

Gemeindeversammlung vom 13. Dezember 2018

Protokoll

Ort	Schachensaal
Zeit	20.15 Uhr bis 20.50 Uhr
Vorsitz	Ruedi Fornaro, Gemeindepräsident
Protokoll	Daniel Keibach, Gemeindeschreiber
Stimmzählerinnen	Rico Girardi, Maienbrunnenstrasse 5 Bruno Freund, Kaltackerstrasse 29
Anwesend	82 Stimmberechtigte (3.3% der Stimmberechtigten) Nicht-Stimmberechtigte wurden separat platziert u.a.: Urs E. Kneubühl (Anzeiger aus dem Bezirk Affoltern)

Geschäft

1. Genehmigung des Budgets 2019 und Festsetzung des Steuerfusses 2019
-

Eröffnung

Gemeindepräsident Ruedi Fornaro eröffnet die Versammlung mit den Hinweisen auf

- die innerhalb der gesetzlichen Frist und unter Bekanntgabe der Traktanden erfolgte Ankündigung im Anzeiger aus dem Bezirk Affoltern,
- die Auflage der Akten in der Gemeinderatskanzlei und im Internet
- die Zustellung des beleuchtenden Berichtes für das heutige Geschäft.

Zu Einladung, Ankündigung, Aktenauflage und Stimmregister erfolgen keine Einwendungen. Das Stimmrecht von anwesenden Personen wird nicht bestritten.

Als Stimmzählerinnen werden vorgeschlagen und in globo gewählt

- Rico Girardi, Maienbrunnenstrasse 5
- Bruno Freund, Kaltackerstrasse 29

Die Auszählung ergibt, dass zu Beginn der Versammlung 82 Stimmberechtigte (entspricht 3.3% aller Stimmberechtigten) anwesend sind.

Der Gemeindepräsident weist darauf hin, dass allfällige Einwendungen zur Geschäftsführung oder zur Durchführung der Verhandlungen und Abstimmungen sofort, spätestens aber vor Ende der Versammlung anzubringen sind.

Geschäft Nr. 1

Genehmigung des Budgets 2019 und Festsetzung des Steuerfusses 2019

Antrag des Gemeinderates

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.

Der Steuerfuss 2019 wird auf 105% (Vorjahr 105%) des einfachen Gemeindesteuerertrages von 10'300'000 Franken (100%) festgesetzt.

Abschied der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission Hedingen hat das Budget 2019 der Einheitsgemeinde Hedingen geprüft.

Es 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 den Antrag des Gemeinderats zur Annahme.

Erläuterungen

Zusätzlich zum beleuchtenden Bericht im Weisungsbüchlein erläutert Nicole Doppler, Vorsteherin Finanzen und Liegenschaften, die Vorlage mit einer PowerPoint-Präsentation.

Anträge

Es werden keine Anträge gestellt.

Abstimmungen durch Handerheben

In der Abstimmung wird der Antrag des Gemeinderats ohne Gegenstimme angenommen.

Offizieller Schluss der Versammlung

Der Gemeindepräsident fragt die Versammlung an, ob Einwendungen gegen die Geschäftsführung und die Durchführung der Abstimmungen bestehen.

Der Gemeindepräsident stellt fest, dass keine Einwendungen gegen die Geschäftsführung und die Durchführung der Abstimmungen bestehen.

Danach weist der Gemeindepräsident auf das Recht zur Protokolleinsicht, die Protokollauflage sowie das Rechtsmittel gegen die von der Gemeindeversammlung gefassten Beschlüsse hin. Das Protokoll kann ab Ende der nächsten Woche auf der Gemeinderatskanzlei oder im Internet eingesehen werden.

Die Versammlung wird durch den Gemeindepräsidenten um 20.50 Uhr formell geschlossen.

Mitteilungen

Der Gemeinderat informiert über:

- Informationen aus der Schule
- Personelles aus dem Gemeindehaus
- Rückblick auf den Workshop Richt- und Nutzungsplanung
- Informationen zur Gefahrenkarte
- Informationen zur Spitex
- Informationen zu den Spitalabstimmungen

Der Gemeindepräsident verabschiedet die Teilnehmenden der Versammlung um 21.20 Uhr und lädt zum Apéro.

