

Gemeindeversammlung

vom

Donnerstag, 13. Dezember 2018

im Schachensaal
(Turnhalle Schulhaus Schachen)

19.15 Uhr Reformierte Kirchgemeinde
20.15 Uhr Politische Gemeinde

Geschäfte

Reformierte Kirchgemeinde

1. **Genehmigung Budget 2019 und Festsetzung Steuerfuss 2019** 3
Anträge und Beleuchtender Bericht
Budget 2019

2. **Pfarrwahlkommission** 11
anschliessend Mitteilungen

Politische Gemeinde

1. **Genehmigung Budget 2019 und Festsetzung Steuerfuss 2019** 20
Anträge und Beleuchtender Bericht
Budget 2019

Reformierte Kirchgemeinde

1. Genehmigung Budget und Festsetzung Steuerfuss 2019

Antrag der Reformierten Kirchenpflege

Die Kirchenpflege hat das Budget 2019 der Reformierten Kirchgemeinde Hedingen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	CHF	697'610.00
Gesamtertrag	CHF	678'720.00
Aufwandüberschuss	CHF	18'890.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben	CHF	150'000.00
Einnahmen	CHF	-
Nettoinvestitionen	CHF	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben	CHF	-
Einnahmen	CHF	-
Nettoinvestitionen	CHF	-

Steuerertrag

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	4'475'833.00
--	-----	--------------

Steuerfuss

12 %

Steuerfuss

Der Ertragsüberschuss/Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen/belastet.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2019 der Reformierten Kirchgemeinde Hedingen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 12 % (Vorjahr 12 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Abschied der Reformierten Rechnungsprüfungskommission

Die Reformierte Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2019 der Reformierten Kirchgemeinde Hedingen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	CHF	697'610.00
Gesamtertrag	CHF	678'720.00
Aufwandüberschuss	CHF	18'890.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben	CHF	150'000.00
Einnahmen	CHF	-
Nettoinvestitionen	CHF	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben	CHF	-
Einnahmen	CHF	-
Nettoinvestitionen	CHF	-

Steuerertrag

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	4'475'833.00
--	-----	--------------

Steuerfuss

12 %

Der Ertragsüberschuss/Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen/belastet.

Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2019 der Kirchgemeinde Hedingen entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 12 % (Vorjahr 12 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Reformierte Kirchenpflege Beleuchtender Bericht

Bericht der Kirchenpflege

a) wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung

Die wirtschaftliche Lage kann als solide bezeichnet werden. Per Ende 2017 beträgt das Eigenkapital CHF 5'055'000.- oder rund 79 % der Bilanzsumme. Ohne Berücksichtigung des nur eingeschränkt realisierbaren Landes für öffentlich Bauten, beträgt das Eigenkapital noch CHF 1'366'000.- oder 50 % der reduzierten Bilanzsumme.

In den letzten drei Jahren betragen die jährlichen ordentlichen Steuereinnahmen rund CHF 539'000.- (bei einem Steuerfuss von 12 %) und die Steuereinnahmen Steuern Vorjahre rund CHF 26'000.-. Es resultierte in den letzten drei Jahren ein Gewinn von durchschnittlich CHF 62'000.-, der dem Eigenkapital gutgeschrieben wurde. Der durchschnittliche Cashflow betrug CHF 116'000.-.

Durch die Renovation des Pfarrhauses (Abschluss 2020) wird der Abschreibungsbedarf wegen dem im Verwaltungsvermögen verbleibenden Teil des Pfarrhauses jährlich um rund CHF 23'000.- zunehmen. Der Finanzplan für die nächsten drei Jahre geht vor Berücksichtigung allfälliger positiver oder negativer Steuern Vorjahre trotzdem von ausgeglichenen Jahresresultaten aus. Der prognostizierte jährliche Cashflow beträgt rund CHF 79'000.-.

b) Stand ihrer Aufgabenerfüllung (inkl. Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten)

1. Pfarrwahlen

Durch die Pensionierung unseres langjährigen Pfarrerehepaars Mitte 2019 muss im dritten Quartal 2018 eine Pfarrwahlkommission gebildet werden, die an der Gemeindeversammlung im Dezember 2018 zu bestätigen ist. Gemäss gültiger Kirchenordnung besteht die Pfarrwahlkommission aus allen Mitgliedern der Kirchenpflege und maximal gleich vielen Mitgliedern der Kirchgemeinde. Federführend innerhalb der Kirchenpflege ist Frau Meret von der Crone. Vorgesehen ist, dass im Januar 2019 durch die Pfarrwahlkommission das Pflichtenheft und die Ausschreibungsunterlagen erstellt werden. Von Februar bis Mai 2019 finden die Interviews, Gottesdienstbesuche und Beurteilungsgespräche statt, sodass die

Pfarrwahlkommission voraussichtlich im Juni 2019 der Gemeindeversammlung den Vorschlag zur Wahl der neuen Pfarrperson unterbreiten kann.

2. Umbau/Sanierung Pfarrhaus

Das Pfarrhaus Hedingen an der Haldenstrasse 16 (Kat. Nr. 563) wird seit 30 Jahren von unserem Pfarrerehepaar und seiner Familie bewohnt. 2019 wird unser Pfarrer pensioniert und wird deshalb seinen Wohnsitz verlegen müssen. Die von der Kirchenpflege in Auftrag gegebene Machbarkeitsstudie hat die Frage beantwortet, was im Pfarrhaus renoviert werden muss und hat gezeigt, dass ein Umbau mit Erstellung von drei Wohnungen die sinnvollste Variante ist.

Im Dezember 2017 hat die Gemeindeversammlung einem Projektierungskredit für den Umbau respektive die Sanierung des Pfarrhauses im Betrag von CHF 150'000.- zugestimmt. Bis Ende Januar 2019 soll nun der Kostenvoranschlag mit einer Genauigkeit von $\pm 10\%$ erarbeitet werden. Für die Kostenschätzung werden Fachingenieure (Elektro, Heizung/Sanitär, Bauphysik) beigezogen und Richtofferten eingeholt. Der Kreditantrag von CHF 1'500'000.- wird im März 2019 einer ausserordentlichen Gemeindeversammlung zur Beurteilung vorgelegt.

Der Baubeginn ist auf Dezember 2019 vorgesehen. Der genaue Termin ist noch Gegenstand von Abklärungen mit dem jetzigen Pfarrerehepaar. Ziel ist es, dass die neuen Wohnungen ab Herbst 2020 vermietet werden können.

Federführend für dieses Projekt innerhalb der Kirchenpflege und der Liegenschaftenkommission ist Frau Prisca Risold (Leiterin Projekte Liegenschaften).

3. KirchgemeindePlus (KG+)

Aufgrund des Vorprojektes haben im Juni 2017 die Gemeindeversammlungen von 10 der 13 Ämtler- Kirchengemeinden ihren Kirchenpflegen den Auftrag gegeben, an den Zusammenschlussverhandlungen zu einer Kirchengemeinde teilzunehmen und nach Abschluss der Verhandlungen den Zusammenschlussvertrag und die dazugehörige neue Kirchenordnung den jeweiligen Gemeindeversammlungen zur Beurteilung vorzulegen.

Die Kirchengemeinden, vertreten durch die jeweiligen Kirchenpflegen, sind die Auftraggebenden. Für die Ausführung dieses Auftrages ist der Lenkungsausschuss verantwortlich, bestehend aus je einem Mitglied pro Kirchenpflege, einer Vertretung der Pfarrrschaft, der Gemeindekonvente und der Bezirkskirchenpflege. Die vom Lenkungsausschuss ernannte Projektgruppe besteht aus einer externen Projektleitung und fünf Mitgliedern einzelner Kirchenpflegen, und ist für die Bearbeitung folgender Themen zuständig: Programm und Aktivitäten, Kommunikation, Führung und Organisation und Ressourcen. Die einzelnen Themen werden in Arbeitsgruppen, bestehend aus Mitgliedern der Behörden, Angestellten, Pfarrpersonen und Gemeindegliedern, bearbeitet.

Als erstes wurde eine Projektvereinbarung erarbeitet, die die Organisation, die Kommunikation sowie den Projektlauf regelt. Alle zehn Kirchenpflegen haben dieser Projektvereinbarung im ersten Halbjahr 2018 zugestimmt. Diese Projektvereinbarung enthält neben Aufbau- und Ablauforganisation auch einen Zeitplan und ein Projektbudget.

