

## Gemeindeversammlung vom 13. Juni 2019

### Protokoll

Ort	Schachensaal
Zeit	20.15 Uhr bis 20.40 Uhr
Vorsitz	Ruedi Fornaro, Gemeindepräsident
Protokoll	Samuel Büchi, Gemeindeschreiber a.i.
Stimmzähler	Peter Häggi, 1950, Im Zelgliacher 16
Anwesend	59 Stimmberechtigte (2.3 % der Stimmberechtigten) Nicht-Stimmberechtigte (separat platziert): <ul style="list-style-type: none"><li>• Martin Mullis, Anzeiger für den Bezirk Affoltern</li><li>• Reto Rudolf, künftiger Gemeindeschreiber</li></ul>

---

### Geschäft

1. Genehmigung des Jahresrechnung 2018
- 

### 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 Stimmzähler wird vorgeschlagen und gewählt

- Peter Häggi, 1950, Im Zelgliacher 16

Die Auszählung ergibt, dass zu Beginn der Versammlung 59 Stimmberechtigte (entspricht 2.3 % 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 der Jahresrechnung 2018**

#### **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.

### **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 20.40 Uhr formell geschlossen.

---

## **Mitteilungen**

Der Gemeinderat informiert über:

- den aktuellen Stand der Gesamtrevision der kommunalen Richt- und Nutzungsplanung
- die Bundesfeier 2019
- die Dorfradition des Abholens des Turnvereins am 23. Juni 2019 am Bahnhof Hedingen anlässlich bei der Rückkehr vom eidgenössischen Turnfest in Aarau
- das TV-Quiz «Da kommst du nie drauf», vom 20. Juli 2019 im Zweiten Deutschen Fernsehen (ZDF)

Der Gemeindepräsident verabschiedet die Teilnehmenden der Versammlung um 22.45 Uhr und lädt zum Apéro.

## Für die Richtigkeit dieses Beschluss-Protokolls

.....  
Ruedi Fornaro  
Gemeindepräsident

.....  
Samuel Büchi  
Gemeindeschreiber a.i.

.....  
Peter Häggi  
Stimmzähler

Hedingen, 14. Juni 2019/ büc

GV\_Protokoll\_20190613

## Anhang

## Beleuchtender Bericht

**Politische Gemeinde (Einheitsgemeinde) – Jahresrechnung 2018**
**1. ÜBERSICHT**

	Soll	Rechnung 2018 Haben	Soll	Voranschlag 2018	Soll	Rechnung 2017 Haben
<b>1. Laufende Rechnung</b>						
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	
<b>Total 2</b>	<b>19'712'064.73</b>	<b>19'712'064.73</b>	<b>19'738'100</b>	<b>19'738'100</b>	<b>20'568'525.58</b>	<b>20'568'525.58</b>
<b>2. Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>						
<b>a) Nettoinvestitionen</b>						
Total Ausgaben	1'411'986.25		1'405'000		698'463.10	
Total Einnahmen		69'806.95		115'000		187'900.71
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>1'342'179.30</b>		<b>1'290'000</b>		<b>510'562.39</b>
<b>Total 2a</b>	<b>1'411'986.25</b>	<b>1'411'986.25</b>	<b>1'405'000</b>	<b>1'405'000</b>	<b>698'463.10</b>	<b>698'463.10</b>
<b>b) Finanzierung I</b>						
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						1'726'780.25
<b>Finanzierungsfehlbetrag I</b>		<b>800'082.91</b>		<b>476'600</b>		
<b>Finanzierungsüberschuss I</b>					<b>2'493'780.25</b>	
<b>Total 2b</b>	<b>2'077'100.21</b>	<b>2'077'100.21</b>	<b>1'788'600</b>	<b>1'788'600</b>	<b>3'004'342.64</b>	<b>3'004'342.64</b>

