HÖRI
GEMEINDE

Beleuchtender Bericht

zur

Gemeindeversammlung

vom

Mittwoch, 5. Juni 2019, 19.30 Uhr

in der Waldhütte Höriberg

Die stimmberechtigten Einwohnerinnen und Einwohner von Höri sind freundlich eingeladen am

Mittwoch, 5. Juni 2019, 19.30 Uhr

in der Waldhütte Höriberg folgende Geschäfte zu behandeln:

I. Politische Gemeinde

1. Jahresrechnung 2018 – Genehmigung S. 2
2. Neugestaltung Bücklerstrasse - Kreditgenehmigung S. 21
3. Allfällige Anfragen gemäss § 17 des Gemeindegesetzes S. 27

II. Primarschulgemeinde

1. Jahresrechnung 2018 – Genehmigung S. 29
2. Allfällige Anfragen gemäss § 17 des Gemeindegesetzes S. 44

Die vollständigen Akten liegen ab dem 15. Mai 2019 bei der Gemeindeverwaltung Höri zur Einsicht auf. Der Beleuchtende Bericht kann ab diesem Datum auch unter www.hoeri.ch heruntergeladen werden. Auf Verlangen wird er ohne Kostenfolge elektronisch oder in Papierform zugestellt.

Gemeinderat und
Primarschulpflege

Im Anschluss an die Gemeindeversammlung offeriert der Gemeinderat den Versammlungsteilnehmenden **Würste vom Grill und Getränke**.

Wie üblich wird ein **Fahrdienst** angeboten:

Abfahrt ab Türmlihaus zwischen 19.00 und 19.15 Uhr sowie retour nach Ende der Versammlung.

I. Politische Gemeinde

Jahresrechnung 2018

A n t r a g

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2018 wie folgt zu genehmigen:

1. Die Jahresrechnung 2018 der politischen Gemeinde mit Aufwendungen von Fr. 12'677'712.65 und Erträgen von Fr. 12'524'294.49 in der Laufenden Rechnung wird genehmigt.

2. Der Aufwandüberschuss von Fr. 153'418.16 der Laufenden Rechnung wird dem Eigenkapital entnommen, welches sich per 31. Dezember 2018 auf Fr. 3'317'631.98 reduziert.

3. Die Nettoinvestitionen von Fr. 114'116.48 im Verwaltungsvermögen werden genehmigt.

4. Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von Fr. 18'375'138.79 aus.

E r l ä u t e r u n g e n

Das Wichtigste in Kürze

Laufende Rechnung

Für das Jahr 2018 schliesst die Laufende Rechnung mit einem Aufwand von Fr. 12'677'712.65 und einem Ertrag von Fr. 12'524'294.49 ab. Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von Fr. 153'418.16.

Am Verwaltungsvermögen wurden ordentliche Abschreibungen von Fr. 483'116.48 vorgenommen. Ausserordentliche Abschreibungen wurden weder vorgenommen, noch waren sie budgetiert.

Im ausgewiesenen Ertrag sind die Einkünfte aus den ordentlichen Steuern 2018 in der Höhe von Fr. 2'559'430.30 enthalten. Diese basieren auf einem gegenüber dem Vorjahr veränderten Steuerfuss von 48% (Vorjahr 45%).

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung zeigt im Verwaltungsvermögen Ausgaben von Fr. 372'284.19 und Einnahmen von Fr. 258'167.71. Somit belaufen sich die Nettoinvestitionen (Ausgabenüberschuss) auf Fr. 114'116.48.

Details zur Laufenden Rechnung

Aufwand	Fr.	12'677'712.65
Ertrag	Fr.	12'524'294.49
Aufwandüberschuss	Fr.	153'418.16
Budgetierter Aufwandüberschuss	Fr.	168'692.00
Verbesserung gegenüber Budget	Fr.	15'273.84

0 Behörden und Verwaltung

Nettoaufwand	Rechnung 2018	Fr.	1'327'555.25
	Budget 2018	Fr.	1'184'646.00
Abweichung (Mehraufwand)		Fr.	142'909.25

Begründungen:
Mehraufwand aufgrund Überbrückung personeller Vakanzen mit Springer. Mehraufwand für Systemumstellungen in der Finanzbuchhaltung.

1 Rechtschutz und Sicherheit

Nettoaufwand	Rechnung 2018	Fr.	511'404.92
	Budget 2018	Fr.	553'424.00
Abweichung (Minderaufwand)		Fr.	42'019.08

Begründungen:
Für die Amtsvormundschaft fielen tiefere Kosten an als budgetiert (tiefere Fallzahlen). Auf der Ertragsseite konnte zudem eine Zunahme der eingegangenen Gebühren in der Einwohner-kontrolle verzeichnet werden.

2 Bildung (Berufsbildung)

Nettoaufwand	Rechnung 2018	Fr.	50‘997.35
	Budget 2018	Fr.	52'285.00
Abweichung (Minderaufwand)		Fr.	1’287.65

3 Kultur und Freizeit

Nettoaufwand	Rechnung 2018	Fr.	163'179.84
	Budget 2018	Fr.	137'125.00
Abweichung (Mehraufwand)		Fr.	26'054.84

Begründungen:
Der Personalaufwand für den Unterhalt der Park- und Grünanlagen wurde zu optimistisch budgetiert. Der Aufwand 2018 bewegte sich jedoch im Durchschnitt der Jahre 2016 und 2017.

4 Gesundheit

Nettoaufwand	Rechnung 2018	Fr.	700'602.15
	Budget 2018	Fr.	734'075.00
Abweichung (Minderaufwand)		Fr.	33'472.85

Begründungen:
Einerseits ist die Belastung im Bereich der Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime gesunken (Todesfälle, weniger Neuzugänge). Andererseits stiegen die Pflegefinanzierungskosten im Bereich der ambulanten Krankenpflege (Spitex).

5 Soziale Wohlfahrt

Nettoaufwand	Rechnung 2018	Fr.	2'450'573.59
	Budget 2018	Fr.	2'036'072.00
Abweichung (Mehraufwand)		Fr.	414'501.59

Begründungen:
Reduktion Anzahl Sozialhilfeempfänger, jedoch Zunahme von kostenintensiven Sozialfällen und Sonderschulplatzierungen.

6 Verkehr

Nettoaufwand	Rechnung 2018	Fr.	220'923.84
	Budget 2018	Fr.	252'427.00
Abweichung (Minderaufwand)		Fr.	31'503.16

Begründungen:
Tieferer Aufwand für Winterdienst aufgrund mildem Winter und weniger Unterhaltsleistungen an eigenen Maschinen und Geräten. Die intern verrechenbaren Personalaufwendungen für andere Dienststellen erhöhten sich.

7 Umwelt und Raumordnung

Nettoaufwand	Rechnung 2018	Fr.	79'644.80
	Budget 2018	Fr	93'100.00
Abweichung (Minderaufwand)		Fr.	13'455.20

Begründungen:
Weniger Ausgaben im Bereich der Raum- bzw. Ortsplanung.

8 Volkswirtschaft

Nettoertrag	Rechnung 2018	Fr.	232'175.94
	Budget 2018	Fr	241'660.00
Abweichung (Minderertrag)		Fr.	9'484.06

Begründungen:
Höhere Kosten für die Försterentschädigung sowie höhere Umlagen von Personalaufwand.

9 Finanzen und Steuern

Nettoertrag	Rechnung 2018	Fr.	5'119'287.64
	Budget 2018	Fr.	4‘632‘802.00
Abweichung (Mehrertrag)		Fr.	486'485.64

Begründungen:
Höherer Ertrag bei den ordentlichen Steuern, sowie bei der Grundstückgewinnsteuer und tieferer Abschreibungsaufwand.

Investitionsrechnung

Ausgaben	Fr.	372'284.19
Einnahmen	Fr.	258'167.71
Nettoinvestitionen	Fr.	114'116.48

Bestandesrechnung

Aktiven		
Finanzvermögen	Fr.	13'292'438.79
Verwaltungsvermögen	Fr.	5'082'700.00
Total Aktiven	Fr.	18'375'138.79
Passiven		
Fremdkapital	Fr.	11'454'553.22
Verrechnungen	Fr.	390'524.79
Spezialfinanzierungen	Fr.	3'212'428.80
Eigenkapital	Fr.	3'317'631.98
Total Passiven	Fr.	18'375'138.79

Den Bankdarlehen im Betrag von 9,00 Mio. Franken stehen flüssige Mittel von 4,39 Mio. Franken gegenüber. Die Guthaben belaufen sich auf 1,49 Mio. Franken und die Anlagen (Finanzliegenschaften und Wertschriften) auf rund 6,26 Mio. Franken.

