



RECHNUNG 2018

INHALTSVERZEICHNIS

1. Ergebnisübersicht
2. Erfolgsrechnung
3. Bilanz
4. Investitionsverzeichnis
5. Bericht der Rechnungsprüfungskommission



Gemeinde Schönenbuch			Ergebnisübersicht					
			Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG			5'846'610.62	6'216'383.70	5'291'662	5'166'565	5'918'220.15	9'800'567.81
Betriebliches Ergebnis:		Aufwandüberschuss				355'677		
		Ertragsüberschuss	281'184.15				642'862.40	
Ergebnis aus Finanzierung:		Aufwandüberschuss						
		Ertragsüberschuss	88'588.93		230'580		242'585.47	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung):		Aufwandüberschuss				125'097		
		Ertragsüberschuss	369'773.08				885'447.87	
Ausserordentliches Ergebnis:		Aufwandüberschuss						
		Ertragsüberschuss					2'996'899.79	
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich):		Aufwandüberschuss				125'097		
		Ertragsüberschuss	369'773.08				3'882'347.66	
			Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG			200'641.90	25'176.30	220'000	400'000	294'558.65	594'269.85
Zunahme der Nettoinvestitionen				175'465.60				
Abnahme der Nettoinvestitionen					180'000		299'711.20	
			Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
BILANZ			12'045'670.57	11'675'897.49			11'261'696.83	11'261'696.83
Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag				369'773.08				

Erfolgsrechnung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
Funktional - Zusammenzug		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoaufwand	687'319.47	92'550.80 594'768.67	718'035	93'500 624'535	711'291.28	109'599.90 601'691.38
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Nettoaufwand	214'014.64	32'260.80 181'753.84	248'970	36'000 212'970	211'754.34	31'664.05 180'090.29
2	BILDUNG Nettoaufwand	1'656'139.44	10'478.55 1'645'660.89	1'670'987	3'900 1'667'087	1'559'417.15	13'775.85 1'545'641.30
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT UND KIRCHE Nettoaufwand	198'633.49	16'426.15 182'207.34	197'880	600 197'280	179'596.60	9'113.85 170'482.75
4	GESUNDHEIT Nettoaufwand	370'847.26	34'762.00 336'085.26	383'770	31'000 352'770	347'757.25	34'744.60 313'012.65
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoaufwand	746'936.35	255'325.80 491'610.55	734'500	271'800 462'700	673'279.13	241'884.45 431'394.68
6	VERKEHR Nettoaufwand	367'991.74	29'989.99 338'001.75	382'300	25'000 357'300	337'185.10	33'549.24 303'635.86
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoaufwand	744'156.08	586'494.43 157'661.65	712'850	554'750 158'100	1'301'278.29	1'169'426.24 131'852.05
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoertrag	3'676.75 26'515.97	30'192.72	5'100 25'035	30'135	3'588.00 27'604.95	31'192.95
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoertrag	856'895.40 4'271'007.06	5'127'902.46	237'270 3'882'610	4'119'880	4'475'420.67 3'650'196.01	8'125'616.68
Total Ertragsüberschuss Aufwandüberschuss		5'846'610.62 369'773.08	6'216'383.70	5'291'662	5'166'565 125'097	9'800'567.81	9'800'567.81
Total		6'216'383.70	6'216'383.70	5'291'662	5'291'662	9'800'567.81	9'800'567.81

Bilanz		Bestand am 01.01.2018		Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2018	
Zusammenzug							
1	AKTIVEN	11'261'696.83	100.00%	22'906'376.02	22'122'402.28	12'045'670.57	100.00%
10	FINANZVERMÖGEN	8'979'900.03	79.74%	22'705'734.12	21'876'380.58	9'809'253.57	81.43%
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'901'597.93	16.89%	11'853'627.97	10'489'544.49	3'265'681.41	27.11%
1000	Kasse	1'182.70		15'718.90	15'158.30	1'743.30	
1001	Post	684'554.67		3'383'680.49	2'739'908.32	1'328'326.84	
1002	Bank	1'211'340.56		8'448'228.58	7'729'477.87	1'930'091.27	
1003	Kurzfristige Geldmarktanlagen	0.00		0.00	0.00	0.00	
1009	Übrige flüssige Mittel	4'520.00		6'000.00	5'000.00	5'520.00	
101	Forderungen	881'171.49	7.82%	10'418'827.74	10'482'591.60	817'407.63	6.79%
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	462'839.00		685'047.25	1'040'341.20	107'545.05	
1011	Kontokorrente mit Dritten	0.00		0.00	0.00	0.00	
1012	Steuerforderungen	384'360.10		9'538'477.40	9'236'302.45	686'535.05	
1015	Durchlaufkonto	12'840.74		149'998.00	160'642.86	2'195.88	
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	0.00		0.00	0.00	0.00	
1019	Übrige Forderungen	21'131.65		45'305.09	45'305.09	21'131.65	
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00		0.00	0.00	0.00	
1020	Kurzfristige Darlehen	0.00		0.00	0.00	0.00	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	715'927.95	6.36%	430'850.89	715'927.95	430'850.89	3.58%
1042	Aktive Rechnungsabgrenzungen Steuern	426'000.00		380'000.00	426'000.00	380'000.00	
1045	Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen	289'927.95		50'850.89	289'927.95	50'850.89	
1046	Aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	0.00		0.00	0.00	0.00	
107	Finanzanlagen	33'000.00	0.29%	0.00	2'500.00	30'500.00	0.25%
1070	Aktien und Anteilscheine	500.00		0.00	0.00	500.00	
1071	Verzinsliche Anlagen	32'500.00		0.00	2'500.00	30'000.00	