**1. ÜBERSICHT**

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

**2. LAUFENDE RECHNUNG**

Nummer	Artengliederung Politische Gemeinde	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>						
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	Einlagen in Spezialfinanz.+Stiftungen					56'695.40	
39	Interne Verrechnungen	1'090'699.05		1'070'700		976'721.83	
<b>3</b>	<b>Total Aufwand</b>	<b>19'712'064.73</b>		<b>19'738'100</b>		<b>18'841'745.33</b>	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>						
40	Steuern		12'515'061.80		13'092'000		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	Rückerstattungen von Gemeinwesen		205'006.35		199'600		217'482.85
46	Beiträge mit Zweckbindung		696'316.25		677'800		652'994.45
48	Entnahmen aus Spezialfinanz.+Stiftungen		108'797.50		146'900		54'581.19
49	Interne Verrechnungen		1'080'699.05		1'070'700		976'721.83
<b>4</b>	<b>Total Ertrag</b>		<b>18'977'143.82</b>		<b>19'239'500</b>		<b>20'568'525.58</b>
	<b>Total Aufwand/Ertrag</b>	<b>19'712'064.73</b>	<b>18'977'143.82</b>	<b>19'738'100</b>	<b>19'239'500</b>	<b>18'841'745.33</b>	<b>20'568'525.58</b>
	Aufwand-/Ertragsüberschuss		734'920.91		498'600		1'726'780.25
	<b>Total</b>	<b>19'712'064.73</b>	<b>19'712'064.73</b>	<b>19'738'100</b>	<b>19'738'100</b>	<b>20'568'525.58</b>	<b>20'568'525.58</b>

**3. LAUFENDE RECHNUNG**

Nummer	Zusammenzug nach Aufgabenbereichen Politische Gemeinde	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>LAUFENDE RECHNUNG</b>	<b>19'712'064.73</b>	<b>19'712'064.73</b>	<b>19'738'100</b>	<b>19'239'500</b>	<b>20'568'525.58</b>	<b>20'568'525.58</b>
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>498'600</b>		
<b>0</b>	<b>Behörden und Verwaltung</b>	<b>2'260'902.00</b>	<b>861'732.22</b>	<b>2'254'100</b>	<b>828'800</b>	<b>2'115'581.71</b>	<b>731'166.38</b>
	Nettoergebnis		1'399'169.78		1'425'300		1'384'415.33
<b>1</b>	<b>Rechtsschutz und Sicherheit</b>	<b>949'539.40</b>	<b>93'415.60</b>	<b>960'900</b>	<b>108'100</b>	<b>748'960.35</b>	<b>100'639.13</b>
	Nettoergebnis		856'123.80		852'800		648'321.22
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>8'341'450.83</b>	<b>227'689.15</b>	<b>8'506'500</b>	<b>114'600</b>	<b>7'836'080.32</b>	<b>233'816.40</b>
	Nettoergebnis		8'113'761.68		8'391'900		7'602'263.92
<b>3</b>	<b>Kultur und Freizeit</b>	<b>696'206.35</b>	<b>127'548.50</b>	<b>699'100</b>	<b>115'900</b>	<b>671'425.72</b>	<b>114'142.95</b>
	Nettoergebnis		568'657.85		583'200		557'282.77
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>668'102.90</b>	<b>187.00</b>	<b>606'800</b>		<b>721'965.80</b>	<b>70'365.00</b>
	Nettoergebnis		667'915.90		606'800		651'600.80
<b>5</b>	<b>Soziale Wohlfahrt</b>	<b>2'926'737.60</b>	<b>1'103'595.30</b>	<b>2'663'500</b>	<b>1'082'200</b>	<b>2'786'164.91</b>	<b>1'322'357.93</b>
	Nettoergebnis		1'823'142.30		1'581'300		1'463'808.98
<b>6</b>	<b>Verkehr</b>	<b>1'065'090.69</b>	<b>505'875.55</b>	<b>1'138'500</b>	<b>429'000</b>	<b>1'203'410.70</b>	<b>462'646.96</b>
	Nettoergebnis		559'215.14		709'500		740'763.74
<b>7</b>	<b>Umwelt und Raumordnung</b>	<b>1'143'822.44</b>	<b>834'376.10</b>	<b>1'219'700</b>	<b>855'600</b>	<b>1'131'835.09</b>	<b>813'329.09</b>
	Nettoergebnis		309'446.34		364'100		318'506.00
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>135'953.05</b>	<b>403'722.35</b>	<b>63'500</b>	<b>320'700</b>	<b>88'181.60</b>	<b>336'519.60</b>
	Nettoergebnis		267'769.30		257'200		248'338.00
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>1'524'259.47</b>	<b>15'553'922.96</b>	<b>1'625'500</b>	<b>15'384'600</b>	<b>3'264'919.38</b>	<b>16'383'542.14</b>
	Nettoergebnis		14'029'663.49		13'759'100		13'118'622.76