Nach Verrechnung des Rechnungsergebnisses beläuft sich das Eigenkapital per 31. Dezember 2018 auf Fr. 3'317'631.98.

Das Nettovermögen (Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital und Verrechnungen) beträgt per 31. Dezember 2018 Fr. 1’447’360.78 (Vorjahr Fr. 1‘104‘539.98).

Die Eigenkapitalquote (Eigenkapital in Prozent der Bilanzsumme) beträgt 18,0% (Vorjahr 20,4%).

Weitere Informationen zur Jahresrechnung 2018 erhalten Sie anlässlich der Gemeindeversammlung von der Finanzvorsteherin.

Behördliche Referentin: **Anita Utzinger, Finanzvorsteherin**

1. Übersicht

Rechnung 2017		Voranschlag 2018			Rechnung 2018	
Soll	Haben	Soll	Haben		Soll	Haben
				1. Laufende Rechnung		
11'986'724.61		12'173'840		Total Aufwand	12'677'712.65	
	12'279'288.53		12'005'148	Total Ertrag		12'524'294.49
			168'692	Aufwandüberschuss		153'418.16
292'563.92				Ertragsüberschuss		
12'279'288.53	12'279'288.53	12'173'840	12'173'840		12'677'712.65	12'677'712.65
				2. Investitionen im Verwaltungsvermögen		
				a) Nettoinvestitionen		
821'440.70		993'500		Total Ausgaben	372'284.19	
	232'537.95		120'000	Total Einnahmen		258'167.71
	588'902.75		873'500	Nettoinvestitionen		114'116.48
				Einnahmenüberschuss		
821'440.70	821'440.70	993'500	993'500		372'284.19	372'284.19
				b) Finanzierung I		
588'902.75		873'500		Nettoinvestitionen	114'116.48	
				Einnahmenüberschuss		
	523'902.75		569'200	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		483'116.48
				Abschreibungen Bilanzfehlbetrag		
		168'692		Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	153'418.16	
	292'563.92			Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung		
			472'992	Finanzierungsfehlbetrag I		
227'563.92				Finanzierungsüberschuss I	215'581.84	
816'466.67	816'466.67	1'042'192	1'042'192		483'116.48	483'116.48

1. Übersicht

Rechnung 2017		Voranschlag 2018			Rechnung 2018	
Soll	Haben	Soll	Haben		Soll	Haben
				3. Investitionen im Finanzvermögen		
				a) Nettoveränderung		
0.00		140'000		Total Ausgaben	0.00	
	0.00		3'200'000	Total Einnahmen		0.00
		3'060'000		Nettoveränderung		
0.00	0.00	3'200'000	3'200'000		0.00	0.00
				b) Finanzierung II		
			3'060'000	Nettoveränderung		
		472'992		Finanzierungsfehlbetrag I		
	227'563.92			Finanzierungsüberschuss I		215'581.84
				Finanzierungsfehlbetrag II		
227'563.92		2'587'008		Finanzierungsüberschuss II	215'581.84	
227'563.92	227'563.92	3'060'000	3'060'000		215'581.84	215'581.84
				4. Bilanzübersicht		
11'587'995.98				Finanzvermögen	13'292'438.79	
5'451'700.00				Verwaltungsvermögen	5'082'700.00	
	10'140'045.09			Fremdkapital		11'454'553.22
	343'410.91			Verrechnungen		390'524.79
	3'085'189.84			Spezialfinanzierungen		3'212'428.80
	3'471'050.14			Bilanzfehlbetrag / Eigenkapital		3'317'631.98
17'039'695.98	17'039'695.98				18'375'138.79	18'375'138.79

Erfolgsrechnung

Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben

Funktionale Gliederung		Rechnung 2017		Budget 2018		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Behörden und Verwaltung	1'357'560.20	283'214.63	1'429'866.00	245'220.00	1'559'902.85	232'347.60
1	Rechtsschutz und Sicherheit	585'867.40	104'427.62	657'754.00	104'330.00	652'802.05	141'397.13
2	BILDUNG	52'563.90		52'285.00		51'497.35	500.00
3	KULTUR UND FREIZEIT	198'926.21	22'994.70	160'730.00	23'605.00	187'397.39	24'217.55
4	GESUNDHEIT	738'155.95	895.40	734'875.00	800.00	701'319.35	717.20
5	SOZIALE WOHLFAHRT	3'831'362.20	1'888'483.45	3'911'500.00	1'875'428.00	4'254'375.29	1'803'801.70
6	VERKEHR	381'979.64	83'098.35	323'427.00	71'000.00	311'272.09	90'348.25
7	UMWELT UND RAUMORDNUNG	1'262'998.23	1'153'620.58	1'213'659.00	1'120'559.00	1'365'672.64	1'286'027.84
8	VOLKSWIRTSCHAFT	59'317.93	276'617.40	31'910.00	273'570.00	59'657.16	291'833.10
9	FINANZEN UND STEUERN	3'517'992.95	8'173'372.48	3'657'834.00	8'290'636.00	3'533'816.48	8'806'522.28
		11'986'724.61	**11'986'724.61**	**12'173'840.00**	**12'005'148.00**	**12'677'712.65**	**12'677'712.65**
	Gesamtergebnis				**168'692.00**		
		11'986'724.61	**11'986'724.61**	**12'173'840.00**	**12'173'840.00**	**12'677'712.65**	**12'677'712.65**

Funktionale Gliederung		Rechnung 2017		Budget 2018		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**Behörden und Verwaltung**	**108'394.81**					
	Nettoinvestition		*108'394.81*				
09	**Verwaltungsliegenschaften**	**108'394.81**					
	Nettoinvestition		*108'394.81*				
090	**Gemeindehaus**	**108'394.81**					
	Nettoinvestition		*108'394.81*				
5030.00	Hochbauten	108'394.81					
1	**Rechtsschutz und Sicherheit**	**35'093.90**		**32'500.00**		**17'766.25**	
	Nettoinvestition		*35'093.90*		*32'500.00*		*17'766.25*
14	**Feuerwehr und Feuerpolizei**	**35'093.90**		**32'500.00**		**17'766.25**	
	Nettoinvestition		*35'093.90*		*32'500.00*		*17'766.25*
140	**Feuerwehr und Feuerpolizei**	**35'093.90**		**32'500.00**		**17'766.25**	
	Nettoinvestition		*35'093.90*		*32'500.00*		*17'766.25*
5060.00	Mobilien/Fahrzeuge			32'500.00			
5620.00	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	35'093.90				17'766.25	
3	**KULTUR UND FREIZEIT**			**55'000.00**		**44'845.90**	
	Nettoinvestition				*55'000.00*		*44'845.90*
34	**Sport**			**55'000.00**		**44'845.90**	
	Nettoinvestition				*55'000.00*		*44'845.90*

