

Gemeindeversammlungen

vom

Donnerstag, 13. Juni 2019

Im Schachensaal

(Turnhalle Schulhaus Schachen)

19.30 Uhr Reformierte Kirchgemeinde

20.15 Uhr Politische Gemeinde

Geschäfte

Seite

Reformierte Kirchgemeinde

Jahresrechnung 2018

- Abschiede 4
- Jahresrechnung 5
- Beleuchtender Bericht 12

Politische Gemeinde (Einheitsgemeinde)

Jahresrechnung 2018

- Abschiede 19
- Jahresrechnung 21
- Beleuchtender Bericht 32

Reformierte Kirchgemeinde

Jahresrechnung 2018. Abnahme

Abschied der Kirchenpflege Hedingen

Die Reformierte Kirchenpflege Hedingen hat die Jahresrechnung 2018 und die Sonderrechnung des Reformierten Kirchenguts Hedingen geprüft.

Die Laufende Rechnung schliesst bei einem Aufwand von 717'304.78 Franken und einem Ertrag von 748'174.97 Franken mit einem Ertragsüberschuss von 30'870.19 Franken ab.

Im Rechnungsjahr wurden im Verwaltungsvermögen Investitionen von 81'772.55 Franken getätigt.

Im Rechnungsjahr wurden im Finanzvermögen keine Investitionen getätigt.

Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von je 6'385'001.70 Franken aus.

Durch den Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung von 30'870.19 Franken vermehrt sich das Eigenkapital auf 5'086'231.93 Franken.

Die Kirchenpflege Hedingen beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2018 mit Sonderrechnungen zu genehmigen.

Abschied der Reformierten Rechnungsprüfungskommission

Die RPK hat die Jahresrechnung 2018 der Reformierten Kirchgemeinde Hedingen in finanzpolitischer Hinsicht geprüft. Die finanztechnische Prüfung erfolgte durch eine externe Revisionsstelle. Es wird festgestellt, dass

- Aufbau und Darstellung der Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften entsprechen,
- die geprüfte Jahresrechnung mit der Buchhaltung übereinstimmt,
- die Buchhaltung ordnungsgemäss geführt ist.

Die Laufende Rechnung schliesst bei einem Aufwand von 717'304.78 Franken und einem Ertrag von 748'174.97 Franken mit einem Ertragsüberschuss von 30'870.19 Franken ab.

Im Rechnungsjahr wurden im Verwaltungsvermögen Investitionen von 81'772.55 Franken getätigt.

Im Rechnungsjahr wurden im Finanzvermögen keine Investitionen getätigt.

Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von je 6'385'001.70 Franken aus.

Durch den Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung von 30'870.19 Franken vermehrt sich das Eigenkapital auf 5'086'231.93 Franken.

Die RPK beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2018 zu genehmigen.

Reformierte Kirchgemeinde – Jahresrechnung 2018

1. ÜBERSICHT

	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
1. Laufende Rechnung						
Total Aufwand	717'304.78		725'100		668'318.75	
Total Ertrag		748'174.97		716'700		748'078.59
Aufwandüberschuss	30'870.19		8'400			
Ertragsüberschuss		748'174.97		725'100	79'759.84	
Total 2	748'174.97	748'174.97	725'100	725'100	748'078.59	748'078.59
2. Investitionen im Verwaltungsvermögen						
a) Nettoinvestitionen						
Total Ausgaben	87'021.35		70'000		5'248.80	
Total Einnahmen		87'021.35		70'000		5'248.80
Nettoinvestitionen	87'021.35	87'021.35	70'000	70'000	5'248.80	5'248.80
Total 2a						
b) Finanzierung I						
Nettoinvestitionen	87'021.35		70'000		5'248.80	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		54'869.00		62'900		56'358.00
Aufwandüberschuss LR		30'870.19	8'400			79'759.84
Ertragsüberschuss LR		1'282.16		15'500		
Finanzierungsfehlbetrag I						
Finanzierungsüberschuss I		87'021.35	78'400	78'400	130'869.04	136'117.84
Total 2b	87'021.35	87'021.35	78'400	78'400	130'869.04	136'117.84

1. ÜBERSICHT

	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Soll	Haben	Soll		Soll	Haben
3. Investitionen im Finanzvermögen						
a) Nettoveränderungen						
Total Ausgaben Finanzvermögen						
Total Einnahmen Finanzvermögen						
Total 3a						
b) Finanzierung II						
Finanzierungsfehlbetrag I	1'282.16		15'500			130'869.04
Finanzierungsüberschuss I		1'282.16		15'500	130'869.04	
Finanzierungsfehlbetrag II						
Finanzierungsüberschuss II		1'282.16	15'500		130'869.04	
Total 3b						
4. Bilanzübersicht						
Finanzvermögen	5'578'987.36				5'208'785.00	
Verwaltungsvermögen	806'014.35				779'110.80	
Spezialfinanzierungen						
Fremdkapital		1'298'769.77				932'534.06
Verrechnungen						
Spezialfinanzierungen						
Eigenkapital		5'086'231.93				5'055'361.74
Total 4	6'385'001.70	6'385'001.70		5'987'895.80	5'987'895.80	

2. LAUFENDE RECHNUNG

Nummer	Artengliederung Zusammenzug Ref. Kirchengemeinde	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand						
30	Personalaufwand	237'908.05		245'600		235'135.50	
31	Sachaufwand	157'013.75		145'700		135'731.50	
32	Passivzinsen	10'893.89		13'400		11'793.01	
33	Abschreibungen	54'301.05		64'200		54'927.40	
35	Entschädigung an Gemeinwesen	22'149.20		21'100		20'939.50	
36	Betriebs- und Defizitbeiträge	182'928.10		184'100		165'011.10	
37	Durchlaufende Beiträge	25'902.00		25'000		18'572.00	
39	Interne Verrechnungen	26'208.74		26'000		26'208.74	
3	Total Aufwand	717'304.78		725'100		668'318.75	
4	Ertrag						
40	Steuern		575'513.88		540'100		584'629.30
42	Vermögenserträge		81'945.85		82'800		82'485.95
43	Entgelte		38'224.40		42'800		36'011.35
44	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		280.10				171.25
46	Beiträge mit Zweckbindung		100.00				18'572.00
47	Durchlaufende Beiträge		25'902.00		25'000		26'208.74
49	Interne Verrechnungen		26'208.74		26'000		26'208.74
4	Total Ertrag		748'174.97		716'700		748'078.59
	Total Aufwand/Ertrag	717'304.78	748'174.97	725'100	716'700	668'318.75	748'078.59
	Aufwand-/Ertragsüberschuss	30'870.19		8'400		79'759.84	
	Total	748'174.97	748'174.97	725'100	725'100	748'078.59	748'078.59

3. LAUFENDE RECHNUNG

Nummer	Zusammenzug nach Aufgabenbereichen Ref. Kirchengemeinde	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	LAUFENDE RECHNUNG	748'174.97	748'174.97	725'100	716'700	748'078.59	748'078.59
	Nettoergebnis				8'400		
3	Kultur und Freizeit Nettoergebnis	418'286.85	58'724.40	417'300	63'200	395'541.80	56'411.35
			359'562.45		354'100		339'130.45
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	329'888.12	689'450.57	307'800	653'500	352'536.79	691'667.24
		359'562.45		345'700		339'130.45	

3. LAUFENDE RECHNUNG

Nummer	Zusammenzug nach Funktionen Ref. Kirchengemeinde	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	LAUFENDE RECHNUNG	748'174,97	748'174,97	725'100	716'700	748'076,59	748'076,59
	Nettoergebnis				8'400		
3	Kultur und Freizeit	418'286,85	58'724,40	417'300	63'200	395'541,80	56'411,35
390	Nettoergebnis		359'562,45		354'100		339'130,45
391	Gemeindeaufbau + Leitung	188'295,15	2'307,60	188'800		163'976,15	1'972,50
392	Verkündigung und Gottesdienst	64'782,20		59'200		61'078,40	
393	Diakonie und Seelsorge	28'430,55	1'070,45	28'000	300	29'289,90	693,00
396	Bildung und Spiritualität	47'867,00	763,35	58'000	1'900	52'789,80	2'148,70
	Liegenschaften/Verwaltungsvermögen	88'911,95	54'583,00	83'300	61'000	88'407,55	51'597,15
9	Finanzen und Steuern	329'888,12	689'450,57	307'800	653'500	352'536,79	691'667,24
	Nettoergebnis	359'562,45		345'700		339'130,45	
900	Gemeindesteuern	20'055,60	576'955,08	25'000	543'200	20'281,40	586'665,35
920	Finanzausgleich	150'874,90		150'900		131'690,10	
930	Einnahmenseite		280,10				171,25
940	Kapitaldienst	8'939,24	28'177,39	8'800	27'200	8'952,76	28'122,64
942	Liegenschaften/Finanzvermögen	38'377,19	58'136,00	35'200	58'100	36'922,69	58'136,00
990	Abschreibungen	54'869,00		62'800		56'358,00	
995	Neutraler Aufwand/Ertrag	25'902,00	25'902,00	25'000	25'000	18'572,00	18'572,00
999	Abschluss laufende Rechnung	30'870,19				79'759,84	

6. INVESTITIONSRECHNUNG

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen detailliert Ref. Kirchengemeinde	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Investitionen Verwaltungsvermögen Nettoergebnis	87'021.35	87'021.35	70'000	70'000	5'248.80	5'248.80
3	Kultur und Freizeit Nettoergebnis	87'021.35	87'021.35	70'000	70'000	5'248.80	5'248.80
396	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	87'021.35	87'021.35	70'000	70'000	5'248.80	5'248.80
396.5030.02	Umbau Renovation Pfarnhaus	87'021.35		30'000		5'248.80	
396.5030.03	Kirche Ersatz Heizung (Steuerung/Heizsystem)			40'000			
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	87'021.35	87'021.35			5'248.80	5'248.80
999	Abschluss						
999.6900.00	Aktivierete Ausgaben					5'248.80	5'248.80

BESTANDESRECHNUNG

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti Ref. Kirchengemeinde	01. Januar 2018	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2018
1	AKTIVEN	5'987'895.80	743'780.70	346'674.80	6'385'001.70
10	Finanzvermögen	5'208'785.00	656'759.35	286'557.00	5'578'987.35
100	Flüssige Mittel		356'283.00	3.55	356'279.45
101	Guthaben	-40'292.20	5'155.25	-10'107.55	-25'029.40
102	Anlagen	5'247'447.30	295'086.00	295'086.00	5'247'447.30
103	Transitorische Aktiven	1'629.90	235.10	1'575.00	290.00
11	Verwaltungsvermögen	779'110.80	87'021.35	60'117.80	806'014.35
114	Sachgüter	779'110.80	87'021.35	60'117.80	806'014.35
2	PASSIVEN	5'987'895.80	397'105.90		6'385'001.70
20	Fremdkapital	932'534.06	366'235.71		1'298'769.77
200	Laufende Verpflichtungen	-346'146.12	372'335.82		26'189.70
202	Langfristige Schulden	1'200'000.00			1'200'000.00
203	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	69'578.38		5'324.31	64'254.07
205	Transitorische Passiven	9'101.80		775.80	8'326.00
21	Verrechnungen				
210	Steuern Rechnungsjahr				
212	Steuern früherer Jahre				
218	Uebrig. Verrechnungskonten				
23	Eigenkapital	5'055'361.74	30'870.19		5'086'231.93
239	Eigenkapital	5'055'361.74	30'870.19		5'086'231.93

Beleuchtender Bericht

Erfolgsrechnung

Bei einem Aufwand von 717'305 Franken und einem Ertrag von 748'175 Franken schliesst die Rechnung 2018 mit einem Ertragsüberschuss von 30'870 Franken (Budget 2018: Aufwandüberschuss von 8'400 Franken) ab. Gegenüber dem Budget 2018 verbessert sich das Resultat demnach um 39'270 Franken. Budget und Jahresrechnung 2018 basieren auf einem im Vergleich zum Vorjahr gleichbleibenden Steuersatz der reformierten Kirchgemeinde von 12 Prozent.

