



Einwohnergemeinde  
Rudolfstetten-Friedlisberg

# Budget 2018





# Bericht zum Budget 2018 der Einwohnergemeinde

---

## a) Allgemeines

Die Stimmberechtigten haben am 12. Februar 2017 die beiden Gesetze zur Optimierung der Aufgabenteilung und zur Neuordnung des Finanzausgleichs gutgeheissen. Die Neuregelungen werden ab dem Rechnungsjahr 2018 wirksam und sind im vorliegenden Budget 2018 enthalten.

Mit dem Projekt "Aufgaben- und Lastenverschiebung" (ALV) verschieben sich Aufgaben zwischen dem Kanton und den Aargauer Gemeinden. Das Volk hat im Februar 2017 auch einen Steuerfussabtausch von 3 % beschlossen, da der Kanton Aargau per Saldo aller Verschiebungen stärker belastet und die Gemeinden insgesamt entlastet sind. Das bedeutet, dass der Kanton Aargau seinen Steuerfuss um 3 % erhöht und die Gemeinden ihre Steuerfüsse im Gegenzug um 3 % senken (Regelung des Steuerfussabtauschs für die Gemeinden § 4 AVBiG). Die aktualisierten Zahlen zeigen, dass die ALV die Gemeinde Rudolfstetten-Friedlisberg im Jahr 2018 um netto CHF 93'000 entlastet wird. Die Entlastung dürfte sich mittelfristig jedoch aufheben, weil die variierenden Kosten für die materielle Sozialhilfe neu vollständig von den Gemeinden getragen werden müssen.

### **Erfolgsrechnung**

Aus der Erstellung des Budgets 2018 mit einem Steuerfuss von 95 % (keine Senkung sondern Steuerfussabtausch um 3 % mit dem Kanton) geht ein operativer Verlust von **CHF 490'000** hervor. Auf die Entnahme aus der Aufwertungsreserve empfiehlt der Gemeinderat weiterhin und definitiv zu verzichten. Die Entnahme würde zwar ein besseres Gesamtergebnis ausweisen, aber keine Wirkung auf die finanzielle Leistungsfähigkeit und die Liquidität zeigen.

Die Hochrechnung der Steuerträge im aktuellen Rechnungsjahr ergibt, dass der budgetierte Steuerertrag 2017 mindestens erreicht oder sogar leicht übertroffen wird. Im Budget 2018 wurde der Steuerertrag mit einer leichten Zunahme des Steuerertrages um rund 1 %, und auf der Basis von 95 % berechnet.

Die Einwohnergemeinde, ohne Spezialfinanzierungen, wird im Jahr 2018 voraussichtlich CHF 1,8 Mio. investieren. Der Finanzierungsfehlbetrag beträgt nach Abzug der Selbstfinanzierung von CHF 710'210 Franken (39 %) rund CHF 1,1 Mio.

Das Schwergewicht der Investitionen liegt im Jahr 2018 bei der Erweiterung der Schulanlage Dorf sowie deren Sanierung der Heizungsanlage.

### **Personalaufwand**

Die Lohnsumme wurde um 1 % erhöht. Für Marktanpassungen sowie individuelle Leistungszulagen sind CHF 20'000 reserviert. Trotzdem fällt der budgetierte Personalaufwand gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 45'000 (1,6 %) tiefer aus, dies aufgrund von einzelnen Stellenverschiebungen (Zu- und Abgänge bzw. Strukturveränderungen).

### Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand steigt um CHF 285'000 (16 %) an. Diverse Materialbeschaffungen (Zivilschutz) sowie Unterhaltsarbeiten an der Infrastruktur können nicht weiter aufgeschoben werden.

### Abschreibungen

Die Abschreibungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahresbudget aufgrund von abgeschlossenen Projekten (unter anderem Sanierung Bernstrasse K 127) um ca. CHF 127'000 (21 %). (Ohne Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen s/ Artengliederung 366).

### Transveraufwand (gebundene Beiträge an Dritte)

Der Transferaufwand steigt gegenüber dem Vorjahresbudget und der Rechnung 2016 um rund CHF 234'000 (3 %) an.

### Finanzierung/Investitionen

Es sind Ausgaben bei teilweise beschlossenen Investitionen von rund CHF 1,8 Mio. vorgesehen. Der Finanzierungsfehlbetrag liegt bei CHF 1,1 Mio. Mit der leichten Verbesserung der Selbstfinanzierung von 39 % ist jedoch noch kein Schuldenabbau möglich. Dazu bedarf es weiterer Anstrengungen.