Die Kirchenpflege Hedingen hat Herrn Peter Ott als Delegierten und Frau Prisca Risold als dessen Stellvertreterin in den Lenkungsausschuss gewählt und ein diesbezügliches Verhandlungsmandat verabschiedet. Darin wird u.a. festgehalten, dass die Kirchenpflege vor grösseren Entscheiden im Lenkungsausschuss konsultiert werden muss. Für das Jahr 2019 ist für dieses Projekt ein Betrag von rund CHF 13'000.-budgetiert (Kto 3500 313200), was in etwa dem gemäss Mitgliederbestand errechneten Anteil am Projektbudget KG+ für 2019 entspricht.

Die detaillierte und aktuelle Projektinformation ist unter www.ref-saeuliamt.ch in der Rubrik KG+ ersichtlich.

4. HRM2 (harmonisiertes Rechnungswesen 2), Neubewertung Liegenschaften

Die Budgetierung 2019 ist nach HRM2 erfolgt. Zu Vergleichszwecken wurde das Budget 2018 ebenfalls nach HRM2 abgebildet. Der Rechnungsabschluss 2018 wird letztmals nach HRM1 erstellt und zu Vergleichszwecken mit zukünftigen Resultaten auch in der Struktur HRM2 dargestellt werden.

Die neue Abschreibungsregeln gemäss HRM2 werden nur auf Liegenschaften angewendet, die nach 31.12.2018 aktiviert werden. Alle übrigen Liegenschaften werden mit den bis anhin gültigen Abschreibungssätzen abgeschrieben.

Per Ende 2018 sind die Liegenschaften im Finanzvermögen neu zu bewerten und in der Eröffnungsbilanz 2019 mit den neuen Werten einzustellen. Bewertungskorrekturen sind direkt via Eigenkapital zu verbuchen und beeinflussen das Jahresresultat nicht.

c) Beleuchtender Bericht zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Kipf-Beschluss vom 20. September 2018 0.5 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

Erfolgsrechnung

Bei einem Aufwand von CHF 697'610.- und einem Ertrag von CHF 678'720.- wird für die Rechnung 2019 ein Aufwandüberschuss von CHF 18'890.- (Vorjahr: Aufwandüberschuss von CHF 8'400.-) veranschlagt. Gegenüber dem Vorjahr verschlechtert sich das Resultat demnach um CHF 10'490.-. Der budgetierte Aufwandüberschuss für das Jahr 2019 basiert auf einem gleich bleibenden Steuersatz der reformierten Kirchgemeinde von 12 Prozent. Dieses Resultat ergibt sich aus den im Vergleich zum Budget 2018 um CHF 1'490.- tiefer ausgefallenen Aufwendungen sowie den im Vergleich zum Budget um CHF 11'980.- tiefer ausgefallenen Erträgen. Die tiefer budgetierten Erträge sind im Wesentlichen geprägt von den um CHF 7'000.- tiefer veranschlagten allgemeinen Gemeindesteuern. Zu beachten ist, dass im Budget gemäss unseren Budgetierungsrichtlinien die Steuereinnahmen aus früheren Jahren mit CHF 0.- veranschlagt sind, da diese Position nicht verlässlich budgetiert werden kann.

Investitionen

Im Rahmen der im Jahr 2019 bevorstehenden Pensionierung unseres Pfarrerehepaares ist mit weiteren Kosten für das Projekt 'Renovation und Umbau Pfarrhaus' zu rechnen. Diese Kosten werden aktiviert und ab dem voraussichtlichen ersten Nutzungsjahr 2020 über 33 Jahre abgeschrieben.

Abweichungen Budget 2018/2019

Nachfolgend werden die bedeutenden Verbesserungen und Verschlechterungen (ab CHF 400) pro Kontogruppe gegenüber dem Budget 2018 dargestellt und die wesentlichen Gründe für die Abweichungen innerhalb der Kontogruppe auf Kontoebene kurz erläutert (Netto in CHF):

Das detaillierte Budget finden Sie unter www.kirchehedingen.ch unter der Rubrik 'Downloads'.

Kto-Gruppe	Kto-Nr.	Kto-Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Abweichung in CHF	Teilbeträge	Begründung grösserer Abweichungen (- Minderaufwand/Mehrertrag)
3500		Gemeindeaufbau und Leitung					
3500	300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	39'130	39'600	-470		Die Sitzungsgelder fallen etwas tiefer aus.
3500	301000	Löhne	47'250	44'900	2'350		Lohnerhöhung gemäss Empfehlung Landeskirche von 1,2 % zudem fällt ein Dienstaltersgeschenk (1/2 Monatslohn) an.
3500	305300	AG-Beiträge Unfall- & Personal-Haftpflichtversicherungen	500	4'055	-3'555		Die Personalversicherungen waren bis anhin doppelt budgetiert (als Einzelposten auf diesem Konto und als Teilbeträge in den relevanten Kostenstellen). Neu werden diese nur noch als Teilbeträge in den Kostenstellen budgetiert.
3500	305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1090	530	560		Die Personalversicherungen werden neu als Teilbeträge in den Kostenstellen budgetiert.
3500	309900	Übriger Personalaufwand	10'500	6'500	4'000	3'500	Für 2019 ist ein Freiwilligenanlass geplant (dieser findet nur alle zwei Jahre statt).
						500	Die Aufwendungen für Geschenke sind ausnahmsweise etwas höher.
3500	313000	Dienstleistungen Dritter	6'750	7'750	-1'000		Wegen Nichtgebrauch wurde der Cablecomanschluss im Chilehaus gekündigt.
3500	313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	27'270	20'500	6'770	1'770	Die zu budgetierenden Kosten für den KG+-Prozess sind gemäss Empfehlung der Landeskirche um CHF 1,5 pro Mitglied der reformierten Kirche zu erhöhen.
						3'000	Kosten für Pfarrwahlen (Beitrag an Aufwand der politischen Gemeinde), diese fallen nur alle 4 Jahre an.
						2'500	Die Entschädigung für die RPK wurde bis anhin von der politischen Gemeinde übernommen, ab 2019 wird diese von der ref. Kirchengemeinde ausgerichtet.
						-500	Der Aufwand für den Bezug von externen JournalistInnen war in den letzten Jahren zu hoch budgetiert.
3500	315800	Unterhalt von Software	1'900	900	1'000		Neu fallen Unterhaltskosten für die Abacus-Software an, welche für die Buchführung benötigt wird.
3500	363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'900	12'200	-5'300	4'800	- Die Ökumenische Fachstelle für Beziehungsfragen wird neu vom Kanton geführt und bezahlt, entsprechend fällt unser Beitrag weg.
						-500	Der Beitrag an den CEVI Bonstetten Hedingen wird reduziert und so den aktuellen Mitgliederzahlen angepasst.

Kto-Gruppe	Kto-Nr.	Kto-Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Abweichung in CHF	Teilbeträge	Begründung grösserer Abweichungen (- Minderaufwand/Mehrtrag)
3500	426000	Rückerstattungen Dritter	-1'500	0	-1'500		Die Zeitschrift „Reformiert, schütet jeweils einen ‚Bonus‘ aus. Dieser ist in den letzten Jahren regelmässig angefallen, wurde aber bis anhin nicht budgetiert.
3500		Total			2'855		5
3501		Gottesdienst					
3501	301000	Löhne	37'380	38'600	-1'220		Lohnerhöhung gemäss Empfehlung Landeskirche von 1,2 %, Wegfall eines 2018 fälligen Dienstaltersgeschenks (1/2 Monatslohn).
3501	303000	Temporäre Arbeitskräfte	500	1'000	-500		War bis anhin zu hoch budgetiert.
3501	305300	AG-Beiträge Unfall- & Personal-Haftpflichtversicherungen	410	0	410		Die Personalversicherungen werden neu als Teilbeträge in den Kostenstellen budgetiert.
3501	305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900	0	900		Die Personalversicherungen werden neu als Teilbeträge in den Kostenstellen budgetiert.
3501	313000	Dienstleistungen Dritter	9'000	7'000	2'000		Das Budget für pfarramtliche Stellvertretung muss erhöht werden, insbesondere da ein Dienstaltersgeschenk fällig ist.
3501		Total			1'590		
3502		Diakonie und Seelsorge					
3502	310500	Lebensmittel	8'000	5'000	3'000		Lebensmittel für das Abschiedsfest unseres Pfarrerpaares, welches 2019 pensioniert wird, sowie für Anlässe im Zusammenhang mit dem Reformationsjubiläum.
3502	317100	Exkursionen, Reisen und Lager	3'000	2'000	1'000		Entschädigung für Organisation und Begleitung Altersferien, fällt neu an, da sich Ottenbach nicht mehr an der Organisation und Begleitung beteiligt.
3502	319900	Übriger Betriebsaufwand	10'500	7'500	3'000		Übriger Aufwand für das Abschiedsfest unseres Pfarrerpaares, welches 2019 pensioniert wird, sowie für Anlässe im Zusammenhang mit dem Reformationsjubiläum.
3502		Total			7'000		
3503		Bildung und Spiritualität					
3503	301000	Löhne	24'810	29'900	-5'090		Lohnerhöhung gemäss Empfehlung Landeskirche von 1,2 %. Wegfall eines 2018 fälligen Dienstaltersgeschenkes. Zudem wurden die Pensen 2018 zu hoch veranschlagt.