**3. LAUFENDE RECHNUNG**

Nummer	Zusammenzug nach Funktionen Politische Gemeinde	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>LAUFENDE RECHNUNG</b>	<b>19'712'064.73</b>	<b>19'712'064.73</b>	<b>19'738'100</b>	<b>19'239'500</b>	<b>20'568'525.58</b>	<b>20'568'525.58</b>
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>498'600</b>		
<b>0</b>	<b>Behörden und Verwaltung</b>	<b>2'260'902.00</b>	<b>861'732.22</b>	<b>2'254'100</b>	<b>828'800</b>	<b>2'115'581.71</b>	<b>731'166.38</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'399'169.78</b>		<b>1'425'300</b>		<b>1'384'415.33</b>
011	Legislative	116'254.00	2'415.50	92'600	2'500	88'416.65	2'407.50
012	Exekutive	211'868.10		209'600		196'485.65	
020	Gemeindeverwaltung	1'687'788.40	673'734.92	1'733'700	653'400	1'584'883.96	555'669.48
030	Leistungen für Pensionierte	1'057.50				11'632.30	
090	Verwaltungsliegenschaften	243'934.00	185'581.80	218'200	172'900	234'163.15	173'089.40
<b>1</b>	<b>Rechtsschutz und Sicherheit</b>	<b>949'539.40</b>	<b>93'415.60</b>	<b>960'900</b>	<b>108'100</b>	<b>748'960.35</b>	<b>100'639.13</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>856'123.80</b>		<b>852'800</b>		<b>648'321.22</b>
100	Rechtspflege	423'005.85	40'639.70	414'300	43'600	272'676.75	50'847.90
110	Polizei	196'846.25	11'740.00	196'300	13'500	162'405.65	14'300.00
120	Rechtsprechung	23'427.60	3'325.05	23'400	2'500	23'391.15	1'850.00
140	Feuerwehr und Feuerpolizei	227'116.85	30'906.40	251'900	42'200	216'417.35	28'422.55
150	Militär	339.50		400		339.50	
160	Zivilschutz	78'803.35	6'804.45	74'600	6'300	73'729.95	5'218.68
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>8'341'450.83</b>	<b>227'689.15</b>	<b>8'506'500</b>	<b>114'600</b>	<b>7'836'080.32</b>	<b>233'816.40</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>8'113'761.68</b>		<b>8'391'900</b>		<b>7'602'263.92</b>
200	Kindergarten	512'686.90		515'600		426'456.95	
210	Primarschule	2'648'399.35	90'045.75	2'676'500	29'200	2'523'474.23	40'193.65
211	Oberstufe	1'591'767.25	27'362.65	1'737'200	26'200	1'587'104.06	104'804.95
213	Tagessstrukturen	37'741.00	18'000.00		47'000	44'454.90	
214	Musikschule	227'140.35		228'500		213'563.25	
217	Schulliegenschaften	748'240.25	13'716.80	696'400	7'900	657'745.35	3'133.00
218	Volkschule allgemeines	81'159.45		107'100		104'808.37	
219	Schulverwaltung	790'265.95	16'198.45	752'500		687'329.35	10'838.60
220	Sonderschulung	1'631'675.33	51'401.00	1'692'700	45'000	1'551'792.66	70'262.90
230	Berufsbildung	61'225.00	10'964.50	46'500	6'300	39'150.00	4'583.30
290	Bildungswesen übriges	1'150.00		6'500		200.00	
<b>3</b>	<b>Kultur und Freizeit</b>	<b>696'206.35</b>	<b>127'548.50</b>	<b>699'100</b>	<b>115'900</b>	<b>671'425.72</b>	<b>114'142.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>568'657.85</b>		<b>583'200</b>		<b>557'282.77</b>