<b>Ergebnis Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierung</b>	<b>Budget 2018</b> Steuerfuss 95 % (Steuerfussabtausch)	<b>Budget 2017</b> Steuerfuss 98 %
Betrieblicher Aufwand	13'927'760	13'327'570
Betrieblicher Ertrag	– 13'163'470	– 12'871'840
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>= -746'290</b>	<b>= -455'730</b>
Ergebnis aus Finanzierung	274'290	+ 235'730
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>= -490'000</b>	<b>= -220'000</b>
Ausserordentliches Ergebnis	+ 0	+ 0
<b>Gesamtergebnis ER</b>	<b>= -490'000</b>	<b>= -220'000</b>
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>1'833'370</b>	<b>3'282'000</b>
Selbstfinanzierung	710'210	694'270
<b>Finanzierungsfehlbetrag</b>	<b>= -1'123'160</b>	<b>-2'587'730</b>
<b>Bilanzüberschuss per 31.12.2016</b>	<b>= 23'194'897</b>	

### Überblick Ergebnisse

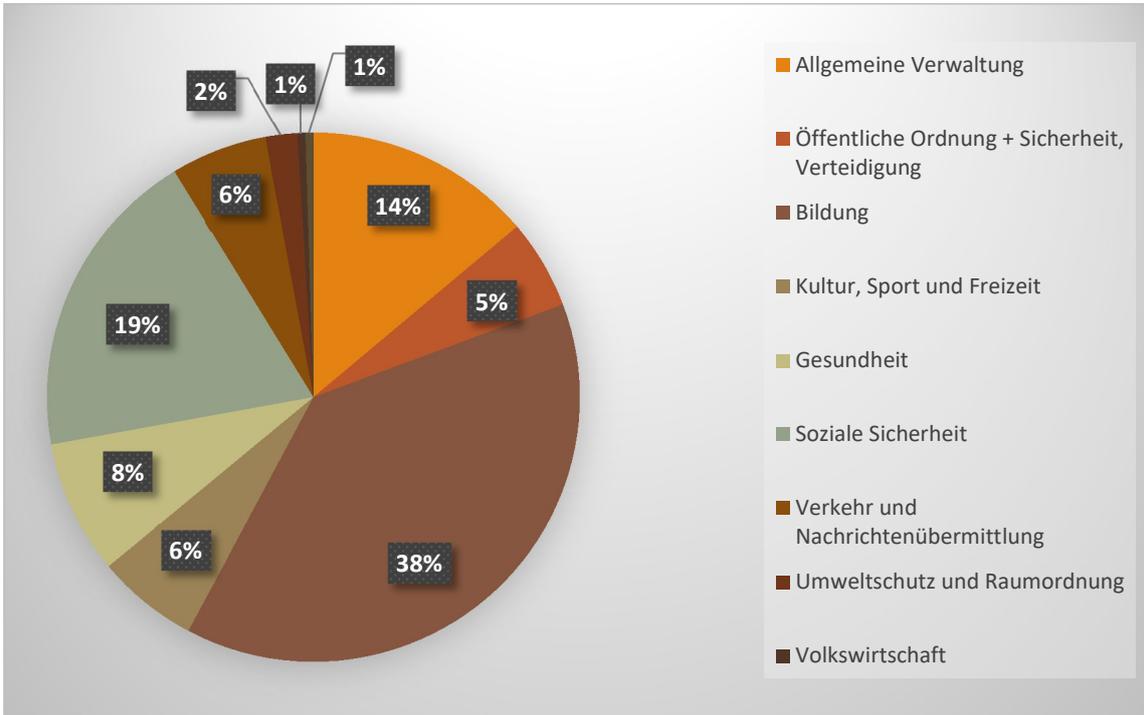
	<b>Budget 2018</b>	<b>Budget 2017</b>
<b>Einwohnergemeinde (Verlust)</b>	<b>-490'000</b>	<b>-220'000</b>
<b>Wasserwerk (Gewinn)</b>	<b>108'070</b>	<b>109'270</b>
<b>Abwasserbeseitigung (Verlust)</b>	<b>-74'590</b>	<b>6'570</b>
<b>Abfallwirtschaft (Gewinn)</b>	<b>7'540</b>	<b>7'580</b>
<b>Ortsbürgergemeinde (Verlust)</b>	<b>-11'700</b>	<b>-11'870</b>