Dieses erfreuliche Resultat ergibt sich aus den im Vergleich zum Budget 2018 um 7'795 Franken tiefer ausgefallenen Aufwendungen sowie den im Vergleich zum Budget um 31'475 Franken höher ausgefallenen Erträgen. Die tiefer ausgefallenen Aufwendungen resultieren aus einer Vielzahl von Budgetabweichungen in praktisch allen Kostenstellen. Die höheren Erträge sind im Wesentlichen geprägt von den ordentlichen Steuern früherer Jahre, welche gemäss unseren Budgetierungsrichtlinien mit 0 Franken veranschlagt sind, da diese Position nicht verlässlich budgetiert werden kann.

Investitionen

Im Rahmen der im Jahr 2019 bevorstehenden Pensionierung unseres Pfarrehepaares wurden gemäss dem von der Gemeindeversammlung von Juni 2018 genehmigten Projektkredit erste Arbeiten für das Projekt 'Renovation und Umbau Pfarrhaus' durchgeführt. Die für dieses Projekt im Berichtsjahr aufgelaufenen Investitionen von 81'773 Franken werden aktiviert. Ab dem Jahr der Fertigstellung werden die gesamten Kosten für dieses Projekt über 33 Jahre abgeschrieben.

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

Kto-Gruppe	Kto-Nr.	Kto-Bezeichnung	Budget 2018	Ist 2018	Abweichung in CHF	Teilbeträge	Begründung grösserer Abweichungen (- Minderaufwand/Mehrtrag)
390		Gemeindeaufbau und Leitung					
	303000	Sozialleistungen	16900	13640	-3160		Die Personenversicherungen waren als Gesamtbetrag in dieser Position budgetiert, werden aber neu auf die jeweiligen Kostenstellen aufgeteilt.
	309000	Allgemeiner Personalaufwand	7000	8'028	1'028	690	Die Abschneideschnecke an austretende Kirchenpflegemitglieder (gemäss Reglement) waren nicht budgetiert
	310000	Büromaterial, Drucksachen, Kirchenbote	29900	26317	-3583	338 -2'833	Die Kosten für die Kappeler Kirchentage für die Kirchenpflege waren zu tief budgetiert. Die Druckkosten für Gemeindebeilage, Reformiert, Kirchenzeitung etc. waren tiefer als budgetiert.
	311000	Anschaffung Büromaterial, Maschinen, etc.	1000	9'270	8'270	-750	Der budgetierte Betrag für Archivierung wurde nicht benötigt.
	315000	Unterhalt Büromaterial, Maschinen, etc.	1000	1'517	517		Mit der Umstellung der pol. Gemeinde zu einem neuen Softwareanbieter im Rahmen von HRM2 wurden separate Lizenzgebühren für Abacusprogramme fällig, welche nicht budgetiert waren.
	318000	Dienstleistungen Dritter	35'900	38'657	2'757	3877	Nicht budgetierte Updategebühren Abacusprogramme (HRM2), jährlich wiederkehrend. Aufstockung Briefmarkenvorrat Sekretariat (nicht jährlich wiederkehrend) und höhere Porti als budgetiert.
						-2'360	Im Jahr 2018 fand keine Sonderprüfung durch die Revisionsstelle statt.
						800	Die Kosten für Telefongebühren sind infolge Aboänderungen gestiegen.
						-1000	Es fielen keine Kosten für Öffentlichkeitsarbeit an, da die notwendigen Aufgaben kirchenpflegerisch erledigt werden konnten.
						1440	Die Kosten für das Projekt KG+ fielen für 2018 infolge grösseren zeitlichen Projektaufwandes höher aus.
	365000	Beiträge an Dritte	12'200	5'637	-6563	-4'800	Die Ökumenische Fachstelle für Beziehungsfragen wird neu vom Kanton geführt und bezant, entsprechend fiel unser Jahresbeitrag weg.
						-940	Der Beitrag an den Revitalisierungsfonds Kloster Kappel fiel ab 2018 weg.
						-823	Die Reserve für Unvormersehenes wurde nicht vollumfänglich beansprucht.
	436000	Rückstellungen Dritter	0	2'308	-2'308		Die Zeitschrift „Reformiert“, schützt jeweils einen „Bonus“ aus. Dieser ist in den letzten Jahren regelmässig angefallen, wurde aber bis anhin nicht budgetiert.
		Total			-3'042		

391	Gottesdienst								
303000	Sozialleistungen	8'100	8'928	828	-672	1500			Zu hoch budgetierte Sozialleistungen (AHV, PK). Die Personalversicherungen waren bis anhin pauschal in der Kostenstelle 390 budgetiert, werden aber neu auf die jeweiligen Kostenstellen aufgeteilt.
309000	Allgemeiner Personalaufwand	1000	0	-1'000					Die budgetierte Reserve für Aushilfsmusiker, welche AHV-pflichtig waren, wurde nicht benötigt.
310000	Büromaterial, Drucksachen, etc.	500	1'841	1'341					Es wurden nicht budgetierte Gesangbücher für die Kirche angeschafft.
316000	Mieten, Leasing und Benutzungsgebühren	0	700	700					Für eine Abdankung mit vielen Besucherinnen und Besuchern musste der Gottesdienst ins Chilehaus übertragen werden, die Kosten für die notwendige Elektronik waren nicht budgetiert.
318000	Dienstleistungen Dritter	7'000	8'883	1'883	1'000				Es wurden nur selbstständige Aushilfsmusiker (nicht AHV-pflichtig) engagiert, entsprechend wurden die Kosten auf diesem Konto (und nicht auf 309000) verbucht.
319000	Allgemeiner Sachaufwand	1'000	2'560	1'560	883	750			Es wurden mehr zusätzliche Musiker für die Gottesdienste beschäftigt als budgetiert.
	Total			5'312	810				Es wurden nicht budgetierte Geschenke für den Weihnachtsgottesdienst angeschafft. Der restliche allgemeine Sachaufwand war zu tief budgetiert.
392	Diakonie und Seelsorge								
313000	Verbrauchsmaterial	12'500	7'813	-4'687	-1'800				Es wurden weniger Lebensmittel für Kirchenanlässe verbraucht als budgetiert (z. T. auch dank der Integrationsgruppe, die an diversen Anlässen kostengünstig und mit viel Engagement gekocht hat).
					-500				Die Kosten für den Weihergottesdienst fielen tiefer aus als budgetiert (insbesondere die Kosten für Musik).
					-2'387				Die Kosten für Blumen und Geschenke (Neuzuzüger, Altersarbeit etc.) fielen tiefer aus als budgetiert.
356000	Beiträge an Dritte	15'000	20'000	5'000					Da sich abzeichnete, dass das Jahresergebnis besser ausfallen würde als budgetiert, wurden die Vergabungen analog dem Jahr 2017 aufgestockt.
436000	Rückstellungen	300	1'070	-770					Der Anteil der Katholischen Kirche an den Kosten für den Weihergottesdienst (1/3 der Kosten) fiel dieses Jahr höher aus als 2017.
	Total			-457					

393	Bildung und Spiritualität								
301000	Löhne	29'900	20'226	-9'674					Lohnmehrung gemäss Empfehlung Landeskirche von 1.2 %. Die Pensen 2019 waren zu hoch veranschlagt, da mit ev. zusätzlichen Uni-Klassen budgetiert wurde.
303000	Sozialleistungen	2'000	3'271	1'271					Bei der Unfall- sowie der Krankentaggeldversicherung wurde eine bestehende Versicherungslücke behoben.
308900	Übriger Personalaufwand	2'100	2'587	487					Ein Gutschein für ein Jubiläum eines Mitarbeitenden war nicht budgetiert.
313000	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'000	5'126	-1'874					Die Kosten für Verbrauchsmaterial/Bücher/Geschenke waren zu hoch budgetiert.
317000	Spesen und Repräsentationskosten	7'500	8'040	540		1'980			Die Kosten für das Konfirmationslager waren entsprechend der grossen Zahl an teilnehmenden Konfirmandinnen und Konfirmanden höher.
									Die Altersferien waren günstiger als budgetiert. Zudem wurde uns dafür nur der Beitrag betreffend die ref. Kirchengemeinde in Rechnung gestellt. (Analog werden dafür auch keine Rückstellungen vereinbart.)
318000	Dienstleistungen Dritter	1'400	440	-960					Infolge der vielfältigen Veranstaltungen im Zusammenhang mit dem Reformationsjubiläum wurden unsererseits keine zusätzlichen Erwachsenenbildungsanlässe durchgeführt.
385000	Beiträge an Dritte	6'000	6'416	416					Das „Dankeschön“ an die Kontableiter fiel infolge der grösseren Anzahl von Konfirmandinnen und Konfirmanden etwas höher aus.
426000	Rückerstattungen Dritter	1'900	663	1'237					Sterne Konto 383.317000; Altersferien.
	Total			-8'557					
396	Kirchliche Liegenschaften								
301000	Besoldungen	42'100	43'100	1'000					Infolge von Softwareproblemen wurde versehentlich eine die politische Gemeinde betreffende Besoldung der Kirchgemeinde belastet. Dieser Betrag wird uns 2019 wieder gutgeschrieben.
303000	Sozialleistungen	6'300	7'860	1'560					Bei der Unfall- sowie der Krankentaggeldversicherung wurde eine bestehende Versicherungslücke behoben.
310000	Anschaffungen Mobilien, Maschinen, Geräte	1'500	2'432	932					Die Pensionskassenbeiträge waren zu tief budgetiert.
312000	Wasser, Energie, Heizmaterial	13'500	8'664	-4'836					Der Geschirrspüler im Pfarrhaus musste ersetzt werden, da er defekt war.
									Dank neuem Heizregime in der Kirche konnten die Stromkosten erheblich gesenkt werden.
									Wegen dem eher warmen Winter fielen die Heizkosten massiv tiefer aus. Zudem waren irrtümlicherweise die gesamten Heizkosten für das Chilehaus (auch Finanzvermögen) unter dieser Position budgetiert.
313000	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000	2'152	-848					Die Kosten für Dekorationsmaterial und übriges Material waren zu hoch budgetiert.
314001	Unterhalt Chilehaus VV	4'500	13'308	8'808					Beim Umbau wurden nicht alle Fenster mit der notwendigen Kippfunktion ausgerüstet, dies wurde nun nachgeholt (nicht budgetiert).
									Die Heizung musste umfassend revidiert und saniert werden, da sie defekt war (nicht budgetiert).
314002	Unterhalt Pfarrhaus VV	2'100	497	-1'603					Die Reserve für unvorhergesehenen Unterhalt wurde nicht beansprucht.

