

Jahresrechnung 2018 und Kommentar

Bericht

Allgemeines

Die Jahresrechnung 2018 wurde nach dem Rechnungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11) erstellt.

Zum Einsatz gelangte das EDV Systemm WWSofT der Firma Ruf Informatik AG.

Ergebnisse

Nach HRM 2 muss das Ergebnis des **Gesamthaushaltes** von der Gemeindeversammlung genehmigt werden.

| |
|---|
| Ergebnis Gesamthaushalt CHF 810'185.88 |
|---|

| |
|---|
| Ergebnis Allgemeiner Haushalt CHF 792'217.31 |
|---|

| |
|---|
| Ergebnis Spezialfinanzierungen CHF 17'968.57 |
|---|

| |
|---|
| Ergebnis Wasserversorgung CHF 22'598.61 |
|---|

| |
|--|
| Ergebnis Kabelnetz CHF 17'769.98 |
|--|

| |
|--|
| Ergebnis Abwasserentsorgung CHF -42'045.81 |
|--|

| |
|--------------------------------------|
| Ergebnis Forst CHF - 15'253.75 |
|--------------------------------------|

| |
|---|
| Ergebnis Abfallentsorgung CHF 24'769.24 |
|---|

| |
|---|
| Ergebnis Wärmeverbund CHF 10'130.30 |
|---|

Spezialfinanzierungen

SF Wasserversorgung

Die Wasserversorgung (Funktion 7101) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 22'598.61 ab. Budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 22'740.00.

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Wasserversorgung beträgt CHF 808'731.92 (Konto 29001.01).

Der Bestand des Werterhalts beläuft sich auf CHF 470'429.75 (Konto 29301.01).

SF Abwasserentsorgung

Die Abwasserentsorgung (Funktion 7201) schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 42'045.81 ab. Budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 33'350.00.

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Abwasserentsorgung beträgt CHF 1'014'372.55 (Konto 29002.01).

Der Bestand des Werterhalts beläuft sich auf CHF 50'712.00 (Konto 29302.01).

SF Abfall

Die Abfallentsorgung (Funktion 7301) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 24'769.24 ab. Budgetiert wurde ein Ertragsüberschuss von CHF 21'030.00.

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Abfallentsorgung beträgt CHF 273'683.17 (Konto 29003.01).

SF Kabelnetz

Das Kabelnetz (Funktion 3321) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 17'769.98 ab. Budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 5'464.00.

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Kabelnetz beträgt CHF 574'326.64 (Konto 29005.01).

SF Forst

Der Forst (Funktion 8200) schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 15'253.75 ab. Budgetiert wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 8'847.00.

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Forst beträgt CHF 27'470.94 (Konto 29006.01).

Übrige Spezialfinanzierungen (SF) mit Gemeindereglement

SF Wärmeverbund

Der Wärmeverbund (Funktion 8791) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 10'130.30 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 1600.00.

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Wärmeverbund beträgt CHF 12'110.25 (Konto 29007.03).

SF Parkplätze

In der SF Parkplätze sind im Rechnungsjahr keine Transaktionen angefallen

Das Eigenkapital (Rechnungsausgleich) der SF Parkplätze beträgt CHF 33'000.00 (Konto 29007.02)

Investitionsrechnung

Es wurden Nettoinvestitionen von CHF 1'015'682.62 getätigt. Den grössten Anteil haben folgende Investitionen:

- Sanierung und Neubau Kindergarten
- Planung Sanierung und Umbau Primarschulhaus
- Sanierung Strassen und Werkleitungen Märli - Breitenweg
- Renaturierung Mühlbach, Subventionseinnahmen

Bilanz

Die Bilanzsumme beträgt per Ende Berichtsjahr CHF 26'774'466.13 (Vorjahr CHF 24'831'374.87).

Das Finanzvermögen beläuft sich auf CHF 20'751'646.97 (Vorjahr CHF 19'370'505.73).

Das Verwaltungsvermögen weist einen Bestand von CHF 6'022'819.16 aus (Vorjahr 5'460'869.14)

Das Fremdkapital beträgt CHF 15'886'011.82 (Vorjahr CHF 14'874'252.19).

Das Eigenkapital beläuft sich auf CHF 10'888'454.31 (Vorjahr CHF 9'957'122.68).

Nachkredite

Es werden nur Nachkredite grösser CHF 5'000.00 aufgeführt.

| | | | |
|-----------------|-----|---------------------|---|
| Total: | CHF | 3'001'484.01 | davon: |
| gebunden | CHF | 2'399'971.53 | |
| davon: | CHF | 102'845.40 | interne Verrechnungen |
| | CHF | 1'152'892.37 | WH zu 100 % lastenausgleichsberechtigt |
| | CHF | 150'540.80 | Kitas, lastenausgleichsberechtigt mit SB 20 % |
| | CHF | 30'150.65 | Alimentenbevorschussungen zu 100 % lastenausgleichsberechtigt |
| | CHF | 218'227.00 | zusätzliche Abschreibungen |
| | CHF | <u>1'654'656.22</u> | |
| GR Kompetenz | CHF | 601'512.48 | |
| zu beschliessen | CHF | - | |