## Nettoaufwand 2018 in Prozent

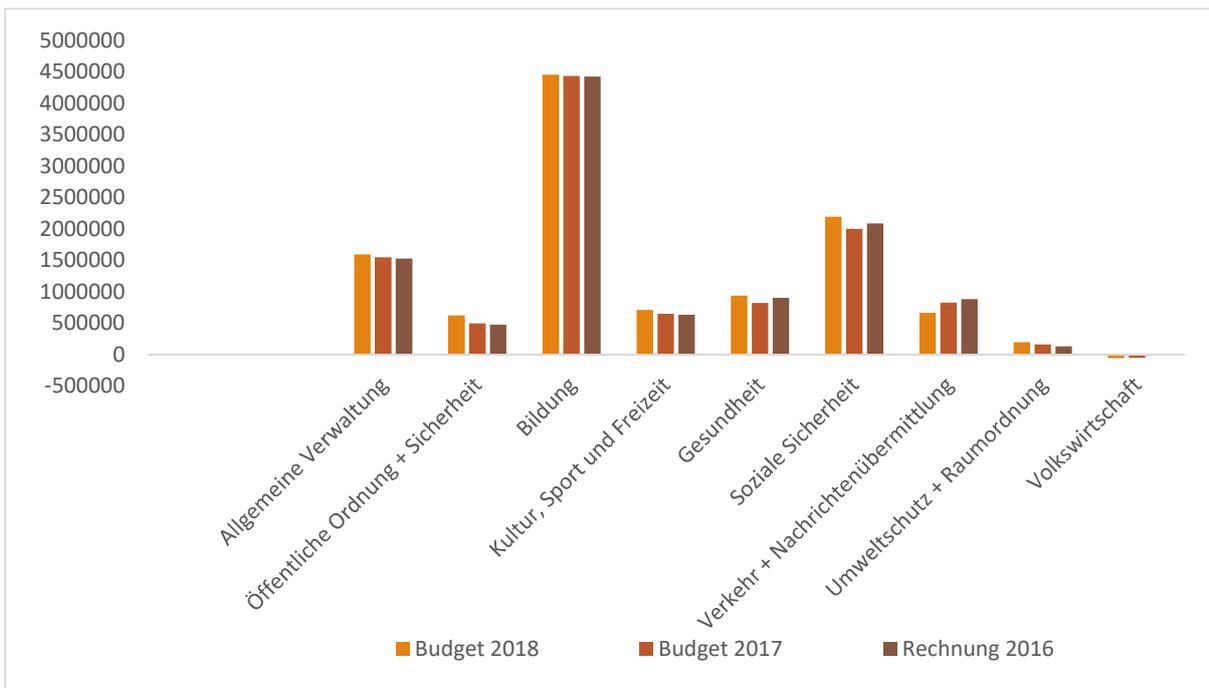
Verwaltungsrechnung Zusammenzug	Budget 2018		Budget 2017		Abweichung zum Budget 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	in CHF	in %
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>1'889'250</b>	<b>298'940</b>	<b>1'842'230</b>	<b>292'000</b>		
Nettoaufwand		1'590'310		1'550'230	40'080	3%
<b>1 Öffentliche Ordnung + Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>1'685'370</b>	<b>1'059'930</b>	<b>1'555'730</b>	<b>1'055'510</b>		
Nettoaufwand		625'440		500'220	125'220	25%
<b>2 Bildung</b>	<b>4'569'750</b>	<b>150'550</b>	<b>4'585'790</b>	<b>149'450</b>		
Nettoaufwand		4'419'200		4'436'340	-17'140	0%
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b>	<b>710'550</b>	<b>0</b>	<b>650'750</b>	<b>0</b>		
Nettoaufwand		710'550		650'750	59'800	9%
<b>4 Gesundheit</b>	<b>939'610</b>	<b>0</b>	<b>823'150</b>	<b>0</b>		
Nettoaufwand		939'610		823'150	116'460	14%
<b>5 Soziale Sicherheit</b>	<b>3'047'550</b>	<b>850'990</b>	<b>2'628'580</b>	<b>626'510</b>		
Nettoaufwand		2'196'560		2'002'070	194'490	10%
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>687'400</b>	<b>16'000</b>	<b>839'590</b>	<b>10'000</b>		
Nettoaufwand		671'400		829'590	-158'190	-19%
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>2'426'320</b>	<b>2'205'710</b>	<b>2'312'760</b>	<b>2'151'220</b>		
Nettoaufwand		220'610		161'540	59'070	37%
<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>73'380</b>	<b>129'000</b>	<b>71'000</b>	<b>123'000</b>		
Nettoaufwand		- 55'620		- 52'000	3'620	7%
<b>9 Steuern und Finanzen</b>	<b>589'330</b>	<b>11'907'390</b>	<b>665'290</b>	<b>11'567'180</b>		
Nettoertrag		11'318'060		10'901'890	416'170	4%
<b>Total</b>	<b>16'618'510</b>	<b>16'618'510</b>	<b>15'974'870</b>	<b>15'974'870</b>		
<b>Erfolg (- = Defizit)</b>		<b>- 490'000</b>		<b>- 220'000</b>		



## Verteilung Nettoaufwand Budget 2018 prozentual



## Nettoaufwand Budget 2018 im Vergleich zum Budget 2017 und Rechnung 2016



## b) Erfolgsrechnung

### 0 Allgemeine Verwaltung

Nettoaufwand Budget 2018	CHF 1'590'310
Nettoaufwand Budget 2017	CHF 1'550'230
Abweichung	CHF 40'080 (3 %)

Die Abschreibungen für das abgeschlossene Projekt „Sondernutzungsplan Bollerimutschellen“ von CHF 30'000 fallen erstmals an. Die Heizung im Gemeindehaus muss dringend saniert werden. Es liegt eine Offerte über CHF 11'500 vor.