Bilanz		Bestand am 01.01.2018		Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2018	
Zusammenzug							
108	Sachanlagen	5'448'202.66	48.38%	2'427.52	185'816.54	5'264'813.64	43.71%
1080	Grundstück	1'843'176.00		0.00	0.00	1'843'176.00	
1084	Überbaute Liegenschaften	3'605'026.66		2'427.52	185'816.54	3'421'637.64	
14	VERWALTUNGSVERMÖGEN	2'281'796.80	20.26%	200'641.90	246'021.70	2'236'417.00	18.57%
140	Sachanlagen	2'251'416.45	19.99%	200'641.90	243'923.60	2'208'134.75	18.33%
1400	Grundstücke	27.00		0.00	0.00	27.00	
1401	Strassen	687'395.65		0.00	61'989.10	625'406.55	
1403	Übrige Tiefbauten	839'436.80		0.00	95'514.60	743'922.20	
1404	Hochbauten	582'937.45		131'604.75	69'681.05	644'861.15	
1406	Mobilien VV	141'618.55		69'037.15	16'738.85	193'916.85	
1409	Übrige Sachanlagen	1.00		0.00	0.00	1.00	
142	Immaterielle Anlagen	29'376.35	0.26%	0.00	2'098.10	27'278.25	0.23%
1429	Planwerke	29'376.35		0.00	2'098.10	27'278.25	
145	Beteiligungen	1'000.00	0.01%	0.00	0.00	1'000.00	0.01%
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	0.00		0.00	0.00	0.00	
1455	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	0.00		0.00	0.00	0.00	
1456	Beteiligungen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		0.00	0.00	1'000.00	
146	Investitionsbeiträge	4.00		0.00	0.00	4.00	
1461	Investitionsbeiträge an Kantone	1.00		0.00	0.00	1.00	
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1.00		0.00	0.00	1.00	
1465	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	1.00		0.00	0.00	1.00	
1466	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1.00		0.00	0.00	1.00	
2	PASSIVEN	-11'261'696.83	100.00%	3'574'454.28	3'160'253.62	-11'675'897.49	100.00%
20	FREMDKAPITAL	-1'221'560.17	10.85%	3'541'491.85	3'160'253.62	-1'602'798.40	13.73%

Bilanz		Bestand am 01.01.2018		Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2018	
Zusammenzug							
200	Laufende Verbindlichkeiten	-474'468.10	4.21%	3'013'957.95	2'621'437.06	-866'988.99	7.43%
2000	Kreditoren	-413'280.58		2'806'189.02	2'510'297.90	-709'171.70	
2001	Kontokorrente mit Dritten	0.00		0.00	0.00	0.00	
2002	Steuern	-44'587.52		205'968.93	109'239.16	-141'317.29	
2005	Durchlaufkonto	0.00		0.00	0.00	0.00	
2006	Depotgelder und Kautionen	-16'600.00		1'800.00	1'900.00	-16'500.00	
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	0.00		0.00	0.00	0.00	
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-166'006.20	1.47%	358'509.55	318'452.55	-206'063.20	1.76%
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	0.00		0.00	0.00	0.00	
2011	Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinwesen und zweckverbänden	-166'006.20		358'509.55	318'452.55	-206'063.20	
2019	Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten	0.00		0.00	0.00	0.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzung	-184'374.47	1.64%	152'524.35	184'374.47	-152'524.35	1.31%
2042	Passive Rechnungsabgrenzungen Steuern	-13'000.00		0.00	13'000.00	0.00	
2045	Übrige passive Rechnungsabgrenzungen	-171'374.47		152'524.35	171'374.47	-152'524.35	
2046	Passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	0.00		0.00	0.00	0.00	
205	Kurzfristige Rückstellungen	-340'000.00	3.02%	0.00	0.00	-340'000.00	2.91%
2056	Rückstellung für Vorsorgeverpflichtungen	-340'000.00		0.00	0.00	-340'000.00	
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-30'000.00	0.27%	0.00	30'000.00	0.00	
2064	Darlehen	-30'000.00		0.00	30'000.00	0.00	
2067	Leasingverträge	0.00		0.00	0.00	0.00	
208	Langfristige Rückstellungen	0.00		16'500.00	0.00	-16'500.00	0.14%