Kto-Gruppe	Kto-Nr.	Kto-Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Abweichung in CHF	Teilbe-träge	Begründung grösserer Abweichungen (- Minderaufwand/Mehrertrag)
3503	309900	Übriger Personalaufwand	200	600	-400		Die Defizitgarantie für das Eltern-/Kindsingen fällt weg, da dieses in der bisherigen Form nicht mehr angeboten wird.
3503	363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0	2'500	-2'500		Der Beitrag ans das Projekt HeBoKreativ fällt ab 2019 weg, da das Projekt (Jugendprojekt in Zusammenarbeit mit Bonstetten) beendet ist.
3503	426000	Rückerstattungen Dritter	400	900	500		Da das Eltern-/Kindsingen in der bisherigen Form nicht mehr angeboten wird, fallen die entsprechenden Elternbeiträge weg.
3503		Total			-7'490		
3506		Kirchliche Liegenschaften					
3506.2	301000	Löhne LG VV Chilehuus	24'130	23'000	1'130		Lohnerhöhung gemäss Empfehlung Landeskirche von 1,2 %.
3506.2	305200	AG-Beiträge an Pensionskassen LG VV Chilehuus	3'170	2'200	970		Pensionskassenbeiträge waren bis anhin zu tief budgetiert.
3506.1	330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV LG Kirche	4'470	12'500	-8'030		Ab Budget 2018 wurde mit Abschreibungen für die Sanierung der Heizung der Kirche gerechnet. Diese fallen nicht an, da die alte Heizung modifiziert werden kann und keine Totalsanierung nötig wird.
3506.2	447200	Vergütung Benützung Liegenschaften VV LG Chilehuus	30'000	33'500	3'500		Die Mieterträge für die Benützung der Sääle im Chilehuus waren 2018 zu optimistisch budgetiert.
3506		Total			-2'430		
					0		
9100		Allgemeine Gemeindesteuern			0		
9100	318101	Tatsächliche Forde-rungsverluste Steuern nat Personen	-120	1'300	-1'420		Budgetierung: letzte 3 Jahre / 3
9100	349910	Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	3'700	4'500	-800		Budgetierung: letzte 3 Jahre / 3
9100	361201	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	17'620	18'600	-980		Budgetierung: letzte 3 Jahre / 3
9100	361202	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	920	500	420		Budgetierung: letzte 3 Jahre / 3
9100	400000	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	502'600	507'300	4'700		Budgetierung: letzte 3 Jahre + laufendes Jahr bis Juli ./ . 4.

Kto-Gruppe	Kto-Nr.	Kto-Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Abweichung in CHF	Teilbeiträge	Begründung grösserer Abweichungen (- Minderaufwand/Mehrertrag)
9100	400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	1'180	700	-480		Budgetierung: letzte 3 Jahre / 3
9100	400050	Passive Steuerauscheidungen Einkommensst. nat Pers	-14'830	-10'800	4'030		Budgetierung: letzte 3 Jahre / 3
9100	401000	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	34'500	35'900	1'400		Budgetierung: letzte 3 Jahre + laufendes Jahr bis Juli ./ 4.
9100	401040	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnst jur Personen	1'290	1'900	610		Budgetierung: letzte 3 Jahre / 3
9100	401050	Passive Steuerauscheidungen Gewinnst jur Personen	-2'960	-3'400	-440		Budgetierung: letzte 3 Jahre / 3
9100		Total	543'900	556'500	7'040		
9610		Zinsen					
	340900	Übrige Passivzinsen	9'320	8'800	520		Für den Umbau des Pfarrhauses muss ein zusätzlicher Kredit aufgenommen werden, entsprechend erhöhen sich die Passivzinsen.
9610		Total			520		
		Total der aufgelisteten Abweichungen			9'085		
		Differenz Überschuss 2018/2019			10'490		
		Differenz ist mit Abweichungen unter CHF 400.- zu erklären.			1'405		

d) Begründung des Antrags zum Steuerfuss.

Die vergangenen Jahre haben gezeigt, dass wir dank unseres konstant bleibenden Steuerfusses von 12 % jeweils einen Gewinn erwirtschaften konnten. Diesen benötigen wir, um bei der anstehenden Sanierung unseres Pfarrhauses nicht vollständig auf eine Fremdfinanzierung angewiesen zu sein und um bereits bestehende Kreditverpflichtungen abzahlen zu können. Aus diesem Grund hat die Kirchenpflege entschieden, den Steuerfuss bei 12 % zu belassen.

2. Pfarrwahlkommission

Ende März 2019 wird unser Pfarrer, Walter Hauser, pensioniert. Er wird bis Ende August 2019 mit Renate Hauser zusammen weiter in Hedingen arbeiten. Dann müssen wir uns aber leider von Walter und Renate in ihrer Funktion als Pfarrer und Pfarrerin in Hedingen verabschieden. Für die Suche einer Nachfolgerin oder eines Nachfolgers unseres Pfarrerehepaares muss eine Pfarrwahlkommission gebildet werden, die an der Kirchgemeindeversammlung vom 13. Dezember 2018 zu wählen ist. Die Aufgabe der Pfarrwahlkommission ist es, der Kirchgemeindeversammlung einen Wahlvorschlag für einen Amtsnachfolger/eine Amtsnachfolgerin zu unterbreiten. Zu diesem Zweck führt sie ein Auswahlverfahren durch.

Gemäss geltender Kirchenordnung setzt sich die Pfarrwahlkommission aus allen Mitgliedern der Kirchenpflege (Art. 170 Abs. 2 KO) und maximal gleich vielen Gemeindemitgliedern (Art. 20 Abs. 2 KO) zusammen. Für die Festlegung der Zahl der zuzuwählenden Gemeindemitglieder in die Pfarrwahlkommission, für deren Wahl und für die Wahl des Präsidiums der Pfarrwahlkommission ist die Gemeindeversammlung zuständig (§ 11 Abs. 1 PfrVO).

In der Gemeinde-Beilage Nr. 11 zur Zeitung «reformiert» hat die Kirchenpflege einen Aufruf zur Mitarbeit in der Pfarrwahlkommission publiziert. Eine Liste der Kandidaten/Kandidatinnen wird auf der Homepage der reformierten Kirchgemeinde Hedingen (www.kirchehedingen.ch unter Rubrik: über uns: Kirchgemeinde aktuell) publiziert und laufend nachgeführt.

An der Gemeindeversammlung vom 13. Dezember 2018 werden Ihnen die Vorschläge der Kirchenpflege betreffend Kandidaten/Kandidatinnen für die Pfarrwahlkommission zur Wahl vorgelegt. An dieser Gemeindeversammlung können sich zusätzliche, reformierte, wahlberechtigte Personen zur Wahl in die Pfarrwahlkommission bewerben. Sollten sich mehr als neun Personen für dieses Amt bewerben, so ist darüber abzustimmen, welche neun Kandidaten/Kandidatinnen in die Pfarrwahlkommission gewählt werden.

Nach Wahl aller Mitglieder der Pfarrwahlkommission ist aus deren Mitte durch die Gemeindeversammlung der Präsident/die Präsidentin zu wählen. Die Kirchenpflege wird einen Wahlvorschlag unterbreiten. Grundsätzlich können sich aber alle gewählten Mitglieder der Pfarrwahlkommission um das Amt des Präsidiums bewerben. Sollten sich mehrere Personen für diese Amt bewerben, ist darüber abzustimmen, welcher der Kandidaten/Kandidatinnen für das Amt des Präsidiums gewählt wird.