#### 0110 Legislative

3130.22 Die Mitgliedschaft beim Schweizerischen Gemeindeverband wird gekündigt. Die Einsparung beträgt CHF 1'000.

#### 0120 Exekutive

3000.00 Die Gemeindeversammlung vom 9. Juni 2017 hat der Erhöhung der Gemeinderatsbesoldung von insgesamt CHF 8'000 für die Amtsperiode 2018/21 zugestimmt. Die Spesenpauschalen wurden belassen; die Repräsentationskosten um CHF 2'500 gesenkt.

#### 0210 Abteilung Finanzen und Steuern

3010.02 Für diverse Arbeitsjubiläen sind Treueprämien von CHF 4'020 vorgesehen.

3130.06 Der Vorschuss für die Betriebskosten wurde aufgrund von Erfahrungszahlen um CHF 2'500 erhöht. Mit den Rückerstattungen gleicht sich dies wieder aus.

3052.00 An die Pensionskasse müssen weniger Beiträge bezahlt werden, da sich die Personalsituation unter anderem bei der Abteilung Bau und Planung verändert hat.

#### 0220 Allgemeine Dienste, übrige

3010.xx Die Lohnsumme 2018 wurde mit 1 % Realloohnerhöhung plus Reserven von CHF 3'000 für individuelle Anpassungen berechnet. Die Löhne bei der Abteilung Bau und Planung wurden um CHF 30'000 reduziert, da die Arbeit „Hochbau“ durch die Regionale Bauverwaltung verrichtet wird.

3110.00 Budgetiert ist 1 Stehpult für die Kanzlei sowie Mobiliar für die Arbeitsplatzumgestaltung bei der Abteilung Bau und Planung.

3130.00 Für den Beizug der Regionalen Bauverwaltung Muri zur Unterstützung im Bereich Hochbau sind CHF 50'000 eingesetzt.

4210.00 Eine leichte Erhöhung der Baubewilligungsgebühren ist wahrscheinlich.

#### 0290 Verwaltungsliegenschaften, übriges

3144.00 Die Heizungssteuerungsunterstation (Steuerung und Pumpe) im Gemeindehaus muss dringend saniert werden. Es ist eine Offerte von CHF 11'500 vorhanden. Die Tankrevision ist nach 10 Jahren fällig. Kostenpunkt CHF 1'400. Für die Sanierung des Kanalisationsanschlusses des Gemeindehauses sind CHF 2'700 budgetiert.

# 1 Öffentliche Ordnung + Sicherheit, Verteidigung

Nettoaufwand Budget 2018	CHF 625'440
Nettoaufwand Budget 2017	CHF 500'220
Abweichung	- CHF 125'220 (25 %)

Sämtliche Mandate des KESD (Kindes- und Erwachsenenschutzdienst) wurden an die Firma Consalis Beratungen, Baden übertragen. Die Kosten für den Jugendschutz (JFB) von rund CHF 35'000 sind auch darin enthalten. Die höheren Kosten hängen teilweise mit dem Mehraufwand zu Beginn der Dossierübernahme zusammen. Die Rückerstattungen sind nicht darin enthalten.

## 1110 Polizei

3612.20 Der Gemeindebeitrag von CHF 212'480 an die Regionalpolizei liegt mit CHF 2'000 leicht über dem Vorjahresbudget.

## 1400 Allgemeines Rechtswesen

3010.xx Die Personalkosten für das Betreibungsamt sind neu unter der Kostenstelle 1407 budgetiert.

3161.00 Die Miete für die Räumlichkeiten des Betreibungsamt wird neu dem Regionalen Betreibungsamt belastet.

3612.05 Der Vertrag mit der KESD (Kindes- und Erwachsenenschutzdienst) wurde u. a. von diversen Kellerämtergemeinden per 31.12.2016 aufgekündigt. Die Dienstleistungen werden neu ebenfalls durch die privat organisierte Firma Consalis Beratungen, Baden übernommen. Die Beiträge an die Beratungsstelle Consalis für den Bereich Jugendschutz (Kostenstelle 5440) von CHF 35'000 wird neu ebenfalls diesem Konto belastet und ist in der Summe von CHF 205'000 enthalten.