Erfolgsrechnung mit Kommentar

0 Allgemeine Verwaltung

| Rechnung 2018 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|---------------|------------|-------------|---------|---------------|------------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 958'237.87 | 191'907.40 | 950'520 | 213'430 | 923'467.72 | 204'818.10 |
| | 766'330.47 | | 737'090 | | 718'649.62 |

Wegen Personalwechsel entstanden Mehrkosten für die Überbrückung durch ein externes Büro. Der Gemeinderat genehmigte einen Nachkredit für die Anschaffung und Einführung eines Geschäftsverwaltungsprogrammes.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

| Rechnung 2018 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|---------------|------------|-------------|---------|---------------|------------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 687'233.85 | 617'746.95 | 664'171 | 558'913 | 671'637.45 | 635'274.45 |
| | 69'486.90 | | 105'258 | | 36'363.00 |

Beim Liegenschaftsunterhalt wurden nur die nötigsten Ausgaben getätigt. Für die Zivilschutzanlage wurde ein Verpflichtungskredit für die Sanierungsarbeiten bewilligt und die Militärrküche ist Bestandteil der Sanierung und Umbau Primarschulhaus.

2 Bildung

| Rechnung 2018 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|---------------|--------------|-------------|-----------|---------------|--------------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2'229'652.16 | 1'019'405.25 | 2'172'227 | 779'419 | 2'091'187.68 | 910'729.59 |
| | 1'210'246.91 | | 1'392'808 | | 1'180'458.09 |

Die Kosten des Schulbetriebes sind abhängig von der Anzahl Schüler. So ist der Beitrag an den Oberstufenschulverband höher ausgefallen als budgetiert. Durch die Einführung der Basistufe im August 2018 gab es Verschiebungen bei den Lehrerbesoldungen. Der Unterhalt an den Liegenschaften wurde tief gehalten. Der Beitrag an die Musikschule ist im Rahmen des Budgets ausgefallen. Bei der Schulsozialarbeit sind die Löhne infolge eines Mutterschaftsurlaubes höher ausgefallen als budgetiert.

3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche

| Rechnung 2018 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|---------------|--------------|-------------|-----------|---------------|--------------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1'172'408.44 | 1'519'434.32 | 1'218'341 | 1'383'584 | 1'115'008.66 | 1'441'159.05 |
| 347'025.88 | | 165'243 | | 326'150.39 | |

Der Aufwand für die Bibliothek und für kulturelle Veranstaltungen liegen etwas unter dem Budget. Die SF Kabelnetz schluss mit einem Ertragsüberschuss ab. Der Bootshafen und der Camping weisen im Vergleich mit dem Budget und der Vorjahresrechnung höhere Ertragsüberschüsse aus. Der Unterhalt der Parkanlagen und Spielplätze sind im Rahmen des Budgets ausgefallen.

4 Gesundheit

| Rechnung 2018 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|---------------|----------|-------------|--------|---------------|----------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2'097.90 | 0.00 | 4'300 | 0 | 5'132.75 | 0.00 |
| | 2'097.90 | | 4'300 | | 5'132.75 |

Im Vorjahr war noch ein Defibrillator-Kurs enthalten. Zudem wurde der Unterhalt für die Defibrillatoren neu geregelt. Ab 2019 besteht ein Leasingvertrag für die Geräte inkl. Unterhalt.

5 Soziale Sicherheit

| Rechnung 2018 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|---------------|--------------|-------------|-----------|---------------|--------------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 8'779'492.72 | 7'563'134.82 | 7'101'380 | 5'910'480 | 8'126'636.75 | 6'967'920.15 |
| | 1'216'357.90 | | 1'190'900 | | 1'158'716.60 |

Die Beiträge in die Lastenausgleiche und die AHV-Zweigstelle Jolimont sind in der Grössenordnung des Budgets und des Vorjahres ausgefallen. Die Kosten des Regionalen Sozialdienstes sind höher ausgefallen als budgetiert und liegen auch etwas über den Vorjahreszahlen. Der Anteil für Erlach ist zwar höher als budgetiert, liegt aber im Rahmen des Vorjahres. Ein Teil der Rückstellungen Ferien- und Überzeitguthaben konnte aufgelöst werden.

6 Verkehr

| Rechnung 2018 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|---------------|------------|-------------|---------|---------------|------------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 840'085.39 | 719'502.52 | 921'048 | 594'760 | 834'745.37 | 692'149.84 |
| | 120'582.87 | | 326'288 | | 142'595.53 |

Die Ausgaben für den Werkhof und die Gemeindestrassen liegen etwas unter dem Budget, aber über der Vorjahresrechnung. Die Einnahmen bei den Parkgebühren und den Parkbussen sind höher ausgefallen als budgetiert und sie sind auch höher im Vergleich mit dem Vorjahr. Der Beitrag an den Lastenausgleich öffentlicher Verkehr liegt etwas unter dem Budget, aber über der Vorjahresrechnung.