Meret von der Crone 02.11.2018

Ergebnis - Sachgruppen

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
ERFOLGSRÉCHNUNG				
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	246'250.00	245'600.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	163'910.00	149'700.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	54'870.00	62'900.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	191'480.00	199'700.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	25'000.00	25'000.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	681'510.00	682'900.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	530'280.00	540'100.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Enigelte	10'300.00	9'300.00	0.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	25'000.00	25'000.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	565'580.00	574'400.00	0.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-115'930.00	-108'500.00	0.00
34	Finanzaufwand	16'100.00	16'200.00	0.00
44	Finanzertrag	113'140.00	116'300.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	97'040.00	100'100.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-18'890.00	-8'400.00	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-18'890.00	-8'400.00	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500	212'040.00	1'500.00	207'900.00			
3501	60'220.00		59'200.00			
3502	37'000.00	1'300.00	30'000.00	1'300.00		
3503	48'740.00	400.00	56'000.00	900.00		
3506	140'860.00	57'500.00	146'200.00	61'000.00		
3	498'860.00	60'700.00	499'300.00	63'200.00		
9100		530'280.00	1'300.00	540'100.00		
9300	-120.00		150'900.00			
9610	151'040.00		13'400.00			
9630	13'200.00	30'600.00	30'300.00	30'300.00		
9650	9'630.00	32'140.00	9'200.00	32'100.00		
9950	25'000.00	25'000.00	25'000.00	25'000.00		
9990		18'890.00		8'400.00		
9	198'750.00	636'910.00	199'800.00	635'900.00		
ERFOLGSRECHNUNG	697'610.00	697'610.00	699'100.00	699'100.00		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
50	Investitionsausgaben						
	Sachanlagen	150'000.00		70'000.00			
		150'000.00		70'000.00			
69	Investitionseinnahmen						
	Übertrag an Bilanz		150'000.00		70'000.00		
			150'000.00		70'000.00		
	Total Investitionsausgaben/-einnahmen	150'000.00		70'000.00			
	Nettoinvestitionen	150'000.00		70'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		697'610.00	697'610.00	699'100.00	699'100.00		
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	498'860.00	607'000.00	499'300.00	63'200.00		
	Nettoaufwand		438'160.00		436'100.00		
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	212'040.00	1'500.00	207'900.00			
3000.01	Entschädigungen Kirchenpflege	31'980.00		31'980.00			
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	6'650.00		7'620.00			
3000.05	Tag- und Sitzungsgelder weitere Kommissionen	500.00					
3010.01	Löhne	45'350.00		44'900.00			
3010.08	Dienstleisterschenke	1'900.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten, FAK	5'900.00		5'815.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'350.00		6'400.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und	500.00		4'055.00			
	Personal-Haftpflichtversicherungen						
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'090.00		530.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'500.00		6'500.00			
3100.00	Büromaterial	4'800.00		4'800.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'800.00		25'100.00			
3105.00	Lebensmittel	500.00		500.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen/Software	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'750.00		7'750.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'270.00		16'000.00			
3132.01	Honorar für die Revision	7'000.00		4'500.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	460.00		450.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'200.00		7'200.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	100.00		50.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'900.00		900.00			
3158.00	Unterhalt von Software	300.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	17'620.00		18'600.00			
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	920.00		500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'900.00		12'200.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'500.00				
3501	Gottesdienst	60'220.00		59'200.00			

Erfolgsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne	37'380.00			37'000.00	
3010.08	Dienstaltersgeschenke				1'600.00	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	500.00			1'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten, FAK	2'800.00			2'700.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'230.00			5'400.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	410.00				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00			500.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00			500.00	
3105.00	Lebensmittel	500.00			500.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Pfarrbesoldung stv	5'000.00			4'000.00	
3130.02	Honorare für Mitwirkende im Gottesdienst	4'000.00			3'000.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00			3'500.00	
3502	Diakonie und Seelsorge	37'000.00	1'300.00		30'000.00	1'300.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00			500.00	
3105.00	Lebensmittel	8'000.00			5'000.00	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	3'000.00			2'000.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'500.00			7'500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'000.00			15'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'300.00			1'300.00
3503	Bildung und Spiritualität	48'740.00	400.00		56'000.00	900.00
3010.01	Löhne	24'810.00			29'600.00	
3010.08	Dienstaltersgeschenke				300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten, FAK	1'860.00			1'550.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	270.00			200.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00			250.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00			1'500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00			600.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	900.00			900.00	
3104.00	Leihmittel	1'200.00			1'200.00	
3105.00	Lebensmittel	1'000.00			1'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500.00			3'500.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'400.00			1'400.00	
3171.00	Exkursionen, Reisen und Lager	5'000.00			5'000.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'500.00			6'500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck				2'500.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019 Ertrag	Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter	400.00				
3506	Kirchliche Liegenschaften	7'100.00	4'200.00	7'100.00	4'200.00	7'100.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		2'200.00		2'200.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		2'000.00		2'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	7'100.00		7'100.00		7'100.00
35061	Kirche		36'650.00		44'450.00	
3010.01	Löhne		18'360.00		19'100.00	
3010.08	Dienstaltersgeschenke		700.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten, FAK		1'380.00		1'400.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen		200.00		200.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggelversicherungen		440.00		250.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand		800.00		800.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		500.00		400.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		500.00		500.00	
3120.02	Energie		5'000.00		5'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter		1'500.00		1'500.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		2'800.00		2'800.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV		4'470.00		12'500.00	
35062	Chilehuus	30'000.00	97'160.00	33'500.00	94'650.00	33'500.00
3010.01	Löhne		24'130.00		23'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten, FAK		18'100.00		1'700.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		3'170.00		2'200.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen		270.00		250.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggelversicherungen		580.00		300.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		2'600.00		2'600.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		1'000.00		1'000.00	
3120.01	Wasser und Abwasser		1'500.00		1'500.00	
3120.02	Energie		2'000.00		2'000.00	
3120.03	Heizmaterial		4'000.00		4'000.00	
3120.04	Kehrichtabfuhrgebühren		700.00		700.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter		500.00		500.00	

Erfolgsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.01	4'500.00		4'500.00			
3300.40	50'400.00		50'400.00			
4472.00		30'000.00		33'500.00		
35063	2'850.00	20'400.00	2'900.00	20'400.00		
3120.03	500.00		500.00			
3130.00	300.00		300.00			
3144.01	2'050.00		2'100.00			
4471.00		20'400.00		20'400.00		
9	198'750.00	636'910.00	199'800.00	635'900.00		
Nettoertrag	438'160.00		438'100.00			
9100	-120.00	530'280.00	1'300.00	540'100.00		
3181.01	-120.00		1'300.00			
4000.00		427'000.00		430'300.00		
4000.20		1'180.00		700.00		
4000.40		8'640.00		8'800.00		
4000.50		-14'830.00		-10'800.00		
4000.60		-110.00		-200.00		
4001.00		75'600.00		77'000.00		
4002.00		-30.00		-100.00		
4010.00		29'000.00		30'900.00		
4010.40		1'290.00		1'900.00		
4010.50		-2'960.00		-3'400.00		
4011.00		5'500.00		5'000.00		
9300	151'040.00		150'900.00			
3636.10	151'040.00		150'900.00			
9610	13'200.00	30'600.00	13'400.00	30'300.00		
3409.00	9'320.00		8'800.00			
3499.10	3'700.00		4'500.00			
3499.11	180.00		100.00			

Erfolgsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401.00	Zinsen auf Kontokorrent	2'000.00	1'200.00			
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen	2'500.00	3'000.00			
4401.11	Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen	100.00	100.00			
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	26'000.00	26'000.00			
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	6'880.00	6'400.00	-25'500.00		
3010.01	Löhne	6'060.00	6'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten, FAK	450.00	400.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	70.00				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.00				
3439.90	FV: Übriger Liegenschaftsaufwand	150.00				
4430.03	Pachtzinsen Zeigli		490.00		500.00	
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		-26'000.00		-26'000.00	
96302	Chiliehaus	1'750.00	1'800.00	46'200.00		
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	1'250.00	1'300.00			
3431.90	Übriger nicht baulicher Liegenschaftsunterhalt FV	500.00	500.00			
4430.01	Mietzinsen		46'250.00		46'200.00	
96304	Oberdorfstrasse 2 EFH	1'000.00	1'000.00	11'400.00		
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	1'000.00	1'000.00			
4430.01	Mietzinsen		11'400.00		11'400.00	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	25'000.00	25'000.00	25'000.00		
3706.00	Weiterleitung angeordnete Kollekten	20'000.00	20'000.00			
3706.01	Weiterleitung übrige Kollekten	5'000.00	5'000.00			
4707.00	Eingang angeordnete Kollekten				20'000.00	
4707.01	Eingang übrige Kollekten				5'000.00	
9999	Abschluss	18'890.00	18'890.00	8'400.00		
9001.00	Aufwandüberschuss		18'890.00		8'400.00	

Politische Gemeinde

1. Genehmigung Budget und Festsetzung Steuerfuss 2019

Antrag des Gemeinderates

1. Die Erfolgsrechnung des Budgets 2019 der Gemeinde Hedingen mit einem Aufwand von 20'501'100 Franken, einem Ertrag von 20'045'200 Franken und einem Aufwandüberschuss von 455'900 Franken wird genehmigt.
2. Der Steuerfuss 2019 wird auf 105% (Vorjahr 105%) des einfachen Gemeindesteuerertrags von 10'300'000 Franken (100%) festgesetzt.