4612.38 Beim Regionalen Betreibungsamt kann mit einem Nettoertrag zu Gunsten der Gemeinde Rudolfstetten-Friedlisberg von CHF 29'770 gerechnet werden.

## 1407 Regionales Betreibungsamt Mutschellen-Kelleramt

Seit 1.1.2017 sind die Betreibungsämter der Gemeinden Arni, Oberwil-Lieli und Unterlunkhofen an das Betreibungsamt Rudolfstetten-Friedlisberg angeschlossen. Der Gesamtumsatz wird auf CHF 360'000 geschätzt. Der Nettoertrag zu Gunsten der beteiligten Gemeinden wird auf CHF 48'230 geschätzt.

## 1500 Feuerwehr

3010.07 Seit mehr als 10 Jahren beträgt der Sold CHF 50. Neu soll dieser um CHF 5 auf CHF 55 erhöht werden und analog an die Nachbarfeuerwehren angepasst werden. Insgesamt macht dies eine Budgeterhöhung um CHF 5'000 aus.

3090.00 Es müssen zwingend zwei neue C1 Chauffeure ausgebildet werden; CHF 8'000. Ein „Türöffnungs-Kurs“ kostet CHF 1'800.

3111.00 Für 4 Neueigenteile müssen Brandschutzkleider im Wert von CHF 10'000 angeschafft werden.

## 1620 Zivilschutz

3612.23 Der Beitrag an die Regionale ZSO Mutschellen beträgt mutmasslich CHF 113'760 (VJ CHF 94'590).

4501.00 Die Entnahme aus dem Fonds „FK Ersatzbeiträge“ für Schutzraumbauten beträgt anteilmässig CHF 35'490.

## 1626 Regionale Zivilschutzorganisation Mutschellen

Der Umsatz fällt gegenüber dem Budget 2017 um rund CHF 66'560 höher aus.

- 3010.00 Die Besoldung des Kommandanten wurde auf das regional übliche Niveau angehoben.
- 3101.80 Ersatz altes Material gemäss Vorgaben AMB vom 14.04.2017; CHF 30'540  
Ausrüstung Notfalltreffpunkte gemäss Vorgaben AMB vom 14.04.2017; CHF 20'000. Die Materialkosten dürfen aus dem Fonds „FK Ersatzbeiträge für Schutzraumbauten“ entnommen werden. s/ Konto 1620.4501.00 (Anteil Rudolfstetten-Friedlisberg).

## 2 Bildung

Nettoaufwand Budget 2018	CHF 4'419'200
Nettoaufwand Budget 2017	CHF 4'436'340
Abweichung	CHF 17'140 (0 %)

Die neue Erdsondenheizung wird im Jahr 2018 in Betrieb genommen. Es wird weniger Heizöl verbraucht, dafür steigen die Stromkosten an; insgesamt sind Einsparungen von CHF 8'000 prognostiziert. Erstmals schlagen die hohen Abschreibungen auf den IR-Beiträgen mit CHF 151'470 vom Ausbau und die Sanierung der Kreisschule Mutschellen (KSM) zu Buche.

### 2110 Kindergarten

- 3631.03 Der pauschale Personalaufwand für Kindergarten-Lehrpersonen an den Kanton fällt für Rudolfstetten-Friedlisberg um CHF 40'000 tiefer aus.

### 2120 Primarstufe

- 3020.00 Der Einsatz von Zivildienstleistenden wird im Bereich als Klassenhilfe, Begleitpersonen für Schulreisen, Lager, Exkursionen oder kurzfristig für die Betreuung einzelner Kinder eingesetzt und erweist sich als wichtige Unterstützung im Schulbetrieb. Kostenpunkt wie bisher: CHF 18'000.
- 3020.01 Aufstockung Schulämter auf CHF 10'600 (VJ 8'250).
- 3090.00 Für Kurse und Weiterbildung sind CHF 3'400 budgetiert.
- 3104.00 Ersatz abgenutzte Lehrmittel CHF 1'500.
- 3110.01 Ersatz Wandtafel CHF 1'400.
- 3113.00 Aufrüstung von Beamern in den Schulzimmern CHF 12'000.
- 3118.01 Lehreroffice-Programm, Zusatzlizenz CHF 1'200.
- 3020.02 Abo-Kosten zu IT-Antrag s/Investitionsrechnung: CHF 1'350.
- 3171.00 Pallas-Kurs 6. Klasse Mädchen: CHF 1'540.