Funktionale Gliederung		Rechnung 2017		Budget 2018		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
340	**Sport**			**55'000.00**		**44'845.90**	
	Nettoinvestition				*55'000.00*		*44'845.90*
5030.00	Hochbauten			55'000.00		44'845.90	
6	**VERKEHR**	**372'215.11**		**420'000.00**		**67'636.36**	
	Nettoinvestition		*372'215.11*		*420'000.00*		*67'636.36*
62	**Gemeindestrassen**	**372'215.11**		**420'000.00**		**67'636.36**	
	Nettoinvestition		*372'215.11*		*420'000.00*		*67'636.36*
620	**Gemeindestrassen**	**372'215.11**		**420'000.00**		**67'636.36**	
	Nettoinvestition		*372'215.11*		*420'000.00*		*67'636.36*
5010.00	Tiefbauten	33'994.36		420'000.00		63'418.51	
5010.09	Gemeindestrassen -Sanierung	309'220.75				4'217.85	
5010.11	Ersatz Strassenbeleuchtungen	29'000.00					
7	**UMWELT UND RAUMORDNUNG**	**305'736.88**	**232'537.95**	**386'000.00**	**120'000.00**	**242'035.68**	**258'167.71**
	Nettoinvestition		*73'198.93*		*266'000.00*	*16'132.03*	
70	**Wasserversorgung**		**40'733.90**	**100'000.00**	**40'000.00**	**6'172.10**	**118'254.00**
	Nettoinvestition	*40'733.90*			*60'000.00*	*112'081.90*	
701	**Wasserwerk**		**40'733.90**	**100'000.00**	**40'000.00**	**6'172.10**	**118'254.00**
	Nettoinvestition	*40'733.90*			*60'000.00*	*112'081.90*	
5010.00	Tiefbauten			100'000.00		6'172.10	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2017		Budget 2018		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6100.99	Wasseranschlussgebühren		61'980.00		40'000.00		118'254.00
6610.00	Staatsbeiträge		-21'246.10				
71	**Abwasserbeseitigung**	**56'442.03**	**60'384.00**	**65'000.00**	**40'000.00**	**126'509.98**	**118'797.21**
	Nettoinvestition	*3'941.97*			*25'000.00*		*7'712.77*
710	**Abwasserbeseitigung**	**56'442.03**	**60'384.00**	**65'000.00**	**40'000.00**	**126'509.98**	**118'797.21**
	Nettoinvestition	*3'941.97*			*25'000.00*		*7'712.77*
5010.00	Tiefbauten	2'738.33		65'000.00		80'084.72	
5010.01	Sanierung und Ersatz von Leitungen	53'703.70				46'425.26	
6100.99	Kanalisationsanschlussgebühren		60'384.00		40'000.00		118'797.21
74	**Friedhof und Bestattung**	**69'220.50**		**1'000.00**		**20.90**	
	Nettoinvestition		*69'220.50*		*1'000.00*		*20.90*
740	**Friedhof und Bestattung**	**69'220.50**		**1'000.00**		**20.90**	
	Nettoinvestition		*69'220.50*		*1'000.00*		*20.90*
5030.00	Hochbauten			1'000.00			
5620.00	Investitionsbeiträge	69'220.50				20.90	
78	**Übriger Umweltschutz**			**25'000.00**			
	Nettoinvestition				*25'000.00*		
780	**Übriger Umweltschutz**			**25'000.00**			
	Nettoinvestition				*25'000.00*		
5810.00	Planungen			25'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2017		Budget 2018		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
79	**Raumordnung**	**180'074.35**	**131'420.05**	**195'000.00**	**40'000.00**	**109'332.70**	**21'116.50**
	Nettoinvestition		*48'654.30*		*155'000.00*		*88'216.20*
790	**Raumordnung**	**180'074.35**	**131'420.05**	**195'000.00**	**40'000.00**	**109'332.70**	**21'116.50**
	Nettoinvestition		*48'654.30*		*155'000.00*		*88'216.20*
5810.00	Planungsausgaben	36'503.60		125'000.00		86'274.70	
5810.03	Überkommunaler Richtplan Raum Bülach	143'570.75		70'000.00		23'058.00	
6620.01	Beiträge anderer Gemeinden		131'420.05		40'000.00		21'116.50
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**			**100'000.00**			
	Nettoinvestition				*100'000.00*		
81	**Forstwirtschaft**			**100'000.00**			
	Nettoinvestition				*100'000.00*		
819	**Gemeinwirtschaftl. Forstleistungen Waldhütte**			**100'000.00**			
	Nettoinvestition				*100'000.00*		
5030.00	Hochbauten			100'000.00			
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**232'537.95**	**821'440.70**	**140'000.00**	**3'200'000.00**	**258'167.71**	**372'284.19**
	Nettoinvestition	*588'902.75*		*3'060'000.00*		*114'116.48*	
94	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**			**140'000.00**	**3'200'000.00**		
	Nettoinvestition			*3'060'000.00*			
942	**Grundeigentum Finanzvermögen**			**140'000.00**	**3'200'000.00**		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2017		Budget 2018		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoinvestition			*3'060'000.00*			
7010.00	Nichtüberbaute Liegenschaften			50'000.00			
7020.00	Überbaute Liegenschaften			90'000.00			
8010.00	Nichtüberbaute Liegenschaften				1'200'000.00		
8020.00	Überbaute Liegenschaften				2'000'000.00		
99	**Abschreibungen**	**232'537.95**	**821'440.70**			**258'167.71**	**372'284.19**
	Nettoinvestition	*588'902.75*				*114'116.48*	
999	**Abschluss**	**232'537.95**	**821'440.70**			**258'167.71**	**372'284.19**
	Nettoinvestition	*588'902.75*				*114'116.48*	
5900.00	Passivierte Einnahmen	232'537.95				258'167.71	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		821'440.70				372'284.19
		1'053'978.65	**1'053'978.65**	**1'133'500.00**	**3'320'000.00**	**630'451.90**	**630'451.90**
	Nettoinvestition			**2'186'500.00**			
		1'053'978.65	**1'053'978.65**	**3'320'000.00**	**3'320'000.00**	**630'451.90**	**630'451.90**

Bilanz mit Periodenvergleich

Bilanzzusammenzug

		Bilanz 31.12.17	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.18
1	**Aktiven**	**17'039'695.98**	**44'028'769.52**	**-42'693'326.71**	**18'375'138.79**
10	Finanzvermögen	11'587'995.98	43'656'485.33	-41'952'042.52	13'292'438.79
11	Verwaltungsvermögen	5'451'700.00	372'284.19	-741'284.19	5'082'700.00
2	**Passiven**	**-17'039'695.98**	**-84'446'528.59**	**83'111'085.78**	**-18'375'138.79**
20	Fremdkapital	-10'140'045.09	-47'412'735.33	46'098'227.20	-11'454'553.22
21	Verrechnungen	-343'410.91	-36'820'423.11	36'773'309.23	-390'524.79
22	Spezialfinanzierungen	-3'085'189.84	-213'370.15	86'131.19	-3'212'428.80
23	Eigenkapital	-3'471'050.14		153'418.16	-3'317'631.98
	Gewinn / Verlust		**-40'417'759.07**	**40'417'759.07**	

12. Abschreibungstabelle 2018

Verwaltungsvermögen Konten 1140 - 1179		Buchwert Anfang Rechnungsjahr	Nettoinvestitionen Rechnungsjahr	Buchwert vor Abschreibung	Abschreibungen %	ordentliche	zusätzliche	Buchwert Ende Rechnungsjahr
				0.00		0.00		0.00
1.114001	Grundstücke	66'000.00	0.00	66'000.00	10	7'000.00		59'000.00
1.114101	Tiefbauten Gemeindegut	1'899'000.00	67'636.36	1'966'636.36	10	197'636.36		1'769'000.00
1.114111	Tiefbauten Abwasser	186'000.00	7'712.77	193'712.77	10	19'712.77		174'000.00
1.114151	Tiefbauten Wasser	0.00	6'172.10	6'172.10	10	1'172.10		5'000.00
1.114301	Hochbauten Gemeinde	1'365'000.00	44'845.90	1'409'845.90	10	141'845.90		1'268'000.00
1.114312	Hochbauten Abfallbeseitigung	109'000.00	0.00	109'000.00	10	11'000.00		98'000.00
1.114351	Hochbauten Wasser	57'000.00	0.00	57'000.00	10	6'000.00		51'000.00
1.114601	Mobilien/Fahrzeuge	2'000.00	0.00	2'000.00	20	1'000.00		1'000.00
1.115201	Darlehen und Beteiligungen	0.00	0.00	0.00	0	0.00		0.00
1.115202	Beteiligung ZV	728'400.00	0.00	728'400.00	0	0.00		728'400.00
1.115301	Beteiligung KZU	73'300.00	0.00	73'300.00	0	0.00		73'300.00
1.116201	Investitionen an andere Gde	231'000.00	17'787.15	248'787.15	10	25'787.15		223'000.00
1.116211	Investitionen Abwasser (ARA)	49'000.00	0.00	49'000.00	10	5'000.00		44'000.00
1.117101	Raumplanung	185'000.00	88'216.20	273'216.20	10	28'216.20		245'000.00
1.117111	Planungsausgaben Abwasser	0.00	0.00	0.00	10	0.00		0.00
1.117151	Planungsausgaben Wasser	501'000.00	-118'254.00	382'746.00	10	38'746.00		344'000.00
				0.00		0.00		0.00
				0.00		0.00		0.00
				0.00		0.00		0.00
				0.00		0.00		0.00
				0.00		0.00		0.00
				0.00		0.00		0.00
				0.00		0.00		0.00
				0.00		0.00		0.00
				0.00		0.00		0.00
				0.00		0.00		0.00
				0.00		0.00		0.00
		5'451'700.00	114'116.48	5'565'816.48		483'116.48	0.00	5'082'700.00