Bilanz		Bestand am 01.01.2018		Zunahme	Abnahme	Bestand am 31.12.2018	
Zusammenzug							
2086	Rückstellungen aus Vorsorgeverpflichtungen	0.00		0.00	0.00	0.00	
2089	Übrige langfristige Rückstellungen	0.00		16'500.00	0.00	-16'500.00	
209	Fonds im Fremdkapital	-26'711.40	0.24%	0.00	5'989.54	-20'721.86	0.18%
2091	Fonds im Fremdkapital	-26'711.40		0.00	5'989.54	-20'721.86	
29	EIGENKAPITAL	-10'040'136.66	89.15%	32'962.43	0.00	-10'073'099.09	86.27%
290	VERPFLICHTUNGEN/VORSCHÜSSE GEGENÜBER SPEZIALFINANZIERUNG	-3'788'094.86	33.64%	32'962.43	0.00	-3'821'057.29	32.73%
2900	Verpflichtungen/Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	-3'788'094.86		32'962.43	0.00	-3'821'057.29	
291	FONDS IM EIGENKAPITAL	-21'131.65	0.19%	0.00	0.00	-21'131.65	0.18%
2910	Fonds im Eigenkapital	-21'131.65		0.00	0.00	-21'131.65	
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00		0.00	0.00	0.00	
2920	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00		0.00	0.00	0.00	
293	Vorfinanzierungen	0.00		0.00	0.00	0.00	
2930	Vorfinanzierungen für noch nicht realisierte Projekte	0.00		0.00	0.00	0.00	
296	Neubewertungsreserve	0.00		0.00	0.00	0.00	
2960	Neubewertungsreserve	0.00		0.00	0.00	0.00	
299	Bilanzüberschuss / - fehlbetrag	-6'230'910.15	55.33%	0.00	0.00	-6'230'910.15	53.37%
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-6'230'910.15		0.00	0.00	-6'230'910.15	
Differenz Aktiv / Passiv		0.00		19'331'921.74	18'962'148.66	369'773.08	



Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Nachtragskredite (NK) und Verpflichtungskredite (SV), Kredite aus Voranschlag (VA), sowie Gemeinderatsbeschlüsse (GR)

per 31.12.2018

Konto HRM2	Objekt	Datum Beschluss	Art	Kredit Gesamtbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 2017	Ausgaben 2018	Kumulierte Ausgaben	Einnahmen 2018	Kredit Ausgaben +/-	Kredit noch offen	Abgeschlossen
161	Militärische Verteidigung			40'000.00	-	35'439.40	35'439.40	-	4'560.60	-	ja
1610.5040.00	Einbau künstliche Kugelfänge	11.12.2017	VA	40'000.00		35'439.40	35'439.40		4'560.60		
342	Freizeit			100'000.00	-	96'165.35	96'165.35	-	3'834.65	-	Ja
3420.5040.00	Sanierung Spielplätze	11.12.2017	VA	100'000.00		96'165.35	96'165.35		3'834.65		
710	Wasserversorgung			-120'000.00	-	69'037.15	69'037.15	-12'917.05	10'962.85	-	
7101.5060.00	Ersatz Steuerung Anlagen Wasservers.	11.12.2017	VA	80'000.00		69'037.15	69'037.15		10'962.85		
7101.6372.00	Anschlussgebühren	11.12.2017	VA	-200'000.00				-12'917.05			
720	Abwasserbeseitigung			-200'000.00	-	-	-	-12'259.25	-	-	
7201.6372.00	Anschlussgebühren	11.12.2017	VA	-200'000.00				-12'259.25			
Total Verwaltungsvermögen				-180'000.00	-	200'641.90	200'641.90	-25'176.30	19'358.10	-	

Auflistung der Investitionen ins Finanzvermögen

963	Liegenschaften Finanzvermögen			-	-	-	-	-	-	-	
Total Finanzvermögen				-	-	-	-	-	-	-	
Gesamttotal				-180'000.00	-	200'641.90	200'641.90	-25'176.30	19'358.10	-	



Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission (RGPK)

Bericht der Rechnungsprüfungskommission an die Gemeindeversammlung
vom 19. Juni 2019