**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	101'020.95
350	Übrige Freizeitgestaltung	1'471.20		1'500		1'466.80	
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>668'102.90</b>	<b>187.00</b>	<b>606'800</b>		<b>721'965.80</b>	<b>70'365.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>667'915.90</b>		<b>606'800</b>		<b>651'600.80</b>
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	
<b>5</b>	<b>Soziale Wohlfahrt</b>	<b>2'926'737.60</b>	<b>1'103'595.30</b>	<b>2'663'500</b>	<b>1'082'200</b>	<b>2'786'164.91</b>	<b>1'322'357.93</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'823'142.30</b>		<b>1'581'300</b>		<b>1'463'806.98</b>
500	Sozialversicherung Allgemeines	1'700.00	5'495.80	1'700	5'400	5'521.80	
520	Krankenversicherung	203'742.70	204'766.40	168'000	168'000	146'703.60	148'280.03
530	Zusatzleistungen zur AHV/IV	997'354.80	435'990.00	1'000'100	412'500	1'049'342.35	475'390.20
540	Jugend	214'950.00	4'050.00	221'700	5'000	202'200.85	5'000.00
542	Kinderkrippen	37'537.45		34'600		38'044.95	
545	Jugendtreff	63'154.05	5'000.00	68'700	5'000	60'825.15	7'500.00
550	Invaldität			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
<b>6</b>	<b>Verkehr</b>	<b>1'065'090.69</b>	<b>505'875.55</b>	<b>1'138'500</b>	<b>429'000</b>	<b>1'203'410.70</b>	<b>462'646.96</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>559'215.14</b>		<b>709'500</b>		<b>740'763.74</b>

**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	868'952.85	411'766.06
630	Privatstrassen / Flurwege	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	11'132.60	255'600		260'084.00	
<b>7</b>	<b>Umwelt und Raumordnung</b>	<b>1'143'822.44</b>	<b>834'376.10</b>	<b>1'219'700</b>	<b>855'600</b>	<b>1'131'835.09</b>	<b>813'329.09</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>309'446.34</b>		<b>364'100</b>		<b>318'506.00</b>
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	15'477.60	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	
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>135'953.05</b>	<b>403'722.35</b>	<b>63'500</b>	<b>320'700</b>	<b>88'181.60</b>	<b>336'519.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>267'769.30</b>		<b>257'200</b>		<b>248'338.00</b>	
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		282'595.70		258'700		272'538.95
860	Energieversorgung	33'445.50	61'671.00	31'100	60'000	28'176.20	62'215.00
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>1'524'259.47</b>	<b>15'553'922.96</b>	<b>1'625'500</b>	<b>15'384'600</b>	<b>3'264'919.38</b>	<b>16'383'542.14</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>14'029'663.49</b>		<b>13'759'100</b>		<b>13'118'622.76</b>	
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	Liegenschaften 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	1'312'000	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
<b>0</b>	<b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'411'986.25</b>	<b>69'806.95</b>	<b>1'405'000</b>	<b>115'000</b>	<b>698'463.10</b>	<b>187'900.71</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'342'179.30</b>		<b>1'290'000</b>		<b>510'562.39</b>
<b>0</b>	<b>Behörden und Verwaltung</b>	<b>407'907.00</b>	<b>8'680.60</b>	<b>60'000</b>		<b>214'895.05</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>399'226.40</b>		<b>60'000</b>		<b>214'895.05</b>
<b>20</b>	<b>Gemeindeverwaltung</b>	<b>99'001.30</b>	<b>8'680.60</b>	<b>60'000</b>		<b>214'895.05</b>	
020.5060.14	EDV Neuer Internet Auftritt	28'737.85				43'935.10	
020.5060.15	Erneuerung IT Infrastruktur, Auslagerung RZ, HRM2	70'263.45		60'000		170'959.95	
020.6690.01	Übrige Eingehende Invest. Erneuerung IT HRM2		8'680.60				
<b>90</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>308'905.70</b>					
090.5030.04	Erneuerungen Werkgebäude	255'890.70					
090.5030.08	Erneuerungs-Unterhalt Proj. Gemeindehaus 2018	53'015.00					
<b>1</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>90'903.40</b>	<b>46'476.35</b>	<b>110'000</b>	<b>55'000</b>	<b>86'291.15</b>	<b>47'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>44'427.05</b>		<b>55'000</b>		<b>39'291.15</b>
<b>140</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>83'779.10</b>	<b>39'352.05</b>	<b>110'000</b>	<b>55'000</b>	<b>39'291.15</b>	
140.5060.01	Ersatz Personentransportfahrzeug Opel Movano					39'291.15	
140.5060.03	Ersatz Verkehrsgruppenfahrzeug	83'779.10		110'000			
140.6610.03	Subvention Verkehrsgruppenfahrzeug		39'352.05		55'000		
<b>160</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>7'124.30</b>	<b>7'124.30</b>			<b>47'000.00</b>	<b>47'000.00</b>
160.5700.00	Ablieferung an Kanton					47'000.00	
160.5810.00	Ausgleichsgebietsplanung Zivilschutz	7'124.30					
160.6690.00	Entnahme aus Spezialfonds Zivilschutz		7'124.30				
160.6700.00	Einnahmen						47'000.00
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>174'689.30</b>	<b>8'850.00</b>	<b>260'000</b>			<b>-2'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>165'839.30</b>		<b>260'000</b>		<b>2'000.00</b>