Abschied der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission Hedingen hat den Voranschlag 2019 der Einheitsgemeinde Hedingen geprüft.

Er schliesst mit einem Aufwandüberschuss von 455'900 Franken ab. Bei einem einfachen Steuerertrag von 10'300'000 Franken wird der Steuerfuss bei 105 % belassen.

Die Rechnungsprüfungskommission empfiehlt der Gemeindeversammlung dessen Annahme.

Jahresrechnung und Beleuchtender Bericht

Das neue Gemeindegesezt und die dazugehörnde Gemeindeverordnung sind am 1. Januar 2018 in Kraft getreten. Mit dem Rechnungsjahr 2019 führt die Gemeinde Hedingen gemäss Art. 70 Gemeindegesezt (GG) das neue harmonisierte Rechnungsmodell 2 (HRM2) ein.

In diesem Zusammenhang wurden folgende Grundlagenbeschlüsse zur Einführung von HRM2 erlassen:

Durch die Gemeindeversammlung vom 7. Juni 2018:

- **Neubewertung Verwaltungsvermögen:** Die Gemeinde Hedingen wird die Neubewertung des Verwaltungsvermögens per 1.1.2019 vollziehen.

Durch Gemeinderatsbeschlüsse:

- **Aktivierungs- und Wesentlichkeitsgrenze:** Die Aktivierungsgrenze wird bei 50'000 Franken gesezt. Alle getätigten Investitionen, die unter dieser Grenze liegen, werden demnach der Jahresrechnung belastet.
- **Anwendung Branchenregelungen:** In den Bereichen der Ver- und Entsorgungsbetriebe gibt es zahlreiche Branchenrichtlinien von Verbänden, welche Empfehlungen zu den Abschreibungen der Anlagenwerte geben. Der Gemeindevorstand Hedingen hat sich entschieden, die Vorgaben des Gemeindeamtes und somit den Standard zu übernehmen.

- Haushaltsgleichgewicht:** Der Gemeindesteuerfuss wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets mittelfristig ausgeglichen ist. Der mittelfristige Ausgleich bedeutet, dass über einen zu definierenden Zeitraum die Aufwandüberschüsse durch Ertragsüberschüsse auszugleichen sind. Die Gemeinde Hedingen hat folgende Definierung zum mittelfristigen Ausgleich der Rechnung beschlossen: *Der Gemeindesteuerfuss wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung über einen Zeitraum von sieben Jahren ausgeglichen wird. In die Beurteilung eines ausgeglichenen Haushalts werden ausserordentliche Ereignisse (unter anderem Buchgewinne aus der Veräusserung von Liegenschaften aus dem Finanzvermögen) miteinbezogen. Der mittelfristige Ausgleich erstreckt sich über 3 abgeschlossene Rechnungsjahre: das laufende Budget- bzw. Rechnungsjahr, das folgende Budgetjahr und zwei Planjahre. Der mittelfristige Ausgleich erstreckt sich erstmals über die abgeschlossenen Rechnungsjahre 2015 und 2016, 2017, das laufende Budget- bzw. Rechnungsjahr 2018, das folgende Budgetjahr 2019 und die Planjahre 2020 und 2021.*

Das vorliegende Budget wurde erstmals nach den neuen Vorgaben erstellt. Die Umschlüsselung des Vorjahresbudgets von den HRM1-Konten auf die HRM2-Konten wurde mit viel zeitlichem Aufwand und Sorgfalt getätigt. Die Berechnung der Abschreibungen, die Anwendung der Aktivierungsgrenze von 50'000 Franken gemäss bisherigem Rechnungslegungsmodell HRM1 wurden im Vergleichsbudget 2018 beibehalten und entsprechen nicht dem ab 2019 mit HRM2 gemäss neuem Gemeindegesetz erstellten Budget. Die Vergleichbarkeit der beiden Budgets 2018 und 2019 ist deshalb in verschiedener Hinsicht nur eingeschränkt möglich. Auf den Vergleich mit dem Rechnungsjahr 2017 wird aus diesem Grund ganz verzichtet.

Das Budget umfasst nebst der Erfolgsrechnung auch die Investitionsrechnung. Alle Abweichungen über 5'000 Franken und 10% des Budgets 2019 gegenüber Budget 2018 sind in der Erfolgsrechnung, respektive in der Investitionsrechnung detailliert aufgeführt.

Die finanzpolitischen Schwerpunkte und die Aussichten über das Budgetjahr hinaus werden im Finanz- und Aufgabenplan (FAP) dargestellt. Der FAP kann auf der Homepage der Gemeinde Hedingen eingesehen werden.

Die wichtigsten Eckpunkte

Der für 2019 budgetierte Aufwand beläuft sich auf 20'501'100 Franken und liegt um 809'800 Franken höher gegenüber dem Budget 2018 (+ 4,1%). Der Ertrag ist mit 20'045'200 Franken budgetiert, was einer Erhöhung von 4.4% oder 852'500 Franken entspricht. Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von 455'900 Franken.

Erfolsrechnung, in CHF	Budget 2019	Budget 2018
Gesamtaufwand	20'501'100	19'691'300
Gesamtertrag	20'045'200	19'192'700
Aufwandüberschuss	455'900	498'600

Der Anstieg des Aufwands ist auf verschiedene Faktoren zurückzuführen und erstreckt sich über alle Bereiche:

Beträge in CHF Aufgabenbereich		Budget 2019		Budget 2018	
		Gesamtaufwand	Gesamtertrag	Gesamtaufwand	Gesamtertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'720'200.00	1'029'400.00	2'293'500.00	997'800.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'039'800.00	119'100.00	962'900.00	108'100.00
2	BILDUNG	9'430'000.00	115'500.00	8'517'800.00	114'600.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	845'600.00	114'600.00	701'500.00	115'900.00
4	GESUNDHEIT	578'100.00		606'800.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'689'200.00	897'100.00	2'667'200.00	1'082'200.00
6	VERKEHR	1'632'700.00	446'900.00	1'148'000.00	429'400.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'239'400.00	783'900.00	1'227'300.00	855'600.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	50'900.00	325'100.00	45'800.00	320'300.00
9	FINANZEN UND STEUERN	275'200.00	16'213'600.00	1'520'500.00	15'667'400.00
	Total	20'501'100.00	20'045'200.00	19'691'300.00	19'192'700.00
Nettoergebnis			-455'900.00		-498'600.00
Veränderung Budget 2019 gegenüber Budget 2018			4.1%		4.4%

Mit der Umstellung auf HRM2 werden die Abschreibungen direkt den Bereichen belastet und werden nicht mehr wie früher im Bereich Finanzen und Steuern subsummiert. Dies hat zur Folge, dass beispielsweise in der **Allgemeinen Verwaltung** (Konti 0220.3300.60 und 0290.3300.40) insgesamt Abschreibungen von 287'100 Franken aufgeführt werden. Die Beiträge an die Pensionskasse wurden jeweils für das Budget geschätzt und eher zu tief eingesetzt. Die Zahlen für 2019 beruhen nun auf aktuellen Berechnungen. Für die allgemeine Verwaltung ergibt sich dadurch eine Erhöhung um 52'900 Franken. Um die Teuerung ausgleichen zu können und zur Bewältigung der zunehmenden Arbeiten bei der Verwaltung wurde die Lohnsumme für 2019 um 58'800 Franken leicht erhöht.

Die Vergleichbarkeit mit den Vorjahren ist somit sehr schwierig. Auch in anderen Bereichen zeigt sich diese Problematik.