940	Zinsen								
421000	KK-Zins	1'200	1'968	-768					Die Kontokorrentzinsen waren zu tief budgetiert, da der Ertragsüberschuss 2017 bei der Berechnung nicht berücksichtigt wurde.
	Total			-768					
942	Liegenschaften im Finanzvermögen								
312000	Wasser, Energie, Heizmaterial	0	1'791	1'791					Vorsehentlich wurden auch die Heizkosten für den Chilehuusteil im Verwaltungsvermögen in der Kostenstelle 396 budgetiert.
314001	Untermalt Oberdorfstrasse 2	1'000	0	-1'000					Die Reserve für Untermalt wurde nicht benötigt.
314002	Untermalt Chilehuus Wohnteil	1'300	4'466	3'166					Die Heizung musste umfassend revidiert und saniert werden, da sie defekt war (nicht budgetiert).
315000	Untermalt und Reparaturen Mobilien	500	0	-500					Die Reserve für Untermalt wurde nicht benötigt.
	Total			3'457					
990	Ordentliche Abschreibungen auf dem VV								
331000	Ordentliche Abschreibungen auf dem VV	62'900	64'869	-8'031					Die budgetierte Abschreibung für die Erneuerung der Heizung in der Kirche fällt weg, da Abklärungen ergeben haben, dass eine Erneuerung noch nicht notwendig ist.

Kto-Gruppe	Kto-Nr.	Kto-Bezeichnung	Budget 2018	Ist 2018	Abweichung in CHF	Teilbeträge	Begründung grosserer Abweichungen (= Minderaufwand/Mehrertrag)
390		Gemeindeaufbau und Leitung					
	303000	Sozialleistungen	16900	13640	-3160		Die Personenversicherungen waren als Gesamtbetrag in dieser Position budgetiert, werden aber neu auf die jeweiligen Kostenstellen aufgeteilt.
	309000	Allgemeiner Personalaufwand	7000	8028	1028	690	Die Abschiedsgeschenke an austretende Kirchenpflegemitglieder (gemäss Reglement) waren nicht budgetiert.
	310000	Büromaterial, Drucksachen, Kirchenbote	29900	26317	-3583	338 -2'833	Die Kosten für die Kappeler Kirchentage für die Kirchenpflege waren zu tief budgetiert. Die Druckkosten für Gemeindebeilage, Reformiert, Kirchenzettel etc. waren tiefer als budgetiert.
	311000	Anschaffung Büromaterial, Maschinen, etc.	1'000	9270	8270	-750	Der budgetierte Betrag für Archivierung wurde nicht benötigt.
	315000	Unterhalt Büromaterial, Maschinen, etc.	1'000	1'517	517		Mit der Umstellung der pol. Gemeinde zu einem neuen Softwareanbieter im Rahmen von HRM2 wurden separate Lizenzgebühren für Abacusprogramme fällig, welche nicht budgetiert waren.
	318000	Dienstleistungen Dritter	35'900	38'657	2'757	3'877	Nicht budgetierte Updategebühren Abacusprogramme (HRM2), jährlich wiederkehrend. Aufstockung Brienmarkenvorrat Sekretariat (nicht jährlich wiederkehrend) und höhere Porti als budgetiert.
						-2'360 800 -1'000	Im Jahr 2018 fand keine Sonderprüfung durch die Revisionsstelle statt. Die Kosten für Telefongebühren sind infolge Aboänderungen gestiegen. Es fielen keine Kosten für Öffentlichkeitsarbeit an, da die notwendigen Aufgaben kirchenpflegeteams erledigt werden konnten.
						1'440	Die Kosten für das Projekt KG+ fielen für 2018 infolge grösseren zeitlichen Projektaufwandes höher aus.
	365000	Beiträge an Dritte	12'200	5'637	-6'563	-4'800	Die Ökumenische Fachstelle für Beziehungsfragen wird neu vom Kanton geführt und bezahlt, entsprechend fiel unser Jahresbeitrag weg.
						-940 -823	Der Beitrag an den Revitalisierungsfonds Kloster Kappel fiel ab 2018 weg. Die Reserve für Unvermögensehenes wurde nicht vollumfänglich beansprucht.
	436000	Rückerstattungen Dritter	0	2'308	-2'308		Die Zeitschrift 'Reformiert', schütet jeweils einen 'Bonus' aus. Dieser ist in den letzten Jahren regelmässig angefallen, wurde aber bis anhin nicht budgetiert.
		Total			-3'042		

Politische Gemeinde (Einheitsgemeinde)

Jahresrechnung 2018. Genehmigung

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat hat die Jahresrechnung 2018 der Politischen Gemeinde geprüft.

Die Laufende Rechnung schliesst bei einem Aufwand von 19'712'064.73 Franken und einem Ertrag von 18'977'143.82 Franken mit einem Aufwandüberschuss von 734'920.91 Franken ab.

Die Investitionsrechnung zeigt bei Ausgaben von 1'411'986.25 Franken und Einnahmen von 69'806.95 Franken eine Zunahme der Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von 1'342'179.30 Franken.

Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von je 36'621'549.16 Franken aus.

Durch den Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung von 734'920.91 Franken reduziert sich das Eigenkapital auf 24'177'950.01 Franken.

Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung: Die Entnahme von 43'811.25 Franken ergibt neu eine Verpflichtung des Gemeindegutes von 957'677.48 Franken.

Spezialfinanzierung Abfallentsorgung: Die Entnahme von 64'986.25 ergibt neu eine Verpflichtung des Gemeindegutes von 113'893.38 Franken.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2018 zu genehmigen.

Abschied der Rechnungsprüfungskommission

Die Revisionsstelle Baumgartner & Wüst GmbH, Brütisellen hat die Jahresrechnung 2018 der Politischen Gemeinde Hedingen finanztechnisch geprüft und dabei festgestellt, dass

- Aufbau und Darstellung der Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften entsprechen,
- die geprüfte Jahresrechnung mit der Buchhaltung übereinstimmt,
- die Buchhaltung ordnungsgemäss geführt ist.

Die Laufende Rechnung schliesst bei einem Aufwand von 19'712'064.73 Franken und einem Ertrag von 18'977'143.82 Franken mit einem Aufwandüberschuss von 734'920.91 Franken ab.

Die Investitionsrechnung zeigt bei Ausgaben von 1'411'986.25 Franken und Einnahmen von 69'806.95 eine Zunahme der Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von 1'342'179.30 Franken.

Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von je 36'621'549.16 Franken aus.

Durch den Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung von 734'920.91 Franken reduziert sich das Eigenkapital auf 24'177'950.01 Franken.

Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung: Die Entnahme von 43'811.25 Franken ergibt neu eine Verpflichtung des Gemeindegutes von 957'677.48 Franken.

Spezialfinanzierung Abfallentsorgung: Die Entnahme von 64'986.25 ergibt neu eine Verpflichtung des Gemeindegutes von 113'893.38 Franken.

Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung finanzpolitisch geprüft und beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2018 zu genehmigen.

Politische Gemeinde (Einheitsgemeinde) – Jahresrechnung 2018

1. ÜBERSICHT

	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Soll	Haben	Soll		Soll	Haben
1. Laufende Rechnung						
Total Aufwand	19'712'064.73		19'738'100		18'841'745.33	
Total Ertrag		18'977'143.82		19'239'500		20'568'525.58
Aufwandüberschuss		734'920.91		498'600		
Ertragsüberschuss					1'726'780.25	
Total 2	19'712'064.73	19'712'064.73	19'738'100	19'738'100	20'568'525.58	20'568'525.58
2. Investitionen im Verwaltungsvermögen						
a) Nettoinvestitionen						
Total Ausgaben	1'411'986.25		1'405'000		698'463.10	
Total Einnahmen		69'806.95		115'000		187'900.71
Nettoinvestitionen	1'342'179.30	1'342'179.30	1'405'000	1'290'000	698'463.10	510'562.39
Total 2a	1'411'986.25	1'411'986.25	1'405'000	1'405'000	698'463.10	698'463.10
b) Finanzierung I						
Nettoinvestitionen	1'342'179.30		1'290'000		510'562.39	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		1'277'017.30		1'312'000		1'277'562.39
Aufwandüberschuss LR	734'920.91		498'600			
Ertragsüberschuss LR						
Finanzierungsfehlbetrag I		800'082.91		476'600		1'726'780.25
Finanzierungsüberschuss I	2'077'100.21	2'077'100.21	1'788'600	1'788'600	2'493'780.25	3'004'342.64
Total 2b	2'077'100.21	2'077'100.21	1'788'600	1'788'600	2'493'780.25	3'004'342.64

1. ÜBERSICHT

	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
3. Investitionen im Finanzvermögen						
a) Nettoveränderungen						
Total Ausgaben Finanzvermögen	8'850.00					
Total Einnahmen Finanzvermögen		22'250.00				
Nettoveränderung	13'400.00					
Total 3a	22'250.00					
b) Finanzierung II						
Nettoveränderung		13'400.00		476'600		2'493'780.25
Finanzierungsfehlbetrag I	800'082.91					
Finanzierungsüberschuss I						
Finanzierungsfehlbetrag II		786'682.91		476'600		2'493'780.25
Finanzierungsüberschuss II						
Total 3b	800'082.91			476'600		2'493'780.25
4. Bilanzübersicht						
Finanzvermögen	23'161'619.27				24'082'339.89	
Verwaltungsvermögen	13'459'929.89				13'394'767.89	
Spezialfinanzierungen		10'923'021.82				10'366'760.53
Fremdkapital		6'791.02				567'768.22
Verrechnungen		1'513'786.31				1'629'708.11
Spezialfinanzierungen		24'177'950.01				24'912'870.92
Eigenkapital						
Total 4	36'621'549.16				37'477'107.78	37'477'107.78

2. LAUFENDE RECHNUNG

Nummer	Artgliederung Politische Gemeinde	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand						
30	Personalaufwand	3'858'242.54		3'890'300		3'805'317.08	
31	Sachaufwand	2'911'973.13		3'080'900		2'723'232.45	
32	Passivzinsen	58'235.10		96'800		70'623.75	
33	Abschreibungen	1'283'127.62		1'332'000		1'248'321.70	
35	Entschädigung an Gemeinwesen	4'365'967.95		4'423'200		4'316'651.10	
36	Betriebs- und Defizitbeiträge	6'143'819.34		5'844'200		5'644'182.02	
38	Einzlagen in Spezialfinanz.+Stiftungen					56'695.40	
39	Interne Verrechnungen	1'090'699.05		1'070'700		976'721.83	
3	Total Aufwand	19'712'064.73		19'738'100		18'841'745.33	
4	Ertrag						
40	Steuern		12'515'061.80		13'082'000		13'465'030.70
42	Vermögenserträge		793'077.05		794'600		785'916.49
43	Entgelte		1'981'218.37		1'700'900		2'232'492.42
44	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		1'586'967.45		1'557'000		2'183'305.65
45	Rückstellungen von Gemeinwesen		205'006.35		199'600		217'482.85
46	Beiträge mit Zweckbindung		686'316.25		677'800		652'984.45
48	Entnahmen aus Spezialfinanz.+Stiftungen		1'087'97.50		1'46'900		54'581.19
49	Interne Verrechnungen		1'090'699.05		1'070'700		976'721.83
4	Total Ertrag		18'977'143.82		19'239'500		20'568'525.58
	Total Aufwand/Ertrag	19'712'064.73	18'977'143.82	19'738'100	19'239'500	18'841'745.33	20'568'525.58
	Aufwand-/Ertragsüberschuss		734'920.91		498'600		1'726'780.25
	Total	19'712'064.73	19'712'064.73	19'738'100	19'738'100	20'568'525.58	20'568'525.58