Total Abschreibungen 483'116.48

Bilanz mit Periodenvergleich

Bilanzzusammenzug

		Bilanz 31.12.17	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.18
1	**Aktiven**	**17'039'695.98**	**44'028'769.52**	**-42'693'326.71**	**18'375'138.79**
10	Finanzvermögen	11'587'995.98	43'656'485.33	-41'952'042.52	13'292'438.79
11	Verwaltungsvermögen	5'451'700.00	372'284.19	-741'284.19	5'082'700.00
2	**Passiven**	**-17'039'695.98**	**-84'446'528.59**	**83'111'085.78**	**-18'375'138.79**
20	Fremdkapital	-10'140'045.09	-47'412'735.33	46'098'227.20	-11'454'553.22
21	Verrechnungen	-343'410.91	-36'820'423.11	36'773'309.23	-390'524.79
22	Spezialfinanzierungen	-3'085'189.84	-213'370.15	86'131.19	-3'212'428.80
23	Eigenkapital	-3'471'050.14		153'418.16	-3'317'631.98
	Gewinn / Verlust		**-40'417'759.07**	**40'417'759.07**	

20. Rechnungsabschiede 2018

Abschied der Finanzverwaltung

Die Richtigkeit und Vollständigkeit der vorstehenden Jahresrechnung 2018 bestätigt:

Ort, Datum

Höri, 13.03.2019/ch

Rechnungsführer / Unterschrift

Cornelia Huber
Leiterin Finanzen

baumgartner & wüst gmbh

revision.treuhand.beratung.

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2018 Brüttisellen, 28.03.2019

an die Rechnungsprüfungskommission der Politischen Gemeinde Höri

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Höri, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31.12.2018 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

Die Vorsteherschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherschaft für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2018 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde sowie Unabhängigkeit

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde und Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

baumgartner & wüst gmbh

Kendrim Kadriu
Zugelassener Revisor
(Prüfungsleitung)

Deborah Grimmer
dipl. Fachfrau Finanz- und Rechnungswesen

Abschied des Gemeinderates

Die Jahresrechnung 2018 der Politischen Gemeinde wird aufgrund der Beratungen und unter Berücksichtigung des Kommentars der Finanzverwaltung verabschiedet.

Die Jahresrechnung schliesst mit einem Aufwand von Fr. 12'677'712.65 und einem Ertrag von Fr. 12'524'294.49 ab.

Laut Investitionsrechnung sind im Verwaltungsvermögen Ausgaben von Fr. 372'284.19 und Einnahmen von Fr. 258'167.71 zu verzeichnen, womit sich die Nettoinvestitionen auf Fr. 114'116.48 belaufen.

Der Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung von Fr. 153'418.16 wird dem Eigenkapital entnommen, welches sich per 31. Dezember 2018 auf Fr. 3'317'631.98 reduziert.

Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von Fr. 18'375'138.79 aus.

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

8181 Höri, 19. März 2019

IM NAMEN DES GEMEINDERATES

Der Präsident:	Die Schreiberin:
R. Götz	K. Gautier

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2018** der Politischen Gemeinde Höri in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 19.03.2019 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	12'677'712.65
	Gesamtertrag	Fr.	12'524'294.49
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**153'418.16**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	372'284.19
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	258'167.71
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**114'116.48**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von Fr. 18'375'138.79 aus.

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital belastet. Das Eigenkapital reduziert sich somit auf Fr. 3'317'631.98

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jhresrechnung der Politischen Gemeinde Höri finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Rechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2018 der Politischen Gemeinde Höri entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstandes zu genehmigen.

8181 Höri, 15.05.2019
Rechnungsprüfungskommission Höri

Matthias Lehmann	Patrick Schmid
Präsident	Aktuar

2. Neugestaltung Bücklerstrasse - Kreditgenehmigung

A n t r a g

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung vom 5. Juni 2019 wie folgt zu beschliessen:

1. Dem Bauprojekt «Neugestaltung Bücklerstrasse» wird zugestimmt.

2. Es wird ein Baukredit von gesamthaft Fr. 858'500.00 inkl. MwSt. zulasten der Investitionsrechnung bewilligt.

3. Die Kreditsumme kann sich um den Betrag verändern, der sich durch eine ausgewiesene Bauteuerung oder –verbilligung in der Zeit zwischen dem Aufstellen des Kostenvoranschlages und der Bauausführung ergibt (Produktionskostenindex PKI des Baumeisterverbandes, Stand April 2019).

4. Der Gemeinderat wird befugt, Änderungen am Projekt in eigener Zuständigkeit vorzunehmen, sofern sie sich als Folge von Auflagen aus dem Genehmigungsverfahren oder allfälliger Rechtsmittelverfahren als notwendig erweisen. Der Gemeinderat wird mit dem Vollzug beauftragt und zur erforderlichen Finanzierung ermächtigt.

E r l ä u t e r u n g e n

Ausgangslage

Die Gemeinde Höri beabsichtigt in den Jahren 2019 und 2020 die Bücklerstrasse zu sanieren, bzw. neu zu gestalten. Nebst den Oberbauarbeiten werden die bestehende Wasserleitung sowie die Kanalisation teilweise, die öffentliche Beleuchtung vollständig ersetzt. Bei diesen Werkleitungsarbeiten handelt es sich im Sinne von § 103 Gemeindegesetz (GG), resp. Art. 14 der Gemeindeordnung, um gebundene Ausgaben, weshalb diese nicht von der Gemeindeversammlung zu bewilligen sind.

Als Grundlage für die erforderliche Sanierung resp. Neugestaltung der Bücklerstrasse dient das Gesamtverkehrskonzept 2.030 der Gemeinde Höri. Es zeigt auf konzeptioneller Ebene auf, wie sich der gesamte Verkehr in Höri entwickeln soll und es legt verkehrspolitische Themen fest, die bis 2030 umgesetzt werden sollen. Dabei gelten folgende Grundsätze:

Sicherheit:
- Die Verkehrssicherheit auf dem Gemeindegebiet hat einen hohen Stellenwert.

Strassennetz:
- Die Siedlungsverträglichkeit des Strassennetzes ist hoch und wird sämtlichen Verkehrsteilnehmern gerecht.

Gestaltung:
- Die Gestaltung der Strassenräume erfolgt nach einheitlichen Kriterien und trägt zur Verkehrsberuhigung und somit zur Lebensqualität bei.

Nachhaltigkeit:
- Gute Erreichbarkeit der Ziele, um den Verkehr möglichst zu reduzieren und umweltverträglich zu gestalten.

Die Bücklerstrasse wurde auch als zentrale Strasse für die Verbesserung des Langsamverkehrs definiert. Dies weil sie zum Teil als Schulwegverbindung benutzt wird.

Um die Ziele aus dem Gesamtverkehrskonzept in die Planung der zu sanierenden Bücklerstrasse einzubeziehen, hat der Gemeinderat eine Vorprojektstudie durch das Planungsbüro PLANE RAUM, Zürich in Auftrag gegeben. Die Massnahmen aus dieser Studie wurden in das vorliegende Bauprojekt der Ingenieurunternehmung Gujer AG, Rümlang, integriert.

