unseres Pfarrerehepaars sind erste Kosten für das Projekt 'Renovation und Umbau Pfarrhaus' angefallen. Diese Kosten über 5'249 Franken wurden aktiviert. Ein entsprechender Kreditantrag über die Gesamtkosten für das Projekt wird der Gemeindeversammlung separat unterbreitet.

Bilanz

Per 31.12.2017 beträgt das Eigenkapital (inkl. Gewinn) 5'055'362 Franken und das Nettovermögen beläuft sich auf 4'276'251 Franken. Die liquiden Mittel belaufen sich auf 292'340 Franken.

Kommentare zu einzelnen Posten

Nachfolgend werden die bedeutenden Verbesserungen und Verschlechterungen pro Kontogruppe gegenüber dem Budget 2017 dargestellt und die wesentlichen Gründe für die Abweichungen innerhalb der Kontogruppe auf Kontoebene kurz erläutert

| Kto-Grupp | Kto-Gruppen-Bezeichnung | Abweichung pro Kto-Gruppe | Details | Begründung grösserer Abweichungen (- Minderaufwand/Mehrertrag) | Betrag |
|-----------|-------------------------------|---------------------------|---|--|--------|
| 390 | Gemeindeaufbau + Leitung | -20'100 | Löhne und Gehaltskosten und Sozialleistungen | Sozialleistungen waren in dieser Kostenstelle zu hoch budgetiert | -4'100 |
| | | | Allgemeiner Personalaufwand: | Mitarbeiter- und Freiwilligenanlässe waren günstiger als budgetiert | -1'000 |
| | | | Büromaterial Drucksachen | Geschenke für Mitarbeitende wurden neu in den jeweiligen Kostenstellen verbucht | -500 |
| | | | Position 'Diverses' wurde nicht benötigt | Position 'Diverses' wurde nicht benötigt | -500 |
| | | | Büromaterial | Es fielen dieses Jahr keine Archivierungskosten an | -600 |
| | | | Es wurde weniger Büromaterial benötigt als budgetiert | Es wurde weniger Büromaterial benötigt als budgetiert | -2'000 |
| | | | Anschaffungen Büromobiliar, Maschinen, Geräte | Dieses Jahr mussten keine Anschaffungen getätigt werden | -500 |
| | | | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | Es wurden nicht budgetierte 'Bhaitis' mit dem Logo unserer Gemeinde angeschafft | 500 |
| | | | Unterhalt Büromobiliar, Maschinen, Geräte | Die Informatikkosten fielen tiefer aus als budgetiert | -500 |
| | | | Dienstleistungen Dritter | Es fielen dieses Jahr keine externen Kosten für Öffentlichkeitsarbeit (Journalisten) an | -900 |
| | | | Beiträge an Dritte | Beitrag an die Oekum. Fach- und Beratungsstelle für Beziehungsfragen fiel weg, da diese Stelle sich im Umbruch befindet | -4'800 |
| | | | Beiträge an private Institutionen BVK | Reserve (inkl. KG+) wurde nicht gebraucht und drei kleinere Positionen wurden nicht beansprucht | -2'200 |
| | | | Rückstellungen | Auflösung von Rückstellungen BVK | -1'000 |
| 391 | Verkündigung und Gottesdienst | 3'800 | Löhne und Gehaltskosten und Sozialleistungen | nicht budgetierter Bonus betreffend Zeitschrift 'Reformiert' | -2'000 |
| | | | Allgemeiner Personalaufwand | Das Steueramt stellte eine Quellensteuerforderung betreffend das Jahr 2014 (die entsprechende Rückstellung wurde damals aufgelöst) | 1'000 |
| | | | Büromaterial, Drucksachen etc. | Es fielen weniger Stellvertretungen an als budgetiert | -600 |
| | | | Lebensmittel für Abendmahl/Kirchendeke | Es fielen weniger Kosten für Bücher und Noten an als budgetiert | -300 |
| | | | | Die Ausgaben für die Dekoration für die Kirche fielen höher aus als budgetiert (u. a. musste ein Blumentopf ersetzt werden) | 1'000 |