**6. INVESTITIONSRECHNUNG**

Nummer	Einzelkonti nach Funktionen detailliert Politische Gemeinde	Rechnung 2018		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften und -Anlagen</b>	<b>174'689.30</b>	<b>8'850.00</b>	<b>260'000</b>			<b>-2'000.00</b>
217.5030.54	Beleuchtung Schachen Alpha	53'999.95		60'000			
217.5030.55	Naturkundezimmer Gang Güpfl, 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	Uebrigere Eingehende Invest. Beleuchtung Schachen Alpha		8'850.00				
<b>3</b>	<b>Kultur und Freizeit</b>			<b>50'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>50'000</b>		
<b>340</b>	<b>Sport</b>			<b>50'000</b>			
340.5010.07	Anpassung Stauwehrverordnung 2018-2019			50'000			
<b>5</b>	<b>Soziale Wohlfahrt</b>	<b>219'162.00</b>					
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>219'162.00</b>				
<b>523</b>	<b>Eigene Anstalten</b>	<b>219'162.00</b>					
100.5230.01	IKA KESB Bezirk Affoltern Dotationskapital	69'556.00					
589.5230.02	IKA Sozialdienst Bezirk Affoltern Dotationskapital	149'606.00					
<b>6</b>	<b>Verkehr</b>	<b>317'749.80</b>	<b>5'800.00</b>	<b>540'000</b>		<b>179.55</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>311'949.80</b>		<b>540'000</b>		<b>179.55</b>
<b>620</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>317'749.80</b>	<b>5'800.00</b>	<b>540'000</b>		<b>179.55</b>	
620.5010.27	Sanierung Güpflstrasse	32'729.20		30'000		179.55	
620.5010.28	Ersatz Brücke Dorfbach 2018			100'000			
620.5010.29	Sanierung Rainackerstrasse 2018			100'000			
620.5010.52	Beleuchtung Ismattstrasse	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
620.6690.01	Uebrigere Eingehende Invest. Baulicher Strassenwerterhalt		2'000.00				
<b>7</b>	<b>Umwelt und Raumordnung</b>	<b>201'574.75</b>		<b>385'000</b>	<b>60'000</b>	<b>397'097.35</b>	<b>142'900.71</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>201'574.75</b>		<b>325'000</b>		<b>254'196.64</b>
<b>710</b>	<b>Abwasser</b>	<b>93'629.15</b>		<b>180'000</b>	<b>60'000</b>	<b>340'202.55</b>	<b>142'900.71</b>
710.5010.14	Umlegung Kanalisation Riedenbächli	6'750.00				257'793.35	
710.5010.27	Kanalisationssanierung Güpflstrasse	11'645.75		30'000		2'178.95	
710.5010.28	VGEP-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
<b>750</b>	<b>Gewässerunterhalt</b>			<b>50'000</b>			
750.5010.07	Ausbau Hofibach (Gefahrenkarte)			50'000			
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>107'945.60</b>		<b>155'000</b>		<b>56'894.80</b>	
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	
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>26'050.00</b>	<b>1'368'229.30</b>			<b>238'624.66</b>	<b>749'187.05</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'342'179.30</b>				<b>510'562.39</b>	