Bei der **Bildung** führt ein Anstieg der Integrativen Sonderschulung in der Kindergartenstufe zu Mehrkosten (30'000 Franken). Auch bei der Tagessonderschulung musste das Budget um rund 70'000 Franken erhöht werden. Zudem kommen zusätzliche Kosten für Asylkinder von 82'000 Franken zu tragen, um das Defizit aus dem Jahr 2017 auszugleichen. Die Thematik um die Abschreibungen und die Pensionskassenbeiträge belasten das Schulbudget ähnlich wie bei der allgemeinen Verwaltung. Dank der Reduktion einer Oberstufenklasse konnten die Kosten um rund 40'000 Franken reduziert werden. Im Schulhaus Alpha müssen teilweise sanitäre Einrichtungen saniert und dringende Malerarbeiten ausgeführt werden (27'900 Franken).

Im Bereich **Kultur, Sport und Freizeit** kommen für 2019 neu 110'000 Franken an Abschreibungen ins Budget. Für neue Ausrüstung beim Spielplatz im Zentrum sowie die Anschaffung eines zusätzlichen Containers für Glas/Alu/Pet für das Areal des Hedinger Weiher wurden rund 30'000 Franken eingeplant. Beim Kioskgebäude am Weiher müssen Sanierungen getätigt werden. Diese Kosten von 60'000 Franken werden der Investitionsrechnung belastet.

Aufgrund der Hochrechnungen werden im Bereich **Gesundheit**, im konkreten bei der Langzeitpflege und bei der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe keine massiven Mehrkosten gegenüber der Rechnung 2017 erwartet.

Beim Bereich **Verkehr und Gemeindestrassen** sind wiederum die Abschreibungen von 219'200 Franken direkt budgetiert. Zudem werden Arbeiten bei den Strassenbeleuchtun-

gen in der Höhe von 75'000 Franken getätigt. Mit Inkrafttreten des neuen § 31a des Gesetzes über den öffentlichen Personenverkehr (PVG) müssen sich die Gemeinden ab 2019 an der Einlage des Kantons in den Bahninfrastrukturfonds des Bundes (BIF) beteiligen. Die Beiträge der Gemeinden richten sich nach der Einwohnerzahl. Auf Basis der Bevölkerungsstatistik 2017 des statistischen Amtes des Kantons Zürich ergibt sich für 2019 ein provisorischer Beitrag von Fr. 28.73 pro Einwohner oder gesamthaft 105'700 Franken für die Gemeinde Hedingen.

Der Generelle Gewässerunterhaltsplan konnte 2018 abgeschlossen werden. Weitere Beratungsdienstleistungen sind 2019 nicht mehr nötig (- 15'000 Franken).

Abschreibungen werden wie erwähnt nicht mehr allesamt dem **Bereich Finanzen und Steuern** belastet, sondern den verursachenden Bereichen zugeschrieben. Diese neue Rechnungslegung entlastet den Bereich um 1'238'000 Franken (Abschreibungsbetrag im 2018) und verteilt die Abschreibungen auf die entsprechenden Bereiche. Im Folgenden wird näher auf den Steuerertrag und den neuen abzugrenzenden Ressourcenausgleich eingegangen.

Steuerertrag und Finanzausgleich

Die **ordentlichen Steuern** wurden für das Budget 2019 konservativ veranschlagt, da von einer eher stabilen bis tieferen Steuerkraft als im 2018 ausgegangen wird. Für 2019 wird die Gemeinde einen Ressourcenausgleich von 1'481'232 Franken erhalten (basierend auf dem Bemessungsjahr 2017).

Durch die Einführung von HRM2 per 1. Januar 2019 gemäss Artikel 119 Abs. 2 und 3 des Gemeindegesetzes (GG) werden die Steuerkraftabschöpfung und -zuschüsse über transitorische Aktiven oder Rückstellungen zeitlich abgegrenzt. Aufgrund des positiven Jahresergebnis im 2017 müssen nun Rückstellungen im Betrag von 413'400 Franken im 2019 aufgelöst werden und zugleich aufgrund des erwarteten Aufwandüberschuss zusätzliche 398'800 Franken abgegrenzt werden, sodass im 2019 ein Ressourcenausgleich von Total 2'293'400 Franken ausgewiesen wird.

Berechnung Finanzausgleich



Der Steuerfuss von 105% soll für das Jahr 2019 beibehalten werden. Bei einem einfachen Gemeindesteuerertrag (100%) von 10'300'000 Franken resultiert daraus ein Steuerertrag von 10'815'000 Franken. Die Anzahl der Steuerpflichtigen steigt moderat.

Investitionen 2019

Die Investitionsrechnung sieht im Budget 2019 **Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von 1'098'000 Franken** vor. Im Finanzvermögen sind keine Investitionen im Budget 2019 vorgesehen. Das gibt einen Investitionsanteil von 5,9%, was einer eher moderaten Investitionstätigkeit entspricht. Zu beachten gilt es, dass in den letzten fünf Jahren zahlreiche Sanierungen und Neubauten realisiert werden konnten. Eine konsequente und vorausschauende Investitionsplanung wird für den nachhaltigen Finanzhaushalt von zentraler Bedeutung sein.

Die PC-Infrastruktur muss mit der Umsetzung des Lehrplans 21 erneuert und angepasst werden. Dafür sind bei der Primarschule 80'000 Franken und in der Sekundarschule 60'000 Franken vorgesehen.

Die Projektierung für die Sanierung der Güpflstrasse und der davon betroffenen Kanalisationsleitungen konnte 2018 plangemäss angegangen werden. Die Strasse soll zwischen der Rainstrasse und dem Zugang zur Schule um ein Trottoir erweitert werden, was zusätzliche Kosten von 80'000 Franken verursacht. Die Gesamt-Projektkosten belaufen sich auf 270'000 Franken (Gemeindestrassen 190'000 Franken; Abwasserbeseitigung 80'000 Franken). Der Ersatz der Brücke Dorfbach muss auf 2019 verschoben werden. Es konnte noch keine nachhaltige Lösung gefunden werden, welche die Anforderungen an den Hochwasserschutz erfüllt und die hohe Investition rechtfertigen lässt.

Die an der Gemeindeversammlung vom 5. Juni 2017 genehmigte Revision der kommunalen Richt- und Nutzungsplanung schreitet gut voran. Für 2019 wird diesbezüglich mit Aufwendungen von 75'000 Franken gerechnet. Auch die Erarbeitung des kommunalen Verkehrskonzepts konnte 2018 planmässig gestartet werden. Im Jahr 2019 werden zusätzliche Aufwendungen von 20'000 Franken erwartet.

Abwasserentsorgung

Die Erfassung des Leistungskataster konnte im 2018 mehrheitlich abgeschlossen werden, weshalb für die Planungen und Projektierungen Dritter 27'000 Franken weniger budgetiert werden. Zudem sind weniger Unterhaltsarbeiten geplant (- 20'000 Franken). Die Kosten der Kläranlage Zwillikon wurde gemäss einem neuen Kostenverteilungsschlüssel auf dem effektiven Verbrauch der Gemeinden berechnet, was zu einer tieferen Kostenbeteiligung für die Gemeinde Hedingen führt. In den nächsten Jahren werden die Stimmberechtigten über die zukünftige Abwasserreinigung entscheiden können.

Abfallentsorgung

Durch die geplante Gebührenerhöhung im 2019 von 120 Franken auf 150 Franken pro Wohneinheit erwartet die Abfallentsorgung eine ausgeglichene Rechnung. Die Abfallgrundgebühren steigen um 77'700 Franken.