Erwägungen

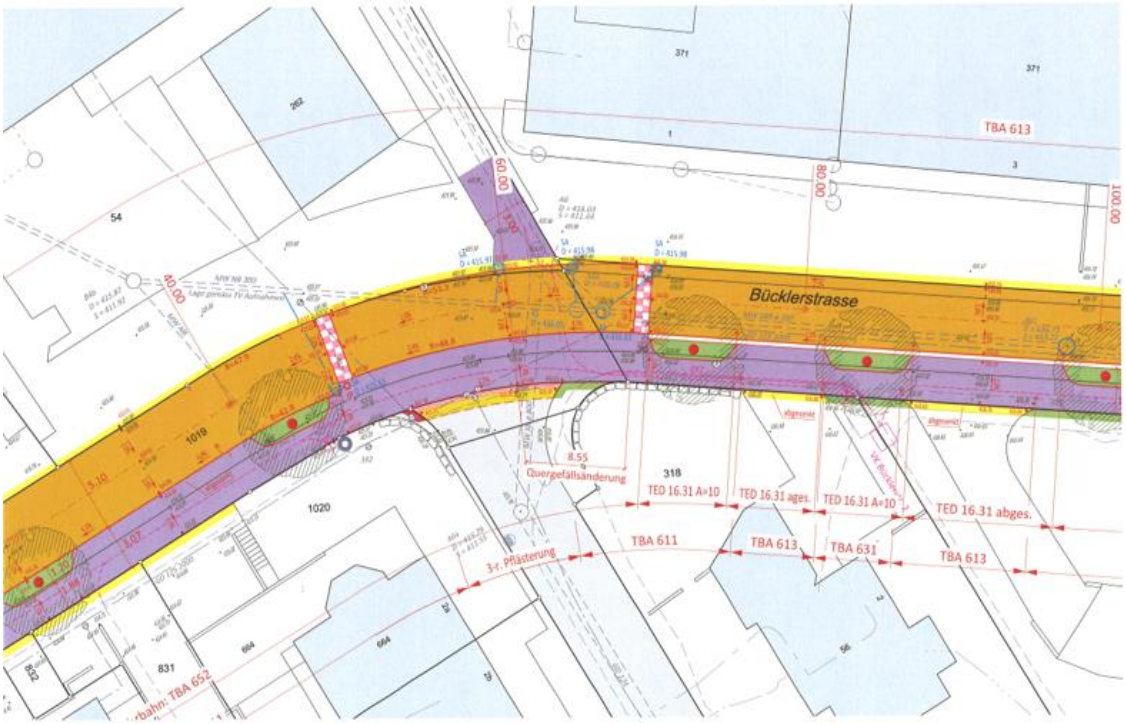
Das Bauprojekt des Ingenieurbüros Gujer AG, Rümlang, weist für die Neugestaltung der Bücklerstrasse - Einmündung Sonnenbühlstrasse (km 0.00) über die Fuhrstrasse bis in den Bereich der Liegenschaft Bücklerstrasse 16 (km 0.298) - eine Länge von ca. 300 m sowie verschiedene Strassenbreiten auf. Die Ausbaubreiten werden komplett neugestaltet.

Da umfangreiche Werkleitungserneuerungen geplant sind ist es sinnvoll, den Strassenoberbau zu erneuern. Die Fundationsschicht ist in einem guten und tragfähigen Zustand und kann deshalb grösstenteils erhalten bleiben. Ein Ersatz der bestehenden Fundationsschicht ist nur bei Werkleitungsgräben und Strassenentwässerungsbauten vorgesehen. Im Fahrbahnbereich wird die bestehende Fundationsschicht leicht abgetragen und durch neues Material ersetzt, damit eine saubere Planie erstellt werden kann. Die Randabschlüsse werden ersetzt.

Der Aufbau des Oberbaus ist wie folgt:

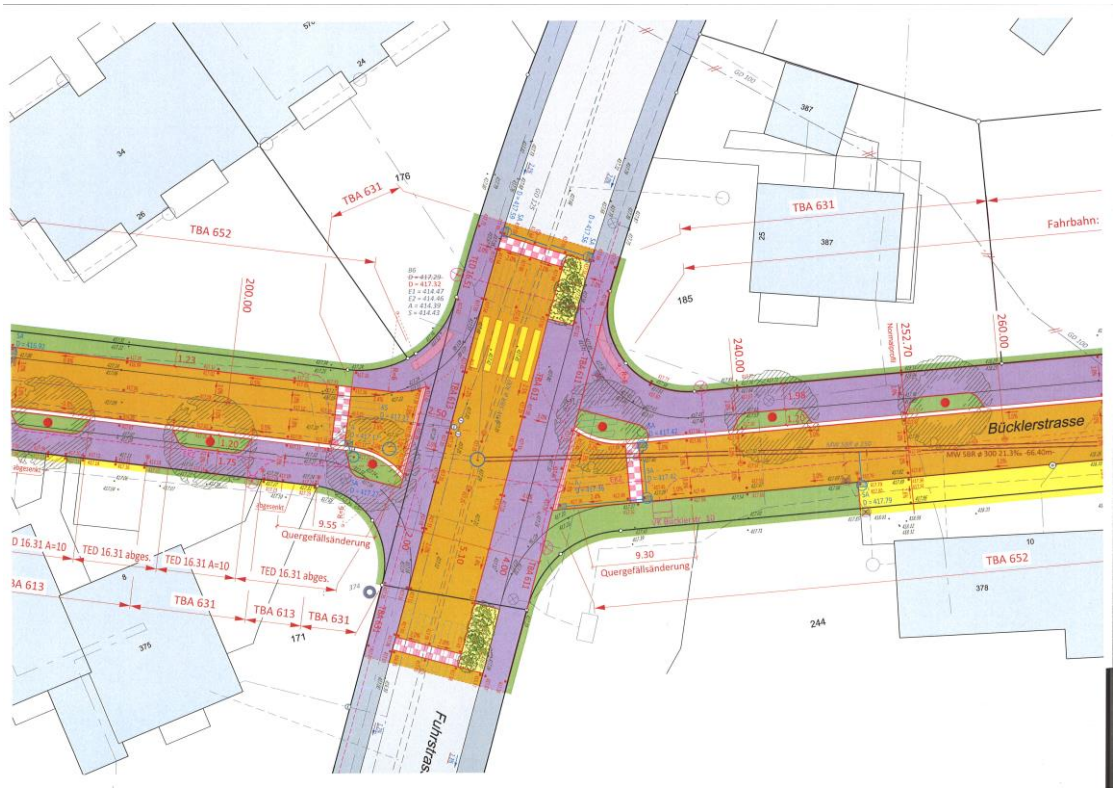
Fahrbahn	3 cm	AC 8 N
	8 cm	ACT 22 N
	min. 10 cm	ungebundene Gemische 0/45 OC 85 (Planieausgleich)
	min. 21 cm	Total Oberbaustärke
Gehweg	2.5 cm	AC 8 N
	6.5 cm	ACT 22 N
	min. 10 cm	ungebundene Gemische 0/45 OC 85 (Planieausgleich)
	min. 19 cm	Total Oberbaustärke

Knoten Bücklerstrasse / Brünnliwisstrasse (Schulweg):
Durch einen sanften Vertikalversatz der Fahrbahn (flache Rampe mit Schachbrettmuster oder Reihenpflästerung) wird eine sichere Fussgängerquerung geschaffen.



Ausschnitt aus Bauprojekt

Knoten Bücklerstrasse / Fuhrstrasse:
Die Fahrbahnfläche wird reduziert, Trottoirüberfahrten geschaffen und durch sanften Vertikalversatz der Fahrbahn (flache Rampe mit Schachbrettmuster) wird die Sicherheit für alle Verkehrsteilnehmer erhöht.



Ausschnitt aus Bauprojekt

Es werden ca. 16 Bäume in speziell angelegten Baumgruben innerhalb des Gehwegbereiches gepflanzt. Das genaue Detail der Baumgruben sowie die Baumsorte werden im Rahmen des Ausführungsprojektes abschliessend definiert.