### 2130 Oberstufe

- 3612.19 Die Schulgelder an die Kreisschule Mutschellen fallen gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 113'000 deutlich tiefer aus.
- 3632.03 Ebenfalls sinken die Lehrerbesoldungsanteile um CHF 31'000.

### 2140 Musikschule

- 3612.32 Deutlich höhere Beiträge müssen an die Allgemeine Musikschule entrichtet werden.  
CHF 143'000 (VJ 129'650). Da mehr Schüler das Angebot wahrnehmen, steigt der Personalaufwand.

## **2170 Schulliegenschaften**

- 3120.00 Die neue Erdsondenheizung wird im Jahr 2018 in Betrieb genommen. Es wird weniger Heizöl verbraucht, dafür steigen die Stromkosten an; insgesamt sind Einsparungen von CHF 8'000 prognostiziert.
- 3143.00 Die Spülung der Kanalisation wird 2018 wieder fällig. Kostenpunkt: CHF 4'800.
- 3144.00 Die budgetierten Unterhaltskosten beschränken sich auf das Streichen von 5 Schulzimmern (CHF 5'000), Storenreparaturen (CHF 4'000) und einem neuen Bodenbelag im Zimmer 7 (CHF 8'600).
- 3660.60 Erstmals schlagen die hohen Abschreibungen auf den IR-Beiträgen mit CHF 151'470 vom Ausbau und die Sanierung der Kreisschule Mutschellen (KSM) zu Buche.

## **2180 Tagesbetreuung**

- 3020.03 Die Löhne der Lehrkräfte Tagesstruktur ist mit CHF 24'500 budgetiert. Die Elternanteile an die Tagesstruktur sind auf CHF 6'000 geschätzt.
- 3636.24 Die Beiträge an die Kinderkrippenplätze sind um CHF 6'800 auf CHF 30'800 angestiegen.

## **2190 Schulleitung und Schulverwaltung**

- 3010.03 Erhöhung der Besoldung für die Schulpflege um CHF 2'500.
- 3170.00 Die Schulpflege verzichtet dafür auf die Entschädigung für Reisekosten und Spesen.

## **2191 Volksschule Übriges**

Die Schulsozialarbeit wird neu an der Kreisschule Mutschellen angeboten. Die Verbandsgemeinden bezahlen ihre Kostenanteile je nach Leistungsbezug.

# **3 Kultur, Sport und Freizeit**

<b>Nettoaufwand Budget 2018</b>	<b>CHF 710'550</b>
<b>Nettoaufwand Budget 2017</b>	<b>CHF 650'750</b>
<b>Abweichung</b>	<b>CHF 59'800 (+ 9 %)</b>

Im Budgetjahr finden Anlässe statt, wie Jungbürgerfeier, Neuzuzügerapéro, Gesangsfest Männerchor und der Waldumgang. Die Beiträge an den Gemeindeverband Sport- Freizeit-, und Begegnungszentrum Burkertsmatt steigen weiter um knapp CHF 50'000 an. Die Sanierung der Rundbahn (Tartanbahn bereits defekt, Garantie abgelaufen) kostet rund 100'000 für alle beteiligten Gemeinden.

## **3290 Kultur, übriges**

- 3170.05 Der Gemeindebeitrag an die Bundesfeier am 1. August wurde um CHF 2'000 erhöht und auf CHF 10'000 begrenzt.
- 3170.06 Die Jungbürgerfeier findet wieder statt. Budget CHF 3'000.
- 3170.08 Für den Neuzuzüger-Apéro sind CHF 3'000 reserviert.
- 3170.10 Für den Christkindlimarkt sind, wie jedes Jahr, CHF 6'000 vorgesehen.
- 3636.19 An das Gesangsfest 2018 des Männerchors sind CHF 1'500 budgetiert. Ebenso wird die Ludothek mit CHF 2'000 gemäss Antrag finanziell unterstützt.
- 3612.31 Der Beitrag der Einwohnergemeinde an den Waldumgang beträgt CHF 4'000.

### 3410 Sport

3612.27 Sanierung der Rundbahn (Tartanbahn bereits defekt, Garantie abgelaufen) kostet rund 100'000 für alle beteiligten Gemeinden. Der Gesamtbeitrag an den Verband beträgt CHF 282'900 (VJ CHF 233'090).

## 4 Gesundheit

Nettoaufwand Budget 2018	CHF 939'610
Nettoaufwand Budget 2017	CHF 823'150
Abweichung	CHF 116'460 (+ 14 %)

Bei der Pflegefinanzierung wird auf Grund der laufenden Fälle und aus der Abrechnung im Jahr 2016 mit einer weiteren Kostensteigerung von CHF 130'000 gerechnet. Der Beitrag an die Spitex Mutschellen wurde mit CHF 316'26 (VJ CHF 317'520) budgetiert.