3. LAUFENDE RECHNUNG

Nummer	Zusammenzug nach Aufgabenbereichen Politische Gemeinde	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	LAUFENDE RECHNUNG	19'712'064.73	19'712'064.73	19'738'100	19'239'500	20'568'525.58	20'568'525.58
	Nettoergebnis				498'600		
0	Behörden und Verwaltung Nettoergebnis	2'260'902.00	861'732.22 1'399'169.78	2'254'100	828'800 1'425'300	2'115'581.71	731'166.38 1'384'415.33
1	Rechtsschutz und Sicherheit Nettoergebnis	949'539.40	93'415.60 856'123.80	960'900	108'100 852'800	748'960.35	100'639.13 648'321.22
2	Bildung Nettoergebnis	8'341'450.83	227'689.15 8'113'761.68	8'506'500	114'600 8'391'900	7'836'080.32	233'816.40 7'602'263.92
3	Kultur und Freizeit Nettoergebnis	696'206.35	127'548.50 568'657.85	699'100	115'900 583'200	671'425.72	114'142.95 557'282.77
4	Gesundheit Nettoergebnis	668'102.90	187.00 667'915.90	606'800	606'800	721'965.80	70'365.00 651'600.80
5	Soziale Wohlfahrt Nettoergebnis	2'926'737.60	1'103'595.30 1'823'142.30	2'663'500	1'082'200 1'581'300	2'786'164.91	1'322'357.93 1'463'806.98
6	Verkehr Nettoergebnis	1'065'090.69	505'875.55 559'215.14	1'138'500	429'000 709'500	1'203'410.70	462'646.96 740'763.74
7	Umwelt und Raumordnung Nettoergebnis	1'143'822.44	834'376.10 309'446.34	1'1219'700	855'600 364'100	1'131'835.09	813'329.09 3'18'506.00
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	135'953.05 267'769.30	403'722.35	63'500 257'200	320'700	88'181.60 248'338.00	336'519.60
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	1'524'259.47 14'029'663.49	15'453'922.96	1'625'500 13'759'100	15'384'600	3'264'919.38 13'118'622.76	16'383'542.14

3. LAUFENDE RECHNUNG

Nummer	Zusammenzug nach Funktionen Politische Gemeinde		Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	19'712'064.73	19'712'064.73	19'738'100	19'239'500	20'568'525.58	20'568'525.58		
LAUFENDE RECHNUNG				498'600				
Nettoergebnis								
0	2'260'902.00	861'732.22	2'254'100	1'425'300	2'115'581.71	1'384'415.33	731'166.38	1'384'415.33
011	116'254.00	2'415.50	92'600	2'500	88'416.65	2'407.50	2'407.50	
012	211'868.10		209'600		196'485.65			
020	168'778.40	673'734.92	17'337'000	653'400	1'584'883.96			
030	1'057.50				11'632.30			
090	243'934.00	185'581.80	2'18'200	172'900	234'163.15			173'089.40
1	949'539.40	93'415.60	960'900	108'100	748'960.35	100'639.13	100'639.13	648'321.22
100	423'005.85	40'639.70	414'300	43'600	272'676.75	50'847.90	50'847.90	
110	196'846.25	11'740.00	196'300	13'500	162'405.65	14'300.00	14'300.00	
120	234'27.60	3'325.05	23'400	2'500	23'391.15	1'850.00	1'850.00	
140	227'116.85	30'906.40	251'900	42'200	216'417.35	28'422.55	28'422.55	
150	339.50		400		339.50			
160	78'803.35	6'804.45	74'600	6'300	73'729.95			5'218.68
2	8'341'450.83	227'689.15	8'506'500	114'600	7'836'080.32	233'816.40	233'816.40	7'602'263.92
200	512'686.90	8'113'761.68	515'800	8'391'900	426'456.95			
210	2'648'389.35	90'045.75	2'676'500	29'200	2'523'474.23	40'193.65	40'193.65	
211	1'591'767.25	27'362.65	1'737'200	26'200	1'567'104.06	104'804.95	104'804.95	
213	37'741.00	18'000.00	47'000		44'454.90			
214	227'140.35		228'500		213'563.25			
217	746'240.25	13'716.80	696'400	7'900	657'745.35	3'133.00	3'133.00	
218	911'59.45	107'100	107'100		104'809.37			
219	790'265.95	16'198.45	752'500		667'329.35	10'838.60	10'838.60	
220	1'631'675.33	51'401.00	1'692'700	45'000	1'551'792.86	70'262.90	70'262.90	
230	61'225.00	10'964.50	46'500	6'300	39'150.00	4'583.30	4'583.30	
290	11'500.00		6'500		200.00			
3	696'206.35	127'548.50	699'100	115'900	671'425.72	114'142.95	114'142.95	557'282.77
Kultur und Freizeit		569'657.85		563'200				
Nettoergebnis								

3. LAUFENDE RECHNUNG

Nummer	Zusammenzug nach Funktionen Politische Gemeinde	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
300	Kulturförderung	79'017.90		86'400		68'412.85	
301	Bibliothek	229'017.90	12'476.00	239'300	13'300	224'942.62	12'942.00
310	Denkmalpflege, Heimatschutz	180.00		200		180.00	
320	Massenmedien	66'538.20	180.00	68'800	200	85'156.55	180.00
330	Parkanlagen, Wanderwege	33'631.40		34'600		31'366.60	
340	Sport	286'349.75	114'892.50	268'300	102'400	259'900.30	10'1020.95
350	Übrige Freizeitgestaltung	14'711.20		1'500		1'466.80	
4	Gesundheit	668'102.90	187.00	606'800	606'800	721'965.80	70'365.00
410	Kranken- und Pflegeheime	861.00		1'400		928.00	
415	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	305'150.30		326'600		441'810.05	
440	Ambulante Krankenpflege	10'086.00		10'300			69'793.00
445	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege/Spitex	305'327.05		220'100		233'524.90	
460	Schulgesundheitsdienst	27'142.75		31'200		25'501.80	
470	Lebensmittelkontrolle	2'654.80	187.00	3'700		3'308.45	572.00
490	Übriges Gesundheitswesen	16'881.00		13'500		16'892.60	
5	Soziale Wohlfahrt	2'926'737.60	1'103'595.30	2'663'500	1'062'200	2'786'164.91	1'322'357.93
500	Nettoergebnis	1'700.00	1'823'142.30	1'700	1'581'300	1'463'806.98	1'463'806.98
520	Sozialversicherung Allgemeines	5'495.80	5'495.80	5'400	5'400	5'521.80	5'521.80
530	Krankenversicherung	203'742.70	204'786.40	168'000	168'000	146'703.60	148'280.03
540	Zusatzleistungen zur AHV/IV	997'354.80	4'359'900.00	1'000'100	412'500	1'049'342.35	4'75'390.20
542	Jugend	214'950.00	4'050.00	221'700	5'000	202'200.85	5'000.00
545	Kinderkrippen	37'537.45		34'600		38'044.95	
548	Jugendtreff	63'154.05	5'000.00	68'700	5'000	60'825.15	7'500.00
550	Invaldität	4'260.00		100			
560	Sozialer Wohnungsbau	4'260.00		4'500		4'260.00	
580	Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe	1'108'582.35	445'321.40	908'800	476'100	851'412.40	675'006.50
581	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	3'010.60		1'500			
587	Betreuung Suchtabhängiger	5'835.55		32'400			
588	Asylbetreuung	143'334.85		94'000			
589	Übrige Sozialhilfe	143'275.25	2'971.70	127'400	10'200	433'375.61	5'659.40
6	Verkehr	1'065'090.69	505'875.55	1'138'500	429'000	1'203'410.70	462'646.96
	Nettoergebnis		559'215.14		709'500		740'763.74

3. LAUFENDE RECHNUNG

Nummer	Zusammenzug nach Funktionen Politische Gemeinde	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
610	Staatsstrassen	7'929.80	7'479.80	10'200	10'200	18'229.40	18'229.40
620	Gemeindestrassen	749'065.44	453'012.65	817'200	387'500	868'992.85	411'768.06
630	Privatstrassen / Flunwege	5'700.00		5'700		9'100.00	
640	Bundesbahnen	46'843.45	34'250.50	49'800	31'300	47'004.45	32'649.50
650	Regionalverkehr	255'552.00	111'32.60	255'600		260'084.00	
7	Umwelt und Raumordnung	1'143'822.44	834'376.10	1'219'700	855'600	1'131'835.09	813'329.09
	Nettoergebnis		309'446.34		364'100		318'506.00
700	Wasserversorgung/Brunnen	7'137.80		11'500		14'107.75	
710	Abwasserbeseitigung	547'545.10	547'545.10	563'200	563'200	515'105.28	515'105.28
720	Abfallbeseitigung	270'015.40	270'015.40	282'700	282'700	292'031.81	292'031.81
740	Friedhof und Bestattung	143'307.79	154'777.60	146'600	2'700	130'253.30	3'757.75
750	Gewässerunterhalt	74'730.10		94'700		77'682.55	
770	Naturschutz	22'508.25	1'338.00	24'000	7'000	25'111.65	2'434.25
780	Übriger Umweltschutz	31'659.10		29'000		24'251.25	
790	Raumordnung	46'918.90		68'000		53'291.50	
8	Volkswirtschaft	135'953.05	403'722.35	63'500	320'700	88'181.60	336'519.60
	Nettoergebnis	267'769.30		257'200		248'338.00	
800	Landwirtschaft	5'189.95	2'055.00	5'100	1'000	6'130.25	871.00
810	Forstwirtschaft	83'828.70	56'706.00	13'500	200	40'013.25	200.00
820	Jagd und Fischerei	300.00	694.65	300	800	300.00	694.65
830	Tourismus, Kommunale Werbung	13'188.90		13'500		13'561.90	
840	Industrie, Gewerbe und Handel	33'445.50	282'595.70	31'100	258'700	28'176.20	272'538.95
860	Energieversorgung		61'671.00		60'000		62'215.00
9	Finanzen und Steuern	1'524'259.47	15'553'922.96	1'625'500	15'384'600	3'264'919.38	16'383'542.14
	Nettoergebnis	14'029'663.49		13'759'100		13'118'622.76	
900	Gemeindesteuern	87'912.10	12'719'936.20	159'800	13'301'000	90'630.45	13'678'558.95
920	Finanzausgleich		1'298'916.00		1'295'300		1'907'853.00
930	Einnahmenanteile		4'421.10		2'600		2'579.05
940	Kapitaldienst	26'522.03	87'061.25	26'300	81'800	26'866.26	84'398.35
941	Buchgewinne und Buchverluste	14'700.00	5'050.00				
942	Liegenschaftlichen Finanzvermögen	118'013.92	627'988.35	127'400	629'900	143'841.12	636'850.95
990	Abschreibungen	1'277'111.42	75'629.15	1'342'000	74'000	1'276'801.30	73'301.84
999	Abschluss laufende Rechnung		734'920.91			1'726'780.25	

