

# Erläuterungsbericht

Gemeinde: Dottikon

## Rechnungsprüfung 2018

Rechnungskreis: Einwohnergemeinde

Die Finanzkommission hat die Rechnung 2018 vom 19. März bis zum 17. April 2019 geprüft. Die Prüfung erfolgte in Form von Stichproben. Vertieft wurden die folgenden Segmente geprüft:

- Abteilung 0, Verwaltung
- Abteilung 1, Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung
- Abteilung 2, Bildung
- Abteilung 5, Soziale Sicherheit
- Abteilung 6, Verkehr und Nachrichtenübermittlung
- Abteilung 7, Umweltschutz und Raumordnung
- Abteilung 9, Finanzen und Steuern
- Investitionsrechnung

Es lagen keine Kreditabrechnung zur Prüfung vor.

Auch dieses Jahr ist die Rechnung in einwandfreiem Zustand erstellt worden. Einzelne Fragen wurden während der Revision von Lorenz Küng und Patrick Keller beantwortet. An der gemeinsamen Sitzung mit dem Gemeinderat vom 16. April 2019 wurden die hauptsächlichsten Fragen, Bemerkungen und Feststellungen besprochen.

**Diese Bemerkungen und Kommentare bilden Bestandteil der Erläuterungen. Ebenso der Bericht der BDO bezüglich der Bilanz.**

**Ergebnis, Bilanz und Kennzahlen**

**Dreistufiger Erfolgsausweis inkl. Spezialfinanzierung**

(in 1'000 Franken)		Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
<b>Betrieblicher Aufwand</b>		<b>15'589</b>	<b>16'756</b>	<b>15'822</b>
30	Personalaufwand	2'606	2'653	2'653
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'024	2'418	2'185
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	708	720	660
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	10		
36	Transferaufwand	10'241	10'965	10'324
<b>Betrieblicher Ertrag</b>		<b>16'137</b>	<b>15'676</b>	<b>15'938</b>
40	Fiskalertrag	7'850	7'631	8'357
41	Regalien und Konzessionen	90	90	97
42	Entgelte	2'568	2'240	2'361
43	Verschiedene Erträge		0	
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	35	64	38
46	Transferertrag	5'594	5'651	5'085
47	Durchlaufende Beiträge		0	0
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>548</b>	<b>-1'080</b>	<b>116</b>
34	Finanzaufwand	95	134	110
44	Finanzertrag	927	947	910
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>832</b>	<b>813</b>	<b>800</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>1'380</b>	<b>-267</b>	<b>916</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand		0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	640	640	640
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>640</b>	<b>640</b>	<b>640</b>
<b>Gesamterfolg Erfolgsrechnung</b>		<b>2'020</b>	<b>373</b>	<b>1'556</b>

**Begründung des positiven Ergebnisses**

Auffallend ist der Minderaufwand in der sozialen Sicherheit gegenüber dem Budget von CHF 833'200. Ursache dafür sind die um CHF 622'000 tiefer ausfallenden Wirtschaftlichen Hilfen und einen höheren Beitrag des Kantons von CHF 316'000.

Im Vergleich zum Budget 2018 ist der Nettoertrag der Steuern um ca. CHF 209'000 höher ausgefallen, zur Rechnung 2017 hingegen fällt der Nettoertrag um CHF 464'000 schlechter aus. Die Grundstückgewinnsteuer hat mit CHF 52'000, die Quellensteuern und die jur. Personen haben mit CHF 49'000 bzw. CHF 56'000 über Budget abgeschlossen.

Ein grosser Teil davon werden vermutlich einmalige Mehreinnahmen bleiben, die z.B. aus der Aufarbeitung der pendenten Steuerveranlagungen resultieren. Die Totalausstände der Steuerforderungen beträgt 17.00% (Vorjahr 18.10%) und ist im Vergleich zum Kantonalen Durchschnitt von 14.65% leicht höher.

## Finanzkommission Dottikon

Auf Grund der oben erwähnten positiven Effekten, betrug der Selbstfinanzierungsgrad 166.45% (Vorjahr 156.08%). Dies entspricht einem Finanzierungsüberschuss von CHF 691'552 (Vorjahr CHF 427'966). Die Nettoinvestitionen mit CHF 1'040'719 (Vorjahr CHF 763'113) sind im Vergleich zum letzten Rechnungsjahr um CHF 277'606 höher. Diese werden mit den gesprochenen und geplanten Krediten in Zukunft weiter zunehmen.

## Investitionsrechnung

Einige budgetierte Investitionskredite wurden im 2018 nicht ausgeführt, fertig gestellt oder abgerechnet. Beispielsweise die Sanierung der Aussensportanlage Risi, Sanierung Hembrunnstrasse oder der Geh- und Radweg nach Häggligen. Dies begründet die Minderausgaben gegenüber dem Budget. Die Investitionsbeträge werden dadurch allerdings auf die Folgejahre verschoben.

## Kreditabrechnungen

An der Sommergemeinde 2019 werden keine Kreditabrechnungen vorliegen.

## Allgemeine Bemerkungen

Im Gesamtergebnis von CHF 1'726'718 ist eine Aufwertungsreserven von CHF 640'000 enthalten. Diese wird gemäss Gemeindebeschluss ab 2019 wegfallen und somit zukünftig unser Ergebnis schmälern.

Das operative Ergebnis ohne Spezialfinanzierung beläuft sich auf erfreuliche CHF 1'086'674.

Zu erwähnen ist, dass der Erfolg aus betrieblicher Tätigkeit ohne Spezialfinanzierung mit diesem Rechnungsabschluss 2018 auf CHF 255'036 (Vorjahr CHF -171'635) ausgefallen ist. Die Spezialfinanzierung hat 2018 einen Erfolg von CHF 292'566 (Vorjahr 287'431) erwirkt.

Die Finanzkommission ist trotz des guten Abschlusses, weiterhin der Meinung, dass bei den Ausgaben und den künftigen Investitionen nicht Wünschenswertes, sondern nur Notwendiges getätigt werden soll. Möglichst viel soll aus eigenen Mitteln finanziert werden (hoher Selbstfinanzierungsgrad) damit die finanzielle Situation der Gemeinde auch in Zukunft stabil bleibt.

Die Finanzkommission bedankt sich für die angenehme und kooperative Zusammenarbeit mit den zuständigen Behörden und Mitarbeitern.

Finanzkommission Dottikon

Dottikon, 24.04.2019

Markus Meyer

Elvira Wacker

Patricia Buclin