7 Umweltschutz und Raumordnung

| Rechnung 2018 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|---------------|------------|-------------|---------|---------------|--------------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 940'927.46 | 889'779.12 | 1'107'615 | 922'385 | 1'232'583.57 | 1'129'282.92 |
| | 51'148.34 | | 185'230 | | 103'300.65 |

Die SF Wasserversorgung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 22'598.61 und der SF Abfall mit einem Ertragsüberschuss von CHF 24'769.24 ab. Die SF Abwasserentsorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 42'045.81 ab. Die Spezialfinanzierungen werden mit Einlagen oder Entnahmen aus dem Eigenkapital ausgeglichen und haben somit keinen Einfluss auf das Nettoergebnis der Funktion 7.

Nach der Auflösung des Friedhofverbandes Erlach-Tschugg wurde das Restguthaben an Erlach und Tschugg ausbezahlt. Zudem bestand noch eine Rückstellung aus dem Vorjahr für den Beitrag an den Friedhofverband, welche nun aufgelöst wurde.

8 Volkswirtschaft

| Rechnung 2018 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|---------------|------------|-------------|---------|---------------|------------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 279'844.51 | 291'626.40 | 289'077 | 251'647 | 242'601.68 | 244'997.20 |
| 11'781.89 | | | 37'430 | 2'395.52 | |

Der Unterhalt für die Flurwege ist tiefer ausgefallen als budgetiert. Die Spezialfinanzierung Forst schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 15'253.75 und die Spezialfinanzierung Wärmeverbund schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 10'103.30 ab. Die Ausgaben für den Tourismus sind tiefer ausgefallen als budgetiert.

9 Finanzen und Steuern

| Rechnung 2018 | | Budget 2018 | | Rechnung 2017 | |
|---------------|--------------|-------------|-----------|---------------|--------------|
| Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 964'798.27 | 4'834'459.10 | 716'210 | 4'220'330 | 711'320.09 | 4'218'993.05 |
| 3'869'660.83 | | 3'504'120 | | 3'507'672.96 | |

Die Steuereinnahmen liegen über dem Budget und über dem Vorjahr. Der Lastenausgleich neue Aufgabenteilung liegt etwas über dem Budget und dem Vorjahr. Der Zuschuss aus dem Finanz- und Lastenausgleich liegt im Rahmen des Budgets und des Vorjahres. Die Zinskosten sind massiv tiefer ausgefallen als budgetiert und auch im Vergleich mit dem Vorjahr. Bei den Liegenschaften des Finanzvermögens wurde das Budget Unterhalt nicht voll ausgeschöpft. Da die Nettoinvestitionen höher waren als die Abschreibungen und die Rechnung mit einem Ertragsüberschuss abschloss, mussten zwingend zusätzliche Abschreibungen in der Höhe von CHF 218'227 getätigt werden.

Antrag

Gemäss Art. 71 GV (170.111) verabschiedet der Gemeinderat die Jahresrechnung 2018 der Einwohnergemeinde Erlach:

| | | | |
|-----------------------------|-------------------------------------|-----|---------------|
| Erfolgsrechnung | Aufwand Gesamthaushalt | CHF | 15'979'008.39 |
| | Ertrag Gesamthaushalt | CHF | 16'789'194.27 |
| | Ertragsüberschuss | CHF | 810'185.88 |
| davon | | | |
| | Aufwand Allgemeiner Haushalt | CHF | 15'007'678.54 |
| | Ertrag Allgemeiner Haushalt | CHF | 15'799'895.85 |
| | Ertragsüberschuss | CHF | 792'217.31 |
| | Aufwand Wasserversorgung | CHF | 243'123.49 |
| | Ertrag Wasserversorgung | CHF | 265'722.10 |
| | Ertragsüberschuss | CHF | 22'598.61 |
| | Aufwand Abwasserentsorgung | CHF | 384'583.51 |
| | Ertrag Abwasserentsorgung | CHF | 342'537.70 |
| | Aufwandüberschuss | CHF | 42'045.81 |
| | Aufwand Abfall | CHF | 168'327.86 |
| | Ertrag Abfall | CHF | 193'097.10 |
| | Ertragsüberschuss | CHF | 24'769.24 |
| | Aufwand Kabelnetz | CHF | 100'450.69 |
| | Ertrag Kabelnetz | CHF | 118'220.67 |
| | Ertragsüberschuss | CHF | 17'769.98 |
| | Aufwand Forst | CHF | 26'569.00 |
| | Ertrag Forst | CHF | 11'315.25 |
| | Aufwandüberschuss | CHF | 15'253.75 |
| | Aufwand Wärmeverbund | CHF | 48'275.30 |
| | Ertrag Wärmeverbund | CHF | 58'405.60 |
| | Ertragsüberschuss | CHF | 10'130.30 |
| Investitionsrechnung | Ausgaben | CHF | 2'639'791.27 |
| | Einnahmen | CHF | 1'624'108.65 |
| | Nettoinvestitionen | CHF | 1'015'682.62 |

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, die Jahresrechnung 2018 zu genehmigen.