6. INVESTITIONSRECHNUNG

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen detailliert Politische Gemeinde	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Investitionen Verwaltungsvermögen Nettoergebnis	1'411'986.25	69'806.95 1'342'179.30	1'405'000	115'000 1'290'000	698'463.10	187'900.71 510'562.39
0	Behörden und Verwaltung Nettoergebnis	407'907.00	8'680.60 399'226.40	60'000	60'000	214'895.05	214'895.05
20	Gemeindeverwaltung EDV Neuer Internet Auftritt Erneuerung IT Infrastruktur , Auslagerung RZ, HRM2 020.5060.14 020.5060.15	99'001.30 28'737.85 70'263.45	8'680.60	60'000	60'000	214'895.05 43'935.10 170'959.95	
020.6690.01	Übrige Eingehende Invest. Erneuerung IT HRM2		8'680.60				
90	Verwaltungsliegenschaften Erneuerungen Werkgebäude Erneuerungs-Unterhalt Proj. Gemeindehaus 2018 090.5030.04 090.5030.08	308'905.70 255'890.70 53'015.00					
1	Öffentliche Sicherheit Nettoergebnis	90'903.40	46'476.35 44'427.05	110'000	55'000 55'000	86'291.15	47'000.00 39'291.15
140	Feuerwehr Ersatz Personentransportfahrzeug Opel Movano Ersatz Verkehrsgruppenfahrzeug 140.5060.01 140.5060.03 140.6610.03	83'779.10 83'779.10	39'352.05	110'000	55'000	39'291.15 39'291.15	
140.6610.03	Subvention Verkehrsgruppenfahrzeug		39'352.05	110'000	55'000		
160	Zivilschutz Ablieferung an Kanton Ausgleichsplanungs Zivilschutz Entnahme aus Spezialfonds Zivilschutz Einnahmen 160.5700.00 160.5810.00 160.6690.00 160.6700.00	7'124.30 7'124.30	7'124.30 7'124.30			47'000.00 47'000.00	47'000.00
2	Bildung Nettoergebnis	174'689.30	8'850.00 165'839.30	260'000	260'000		-2'000.00 2'000.00

6. INVESTITIONSRECHNUNG

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen detailliert	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Politische Gemeinde						
217	Schulliegenschaften und -Anlagen	174'669.30	8'850.00	260'000			-2'000.00
217.5030.54	Beleuchtung Schachen Alpha	53'999.95		60'000			
217.5030.55	Naturkundezimmer Gang Güpf, Hochbau			80'000			
217.5060.18	Ersatz PC-Infrastruktur Primarschule	90'689.35		90'000			
217.5060.19	Ersatz PC-Infrastruktur Oberstufe	30'000.00		30'000			
217.6610.06	Beitrag an Turnplatz Schachen mit Tartanbelag						-2'000.00
217.6690.01	Uebrig Eingehende Invest. Beleuchtung Schachen Alpha		8'850.00				
3	Kultur und Freizeit			50'000			
	Nettoergebnis				50'000		
340	Sport			50'000			
340.5010.07	Anpassung Steuerverordnung 2018-2019			50'000			
5	Soziale Wohnfahrt	219'162.00	219'162.00				
	Nettoergebnis						
523	Eigene Anstalten	219'162.00					
100.5230.01	IKA KESB Bezirk Affoltern Dotationskapital	69'556.00					
589.5230.02	IKA Sozialdienst Bezirk Affoltern Dotationskapital	149'606.00					
6	Verkehr	317'749.80	5'800.00	540'000		179.55	179.55
	Nettoergebnis		311'949.80		540'000		
620	Gemeindestrassen	317'749.80	5'800.00	540'000		179.55	179.55
620.5010.27	Sanierung Güpfstrasse	327'29.20		30'000			
620.5010.28	Ersatz Brücke Dorfbach 2018			100'000			
620.5010.29	Sanierung Rainackerstrasse 2018			100'000			
620.5010.52	Beleuchtung Ismatstrasse	39'750.45		50'000			
620.5010.53	Baulicher Strassenwerterhalt 2018	189'820.55		200'000			
620.5060.06	Ersatz Kommunalfahrzeug Nissan Navara Acent	55'449.60		60'000			
620.6060.00	Verkaufserlös Kommunalfahrzeug		3'800.00				

6. INVESTITIONSRECHNUNG

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen detailliert Politische Gemeinde	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
620.6630.01	Uebrigé Eingehende Invest. Baulicher Strassenweiterhalt		2'000.00				
7	Umwelt und Raumordnung	201'574.75	201'574.75	385'000	60'000	397'097.35	142'900.71
	Nettoergebnis				325'000		254'196.64
710	Abwasser	93'629.15		180'000	60'000	340'202.55	142'900.71
710.5010.14	Umlegung Kanalisation Riedenbächli	6'750.00				257'793.35	
710.5010.27	Kanalisationssanierung Güpflistrasse	11'645.75		30'000		2'176.95	
710.5010.28	VGEF-Sonderbauwerke			50'000			
710.5620.01	ARA, Sämtl. Projekte gem. Budget + FIPLA	75'233.40		100'000		80'230.25	
710.6100.00	Kanalisationsanschlussgebühren mit MWST				60'000		142'900.71
750	Gewässerunterhalt			50'000			
750.5010.07	Ausbau Hofibach (Gefahrenkarte)			50'000			
790	Raumordnung	107'945.60		155'000		56'894.80	
790.5090.00	Revision komm. Richt- und Nutzungsplanung (Alt)			75'000			
790.5090.01	Kommunales Verkehrskonzept	42'335.60		50'000			
790.5090.02	Erschliessung Plan Areal Ernst Schweizer AG (Alt)			30'000			
790.5810.00	Revision komm. Richt- und Nutzungsplanung	65'610.00				21'674.90	
790.5810.01	Erschliessung Plan Areal Ernst Schweizer AG					35'219.90	
9	Finanzen und Steuern	26'050.00	1'368'229.30			238'624.66	749'187.05
	Nettoergebnis	1'342'179.30				510'562.39	
942	Grundeigentum Finanzvermögen	8'850.00	22'250.00				
942.7100.00	Zugänge von Mobilien	3'800.00					
942.7920.00	Uebertragung von Buchgewinn in die LR	5'050.00					
942.8100.00	Verkauf von Mobilien FV		7'550.00				
942.8920.00	Uebertragung von Buchverlust in die LR		14'700.00				
999	Abschluss	17'200.00	1'345'979.30			238'624.66	749'187.05
999.5900.00	Passivierte Einnahmen	3'800.00				238'624.66	
999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		1'345'979.30				749'187.05
999.7910.00	Abgang Sachwertanlagen Finanzvermögen	13'400.00					

BESTANDESRECHNUNG

Konto	Bestandesrechnung Einzelkonti Politische Gemeinde	01. Januar 2018	Veränderung Zuwachs	Abgang	31. Dezember 2018
1	AKTIVEN	37'477'107.78	38'011'038.61	38'866'597.23	36'621'549.16
10	Finanzvermögen	24'082'339.89	36'665'059.31	37'585'779.93	23'161'619.27
100	Fisssige Mittel	10'120'222.73	32'838'390.26	34'083'733.23	8'872'879.76
101	Güdraben	-1'02'925.15	3'681'102.01	3'303'733.79	2'744'443.07
102	Anlagen	13'879'774.00	10'070'00.00	13'400.00	13'966'374.00
103	Transitorische Aktiven	1'852'888.31	47'567.04	184'912.91	47'922.44
11	Verwaltungsvermögen	13'394'767.89	1'345'979.30	1'280'817.30	13'459'929.89
114	Sachgüter	10'342'000.00	943'638.30	1'222'638.30	10'063'000.00
115	Darlehen und Beteiligungen	2'664'767.89	213'162.00	2'883'929.89	2'883'929.89
116	Investitionsbeiträge	337'000.00	75'233.40	42'233.40	370'000.00
117	Übrige aktivierte Ausgaben	51'000.00	107'945.60	15'945.60	143'000.00
2	PASSIVEN	37'477'107.78	855'558.62	855'558.62	36'621'549.16
20	Fremdkapital	10'366'760.53	556'261.29	10'923'021.82	10'923'021.82
200	Laufende Verpflichtungen	2'901'922.45	614'570.99	3'516'493.44	3'516'493.44
201	Kurzfristige Schulden	5'000'000.00		5'000'000.00	5'000'000.00
203	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	984'610.98		1'113'60	983'473.38
204	Rückstellungen	1'233'000.00		1'233'000.00	1'233'000.00
205	Transitorische Passiven	237'227.10		47'172.10	190'055.00
21	Verrechnungen	567'768.22	560'977.20	6791.02	6791.02
210	Steuern Rechnungsjahr				
212	Steuern früherer Jahre	11'002.70		996.30	10'006.40
214	Quellensteuern				
215	Nach- und Strafsteuern				
216	Steuerausscheldungen/ Pausch. Steuerantrag				
218	Übrige Verrechnungskonten	556'765.52		559'980.90	-3'215.38
22	Spezialfinanzierung	1'629'708.11	115'921.80	115'921.80	1'513'786.31
228	Verpflichtungen	1'629'708.11		115'921.80	1'513'786.31
23	Eigenkapital	24'912'870.92	734'920.91	734'920.91	24'177'950.01
239	Eigenkapital	24'912'870.92	734'920.91	734'920.91	24'177'950.01

Beleuchtender Bericht

Das Wichtigste in Kürze

Die Laufende Rechnung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von 734'920.91 Franken ab. Der Grund für den grösseren Aufwandüberschuss gegenüber Budget sind insbesondere die tieferen Erträge von 262'356.18 Franken (1.4%). Der Bruttoaufwand liegt 26'035.27 Franken (0.13%) unter dem Voranschlag.

Laufende Rechnung	Rechnung 18	Voranschlag 18	Differenz
Aufwand Laufende Rechnung	19'712'064.73	19'738'100	26'035.27
Ertrag Laufende Rechnung	18'977'143.82	19'239'500	-262'356.18
Ertrags-/Aufwandüberschuss	-734'920.91	-498'600	
Verschlechterung gegenüber Voranschlag			-236'320.91

Die Investitionsrechnung schliesst mit Nettoinvestitionen von 1'342'179.30 Franken im Verwaltungsvermögen ab. Sie sind mit 52'179.30 Franken höher als budgetiert.

Nettoinvestitionen	Rechnung 18	Voranschlag 18	Differenz
Verwaltungsvermögen	1'342'179.30	1'290'000	52'179.30

In der Bilanz wird ein Eigenkapital von 24'177'950.01 Franken ausgewiesen, während das Nettovermögen 12'238'597.45 Franken beträgt.