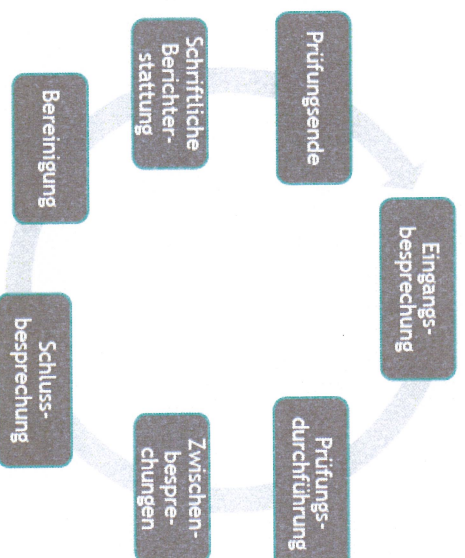
1. Auftrag an die Rechnungsprüfungskommission

Nach § 99 des Gemeindegesetzes sowie § 55 der Verordnung über die Rechnungslegung der Einwohnergemeinden (Gemeinderechnungsverordnung GRV) haben wir die Jahresrechnung 2018 geprüft. Für die Jahresrechnung ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen und zu beurteilen.

2. Durchführung der Prüfung

- 2.1. Die Prüfung erfolgt nach den Grundsätzen der Rechnungsführung gem. § 2 der GRV und wird so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung mit angemessener Sicherheit erkannt werden können.

PRÜFUNGSZIELE, VERFAHREN UND -PLANUNG



Quelle: BDO anl. Workshop vom 20.09.2018

- 2.2. Die durchgeführten Verkehrs- und Vertiefungs-Prüfungen bilden eine ausreichende Grundlage für ein Urteil.
- 2.3. Jährlich werden Schwerpunktthemen gemäss unserer Mehrjahresplanung festgelegt und entsprechend geprüft.

3. Prüfungsgebiete

Unsere Abschlussprüfung erfolgte nach dem Grundsatz der Wesentlichkeit. Mittels Analysen, Bestandes-, Bewertungs- und Verkehrsprüfungen auf Stichprobenbasis prüfen wir insbesondere:

- a) die Übereinstimmung von Schlussbilanz und Eröffnungsbilanz;
- b) die Übereinstimmung der Bestandes- und Verwaltungsrechnung mit der Buchhaltung;
- c) die Übereinstimmung von Jahresrechnung und Buchführung mit den gesetzlichen Vorschriften bzw. Einhaltung der Formvorschriften nach den Grundsätzen der Rechnungslegung und die Ordnungsmässigkeit der Buchführung;
- d) die Ausgabenposten und die Angaben in der Jahresrechnung mittels Vorjahres- und Budgetvergleichen;
- e) die Einhaltung von Gemeindeversammlungsbeschlüssen, insbesondere was die Investitionsrechnung betrifft;
- f) in Vertiefungsprüfungen das Thema Mehrwertsteuer und Versicherungswesen gemäss Mehrjahresplanung;
- g) Kontrolle, ob alle wesentlichen Abweichungen gegenüber Budget im Kommentar plausibel begründet sind;
- h) Kontrolle, ob die Finanzkompetenzen des Gemeinderates ausserhalb des Budgets eingehalten wurden.

4. Feststellung der Rechnungsprüfungskommission

- Nach unserer Beurteilung ist die Jahresrechnung 2018 (inkl. Wasser-, Kanalisations- und Abfallkasse) formell und materiell korrekt und entspricht den gesetzlichen Vorschriften.
- Die Bilanz und Erfolgsrechnung stimmen mit der Buchhaltung überein.
- Für die bilanzierten Aktiven und Passiven wurde der Bestandesnachweis erbracht.
- Die Einnahmen und Ausgaben sind vollständig erfasst und belegt.
- Die Buchhaltung ist ordnungsgemäss geführt.
- Die Bewertungen erfolgen nach den gesetzlichen Vorschriften.
- Die geltenden Vorschriften und Gesetze werden korrekt angewendet und eingehalten.
- Die Finanzkennzahlen haben wir analysiert und für gut beurteilt.
- Wir danken dem Gemeindeverwalter Marcel Friederich und der Finanzverwalterin Bernadette Liniger sowie dem Gemeinderat für die gute Zusammenarbeit.

5. Antrag

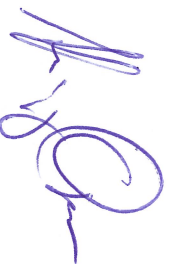
Die RGPK empfiehlt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung mit Abschluss per 31. Dezember 2018 zu genehmigen.

Schönenbuch, 3. Juni 2019

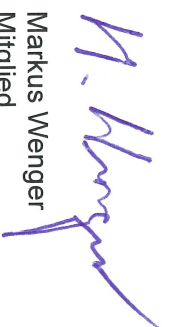
Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission Schönenbuch



Roland Bochsler
Präsident



Heinz Oser
Mitglied



Markus Wenger
Mitglied