### 4210 Ambulante Krankenpflege

3631.05 Die Gemeindebeiträge an die Pflegefinanzierung sind aufgrund von Erfahrungszahlen aus den laufenden Abrechnungen mit CHF 450'000 budgetiert.

3636.01 Die Kosten für die Onko-, Kispil und Pro Senectute werden mit CHF 15'380 (VJ CHF 20'700) angegeben.

## 5 Soziale Sicherheit

Nettoaufwand Budget 2018	CHF 2'196'560
Nettoaufwand Budget 2017	CHF 2'002'070
Abweichung	- CHF 194'490 (+ 10 %)

Die Kosten eines einzelnen Sozialhilfefalles, welche pro Jahr den Betrag von CHF 60'000 übersteigen, werden von allen Gemeinden zusammen getragen und zwar in Relation zur Einwohnerzahl. Die Speisung des Pools für die Finanzierung wird mit einem Beitrag von CHF 3.- pro Einwohner budgetiert. (Total CHF 13'500).

**Neu:** wurde ein Beitrag an die Interessensgemeinschaft IG für Altersfragen von CHF 4'000 auf Antrag ins Budget aufgenommen.

### **Neu: Finanzierung nicht bezahlter Krankenkassenprämien und Kostenbeteiligungen**

Jener Anteil am Gesamtbetrag der Forderungen aus der obligatorischen Krankenpflegeversicherung (ausstehende Prämien und Kostenbeteiligungen sowie Verzugszinsen und Betriebskosten) wird ab 2018 jeweils von derjenigen Gemeinde finanziert, in der die Schuldner(in) bei Betriebsanhebung Wohnsitz hatte. Für die Gemeinde Rudolfstetten-Friedlisberg wird im Budgetjahr vorerst mit CHF 106'000 gerechnet. In den folgenden Jahren dürfte sich diese Zahl erhöhen.

### 5430 Leistungen im Alter

3171.04 Für den Altersnachmittag sind CHF 9'000 budgetiert.

### 5430 Alimentenbevorschussung und – inkasso

3637.05 Es müssen erneut mehr Alimente von der Gemeinde bevorschusst werden. Die Zahl wird auf CHF 180'000 (VJ CHF 147'000) eingeschätzt.

4260.09 Paritätisch zur Bevorschussung fliessen auch mehr Rückzahlungen. (CHF 120'000; VJ CHF 75'000).

**5440 Jugendschutz**

3636.14 Die Beiträge an die Kommission Jugend und Freizeit ist von (VJ) CHF 90'370 auf CHF 98'700 gestiegen.

**5441 Kinder- und Jugendheime**

3636.05 Mehr Kinder werden eine Sonderschule besuchen. Die Kosten werden auf CHF 160'000 ansteigen.

**5450 Leistungen an Familien**

3637.03 Es muss erneut mit höheren Kosten für die Elternschaftsbeihilfe gerechnet werden; Erfahrungszahl: CHF 25'000. (VJ 12'000) (Rechnung 2016; CHF 32'500).

**5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**

3631.13 **Neu: Poolbeitrag an kostenintensive Einzelfälle in der Sozialhilfe:**

Die Kosten eines einzelnen Sozialhilfefalles, welche pro Jahr den Betrag von CHF 60'000 übersteigen, werden von allen Gemeinden zusammen getragen und zwar in Relation zur Einwohnerzahl. Die Speisung des Pools für die Finanzierung wird mit einem Beitrag von CHF 3.00 pro Einwohner budgetiert. (Total CHF 13'500).

3637.13 Die materielle Hilfe an Ausländer wird aufgrund der aktuellen Fälle um CHF 100'000 ansteigen.

**5730 Asylwesen**

Der Nettoertrag im Asylwesen wird sich auf CHF 45'170 belaufen.

4612.39 Der Vertrag mit der Gemeinde Oberwil-Lieli betreffend Übernahme von Asylsuchenden kam letztes Jahr zustande. Der Beitrag beläuft sich auf CHF 65'880.

**5790 Fürsorge, übriges**

3631.06 Die Restkosten für Sonderschulung und Heimaufenthalte belaufen sich auf CHF 1'075'830. (VJ 1'059'480).

3631.11 Der Kostenanteil Massnahmen häusliche Gewalt von CHF 3'900 entfällt. (Aufgabenverschiebung Kanton).

3636.08 Die Beiträge an die Pro Senectute haben sich verdoppelt: CHF 14'000 (VJ Budget 7'500), (Rechnung 2016 CHF 12'000).

3636.28 **Neu:** wurde ein Beitrag an die Interessensgemeinschaft IG für Altersfragen von CHF 4'000 auf Antrag ins Budget aufgenommen.