Allgemeines

Laufende Rechnung

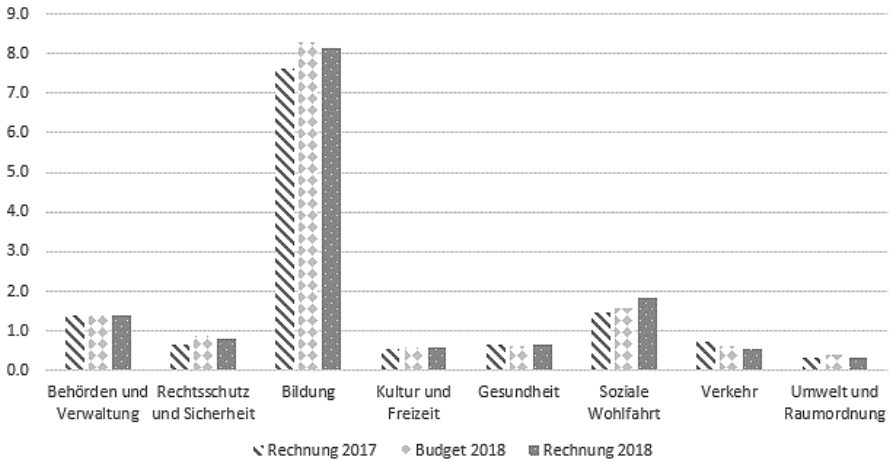
Die Laufende Rechnung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von 734'920.91 Franken ab. Über alle Bereiche gesehen entsprechen die Kosten 2018 den Budgetvorgaben. Auf der Ertragsseite wurde aber wesentlich weniger eingenommen als erwartet. Der Aufwand der laufenden Rechnung liegt um 26'035 Franken tiefer als im Voranschlag 2018. Gegenüber Voranschlag 2018 konnte insbesondere die Bildung Einsparungen in der Höhe von 278'134 Franken realisieren. Aufgrund der Doppelklassen Einführung wurden verschiedene Klassenprojekte / Klassenlager nur teilweise umgesetzt.

Beim Verkehr wirkte sich das nachhaltige Strassenunterhaltskonzept positiv auf die laufenden Kosten aus. Dieser hat mit 150'285 Franken ebenfalls zu den Einsparungen beigetragen. In der Sozialen Wohlfahrt hat die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe zu einer Ergebnisverschlechterung von gesamthaft 241'842 Franken gegenüber Budget 2018 geführt.

Auf der Ertragsseite sind bei den Steuereinnahmen tiefere Grundstückgewinnsteuer und tiefere Steuereinnahmen aus den Vorjahren als erwartet zu verkräften.

Die nachstehende Abbildung zeigt den Vergleich der Rechnung 2018 mit dem Voranschlag 2018 und der Rechnung des Vorjahres:

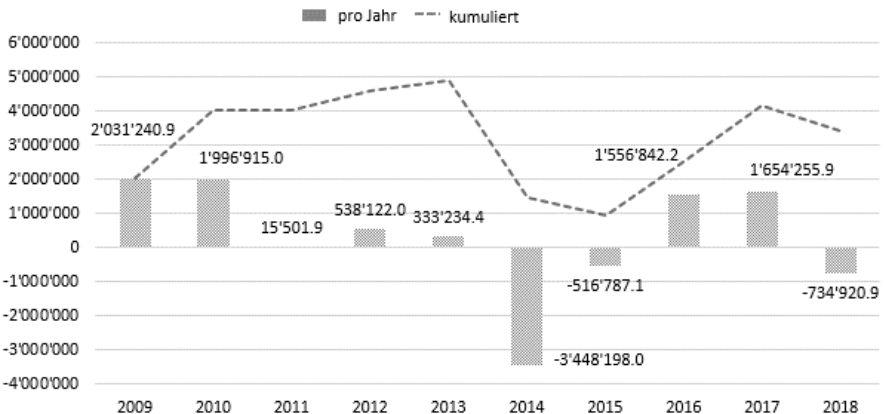
Nettoaufwand nach Funktionen, in Millionen Franken



Gesamthaft waren für das Jahr 2018 diverse unerwartete Zusatzkosten zu tragen, und trotzdem konnte der Aufwand gesamthaft im Budgetrahmen gehalten werden. Dazu gehört zum Beispiel die Sanierung der Abwasserleitungen in der Grundwasserschutzzone Zelgli in der Höhe von rund 112'000 Franken, die durch die Sanierungspflicht gemäss Schutzzoneenreglements vorzunehmen waren. Im Weiteren kamen Zusatzkosten aufgrund des heissen und trockenen Sommers für die Wiederherstellung des Sportrasens im Schulhaus Güpfl. Der Wasserleitungsbruch in der Frohmoosstrasse führte ebenfalls zu ausserordentlichen Arbeiten für die Instandhaltung des Strassenbelages.

Das kumulierte Jahresergebnis beläuft sich im 2018 auf 3'426'206 Franken betrachtet über die letzten 10 Jahre. Der erzielte Aufwandüberschuss für das Jahr 2018 kann folglich finanziell sehr gut verkraftet werden.

Ergebnisentwicklung der Jahre 2009 – 2018, in Franken:



Es zeigt sich, dass eine gewisse Abhängigkeit des Finanzausgleiches gegeben ist. Der Finanzausgleich für die Jahre 2016 und 2017 war bei knapp 2,5 Millionen Franken, respektive 1,9 Millionen Franken im 2017. Diese hohen Beiträge sind aufgrund der negativen Jahresergebnisse im 2014 und 2015 zurückzuführen. Für 2018 wurde 1,3 Millionen Franken ausbezahlt, basierend auf dem positiven Jahresergebnis 2016. Diese Schwankungen versucht man nun durch zeitliche Abgrenzungen entgegenzuwirken, die mit der Einführung des neuen Rechnungsmodells HRM2 per 1. Januar 2019 in Kraft tritt.

Im Hinblick auf 2019 steht die Umstellung auf die neue Rechnungslegungsstandard HRM2 im Vordergrund. In diesem Zusammenhang werden die höheren Abschreibungen auf dem aufgewerteten Finanz- und Verwaltungsvermögen die Jahresergebnisse zusätzlich belasten. In Zukunft muss der mittelfristige Ausgleich der Erfolgsrechnung zwingend sichergestellt werden. Eine funktionierende, effiziente Organisation muss sicherstellen, dass substanzerhaltenden Investitionen in Infrastrukturbauten effizient umgesetzt werden, um diese Investitionsausgaben ausreichend finanzieren zu können.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung schliesst im Verwaltungsvermögen mit Nettoinvestitionen von 1'342'179.30 Franken ab. Budgetiert waren 1'290'000 Franken.

Im Jahr 2018 wurden 460'000 Franken Investitionen nicht realisiert. Bedingt durch Verzögerungen bei privaten Bauprojekten, musste die Sanierung der Rainstrasse ins Jahr 2020 verschoben werden. Zusätzlich wurde das Projekt 'Ersatz Brücke Dorfbach' noch nicht umgesetzt, weil noch keine hochwasserschutzkonforme Lösung gefunden werden konnte. Das Projekt 'Naturkundefzimmer' im Schultrakt Sek (Güpf) wird nochmals überarbeitet und für das Jahr 2020 angesteuert. Bei der geplanten Projektierung des Ausbaus des Hofibaches gab es Verzögerungen. Aufgrund der Umsetzung der Gefahrenkarte wird die Gewässersituation ganzheitlich angeschaut. Da der Hedinger Weiher nicht der Stauwehrverordnung unterstellt wurde, mussten unmittelbar keine Massnahmen umgesetzt werden.

2018 musste bei den neu gegründeten Interkommunalen Anstalt KESB (IKA KESB) und der Interkommunale Anstalt Sozialdienst (IKA Sozialdienst) ein Dotationskapital an die Anstalten eingebracht werden. Die Aufteilung dieses Kapitals wurde im Verhältnis der Einwohnerzahl ermittelt. Bei der IKA KESB liegt der Betrag bei 69'556 Franken der insgesamt 1 Mio. Franken aller 14 Gemeinden und bei der IKA SD wurden 149'606 Franken von insgesamt 1 Mio. Franken aller 8 Gemeinden einbezahlt. Die Beteiligungen werden nicht abgeschrieben. Diese insgesamt 219'162 Franken für die neuen Gesellschaften waren nicht budgetiert, da man während des Budgetprozessen keine genauen Kenntnisse über die finanziellen Auswirkungen der Neugründungen hatte.

Die Auslagerung der IT ins Rechenzentrum RIO, die Umsetzung des neuen Harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM2) und die Erneuerung des Internetauftritts mit mehr Online-Dienstleistungen für die Bevölkerung kam teurer als budgetiert. Die Umstellung stellte sich komplexer heraus als erwartet.

Bestandesrechnung

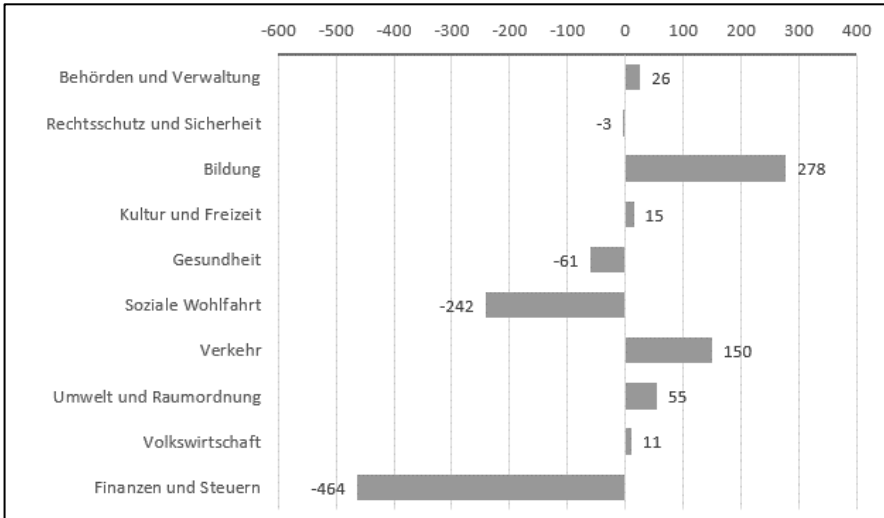
Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von je 36'621'549.16 Franken aus. Durch den Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung von 734'920.91 Franken beträgt das Eigenkapital am 31.12.2018 neu 24'177'950.01 Franken.

Abweichungen (Nettoergebnis) gegenüber dem Voranschlag 2018

Laufende Rechnung

In der folgenden Grafik wird ersichtlich, dass die grössten positiven Abweichungen in der Bildung (278'138 Franken) sowie im Verkehr (150'285 Franken) sind. Höhere Kosten sind in der Sozialen Wohlfahrt (241'842 Franken) zu verkraften, bei den Finanzen und Steuern Mindereinnahmen (430'518 Franken).