| Kto-Gruppe | Kto-Gruppen-Bezeichnung | Abweichung pro Kto-Gruppe | Details | Begründung grosserer Abweichungen (- Minderaufwand/Mehrertrag) | Betrag |
|------------|---------------------------------------|---------------------------|--|---|---|
| | | | Mieten, Leasing und Benutzungsgebühren Dienstleistungen Dritter Beiträge an private Institutionen BVK | Eine Beerdigung musste ins Chilehaus übertragen werden, hierzu musste das nötige Equipment gemietet werden Es wurden mehr selbständige Musiker für Gottesdienste und Konzerte engagiert als budgetiert Auflösung von Rückstellungen BVK | 600 3'300 -1'200 |
| 392 | Diakonie und Seelsorge | -1'100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | Die Kosten für Chilekaffi/Chileapéro waren zu hoch budgetiert | -3'000 |
| | | | Beiträge an Dritte | Der Weihergottesdienst fand in der Kirche statt und war daher billiger Es fielen weniger Kosten für Geschenke, Blumen und Diverses an als budgetiert Da sich abzeichnete, dass das Jahresergebnis besser ausfallen würde als budgetiert, wurden die Vergabungen wieder auf das Niveau 2016 aufgestockt Die Rückerstattungen waren zu tief budgetiert | -2'000 -2'200 6'500 |
| 393 | Bildung und Spiritualität | -6'700 | Rückerstattungen Löhne und Gehaltskosten und Sozialleistungen | Die Rückerstattungen waren zu tief budgetiert Die Löhne für den Unterricht waren zu hoch budgetiert (sowohl Pensen als auch Lohnnebenleistungen) | -400 -3'300 |
| | | | Lehrmittel und Literatur Betriebs- und Verbrauchsmaterial Spesen und Repräsentationskosten Dienstleistungen Dritter Rückerstattungen | Diverse kleinere Positionen wurden nicht beansprucht Die Kosten für das Verbrauchsmaterial für den Unterricht waren zu hoch budgetiert (im Budget 2018 angepasst) Kosten für Konflager waren höher als budgetiert, Kosten für Altersterferien waren etwas tiefer als budgetiert Die Positionen 'Erwachsenenbildung' und 'Beratungsgespräche' wurden nicht beansprucht Die Rückerstattungen waren zu tief budgetiert In diesem Bereich fielen keine Aufwendungen an | -900 -1'500 500 -1'200 -300 |
| 394 | Kultur | 0 | | | |
| 396 | Liegenschaften Verwaltungsvermögen | -1'300 | Allgemeiner Personalaufwand | Geschenke für Mitarbeitende wurden neu in den jeweiligen Kostenstellen verbucht, nicht budgetiertes Geschenk für die Turmuhrguppe | 1'400 |
| | | | Anschaffungen Mobilien, Maschinen, Geräte Wasser, Energie, Heizmaterial | Die budgetierte Anschaffung einer Leinwand für das Chilehaus wurde vorgezogen und schon 2016 getätigt Weniger Heizmaterial benötigt infolge des eher warmen Winters | -1'000 -1'000 |