Kosten (Verpflichtungskredit)

Der Kostenvoranschlag wurde aufgrund von Richtofferten und Erfahrungswerten durch die Ingenieurunternehmung Gujer AG, Rümlang, erstellt und weist eine Genauigkeit von ± 10 % auf:

- Bauarbeiten	Fr.	630'600.00
- Signalisation und Markierung	Fr.	6'000.00
- Instandstellung entlang Liegenschaften	Fr.	12'000.00
- Zustandsaufnahmen Strassenentwässerung	Fr.	7'000.00
- Ausrüstungen	Fr.	48'000.00
- Honorierung	Fr.	79'500.00
- Vermarkung und Vermessung	Fr.	14'000.00
Zwischentotal, exkl. MwSt.	**Fr.**	**797'100.00**
Mehrwertsteuer, 7.7 %, gerundet	Fr.	61'400.00
Total zu beschliessender Verpflichtungskredit	**Fr.**	**858'500.00**

Die Ausführung ist in den Jahren 2019 und 2020 vorgesehen, wobei der grösste Teil der Aufwendungen, je nach Resultat des Auflageverfahrens, 2020 anfallen dürfte. Im Budget 2019 sind in der Investitionsrechnung Fr. 850'000 für das Projekt eingestellt. Es muss davon ausgegangen werden, dass im laufenden Rechnungsjahr, bei Annahme des Kredits, von den budgetierten Ausgaben lediglich Fr. 260'000.00 getätigt werden können. Der Budgetkredit wird nicht ausgeschöpft, deshalb sind im Budget 2020 Fr. 600'000.00 einzustellen.

Falls die Ausführung nicht im selben Jahr erfolgen kann, ist der Teuerungsvorbehalt anzubringen. Bei Tiefbauarbeiten gelangt in der Regel der Produktionskostenindex PKI des Baumeisterverbandes zur Anwendung. Der Kostenvoranschlag basiert auf der Preisbasis vom April 2019.

Gemäss Art. 12 der Gemeindeordnung liegt die Finanzkompetenz für die Bewilligung des Baukredits bei der Gemeindeversammlung.

Folgekosten

Den Stimmberechtigten sind nicht nur die Investitions-, sondern auch die damit verbundenen Folgekosten (personell, betrieblich, Kapital sowie indirekte Folgekosten) aufzuzeigen, um so die gesamte Tragweite der Entscheidung vor Augen zu führen (Art. 95 Abs. 4 KV). Auf der Basis von Fr. 858'500.00 (dem zu beschliessenden Verpflichtungskredit) sowie der Anlagekategorie Strassen/Verkehrswege (Nutzungsdauer von 40 Jahren) betragen diese:

Kapitalfolgekosten, Planmässige Abschreibungen	Fr.	21'462.50
Kapitalfolgekosten, Verzinsung	Fr.	8'585.00
Betriebliche Folgekosten, Erneuerung bestehender Anlagen	keine	
Personelle Folgekosten, Erneuerung bestehender Anlagen	keine	
Total jährlich wiederkehrende Folgekosten	Fr.	30'047.50

Anteil gebundene Ausgaben im Gesamtprojekt

Im Zusammenhang mit der Neugestaltung der Bücklerstrasse erfolgen umfangreiche Werkleitungserneuerungen mit Kosten von rund Fr. 720'000 (Teilersatz Kanalisation, Teilersatz Wasserleitung und Erneuerung Strassenbeleuchtung). Es handelt sich im Sinne von § 103 Gemeindegesetz (GG), resp. Art. 14 Gemeindeordnung um gebundene Ausgaben, weshalb die Bewilligung in der Kompetenz des Gemeinderates liegt. Der Gemeinderat hat die Kosten für die Werkleitungserneuerungen mit Beschluss vom 30. April 2019 bewilligt. Vorbehalten bleibt die Kreditgenehmigung Neugestaltung Bücklerstrasse durch die Gemeindeversammlung.

Zeitplan

Sofern die Gemeindeversammlung am 5. Juni 2019 dem Projekt und Kredit zustimmt, ist folgender Zeitplan vorgesehen:

- Öffentliche Projektauflage gemäss § 16 StrG — Mitte Juli bis Mitte August 2019
- Baubeginn — voraussichtlich Herbst 2019
- Bauende inkl. Deckbeläge — voraussichtlich Herbst 2020

Schlussbemerkung

Im Rahmen der Mitwirkung der Bevölkerung nach § 13 StrG fand am 9. Oktober 2018 eine Orientierungsversammlung für die interessierten Grundeigentümer und Anwohner statt. An der Versammlung äusserten sich vier Grundeigentümer im Sinne einer Einwendung zum Projekt. In der Folge wurde eine Besprechung mit Vertretern der Einwender und der Gemeinde durchgeführt. Die Einwendung wurde im Detail an mehreren Sitzungen von der Arbeitsgruppe Bücklerstrasse beraten. Der Gemeinderat hat sich der Beurteilung der Arbeitsgruppe angeschlossen und am 30. April 2019 entschieden, die Einwendung im Projekt zu berücksichtigen.

Der Gemeinderat beantragt den Stimmbürgerinnen und Stimmbürgern dem Projekt und Kredit für die Neugestaltung der Bücklerstrasse zuzustimmen.

Behördlicher Referent: **Christian Meier, Bauvorstand**

Abschied Rechnungsprüfungskommission

Der Abschied der Rechnungsprüfungskommission bezüglich Geschäft Nr. 2, «Neugestaltung Bücklerstrasse – Kreditgenehmigung» liegt zum Zeitpunkt der Aktenauflage und Erstellung des Erläuternden Berichts zur Gemeindeversammlung nicht vor.

Die Rechnungsprüfungskommission wird ihren Abschied anlässlich der Gemeindeversammlung direkt präsentieren.

Wir bitten um Kenntnisnahme.

Gemeinderat Höri

3. Anfragen nach § 17 Gemeindegesetz

Die Stimmberechtigten können über Angelegenheiten der Gemeinde von allgemeinem Interesse Anfragen einreichen und deren Beantwortung in der Gemeindeversammlung verlangen. Sie richten die Anfrage schriftlich an den Gemeinderat.

Anfragen, die spätestens zehn Arbeitstage vor der Versammlung eingereicht werden, beantwortet der Gemeinderat spätestens einen Tag vor dieser Versammlung schriftlich.

In der Versammlung werden die Anfrage und die Antwort bekannt gegeben. Die anfragende Person kann zur Antwort Stellung nehmen. Die Versammlung kann beschliessen, dass eine Diskussion stattfindet.

II. Primarschulgemeinde

Jahresrechnung 2018

A n t r a g

Die Primarschulpflege Höri beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2018 wie folgt zu genehmigen:

1. Die Jahresrechnung der Primarschulgemeinde Höri mit Aufwendungen von Fr. 5'275'392.49 und Erträgen von Fr. 5'230'939.73 in der Laufenden Rechnung wird genehmigt.

2. Der Aufwandüberschuss von Fr. 44'452.76 der Laufenden Rechnung wird dem Eigenkapital belastet, welches sich per 31. Dezember 2018 auf Fr. 2'198'287.90 verringert.

3. Die Nettoinvestitionen von Fr. 214'623.60 im Verwaltungsvermögen werden genehmigt.

4. Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von Fr. 2'935'150.49 aus.

E r l ä u t e r u n g e n

Laufende Rechnung

Für das Jahr 2018 schliesst die Rechnung mit einem Aufwand von Fr. 5'275'392.49 und Erträgen von 5'230'939.73. Daraus ergibt sich ein Aufwandüberschuss von Fr. 44'452.76.

Am Verwaltungsvermögen wurden ordentliche Abschreibungen von Fr. 230'623.60 vorgenommen.

Im Ertrag enthalten sind die Einkünfte aus den ordentlichen Steuern 2018 in der Höhe von Fr. 2'567'718.00 (netto). Diese basieren auf einem gegenüber dem Vorjahr unveränderten Steuerfuss von 50%.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung zeigt im Verwaltungsvermögen Ausgaben von Fr. 214'623.60, ohne Einnahmen. Im Finanzvermögen zeigt die Investitionsrechnung weder Ausgaben noch Einnahmen.

Details zur Laufenden Rechnung

Aufwand	Fr.	5'275'392.49
Ertrag	Fr.	5'230'939.73
Aufwandüberschuss	Fr.	44'452.76
Budgetierter Aufwandüberschuss	Fr.	381'300.00
Verbesserung gegenüber Budget	Fr.	336'847.24

200 Kindergarten

Nettoaufwand	Rechnung 2018	Fr.	460'059.06
	Budget 2018	Fr.	517'700.00
Abweichung (Minderaufwand)		Fr.	57'640.94

Begründungen:
Für die Kindergärten wurden gemäss dem Schuljahr 2017/18 Integrative Förderung (IF) von 84 Stellen% budgetiert, im Schuljahr 2018/19 waren es effektiv nur noch 36%.