= Ergebnisverschlechterung / + = Ergebnisverbesserung in Franken



Die wichtigsten Abweichungen begründen sich wie folgt:

Behörden und Verwaltung	Rechnung 2018	Voranschlag 2018	Verbesserung, abs.	In %
	Fr. 1'399'169.78	Fr. 1'425'300.00	Fr. 26'130.22	1.83

- Der Aufwand bei den Personalkosten und Sozialversicherungen konnte tiefer gehalten werden.
- Durch die grosse Anzahl von Gemeindeversammlungsgeschäften und die Erneuerungswahl der Behörden verzeichnete man deutliche Mehrausgaben für Drucksachen und Publikationen.
- Die Dienstleistungen der Talus Informatik AG für die Betreuung der IT im Dienstleistungszentrum RIO basierten bei der Budgetierung auf Annahmen. Tatsächlich mussten jedoch rund doppelt so viel Stunden in Anspruch genommen werden. Grund dafür sind Anpassungsschwierigkeiten an die neue Umgebung und zahlreiche personelle Wechsel.
- Aufgrund von personellen Vakanzen wurden Springereinsätze nötig (Dienstleistung Dritter).

- Für die Sanierung der Abwasserleitungen in der Grundwasserschutzzone Zegli wurden Ausgaben von insgesamt knapp 112'000 Franken nötig. Der Betrag wurde in Teilkredite auf Schulliegenschaften (35'517.70 Franken), Werkhof (49'352.70 Franken) und Abwasserentsorgung (27'091.90 Franken) aufgeteilt.

Rechtsschutz und Sicherheit	Rechnung 2018	Voranschlag 2018	Verschlechterung abs.	In %
		Fr. 856'123.80	Fr. 852'800.00	Fr. 3'323.80

- Das Projekt „Einführung öffentlich-rechtlicher Eigentumsvorbehaltsregister“ generierte 2018 weniger Kosten als erwartet.
- Die Entschädigung der Feuerpolizei fiel aufgrund der rückläufigen Baugesuche tiefer aus als budgetiert.
- Aufgrund der Verrechnung nach effektiven Fällen mit Taxpunkten bei den neuen Anstalten der IKA Sozialdienst Affoltern und IKA KESB, entstanden höhere Kosten als erwartet.
- Durch weniger Ernstfalleinsätze und tieferen Unterhaltskosten bei den Fahrzeugen, fiel der Aufwand bei der Feuerwehr tiefer aus.

Bildung	Rechnung 2018	Voranschlag 2018	Verbesserung, abs.	In %
		Fr. 8'113'761.68	Fr. 8'391'900	Fr. 278'138.32

- In der Mittelstufe wurden durch die Umstellung auf Doppelklassen auf das Schuljahr 2018/19 auf die Projektwoche verzichtet. Zudem hat man sich auf den Schulalltag fokussiert und weniger Projekte durchgeführt.
- In der Oberstufe wurden anstatt 5 nur 4 Klassen geführt, was sich mit rund 80'000 Franken weniger Entschädigungen an den Kanton widerspiegelt. Weitere Ausgaben, wie die budgetierte Projektwoche, erfolgten ebenfalls nicht.
- Gemäss Vereinbarung der Schulgemeinden des Bezirks Affoltern werden die Schulkosten für die Kinder asylsuchender Eltern aufgeteilt. Auf der Primarstufe haben keine Kinder den Asylstatus. Die Gemeinde muss dafür Ausgleichszahlungen leisten.
- Für Beiträge an Kantonale Mittelschulen wurde im Budget zu viel eingestellt, da die Kostenbeiträge pro Schüler im neuen Schuljahr tiefer als angenommen waren. Zudem wurde ein Schüler weniger belastet. Das gibt Einsparungen gegenüber Budget um rund 49'300 Franken.
- Der Unterhalt der Schulliegenschaften war aufgrund unerwarteter Reparaturen höher als erwartet. Durch den langen Hitzesommer hat der Sportrasen im Schulhaus Güp gelitten, weshalb er erneuert werden musste (Kosten: 19'335 Franken). Zudem musste die Passarelle zum Güp 2 in der Höhe von 12'865 Franken saniert werden.

Kultur und Freizeit	Rechnung 2018	Voranschlag 2018	Verbesserung, abs.	In %
		Fr. 568'657.85	Fr. 583'200.00	Fr. 14'541.95

- Die Kosten im Bereich Bibliothek fielen um 9'458 Franken tiefer aus als budgetiert. Es wurden weniger Anschaffungen (- 2'911 Franken) sowie weniger Büchereinkäufe (- 2'535 Franken) wie geplant umgesetzt.
- Durch die gute Badesaison war der Personalaufwand für die Badewache höher.

- Die Beiträge in der Kulturförderung sowie die Kosten für die Regionalbibliothek waren ebenfalls günstiger.
- Aufgrund von Auflagen des Lebensmittelinspektorats mussten vor Beginn der Badesaison Unterhaltsarbeiten am Kiosk am Weiher im Umfang von 11'613 Franken ausgeführt werden, die nicht budgetiert waren.

Gesundheit	Rechnung 2018	Voranschlag 2018	Verschlechterung, abs.	In %
	Fr. 667'915.90	Fr. 606'800.00	Fr. 61'115.90	10.07

- Die Kosten bei der Pflegefinanzierung sind durch die Erhöhung der Anzahl Patienten wie auch dem Grad der Pflegebedürftigkeit angestiegen.
- Die Kosten für die Spitex stiegen überdurchschnittlich an, da vermehrt Pflegeleistungen erbracht wurden.

Soziale Wohlfahrt	Rechnung 2018	Voranschlag 2018	Verschlechterung, abs.	In %
	Fr. 1'823'142.30	Fr. 1'581'300.00	Fr. 241'842.30	15.29

- Die Anzahl der Bezüger gesetzlicher wirtschaftlicher Hilfe erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr und gegenüber den Erwartungen.

Verkehr	Rechnung 2018	Voranschlag 2018	Verbesserung, abs.	In %
	Fr. 559'215.14	Fr. 709'500.00	Fr. 150'284.86	21.18

- Die Verbesserung des Nettoergebnisses im Bereich Verkehr ist stark auf die Einführung des neuen Strassenwerterhaltungskonzepts zurückzuführen. Die optimierte Sanierung und Werterhaltung der Gemeindestrassen (Abrechnung via Investitionskonto) führt zu einer erheblichen Entlastung der Laufenden Rechnung.
- Wesentlich zum guten Ergebnis im Bereich Verkehr haben auch die Mehrerträge bei den Parkgebühren, die Verrechnung der Werkleitungsgräben an die Swisscom und eine Versicherungszahlung aufgrund einer Wasserleitungsbruchs an der Frohmossstrasse beigetragen.
- Die Auflösung einer Rückstellung für die Beleuchtung bei der Überbauung an der alten Zwillikerstrasse und den damit verbundenen Minderkosten führt bei der Position „Kleiner Erweiterungen von Strassenbeleuchtung“ zu einem besseren Ergebnis.

Umwelt und Raumordnung	Rechnung 2018	Voranschlag 2018	Verbesserung, abs.	In %
	Fr. 309'446.34	Fr. 364'100.00	Fr. 54'653.66	15.01

- Die Reduktion Gesamtaufwand im Abwasserbereich von 15'655 Franken konnte durch eine Optimierung des baulichen Unterhalts und durch weniger Gutachten reduziert werden. Mit dem verbesserten Gebührenertrag von 18'726 Franken reduziert sich die Entnahme der Spezialfinanzierung gegenüber dem Voranschlag um 29'589 Franken. Eine ausgeglichene Gebührenrechnung ist trotz der optimierten Aufwands- und Ertragssituation mit der momentanen Gebührenhöhe nicht möglich.

- Der Gesamtaufwand der Abfallentsorgung konnte 2018 optimiert werden. Insbesondere der Rückgang der Grüngutkosten und der Ertragsrückgang beim Altpapier begründen die Differenz zum Voranschlag. Die Entnahme aus der Spezialfinanzierung konnte gegenüber dem Voranschlag um 8'513.75 Franken verbessert werden.
- Beim Friedhof begründet sich das bessere Nettoergebnis von 16'070 Franken primär mit der starken Zunahme von Grabunterhaltsarbeiten für Dritte, sowie weniger Beerdigungen als angenommen.
- Die Reduktion des Gesamtaufwands beim Gewässerunterhalt (-19'970 Franken) begründet sich mit den fehlenden personellen Ressourcen, welche die Auslösung einzelner Unterhaltsprojekte nicht ermöglichte.
- Die Reduktion des Gesamtaufwands von 21'081 Franken bei der Raumordnung begründet sich primär damit, dass ausserhalb der laufenden Gesamtrevision der kommunalen Richt- und Nutzungsplanung keine Planungsaufträge vergeben werden mussten. Zudem reduzierte sich der Beitrag an die ZPK wider Erwarten.

Volkswirtschaft	Rechnung 2018	Voranschlag 2018	Verschlechterung, abs.	In %
(Nettoergebnis)	Fr. 267'769.30	Fr. 257'200.00	Fr. 10'569.30	4.11

- Die Gewinnausschüttung der ZKB an die Gemeinde war höher als erwartet (282'236 Franken gegenüber Budget 2018 von 258'300 Franken).
- Die Verschlechterung des Nettoergebnisses im Bereich Forstwirtschaft begründet sich mit den Aufwänden des Försters. Aufgrund von Sturmschäden (insbesondere das Sturmtief 'Burglind' im Januar 2018) und einem ausserordentlichen Einsatz bei der Schädlingsbekämpfung musste der Förster überdurchschnittliche Leistungen erbringen (Ausgaben von 26'823 Franken gegenüber Budget 2018 von 13'000 Franken).

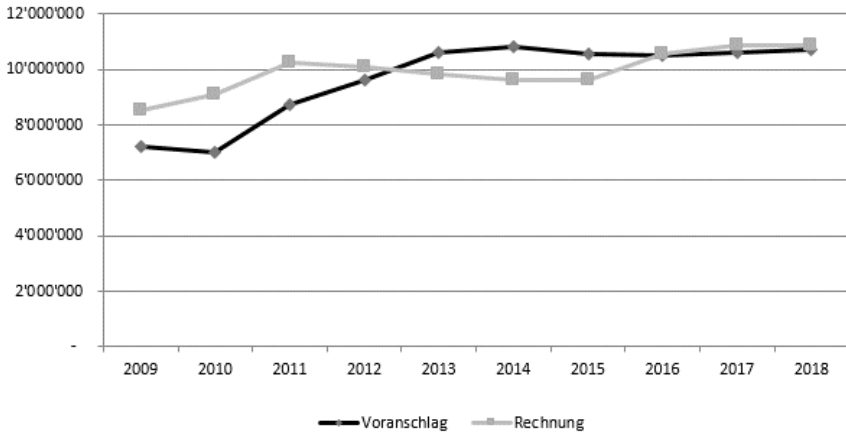
Finanzen und Steuern	Rechnung 2018	Voranschlag 2018	Verschlechterung, abs.	In %
(Nettoertrag, ohne Position 996 – 999)	Fr. 13'294'742.58	Fr. 13'759'100.00	Fr. 464'357.42	3.37

Die Prognose der Gemeindesteuern erwies sich um 509'175.90 Franken zu hoch. Bei den Steuereinnahmen in den ordentlichen Steuern früherer Jahre ist bei den juristischen Personen und auch bei den natürlichen Personen ein starker Rückgang des Steuerertrags erzielt worden, welcher -421'703 Franken unter dem Voranschlag liegt. Die Ursache liegt daran, dass die Anzahl vom Kanton eingeschätzten Steuererklärungen im Jahr 2018 gegenüber den Vorjahren rückläufig war. Auch bei den Quellensteuereinnahmen wurde das Budget um 92'296 Franken nicht erreicht. Hier hinkt das kantonale Steueramt mit den Veranlagungen ebenfalls hinterher, was sich auf das Ergebnis 2018 negativ ausgewirkt hat. In den Nach- und Strafsteuern wurde das Budget um 147'246 Franken übertroffen. Die Anzahl der abgerechneten bzw. abgeschlossenen Fälle blieb zwar stabil, jedoch war das Ertragsvolumen 2018 deutlich höher.