<b>942</b>	<b>Grundeigentum Finanzvermögen</b>	<b>8'850.00</b>	<b>22'250.00</b>				
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				
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>17'200.00</b>	<b>1'345'979.30</b>			<b>238'624.66</b>	<b>749'187.05</b>
999.5900.00	Passivierte Einnahmen	3'800.00				238'624.66	
999.6900.00	Aktivierete 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
<b>1</b>	<b>AKTIVEN</b>	<b>37'477'107.78</b>	<b>38'011'038.61</b>	<b>38'866'597.23</b>	<b>36'621'549.16</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>24'082'339.89</b>	<b>36'665'059.31</b>	<b>37'585'779.93</b>	<b>23'161'619.27</b>
100	Flüssige Mittel	10'120'222.73	32'836'390.26	34'083'733.23	8'872'879.76
101	Guthaben	-102'925.15	3'681'102.01	3'303'733.79	274'443.07
102	Anlagen	13'879'774.00	100'000.00	13'400.00	13'966'374.00
103	Transitorische Aktiven	185'268.31	47'567.04	184'912.91	47'922.44
<b>11</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>13'394'767.89</b>	<b>1'345'979.30</b>	<b>1'280'817.30</b>	<b>13'459'929.89</b>
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	219'162.00		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
<b>2</b>	<b>PASSIVEN</b>	<b>37'477'107.78</b>		<b>855'558.62</b>	<b>36'621'549.16</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>10'366'760.53</b>	<b>556'261.29</b>		<b>10'923'021.82</b>
200	Laufende Verpflichtungen	2'901'922.45	614'570.99		3'516'493.44
201	Kurzfristige Schulden	5'000'000.00			5'000'000.00
203	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	994'610.98		11'137.60	983'473.38
204	Rückstellungen	1'233'000.00			1'233'000.00
205	Transitorische Passiven	237'227.10		47'172.10	190'055.00
<b>21</b>	<b>Verrechnungen</b>	<b>567'768.22</b>		<b>560'977.20</b>	<b>6'791.02</b>
210	Steuern Rechnungsjahr				
212	Steuern früherer Jahre				
214	Quellensteuern			996.30	10'006.40
215	Nach- und Strafsteuern	11'002.70			
216	Steuerausscheidungen/ Pausch. Steueranrg				
218	Uebrige Verrechnungskonten	556'765.52		559'980.90	-3'215.38
<b>22</b>	<b>Spezialfinanzierung</b>	<b>1'629'708.11</b>		<b>115'921.80</b>	<b>1'513'786.31</b>
228	Verpflichtungen	1'629'708.11		115'921.80	1'513'786.31
<b>23</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>24'912'870.92</b>		<b>734'920.91</b>	<b>24'177'950.01</b>
239	Eigenkapital	24'912'870.92		734'920.91	24'177'950.01

## Beleuchtender Bericht

### Das Wichtigste in Kürze

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 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.