| Kto-Gruppe | Kto-Gruppen-Bezeichnung | Abweichung pro Kto-Gruppe | Details | Begründung grösserer Abweichungen (- Minderaufwand/Mehrertrag) | Betrag |
|------------|-------------------------|---------------------------|---|---|--|
| | | | Unterhalt Chilehaus VV Unterhalt Pfarrhaus VV Unterhalt Kirche VV Abgaben, Sachversicherungen, DL Drifter Beiträge an private Institutionen BVK Benutzungsgebühren Chilehaus | Geringerer Stromverbrauch infolge des eher warmen Winters Position für Unvorhergesehenes wurde nicht beansprucht Die Reparatur an den Radiatoren fiel höher aus als budgetiert Es mussten umfangreichere, nur z. T. budgetierte Elektroarbeiten betreffend die Beleuchtung durchgeführt werden Die Position für Unvorhergesehenes wurde nicht beansprucht Auflösung von Rückstellungen BVK | -300 -400 500 2'500 -800 -500 |
| | | | Rückstattungen und weitere Erlöse | Die Erträge aus der Vermietung der öffentlichen Räume des Chilehaus sind nach dem Umbau stärker gestiegen als budgetiert | -2'800 |
| 900 | Finanzen und Steuern | -42'600 | Steuerkonti und Zinsausgaben | Die Turmuhrreparatur wurde z. T. aus dem Turmuhrfonds finanziert, entsprechend war der hälftige Anteil der politischen Gemeinde zu hoch budgetiert, ebenso der Anteil betreffend Sigristenlohn | 1'100 |
| | | | Abschreibungen und Erlasse von Steuern | Fielen tiefer aus als budgetiert (Budget Durchschnitt der letzten 3 Jahre) | -2'000 |
| | | | Ordentliche Steuern Rechnungsjahr | Fielen tiefer aus als budgetiert (Budget Durchschnitt der letzten 3 Jahre) | -2'500 |
| | | | Ordentliche Steuern früherer Jahre | Fielen tiefer aus als budgetiert (Budget Durchschnitt der letzten 3 Jahre) Werden jeweils mit CHF 0 budgetiert | 2'500 -47'600 |
| | | | Aktive Steuerauscheidungen | Fielen tiefer aus als budgetiert (Budget Durchschnitt der letzten 3 Jahre) | 3'700 |
| | | | Passive Steuerauscheidungen | Fielen höher aus als budgetiert (Budget Durchschnitt der letzten 3 Jahre) | 4'700 |
| | | | Nach- und Strafsteuern | Fielen höher aus als budgetiert (Budget Durchschnitt der letzten 3 Jahre) | -2'700 |
| | | | Zins- und Verzugszinserträge | Fielen tiefer aus als budgetiert (Budget Durchschnitt der letzten 3 Jahre) | 1'300 |
| 920 | Finanzausgleich | 0 | | | |
| 930 | Einnahmenanteile | 0 | | | |

| Kto-Gruppe | Kto-Gruppen-Bezeichnung | Abweichung pro Kto-Gruppe | Details | Begründung grosserer Abweichungen (- Minderaufwand/Mehrertrag) | Betrag |
|------------|-----------------------------------|---------------------------|--|---|---|
| 940 | Kapitaldienst | -3300 | Kontokorrentzins | In den letzten beiden Jahren wurde kein Zinsertrag budgetiert, da der Umbau Chillehuus und die Innensanierung der Kirche einen tieferen Kontokorrentstand zur Folge hatten. Durch eine entsprechende Erhöhung unseres Darlehens bei der ZKB um CHF 200'000 sowie dank des Ertragsüberschusses 2016 wirft unser Kontokorrent, welches von der politischen Gemeinde mit 0,5 % verzinst wird, wieder einen kleinen Ertrag ab. | -1'900 |
| 942 | Liegenschaftliches Finanzvermögen | 1'800 | Auffüllung Kapitalzinsen Löhne und Gehaltskosten und Sozialleistungen Baulicher Unterhalt Unterhalt und Reparatur Mobilien Dienstleistungen Dritter Auffüllung Kapitalzinsen Mietzinserrträge FV | Interne Verrechnung, in der Position Liegenschaftliches Finanzvermögen wieder ausgeglichen Die Hauswartin benötigte weniger Stunden als budgetiert Die Positionen für Unvorhergesehenes wurden nicht beansprucht Es fiel kein entsprechender Unterhalt an Nachträgliche Belastung falsch abgerechneter Sozialleistungen aus den Vorjahren Gegenposition zu Kapitaldienst Fielen etwas tiefer aus als budgetiert | -1'400 -600 -1'300 -500 2'000 1'400 800 |
| 990 | Abschreibungen | 0 | Ordentliche Abschreibungen | | |