Für die Richtigkeit dieses Beschluss-Protokolls

Der Gemeindepräsident

Der Gemeindeschreiber

Ruedi Fornaro

Daniel Keibach

Stimmzähler

Stimmzähler

Rico Girardi

Bruno Freund

Hedingen, 17. Dezember 2018/ kei

GV_Protokoll_20181213

Anhang Beleuchtender Bericht

Das neue Gemeindegesetz und die dazugehörige Gemeindeverordnung sind am 1. Januar 2018 in Kraft getreten. Mit dem Rechnungsjahr 2019 führt die Gemeinde Hedingen gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (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 gesetzt. 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 Weihers 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 Strassenbeleuchtungen 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 Güpfrasse 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 8'985'000
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	Abschreibung 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	21'700.00	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
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-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

Erfolgsrechnung Aufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG						
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	2'720'200.00	1'029'400.00 1'690'800.00	2'293'500.00	997'800.00 1'295'700.00	2'293'500.00	997'800.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	1'039'800.00	119'100.00 920'700.00	962'900.00	108'100.00 854'800.00	962'900.00	108'100.00
2	Bildung Nettoaufwand	9'430'000.00	115'500.00 9'314'500.00	8'517'800.00	114'600.00 8'403'200.00	8'517'800.00	114'600.00
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	845'600.00	114'600.00 731'000.00	701'500.00	115'900.00 585'600.00	701'500.00	115'900.00
4	Gesundheit Nettoaufwand	578'100.00		606'800.00		606'800.00	
5	Soziale Sicherheit Nettoaufwand	2'689'200.00	897'100.00 1'792'100.00	2'667'200.00	1'082'200.00 1'585'000.00	2'667'200.00	1'082'200.00
6	Verkehr Nettoaufwand	1'632'700.00	446'900.00 1'185'800.00	1'148'000.00	429'400.00 718'600.00	1'148'000.00	429'400.00
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	1'239'400.00	783'900.00 455'500.00	1'227'300.00	855'600.00 371'700.00	1'227'300.00	855'600.00
8	Volkswirtschaft Nettoertrag	50'900.00	325'100.00	45'800.00	320'300.00	45'800.00	320'300.00
9	Finanzen und Steuern Nettoertrag	275'200.00	16'213'600.00 15'938'400.00	1'520'500.00	15'168'800.00 13'648'300.00	1'520'500.00	15'168'800.00
	Aufwandüberschuss		455'900.00		498'600.00		498'600.00
	Total	20'501'100.00	20'501'100.00	19'691'300.00	19'691'300.00	19'691'300.00	19'691'300.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ERFOLGSRECHNUNG	20'501'100.00	20'501'100.00	19'691'300.00	19'691'300.00		
	Allgemeine Verwaltung	2'720'200.00	1'029'400.00	2'293'500.00	997'800.00		
	Nettoaufwand		1'690'800.00		1'296'700.00		
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	Verwaltungsliegenschaften	459'500.00	163'300.00	219'600.00	172'900.00		
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'039'800.00	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	237'000.00	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						
412 Alters-, Kranken und Pflegeheime	275'000.00		328'000.00			
421 Ambulante Krankenpflege	254'200.00		230'400.00			
433 Schulgesundheitsdienst	31'700.00		31'200.00			
434 Lebensmittelkontrolle	3'700.00		3'700.00			
490 Gesundheitswesen	13'500.00		13'500.00			
5 Soziale Sicherheit	2'689'200.00	897'100.00	2'667'200.00	1'082'200.00		
Nettoaufwand		1'792'100.00		1'585'000.00		
511 Krankenversicherung	1'700.00		1'700.00			
512 Prämienverbilligungen	155'000.00	155'000.00	168'000.00	168'000.00		
522 Ergänzungsleistungen IV	490'750.00	207'500.00	490'550.00	216'500.00		
531 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	466'750.00	193'100.00	509'550.00	201'400.00		
543 Alimentenbevorschussung und -inkasso	15'000.00	5'000.00	10'000.00	8'000.00		
544 Jugendschutz	288'500.00	12'500.00	290'500.00	10'000.00		
545 Leistungen an Familien	38'000.00		34'600.00			
559 Arbeitslosigkeit	4'500.00		4'500.00			
572 Wirtschaftliche Hilfe	933'800.00	321'800.00	910'300.00	476'100.00		
573 Asylwesen	143'500.00		94'000.00			
579 Sozialhilfe	151'700.00	2'200.00	153'500.00	2'200.00		
6 Verkehr	1'632'700.00	446'900.00	1'148'000.00	429'400.00		
Nettoaufwand		1'185'800.00		718'600.00		
613 Kantonsstrassen, übrige	9'300.00	9'300.00	10'200.00	10'200.00		
615 Gemeindestrassen	1'112'600.00	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		455'500.00		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	297'000.00	287'500.00	292'200.00	282'700.00		