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

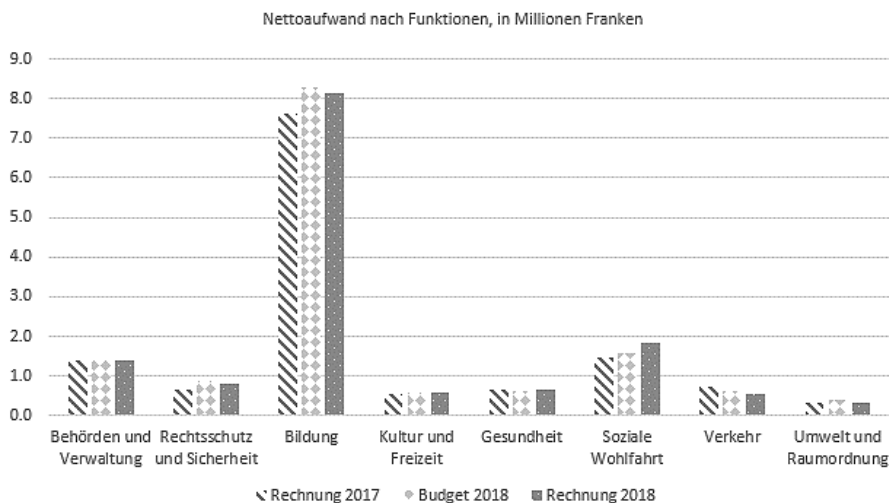
#### Laufende Rechnung

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.

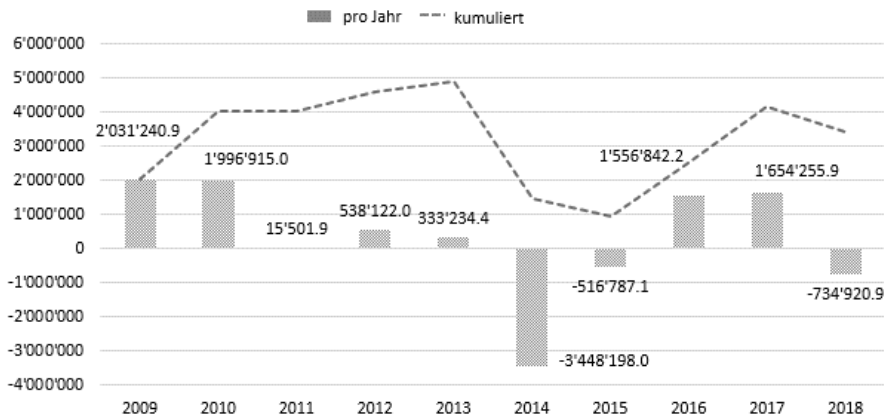
Die nachstehende Abbildung zeigt den Vergleich der Rechnung 2018 mit dem Voranschlag 2018 und der Rechnung des Vorjahres:



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 Schutz-zonenreglements vorzunehmen waren. Im Weiteren kamen Zusatzkosten aufgrund des heissen und trockenen Sommers für die Wiederherstellung des Sportrasens im Schulhaus Güpf. 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 'Naturkundezimmer' 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

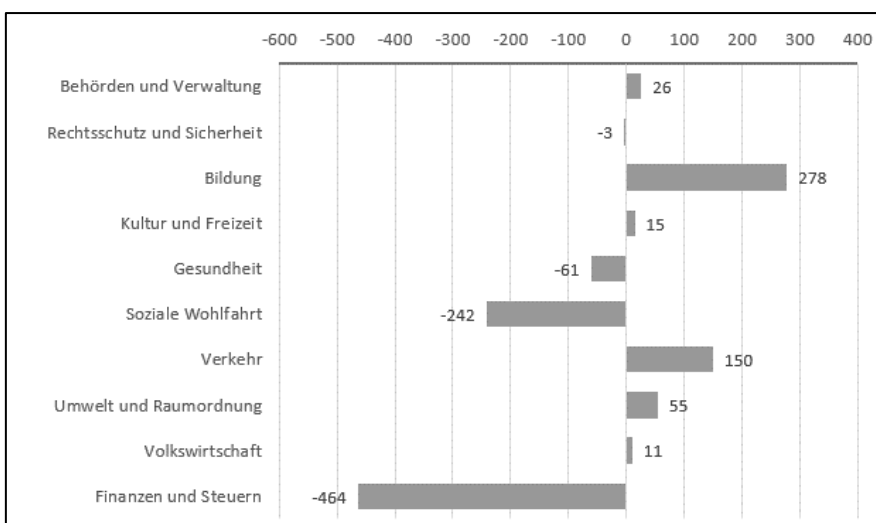
Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von je 36'621'549.16 Franken aus. Durch den Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung von 734'920.91 Franken beträgt das Eigenkapital am 31.12.2018 neu 24'177'950.01 Franken.