Bei den Steuerauscheidungen wurden insgesamt mehr Fälle als in dem Vorjahr eingeschätzt. Dabei lag der Anteil der Passiven Steuerauscheidungen deutlich höher, als derjenige Anteil der Aktiven Steuerauscheidungen. Dies führte bei den Passiven Steuerauscheidungen zu einer Abweichung von -141'638 Franken und bei den Aktiven Steuerauscheidung von -31'647 Franken gegenüber dem Voranschlag.

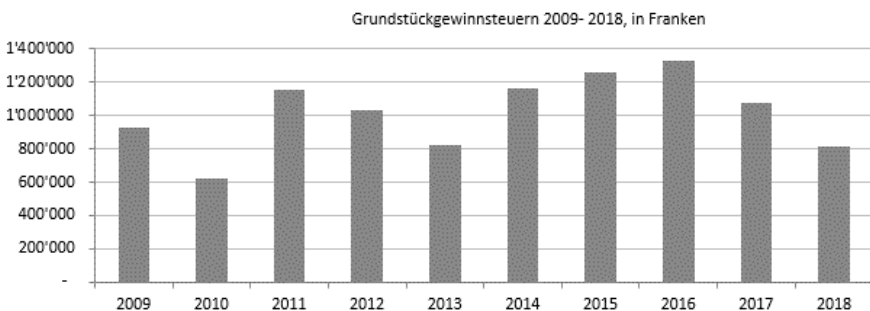
Ordentliche Steuern der Rechnungsjahre 2009 – 2018, in Franken:

Die ordentlichen Steuereinnahmen belaufen sich auf 10'849'387 Franken im 2018, was 139'387 Franken höher ist gegenüber dem Voranschlag. In der untenstehenden Grafik ist ersichtlich, dass in den letzten Jahren sich der ordentliche Steuerertrag um die 10 Millionen Franken bewegt.



Bei der Grundstückgewinnsteuer wurden 185'196.35 Franken weniger eingenommen als budgetiert. 2018 gab es im Vergleich mit den Vorjahren rund 20% weniger Handänderungen. Die Anzahl der Käufe/Verkäufe ist im gleichen Umfang zurückgegangen. Werden in einem Jahr viele kleinere Objekte gekauft/verkauft, so hat dies eine weniger grosse Auswirkung auf die Grundstückgewinnsteuer, als wenn wenige grössere Objekte mit grösserem Volumen gekauft/verkauft werden.

Grundstückgewinnsteuer der Jahre 2009 – 2018, in Franken:



Finanzausgleich (Steuerkraftzuschüsse und - Abschöpfungen)

- Die Gemeinde erhält keinen Beitrag an den demografischen Sonderlastenausgleich mehr.
- Die Gemeinde Hedingen hat einen Ressourcenausgleich von 1'298'916 Franken erhalten. Der Finanzausgleich 2018 basiert auf den ausserordentlich guten Jahresergebnis im 2016, weshalb er gegenüber dem Vorjahr 2017 um 595'730 Franken tiefer liegt. Die Entwicklung der relativen Steuerkraft hängt von den Steuererträgen und der Entwicklung der Einwohner ab. Die relative Steuerkraft der Gemeinde Hedingen im 2016 liegt um 517 Franken tiefer als die relative Steuerkraft des Kantons Zürich.

Abschreibungen

Die ordentlichen Abschreibungen im Verwaltungsvermögen betragen 1'277'017 Franken. Budgetiert wurden 1'312'000 Franken. Es wurden 2018 nicht alle Investitionen realisiert.

Investitionsrechnung

Behörden und Verwaltung

- Im Rahmen der Auslagerung der IT ins Rechenzentrum RIO entstanden Mehrkosten infolge einer grösseren Anzahl an Usern als angenommen (Hardware und Zugangslizenzen), einem nicht vorausgesehenen Mehraufwand bei den Upgrades der Hauptapplikationen (NEST Einwohner, NEST Steuern und ABACUS) sowie durch einen Mehraufwand zugunsten von Drittfirmen bei der Einbindung von Drittapplikationen ins Rechenzentrum (z.B. Telefonanlage).
- Die IT-Umstellung auf die HRM2 wird Ende nächsten Jahres abgeschlossen. Bis jetzt sind Kosten von rund 59'000 Franken entstanden.

Verwaltungsliegenschaften

- An der Gemeindeversammlung vom 12. Juni 2014 wurde der Kredit im Betrag von 479'000.00 Franken für die Sanierung des Werkgebäudes bewilligt. Im 2018 konnten nun die letzten Arbeiten umgesetzt werden. Dazu gehörten insbesondere der Ersatz der Fenster sowie der Treppenaufgang zum Werkgebäude. Die Arbeiten im 2018 belaufen sich auf 255'890.70 Franken. Die gesamte Bauabrechnung wurde an der Gemeindeversammlung vom 28. März 2019 abgenommen. Für die Erneuerung des Empfangs bei den Einwohnerdiensten, des Sitzungszimmers und des Aufenthaltsraum im 1. OG wurden rund 53'000 Franken investiert.

Öffentliche Sicherheit

- Der Ersatz des Verkehrsgruppenfahrzeugs konnte günstiger als geplant angeschafft werden. Entsprechend haben sich aber auch die Subventionsbeiträge der Gebäudeversicherung (GVZ) reduziert. Es resultierten Nettoeinsparungen von 10'572.95 Franken.
- Die 2018 durchgeführte Revision der Ausgleichsgebietsplanung in der Höhe von 7'124.30 Franken wurde dem Zivilschutzfonds entnommen.

Bildung / Schulliegenschaften und –Anlagen

- Für die Beleuchtung Schachen Alpha konnte dank einer Rückvergütung der EKZ die Investition um 8'850 Franken günstiger ausgeführt werden (Nettoinvestition 45'149.95 Franken).
- Der Ersatz der PC-Infrastruktur in der Schule läuft wie geplant. Im 2018 wurden auf der Primarstufe Ersatzgeräte in der Höhe von 90'689.35 Franken und in der Oberstufe in der Höhe von 30'000.00 Franken beschafft.
- Das Projekt 'Naturkundezimmer Güpfl' wird nochmals überarbeitet, weshalb die Investition von 80'000 Franken noch nicht umgesetzt wurde.

Kultur und Freizeit

- Durch die geologische Neuberechnung musste der Hedinger Weiher nicht der Stauanlagenverordnung unterstellt werden. Die im Jahr 2018 eingestellten Projektierungskosten von 50'000 Franken für die Erarbeitung der baulichen und betrieblichen Staudamm-Überwachung musste somit nicht ausgelöst werden.

Soziale Wohlfahrt

- Für die IKA KESB Bezirk Affoltern war das Einbringen des Dotationskapital von 69'556 Franken und für die IKA Sozialdienst Bezirk Affoltern 149'606 Franken nötig. Dieses Dotationskapital wird nicht abgeschrieben, sondern entsprechend dem Wert beider Institutionen angepasst.

Verkehr

- Das kommunale Verkehrskonzept konnte im geplanten Rahmen erarbeitet werden. Die Minderkosten von 7'664 Franken haben auf den Planungserfolg keine Auswirkungen.
- Die Gesamtrevision der kommunalen Richt- und Nutzungsplanung ist nach wie vor auf Zielkurs. Die Minderkosten im Jahr 2018 von 9'390 Franken haben auf den Planungserfolg keine Auswirkung.
- Der Ersatz Brücke Dorfbach 2018 wurde um ein Jahr verschoben, da noch keine Hochwasserschutzkonforme Lösung erarbeitet werden konnte (100'000 Franken).

Umwelt und Raumordnung

- Das Projekt „V-GEP Sonderbauwerke“ (Genereller Entwässerungsplan Verband) wurde im Jahr 2018 nicht gestartet, weil die technischen Anforderungen an die erforderlichen Sanierungsarbeiten (Anbindung an Steuerungen und/oder Fernwirkssysteme) nicht abschliessend geklärt war. Im Jahr 2019 wird das Projekt neu lanciert.
- Die Kostenbeiträge an die ARA Zwillikon sind um 24'766 Franken tiefer als budgetiert ausgefallen. Aufgrund der hängigen Diskussionen um die Zukunft der ARA Zwillikon konnten nicht alle Projekte wie geplant angegangen werden.
- Im Jahr 2018 konnten keine Anschlussgebühren in Rechnung gestellt werden, weil keine Neuüberbauungen auf der grünen Wiese erfolgten.
- Der Ausbau Hofbach (50'000 Franken) wurde aufgrund noch nicht abgeschlossener Gefahrenkarte zeitlich verschoben.
- Die Erschliessung Plan Areal Ernst Schweizer AG wurde aufgrund des negativen Vorentscheids der Baudirektion des Kantons Zürich (Projekt Nord Zufahrt) fallen gelassen (nicht ausgeführte Investitionskosten in der Höhe von 30'000 Franken).

Abschreibungen

- Die Ordentlichen Abschreibungen im Verwaltungsvermögen liegen um 34'982 Franken tiefer gegenüber Voranschlag, da nicht alle Investitionen im 2018 ausgeführt werden konnten.

Mittelflussrechnung

Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'342'179.30
Aufwandsüberschuss der Laufenden Rechnung	Fr.	734'920.91
Abschreibungen im Verwaltungsvermögen	Fr.	-1'277'017.30
Finanzierungsfehlbetrag I	Fr.	800'082.91
Veränderungen im Finanzvermögen	Fr.	13'400.00
Finanzierungsfehlbetrag II	Fr.	786'682.91

Der Cash Drain (negativer Cash Flow) von 542'096.39 Franken konnte die Nettoinvestitionen von 1'342'179.30 Franken im Verwaltungsvermögen nicht decken. Es konnte kein Beitrag zur Finanzierung der Investitionen im Verwaltungsvermögen beigetragen werden. Der Finanzierungsfehlbetrag ist hauptsächlich durch die Ertragsminderungen zurückzuführen.

Nettovermögen

Das Nettovermögen errechnet sich wie folgt:

Finanzvermögen	Fr.	23'161'619.27
Fremdkapital	Fr.	-10'923'021.82
Nettovermögen	Fr.	12'238'597.45

Die Senkung des Nettovermögens um 1'476'981.91 Franken gegenüber dem Vorjahr erklärt sich im Wesentlichen durch den Aufwandüberschuss von 734'920.91 Franken, der insbesondere auf Ertragsminderungen zurückzuführen ist. Das Fremdkapital erhöhte sich um 556'261.29 Franken. Das Darlehen von 5 Millionen Franken wurde bewusst um ein Jahr bis am 31.08.2019 verlängert, um die Liquidität zu gewährleisten (Minus Zins von -0.2 % respektive 10'138.89 Franken).