Politische Gemeinde – Voranschlag 2019

Übersicht Budget 2019

Steuerbedarf und Steuerfuss	Budget 2019	Budget 2018
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	CHF 20'501'100	CHF 19'738'100
Ertrag ohne ordentliche Steuern	CHF 9'230'200	CHF 8'529'500
Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF 11'270'900	CHF 11'208'600
Steuerertrag und Steuerfuss		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100%	CHF 10'300'000	CHF 10'200'000
Steuerfuss	105%	105%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	CHF 9'065'000	CHF 8'965'000
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	CHF 1'220'000	CHF 1'200'000
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	CHF 450'000	CHF 440'000
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	CHF 80'000	CHF 85'000
Steuerertrag Rechnungsjahr	CHF 10'815'000	CHF 10'710'000
Steuerertrag	CHF 10'815'000	CHF 10'710'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	CHF 455'900	CHF 498'600
Aufwandüberschuss		

Übersicht Budget 2019

Ergebnisse	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	19'341'300.00	18'561'600.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	18'124'400.00	17'331'900.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'216'900.00	-1'229'700.00	0.00
Finanzaufwand	123'600.00	127'900.00	0.00
Finanzertrag	884'600.00	859'000.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	761'000.00	731'100.00	0.00
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-455'900.00	-498'600.00	0.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
Investitionsausgaben	1'118'000.00	1'405'000.00	0.00
Investitionseinnahmen	20'000.00	115'000.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-1'098'000.00	-1'290'000.00	0.00
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		
Investitionsrechnung 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
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
30	Personalaufwand	4'165'000.00	3'951'000.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'141'600.00	2'974'100.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'359'500.00	1'312'000.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	68'500.00	5'100.00	0.00
36	Transferaufwand	10'606'700.00	10'319'400.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>19'341'300.00</i>	<i>18'561'600.00</i>	<i>0.00</i>
40	Fiskalertrag	13'118'100.00	13'092'000.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'226'200.00	1'139'600.00	0.00
43	Verschiedene Erträge	6'800.00	6'800.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen, Legaten	217'000.00	168'600.00	0.00
46	Transferertrag	3'751'600.00	2'924'900.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>18'124'400.00</i>	<i>17'331'900.00</i>	<i>0.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'216'900.00	-1'229'700.00	0.00
34	Finanzaufwand	123'600.00	127'900.00	0.00
44	Finanzertrag	884'600.00	859'000.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	761'000.00	731'100.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-455'900.00	-498'600.00	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-455'900.00	-498'600.00	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'036'200.00	1'001'800.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'036'200.00	1'001'800.00	0.00
	Total Aufwand	20'501'100.00	19'691'300.00	0.00
	Total Ertrag	20'501'100.00	19'691'300.00	0.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandsüberschuss (-)	-455'900.00	-498'600.00	0.00

Erfolgsrechnung Aufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG						
0 Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	20'501'100.00	20'045'200.00	19'691'300.00	19'192'700.00		
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	2'720'200.00	1'029'400.00	2'293'500.00	997'800.00		
2 Bildung Nettoaufwand	1'039'800.00	1'890'800.00	962'900.00	1'295'700.00		
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	119'100.00	920'700.00	108'100.00	854'800.00		
4 Gesundheit Nettoaufwand	9'430'000.00	115'500.00	8'517'800.00	114'600.00		
5 Soziale Sicherheit Nettoaufwand	9'314'500.00	731'000.00	8'403'200.00	585'600.00		
6 Verkehr Nettoaufwand	845'600.00	114'600.00	701'500.00	115'900.00		
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	731'000.00	1'792'100.00	606'800.00	1'585'000.00		
8 Volkswirtschaft Nettoertrag	578'100.00	578'100.00	606'800.00	606'800.00		
9 Finanzen und Steuern Nettoertrag	2'689'200.00	897'100.00	2'667'200.00	1'082'200.00		
Aufwandsüberschuss	1'632'700.00	446'900.00	1'148'000.00	429'400.00		
Total	1'185'800.00	1'185'800.00	718'600.00	718'600.00		
	1'239'400.00	783'900.00	1'227'300.00	855'600.00		
	455'500.00	455'500.00	371'700.00	371'700.00		
	50'900.00	325'100.00	45'800.00	320'300.00		
	274'200.00	274'200.00	274'500.00	274'500.00		
	275'200.00	16'213'600.00	1'520'500.00	15'168'800.00		
	15'938'400.00	13'648'300.00	13'648'300.00	13'648'300.00		
	20'501'100.00	455'900.00	19'691'300.00	498'600.00		
	20'501'100.00	20'501'100.00	19'691'300.00	19'691'300.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		20'501'100.00	20'501'100.00	19'691'300.00	19'691'300.00		
0	Allgemeine Verwaltung	2'720'200.00	1'029'400.00	2'293'500.00	997'800.00		
	Nettoaufwand		1'690'800.00		1'295'700.00		
011	Legislative	92'100.00	5'500.00	92'600.00	2'500.00		
012	Exekutive	196'600.00		203'800.00			
021	Finanz- und Steuerverwaltung	460'200.00	172'800.00	428'700.00	170'300.00		
022	Allgemeine Dienste	1'511'800.00	687'800.00	1'348'800.00	652'100.00		
029	Verwaltungslegenschaften	459'500.00	163'300.00	219'600.00	172'900.00		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	10'399'800.00	119'100.00	962'900.00	108'100.00		
	Nettoaufwand		920'700.00		854'800.00		
111	Polizei	183'100.00	1'000.00	190'300.00	1'000.00		
112	Verkehrssicherheit	1'500.00	13'000.00	1'500.00	12'500.00		
120	Rechtssprechung	23'700.00	2'500.00	23'800.00	2'500.00		
140	Allgemeines Rechtswesen	444'000.00	49'600.00	414'300.00	43'600.00		
150	Feuerwehr	307'600.00	46'700.00	251'900.00	42'200.00		
161	Militärische Verteidigung	9'100.00		6'500.00			
162	Zivile Verteidigung	70'800.00	6'300.00	74'600.00	6'300.00		
2	Bildung	9'430'000.00	115'500.00	8'517'800.00	114'600.00		
	Nettoaufwand		9'314'500.00		8'403'200.00		
211	Eingangsstufe	777'200.00	6'000.00	691'100.00	3'500.00		
212	Primarstufe	3'109'000.00	40'000.00	3'043'000.00	40'700.00		
213	Oberstufe	1'851'400.00	35'200.00	1'779'600.00	26'200.00		
214	Musikschulen	240'900.00		228'500.00			
217	Schulliegenschaften	1'340'900.00	3'000.00	699'600.00	7'900.00		
218	Tagesbetreuung	29'500.00		47'000.00			
219	Obligatorische Schule	859'700.00		820'400.00			
220	Sonderschulen	1'153'900.00	25'000.00	1'137'000.00	30'000.00		
230	Berufliche Grundbildung	61'000.00	6'300.00	65'100.00	6'300.00		
299	Bildung	6'500.00		6'500.00			
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	845'600.00	114'600.00	701'500.00	115'900.00		
	Nettoaufwand		731'000.00		585'600.00		
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	10'200.00		10'200.00			
321	Bibliotheken	328'000.00	12'000.00	239'900.00	13'300.00		
329	Kultur	85'300.00		86'400.00			

Erfolgsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
332 Massenmedien	96'100.00	200.00	68'800.00	200.00		
341 Sport	286'600.00	102'400.00	251'500.00	102'400.00		
342 Freizeit	39'400.00		44'700.00			
4 Gesundheit	578'100.00	578'100.00	606'800.00	606'800.00		
Nettoaufwand	275'000.00		328'000.00			
412 Alters-, Kranken und Pflegeheime	254'200.00		230'400.00			
421 Ambulante Krankenpflege	31'700.00		31'200.00			
433 Schulgesundheitsdienst	3'700.00		3'700.00			
434 Lebensmittelkontrolle	13'500.00		13'500.00			
490 Gesundheitswesen						
5 Soziale Sicherheit	2'689'200.00	897'100.00	2'687'200.00	1'082'200.00		
Nettoaufwand	1'792'100.00		1'700.00	1'585'000.00		
511 Krankenversicherung	155'000.00		168'000.00			
512 Prämienverbilligungen	490'750.00		490'550.00			
522 Ergänzungsleistungen IV	466'750.00		509'550.00			
531 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	15'000.00		10'000.00			
543 Alimentenbevorschussung und -inkasso	288'500.00		290'500.00			
544 Jugendschutz	38'000.00		34'600.00			
545 Leistungen an Familien	4'500.00		4'500.00			
559 Arbeitslosigkeit	933'800.00		910'300.00			
572 Wirtschaftliche Hilfe	143'500.00		94'000.00			
573 Asylwesen	151'700.00		153'500.00			
579 Sozialhilfe		2'200.00		2'200.00		
6 Verkehr	1'632'700.00	446'900.00	1'148'000.00	429'400.00		
Nettoaufwand	1'185'800.00		1'148'000.00	718'600.00		
613 Kantonsstrassen, übrige	9'300.00	9'300.00	10'200.00	10'200.00		
615 Gemeindestrassen	11'126'000.00	406'300.00	822'700.00	387'900.00		
618 Privatstrassen	83'700.00		8'700.00			
621 Bahninfrastruktur	133'000.00	4'700.00	24'200.00	4'700.00		
622 Regionalverkehr	267'500.00		255'600.00			
629 Öffentlicher Verkehr	26'600.00	26'600.00	26'600.00	26'600.00		
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'239'400.00	783'900.00	1'227'300.00	855'600.00		
Nettoaufwand	11'700.00	455'500.00	11'500.00	371'700.00		
710 Wasserversorgung	11'700.00		11'500.00			
720 Abwasserentsorgung	489'700.00	489'700.00	563'200.00	563'200.00		

Erfolgsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
730 Abfall	297'000.00	287'500.00	292'200.00	282'700.00		
741 Gewässerverbauungen	72'200.00		94'700.00			
750 Arten- und Landschaftsschutz	361'000.00	4'000.00	27'200.00	7'000.00		
761 Luftreinhaltung und Klimaschutz	14'000.00		14'000.00			
771 Friedhof und Bestattung	168'200.00	2'700.00	146'100.00	2'700.00		
779 Umweltschutz	30'200.00		15'000.00			
790 Raumordnung	120'300.00		63'400.00			
8 Volkswirtschaft	50'900.00	325'100.00	45'800.00	320'300.00		
Nettoertrag	274'200.00		274'500.00			
813 Produktionsverbesserungen Vieh	400.00		400.00			
814 Produktionsverbesserungen Pflanzen	2'400.00	1'000.00	1'500.00	1'000.00		
820 Forstwirtschaft	15'200.00	200.00	13'500.00	200.00		
830 Jagd und Fischerei	300.00	800.00	300.00	800.00		
840 Tourismus	2'700.00		2'000.00			
850 Industrie, Gewerbe, Handel	11'200.00		11'000.00			
860 Banken und Versicherungen		261'100.00		258'300.00		
871 Elektrizität	18'700.00	62'000.00	17'100.00	60'000.00		
9 Finanzen und Steuern	275'200.00	16'669'500.00	1'520'500.00	15'667'400.00		
Nettoertrag	16'394'300.00		14'146'900.00			
910 Steuern	227'000.00	13'118'100.00	230'000.00	13'092'000.00		
930 Finanz- und Lastenausgleich		2'283'400.00		1'295'300.00		
961 Zinsen	85'800.00	123'900.00	105'300.00	121'800.00		
963 Rückverteilungen des Finanzvermögens	140'000.00	648'900.00	127'400.00	630'300.00		
971 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'600.00		2'600.00		
990 Nicht aufgeteilte Posten						
995 Neutrale Aufwendungen und Erträge	267'000.00	267'000.00	268'800.00	268'800.00		
999 Abschluss		455'900.00		498'600.00		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG						
0	Allgemeine Verwaltung						
	Nettoausgaben	1'138'000.00	1'138'000.00	1'520'000.00	1'520'000.00		
02	Allgemeine Dienste						
	Nettoausgaben	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00		
022	Allgemeine Dienste						
	Nettoausgaben	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00		
0220	Allgemeine Dienste						
	Erneuerung IT Infrastruktur , Auslagerung RZ, HRM2	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00		
029	Verwaltungsliegenschaften						
	Nettoausgaben	60'000.00					
291	Verwaltungsliegenschaften GH/Diverse						
	Heizung Sanierung Gemeindehaus	60'000.00					
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung						
	Nettoausgaben			110'000.00		55'000.00	55'000.00
15	Feuerwehr						
	Nettoausgaben			110'000.00		55'000.00	55'000.00
150	Feuerwehr						
	Nettoausgaben			110'000.00		55'000.00	55'000.00
1500	Feuerwehr						
	Ersatz Verkehrsgruppenfahrzeug			110'000.00		55'000.00	55'000.00
	Subvention Verkehrsgruppenfahrzeug			110'000.00		55'000.00	55'000.00
2	Bildung						
	Nettoausgaben	140'000.00	140'000.00	260'000.00	260'000.00		
21	Obligatorische Schule						
	Nettoausgaben	140'000.00	140'000.00	260'000.00	260'000.00		
212	Primarstufe						
	Nettoausgaben	80'000.00		90'000.00			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2120	Primarstufe	80'000.00		90'000.00		90'000.00	
5060.18	Ersatz PC-Infrastruktur Primarschule	80'000.00		90'000.00		90'000.00	
213	Oberstufe	60'000.00		30'000.00		30'000.00	
2130	Sekundarstufe I	60'000.00		30'000.00		30'000.00	
5060.19	Ersatz PC-Infrastruktur Oberstufe	60'000.00		30'000.00		30'000.00	
217	Schulliegenschaften			140'000.00			
2170	Schulliegenschaften			140'000.00			
5040.54	Beleuchtung Schachen Alpha			60'000.00		60'000.00	
5040.55	Naturkundezimmer Gang Güpf, Hochbau			80'000.00		80'000.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	60'000.00	60'000.00	50'000.00	50'000.00		
	Nettoausgaben						
34	Sport und Freizeit	60'000.00	60'000.00	50'000.00	50'000.00		
	Nettoausgaben						
341	Sport	60'000.00		50'000.00			
3410	Sport	60'000.00		50'000.00			
5020.07	Anpassung Stauwehrverordnung 2018-2019			50'000.00			
5040.56	Kiosk-Gebäude Weiher Sanierung	60'000.00					
6	Verkehr	520'000.00	520'000.00	540'000.00	540'000.00		
	Nettoausgaben						
61	Strassenverkehr	520'000.00	520'000.00	540'000.00	540'000.00		
	Nettoausgaben						
615	Gemeindestrassen	520'000.00		540'000.00			
6150	Gemeindestrassen	520'000.00		540'000.00			
5010.56	Baulicher Strassenwerterhalt 2019	200'000.00		540'000.00			
5010.27	Sanierung Güpflstrasse	190'000.00		30'000.00		30'000.00	
5010.28	Ersatz Brücke Dorfbach 2018	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
5010.29	Sanierung Rainackerstrasse 2018	100'000.00		100'000.00		100'000.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.52	Beleuchtung Ismatistrasse			50'000.00			
5010.53	Baulicher Strassenwertmalt 2018			200'000.00			
5010.54	Sanierung Haldenlebenstrasse	30'000.00					
5060.06	Ersatz Kommunalfahrzeug Nissan Navara Acent			60'000.00			
7	Umweltschutz und Raumordnung	338'000.00	20'000.00	385'000.00	60'000.00		
	Nettoaussgaben		318'000.00		325'000.00		
72	Abwasserentsorgung	183'000.00	20'000.00	180'000.00	60'000.00		
	Nettoaussgaben		163'000.00		120'000.00		
720	Abwasserentsorgung	183'000.00	20'000.00	180'000.00	60'000.00		
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	183'000.00	20'000.00	180'000.00	60'000.00		
5030.27	Kanalisationssanierung Güpflstrasse	80'000.00		30'000.00			
5030.28	VSEP-Sonderbauwerke	50'000.00		50'000.00			
3620.01	ARA: Samtl. Projekte gem. Budget + FIPLA	53'000.00		100'000.00			
6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren mit MWST		20'000.00		60'000.00		
74	Verbauungen	45'000.00	45'000.00	50'000.00	50'000.00		
	Nettoaussgaben						
741	Gewässerverbauungen	45'000.00		50'000.00			
7410	Gewässerverbauungen	45'000.00		50'000.00			
5020.07	Ausbau Hofbach (Gefahrenkarte)	25'000.00		50'000.00			
5020.08	Sanierung Dorfbach (Gefahrenkarte)	20'000.00		50'000.00			
77	Übriger Umweltschutz	15'000.00					
	Nettoaussgaben		15'000.00				
779	Umweltschutz	15'000.00					
7790	Umweltschutz	15'000.00					
5030.29	Schiessplatz Moos Sanierung	15'000.00					
79	Raumordnung	95'000.00		155'000.00			
	Nettoaussgaben		95'000.00		155'000.00		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
790	95'000.00		155'000.00			
Raumordnung						
7900	95'000.00		155'000.00			
5290.00	Revision komm.Richt- und Nutzungsplanung (Alt)		75'000.00			
5290.01	Kommunales Verkehrskonzept		50'000.00			
5290.02	Erschliessung Plan Areal Ernst Schweizer AG (Alt)		30'000.00			
9	20'000.00	1'118'000.00	115'000.00	1'405'000.00		
Finanzen und Steuern						
Nettoeinnahmen	1'098'000.00		1'290'000.00			
99	20'000.00	1'118'000.00	115'000.00	1'405'000.00		
Nicht aufgeteilte Posten						
Nettoeinnahmen	1'098'000.00		1'290'000.00			
999	20'000.00	1'118'000.00	115'000.00	1'405'000.00		
Abschluss						
9990	20'000.00	1'118'000.00	115'000.00	1'405'000.00		
5900.01	Passivierte Einnahmen		115'000.00			
6900.01	Aktivierete Ausgaben	1'118'000.00		1'405'000.00		