### 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 verkräften, 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	0.39

- 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.

<b>Bildung</b>	Rechnung 2018	Voranschlag 2018	Verbesserung, abs.	In %
	Fr. 8'113'761.68	Fr. 8'391'900	Fr. 278'138.32	3.31

- 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.

<b>Kultur und Freizeit</b>	Rechnung 2018	Voranschlag 2018	Verbesserung, abs.	In %
	Fr. 568'657.85	Fr. 583'200.00	Fr. 14'541.95	2.49

- 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.

<b>Gesundheit</b>	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.

<b>Soziale Wohlfahrt</b>	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.

<b>Verkehr</b>	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 Frohmoosstrasse 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.

<b>Umwelt und Raumordnung</b>	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 Ertragsituation 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 %
<b>(Nettoergebnis)</b>	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).

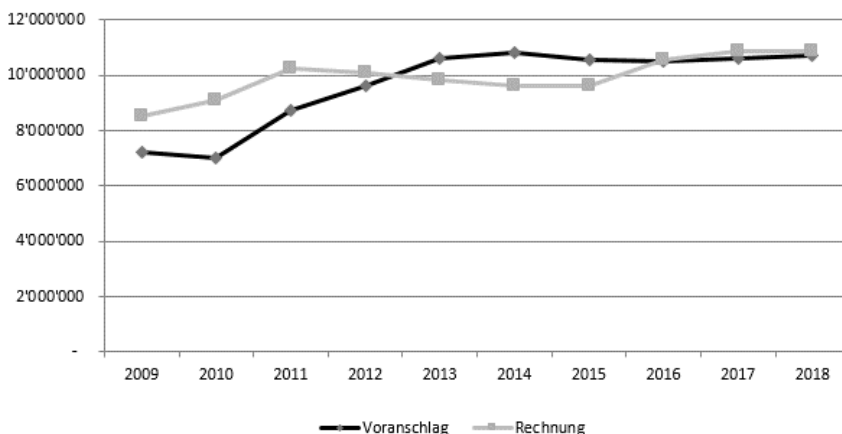
Finanzen und Steuern (Nettoertrag), ohne Position 996 – 999	Rechnung 2018	Voranschlag 2018	Verschlechterung, abs.	In %
	Fr. 13'294'742.58	Fr. 13'759'100.00	Fr. 464'357.42	3.37

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.

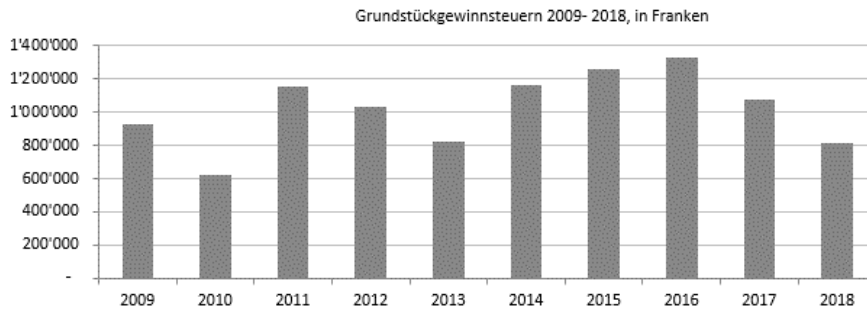
Ordentliche Steuern der Rechnungsjahre 2009 – 2018, in Franken:

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 Güp' wird nochmals überarbeitet, weshalb die Investition von 80'000 Franken noch nicht umgesetzt wurde.

### Kultur und Freizeit

- Durch die geologische Neuberechnung musste der Hedingen 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 Fernwirksysteme) 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 Hofibach (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).