210 Primarschule

Nettoaufwand	Rechnung 2018	Fr.	1'522'029.46
	Budget 2018	Fr.	1'565'000.00
Abweichung (Minderaufwand)		Fr.	42'970.54

Begründungen:
Weniger Vikariate eingesetzt. Tiefere Kosten für Klassenlager und Exkursionen. Weniger Aufgabenhilfe benötigt. Tiefere Kosten bei den Lehrmitteln und dem Schulmaterial.

213 Tagesstrukturen

Nettoaufwand	Rechnung 2018	Fr.	23'150.00
	Budget 2018	Fr.	26'000.00
Abweichung (Minderaufwand)		Fr.	2'850.00

Begründung:
Höhere Rückerstattung an FAK-Beiträgen erhalten (Familienausgleichskasse).

217 Schulliegenschaften

Nettoaufwand	Rechnung 2018	Fr.	560'907.20
	Budget 2018	Fr.	516'000.00
Abweichung (Mehraufwand)		Fr.	44'907.20

Begründungen:
Nicht budgetierte, gebundene Ausgaben: Teilsanierung der defekten Duschen in der Glatthalle, Einbau eines Luftentfeuchters in der Turnhallendusche, Baumassnahmen gegen Vandalismus, Blitzschutzarbeiten, Reparatur Dampfabzug / Dachventilation in der Glatthalle, diverse unvorhergesehene Reparaturen.

218 Volksschule Sonstiges

Nettoaufwand	Rechnung 2018	Fr.	129'783.55
	Budget 2018	Fr.	138'600.00
Abweichung (Minderaufwand)		Fr.	8'816.45

Begründungen:
Prämienrückerstattung und höherer Quims-Beitrag.

219 Schulverwaltung

Nettoaufwand	Rechnung 2018	Fr.	621'158.03
	Budget 2018	Fr.	543'500.00
Abweichung (Mehraufwand)		Fr.	77'658.03

Begründungen:
Softwarekosten für die Umsetzung und Umstellung auf HRM II, angeordnete Überstunden in der Schulverwaltung, Pensenaufstockung der Schulleitung, zwei intensiv Weiterbildungen, höhere Sozialleistungsabgaben durch Mehraufwand bei den Löhnen.

220 Sonderschulen

Nettoaufwand	Rechnung 2018	Fr.	1'124'928.15
	Budget 2018	Fr.	1'243'300.00
Abweichung (Minderaufwand)		Fr.	118'371.85

Begründungen:
Weniger Ausgaben für den Schulpsychologischen Dienst und die Schulsozialarbeit. Weniger Stellenprozente für die sonderpädagogischen Fachlehrpersonen.

460 Schulgesundheit

Nettoaufwand	Rechnung 2018	Fr.	18'178.75
	Budget 2018	Fr.	19'000.00
Abweichung (Minderaufwand)		Fr.	821.25

90 Steuern

Nettoaufwand	Rechnung 2018	Fr.	2'710'762.91
	Budget 2018	Fr.	2'477'000.00
Abweichung (Mehrertrag)		Fr.	233'762.91

Begründungen:
Höhere Einnahmen bei den ordentlichen Steuern und den Quellensteuern.

217.5035 Investitionen

Nettoaufwand	Rechnung 2018	Fr.	214'623.60
	Budget 2018	Fr.	292'000.00
Abweichung (Minderaufwand)		Fr.	77'376.40

Begründungen:
Die Projektierung der Sanierung des alten Schulhauses wurde zurückgestellt.

Eine detaillierte Erläuterung der Jahresrechnung 2018 erfolgt anlässlich der Gemeindeversammlung durch die Ressort Vorständin Finanzen.

Behördliche Referentin: Cordula Bühler-Menzi, Ressort Finanzen

Übersicht

Rechnung 2017		Voranschlag 2018			Rechnung 2018	
Soll	Haben	Soll	Haben		Soll	Haben
				1. Laufende Rechnung		
4'984'816.38		5'215'720		Total Aufwand	5'275'392.49	
	5'053'157.31		4'834'420	Total Ertrag		5'230'939.73
			381'300	Aufwandüberschuss		44'452.76
68'340.93				Ertragsüberschuss		
5'053'157.31	5'053'157.31	5'215'720	5'215'720		5'275'392.49	5'275'392.49
				2. Investitionen im Verwaltungsvermögen		
				a) Nettoinvestitionen		
1'135'951.05		292'000		Total Ausgaben	214'623.60	
	0.00		0	Total Einnahmen		0.00
	1'135'951.05		292'000	Nettoinvestitionen		214'623.60
				Einnahmenüberschuss		
1'135'951.05	1'135'951.05	292'000	292'000		214'623.60	214'623.60
				b) Finanzierung I		
1'135'951.05		292'000		Nettoinvestitionen	214'623.60	
				Einnahmenüberschuss		
	226'951.05		243'400	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		230'623.60
				Abschreibungen Bilanzfehlbetrag		
		381'300		Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	44'452.76	
	68'340.93			Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung		
	840'659.07		429'900	Finanzierungsfehlbetrag I		28'452.76
				Finanzierungsüberschuss I		
1'135'951.05	1'135'951.05	673'300	673'300		259'076.36	259'076.36

SG_Rechnung_2018

Übersicht

Rechnung 2017		Voranschlag 2018			Rechnung 2018	
Soll	Haben	Soll	Haben		Soll	Haben
				3. Investitionen im Finanzvermögen		
				a) Nettoveränderung		
0.00		0		Ausgaben	0.00	
	0.00		0	Einnahmen		0.00
0.00	0.00	0	0		0.00	0.00
0.00				**b) Finanzierung II**		
				Nettoveränderung	0.00	
840'659.07		0		Finanzierungsfehlbetrag I	28'452.76	
				Finanzierungsüberschuss I		
	840'659.07			Finanzierungsfehlbetrag II		28'452.76
				Finanzierungsüberschuss II		
840'659.07	840'659.07	0	0		28'452.76	28'452.76
				4. Bilanzübersicht		
855'342.47				Finanzvermögen	953'150.49	
1'998'000.00				Verwaltungsvermögen	1'982'000.00	
	610'601.81			Fremdkapital		736'862.59
	0.00			Verrechnungen		0.00
	0.00			Spezialfinanzierungen		0.00
	2'242'740.66			Bilanzfehlbetrag / Eigenkapital		2'198'287.90
2'853'342.47	2'853'342.47				2'935'150.49	2'935'150.49

Primarschule Höri

Erfolgsrechnung

Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben

Funktionale Gliederung		Rechnung 2017		Budget 2018		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	4'558'262.82	266'245.35	4'812'900.00	262'800.00	4'873'625.45	430'465.05
4	GESUNDHEIT	18'976.30	65.00	19'000.00		18'178.75	
9	FINANZEN UND STEUERN	407'577.26	4'718'506.03	383'820.00	4'571'620.00	383'588.29	4'844'927.44
		4'984'816.38	**4'984'816.38**	**5'215'720.00**	**4'834'420.00**	**5'275'392.49**	**5'275'392.49**
	Gesamtergebnis				**381'300.00**		
		4'984'816.38	**4'984'816.38**	**5'215'720.00**	**5'215'720.00**	**5'275'392.49**	**5'275'392.49**

Investitionsrechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen

Artengliederung		Rechnung 2017		Budget 2018		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	**Ausgaben**	**1'135'951.05**		**292'000.00**		**214'623.60**	
50	Sachgüter	1'135'951.05		292'000.00		175'729.60	
56	Eigene Investitionsbeiträge					38'894.00	
6	**Einnahmen**		**1'135'951.05**				**214'623.60**
69	Aktivierungen		1'135'951.05				214'623.60
		1'135'951.05	**1'135'951.05**	**292'000.00**		**214'623.60**	**214'623.60**
	Nettoinvestition				**292'000.00**		
		1'135'951.05	**1'135'951.05**	**292'000.00**	**292'000.00**	**214'623.60**	**214'623.60**

Investitionsrechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Funktionale Gliederung		Rechnung 2017		Budget 2018		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	**BILDUNG**	**1'135'951.05**		**292'000.00**		**214'623.60**	
	Nettoinvestition		*1'135'951.05*		*292'000.00*		*214'623.60*
21	**Volksschule**	**1'135'951.05**		**292'000.00**		**175'729.60**	
	Nettoinvestition		*1'135'951.05*		*292'000.00*		*175'729.60*
214	**Musikschulen**			**15'000.00**		**15'296.95**	
	Nettoinvestition				*15'000.00*		*15'296.95*
5035.00	Allgemeine Liegenschaften			15'000.00		15'296.95	
217	**Schulliegenschaften und -anlagen**	**1'135'951.05**		**277'000.00**		**160'432.65**	
	Nettoinvestition		*1'135'951.05*		*277'000.00*		*160'432.65*
5035.00	Allg. Liegenschaften	1'135'951.05		203'000.00		102'621.60	
5060.00	Anschaffungen Einrichtungen			74'000.00		57'811.05	
22	**Sonderschulen**					**38'894.00**	
	Nettoinvestition						*38'894.00*
220	**Sonderschulung**					**38'894.00**	
	Nettoinvestition						*38'894.00*
5620.00	Heilpädagogische Schule (HPS)					38'894.00	
9	**FINANZEN UND STEUERN**		**1'135'951.05**				**214'623.60**
	Nettoinvestition	*1'135'951.05*				*214'623.60*	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**1'135'951.05**				**214'623.60**

Investitionsrechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert

Funktionale Gliederung		Rechnung 2017		Budget 2018		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoinvestition	*1'135'951.05*				*214'623.60*	
999	**Abschluss**		**1'135'951.05**				**214'623.60**
	Nettoinvestition	*1'135'951.05*				*214'623.60*	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		1'135'951.05				214'623.60
		1'135'951.05	**1'135'951.05**	**292'000.00**		**214'623.60**	**214'623.60**
	Nettoinvestition				**292'000.00**		
		1'135'951.05	**1'135'951.05**	**292'000.00**	**292'000.00**	**214'623.60**	**214'623.60**

Primarschule Höri

Bilanz mit Periodenvergleich

Bilanzzusammenzug

		Bilanz 31.12.17	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.18
1	**Aktiven**	**2'853'342.47**	**6'619'357.35**	**-6'537'549.33**	**2'935'150.49**
10	**Finanzvermögen**	**855'342.47**	**6'404'733.75**	**-6'306'925.73**	**953'150.49**
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'667.75	15'654.25	-15'581.55	3'740.45
101	Guthaben	553'007.34	6'347'717.75	-6'249'684.68	651'040.41
102	Anlagen	294'851.08	1'050.60	-37'843.20	258'058.48
103	Transitorische Aktiven	3'816.30	40'311.15	-3'816.30	40'311.15
11	**Verwaltungsvermögen**	**1'998'000.00**	**214'623.60**	**-230'623.60**	**1'982'000.00**
114	Sachgüter	1'989'000.00	175'729.60	-225'729.60	1'939'000.00
116	Investitionsbeiträge	9'000.00	38'894.00	-4'894.00	43'000.00
2	**Passiven**	**-2'853'342.47**	**-10'429'983.93**	**10'348'175.91**	**-2'935'150.49**
20	**Fremdkapital**	**-610'601.81**	**-10'429'983.93**	**10'303'723.15**	**-736'862.59**
200	Laufende Verpflichtungen	-556'043.51	-10'282'931.89	10'249'164.85	-589'810.55
205	Transitorische Passiven	-54'558.30	-147'052.04	54'558.30	-147'052.04
23	**Kapital**	**-2'242'740.66**		**44'452.76**	**-2'198'287.90**
239	Kaptial	-2'242'740.66		44'452.76	-2'198'287.90
	Gewinn / Verlust		**-3'810'626.58**	**3'810'626.58**	

10. Abschreibungstabelle 2018

Verwaltungsvermögen Konten 1140 - 1179	Buchwert Anfang Rechnungsjahr	Nettoinvestitionen Rechnungsjahr	Buchwert vor Abschreibung	Abschreibungen %	Abschreibungen ordentliche	Abschreibungen zusätzliche	Buchwert Ende Rechnungsjahr
2.114101 Tiefbauten	131'000.00		131'000.00	10	14'000.00		117'000.00
2.114301 Hochbauten	1'839'000.00	117'918.55	1'956'918.55	10	195'918.55		1'761'000.00
2.114601 Mobilien	19'000.00	57'811.05	76'811.05	20	15'811.05		61'000.00
2.116201 Investitionen an andere Gde	9'000.00	38'894.00	47'894.00	10	4'894.00		43'000.00
	1'998'000.00	214'623.60	2'212'623.60		230'623.60	0.00	1'982'000.00

Total Abschreibungen 230'623.60

Abschied der Finanzverwaltung

Die Richtigkeit und Vollständigkeit der vorstehenden Jahresrechnung 2018 bestätigt:

Ort, Datum

Höri, 07.03.2019/ch

Rechnungsführer / Unterschrift

Cornelia Huber

Leiterin Finanzen & Steuern

Abschied der Primarschulpflege Höri vom 26. März 2019

1. Die Jahresrechnung 2018 der Primarschulgemeinde Höri wird zuhanden der Gemeindeversammlung vom 5. Juni 2019 verabschiedet:

1.1 **Laufende Rechnung**

a) mit Fr. 5'275'392.49 Aufwand und Fr. 5'230'939.73 Ertrag und demzufolge Fr. 44'452.76 Aufwandüberschuss

b) Der Aufwandüberschuss von Fr. 44'452.76 wird dem Eigenkapital gutgeschrieben, welches sich per 31.12.2018 auf Fr. 2'198'287.90 verringert.

1.2 Investitionsrechnung

a) im Verwaltungsvermögen mit Ausgaben von Fr. 214'623.60 und Einnahmen von Fr. 0.00 resultierenden Nettoinvestitionen von Fr 214'623.60.

2. Der Schulgemeindeversammlung vom 5. Juni 2019 wird empfohlen, der Rechnung 2018 der Primarschulgemeinde Höri zuzustimmen und gemäss Abschied der Primarschulpflege zu genehmigen.

Höri, 27. März 2019 VG

PRIMARSCHULPFLEGE HÖRI

Präsident	Leiterin Schulverwaltung
Daniel Daldini	Vreni Gehrig

baumgartner & wüst gmbh

revision.treuhand.beratung.

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2018

Brüttisellen, 19.03.2019

an die Rechnungsprüfungskommission der Primarschulgemeinde Höri

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Primarschulgemeinde Höri, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31.12.2018 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

Die Vorsteherschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherschaft für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2018 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde sowie Unabhängigkeit

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde und Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

baumgartner & wüst gmbh

Kendrim Kadriu
Zugelassener Revisor
(Prüfungsleitung)

Simon Wüst
Zugelassener Revisionsexperte

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2018** der Primarschulgemeinde Höri in der von der Primarschulpflege beschlossenen Fassung vom 27.03.2019 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'275'392.49
	Gesamtertrag	Fr.	5'230'939.73
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**44'452.76**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	214'623.60
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**214'623.60**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

Die Bilanz weist Aktiven und Passiven von Fr. 2'935'150.49 aus.

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital belastet. DasEigenkapital reduziert sich somit auf Fr. 2'198'287.90

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Primarschulgemeinde Höri finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Rechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2018 der Primarschulgemeinde Höri entsprechend dem Antrag der Primarschulpflege zu genehmigen.

8181 Höri, 15.05.2019
Rechnungsprüfungskommission Höri

Matthias Lehmann	Patrick Schmid
Präsident	Aktuar

2. Anfragen nach § 17 Gemeindegesetz

Die Stimmberechtigten können über Angelegenheiten der Gemeinde von allgemeinem Interesse Anfragen einreichen und deren Beantwortung in der Gemeindeversammlung verlangen. Sie richten die Anfrage schriftlich an die Primarschulpflege.

Anfragen, die spätestens zehn Arbeitstage vor der Versammlung eingereicht werden, beantwortet die Primarschulpflege spätestens einen Tag vor dieser Versammlung schriftlich.

In der Versammlung werden die Anfrage und die Antwort bekannt gegeben. Die anfragende Person kann zur Antwort Stellung nehmen. Die Versammlung kann beschliessen, dass eine Diskussion stattfindet.