741	72'200.00		94'700.00			
750	36'100.00	4'000.00	27'200.00	7'000.00		
761	14'000.00		14'000.00			
771	168'200.00	2'700.00	146'100.00	2'700.00		
779	30'200.00		15'000.00			
790	120'300.00		63'400.00			
8	50'900.00	325'100.00	45'800.00	320'300.00		
	Nettoertrag	274'200.00	274'500.00			
813	400.00		400.00			
814	2'400.00	1'000.00	1'500.00	1'000.00		
820	15'200.00	200.00	13'500.00	200.00		
830	300.00	800.00	300.00	800.00		
840	2'700.00		2'000.00			
850	11'200.00		11'000.00			
860		261'100.00		258'300.00		
871	18'700.00	62'000.00	17'100.00	60'000.00		
9	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	22'700.00	13'118'100.00	23'000.00	13'092'000.00		
930		2'293'400.00		1'295'300.00		
961	85'800.00	123'900.00	105'300.00	121'800.00		
963	140'000.00	648'900.00	127'400.00	630'300.00		
971		2'600.00		2'600.00		
990			1'238'000.00			
995	26'700.00	26'700.00	26'800.00	26'800.00		
999		455'900.00		498'600.00		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	1'138'000.00	1'138'000.00	1'520'000.00	1'520'000.00		
0 Allgemeine Verwaltung						
Nettoausgaben	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00		
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						
5060.15 Erneuerung IT Infrastruktur , Auslagerung RZ, HRM2			60'000.00	60'000.00		
029 Verwaltungsliegenschaften						
Nettoausgaben	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00		
291 Verwaltungsliegenschaften GH/Diverse						
5040.01 Heizung Sanierung Gemeindehaus			60'000.00	60'000.00		
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung						
Nettoausgaben			110'000.00	110'000.00	55'000.00	55'000.00
15 Feuerwehr						
Nettoausgaben			110'000.00	110'000.00	55'000.00	55'000.00
150 Feuerwehr						
Nettoausgaben			110'000.00	110'000.00	55'000.00	55'000.00
1500 Feuerwehr						
5060.03 Ersatz Verkehrsgruppenfahrzeug			110'000.00	110'000.00	55'000.00	55'000.00
6340.03 Subvention Verkehrsgruppenfahrzeug						
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	80'000.00	90'000.00	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			
5060.18	Ersatz PC-Infrastruktur Primarschule	80'000.00		90'000.00			
213	Oberstufe	60'000.00		30'000.00			
2130	Sekundarstufe I	60'000.00		30'000.00			
5060.19	Ersatz PC-Infrastruktur Oberstufe	60'000.00		30'000.00			
217	Schulliegenschaften			140'000.00			
2170	Schulliegenschaften			140'000.00			
5040.54	Beleuchtung Schachen Alpha			60'000.00			
5040.55	Naturkundezimmer Gang Güpf, Hochbau			80'000.00			
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	60'000.00		50'000.00			
	Nettoaussgaben		60'000.00		50'000.00		
34	Sport und Freizeit	60'000.00		50'000.00			
	Nettoaussgaben		60'000.00		50'000.00		
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		540'000.00			
	Nettoaussgaben		520'000.00		540'000.00		
61	Strassenverkehr	520'000.00		540'000.00			
	Nettoaussgaben		520'000.00		540'000.00		
615	Gemeindestrassen	520'000.00		540'000.00			
6150	Gemeindestrassen	520'000.00		540'000.00			
5010.56	Baulicher Strassenwerterhalt 2019			200'000.00			
5010.27	Sanierung Güpfstrasse			190'000.00			
5010.28	Ersatz Brücke Dorfbach 2018			100'000.00			
5010.29	Sanierung Rainackerstrasse 2018			100'000.00			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.52			50'000.00			
5010.53			200'000.00			
5010.54	30'000.00					
5060.06			60'000.00			
7	338'000.00	20'000.00	385'000.00	60'000.00		
Nettoausgaben		318'000.00		325'000.00		
72	183'000.00	20'000.00	180'000.00	60'000.00		
Nettoausgaben		163'000.00		120'000.00		
720	183'000.00	20'000.00	180'000.00	60'000.00		
7201	183'000.00	20'000.00	180'000.00	60'000.00		
5030.27	80'000.00		30'000.00			
5030.28	50'000.00		50'000.00			
5620.01	53'000.00		100'000.00			
6370.00		20'000.00		60'000.00		
74	45'000.00	45'000.00	50'000.00	50'000.00		
Nettoausgaben				50'000.00		
741	45'000.00		50'000.00			
7410	45'000.00		50'000.00			
5020.07	25'000.00		50'000.00			
5020.08	20'000.00		50'000.00			
77	15'000.00					
Nettoausgaben		15'000.00				
779	15'000.00					
7790	15'000.00					
5030.29	15'000.00					
79	95'000.00		155'000.00			
Nettoausgaben		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			
Raumordnung allgemein						
5290.00	75'000.00		75'000.00			
Revision komm. Richt- und Nutzungsplanung (Alt)						
5290.01	20'000.00		50'000.00			
Kommunales Verkehrskonzept						
5290.02			30'000.00			
Erschliessung Plan Areal Ernst Schweizer AG (Alt)						
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		
Abschluss						
5900.01	20'000.00		115'000.00			
Passivierte Einnahmen						
6900.01		1'118'000.00		1'405'000.00		
Aktiviert Ausgaben						