3637.14 **Neu: Finanzierung nicht bezahlter Krankenkassenprämien und Kostenbeteiligungen**

Jener Anteil am Gesamtbetrag der Forderungen aus der obligatorischen Krankenpflegeversicherung (ausstehende Prämien und Kostenbeteiligungen sowie Verzugszinsen und Betriebskosten, wird ab 2018 jeweils von derjenigen Gemeinde finanziert, in der die Schuldner(in) bei Betriebsanhebung Wohnsitz hatte. Für die Gemeinde Rudolfstetten-Friedlisberg wird im Budgetjahr vorerst mit CHF 106'000 gerechnet. In den folgenden Jahren dürfte sich diese Zahl erhöhen.

## 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Nettoaufwand Budget 2018	CHF	671'400
Nettoaufwand Budget 2017	CHF	829'590
Abweichung	-	CHF 158'590 (-19 %)

Die Gemeinden leisten keine Beiträge mehr an Massnahmen zum kleinen baulichen Unterhalt auf Innerortsstrecken der Kantonsstrassen, soweit deren Kosten im Einzelfall unter CHF 50'000 liegen. Neu schlagen die Abschreibungen der fertiggestellten Kantonsstrasse K 127 mit CHF 61'000 und die Abschreibungen für die Strassenlärmsanierung mit CHF 21'400 zu Buche. Die getroffenen Massnahmen bezüglich der Regelung und Erweiterung von Parkplätzen im öffentlichen Bereich versprechen höheren Einnahmen bei den Parkgebühren.

### 6130 Kantonsstrassen

Die Gemeinden leisten keine Beiträge mehr an Massnahmen zum kleinen baulichen Unterhalt auf Innerortsstrecken der Kantonsstrassen, soweit deren Kosten im Einzelfall unter CHF 50'000 liegen.

3300.10 Neu schlagen die Abschreibungen der fertiggestellten Kantonsstrasse K 127 mit CHF 61'000 und die Abschreibungen für die Strassenlärmsanierung mit CHF 21'400 zu Buche.

### 6150 Gemeindestrassen

3141.00 Oberflächenteerungen (Chilebach und Langenmoos) werden in Angriff genommen. Kostenpunkt: rund CHF 38'000. Damit das Strassenabwasser nicht mehr das angrenzende Kulturland zu stark vernässt wird im Bereich Häderlistrasse/Weidäcker eine Entwässerungsrinne für CHF 12'800 eingebaut. Für diverse Belagssanierungen sind CHF 20'000 budgetiert.

3144.22 Kein Budgetbetrag für Unterhalt und Reinigung Dorfplatz. Die Arbeiten sollen im Rahmen des Sozialhilfeprogramms ausgeführt werden.

4472.00 Die getroffenen Massnahmen bezüglich der Regelung und Erweiterung von Parkplätzen im öffentlichen Bereich versprechen höhere Einnahmen bei den Parkgebühren.

### 6220 Regionalverkehr

3631.06 Die Beiträge der Gemeinden an das allgemeine Angebot des öffentlichen Verkehrs fallen im Rahmen der Aufgabenverschiebungen von bisher jährlich rund CHF 300'000, weg.

## 7 Umweltschutz und Raumordnung

Nettoaufwand Budget 2018	CHF 220'610
Nettoaufwand Budget 2017	CHF 161'540
Abweichung	CHF 59'070 (37 %)

Wasserwerk:	Ertragsüberschuss	CHF 108'070
Abwasserbeseitigung:	Aufwandüberschuss	CHF 74'590
Abfallwirtschaft:	Ertragsüberschuss	CHF 7'540

Die Kosten für das Vorprojekt „Neubau Entwässerungsleitung Obere Dorfstrasse bis Kreuzacker“ als Vorleistung für die Bebauung „Isleren“ sind mit CHF 10'000 budgetiert. Für die Ausarbeitung eines Variantenentscheides bezüglich Ersatz des Biolüfters I kostet CHF 17'200.

### 7101 Wasserwerk

- 3120.10 Der Budgetbetrag für den Wassereinkauf wurde vom Regionalen Wasseraufwand mit CHF 263'970 angegeben.
- 3132.00 Für Ingenieurleistungen/-Unterstützung bei geplanten Wasserleitungsprojekten sind CHF 15'000 vorgesehen.
- 3143.00 Der Aufwand für den Unterhalt der Wasserleitungen (Leitungsbrüche) ist weiter rückläufig und nur noch mit CHF 40'000 budgetiert.
- 3300.31 Die planmässigen Abschreibungen für Tiefbauten sind mit CHF 111'540 berechnet, da das Projekt Ersatz WL alte Bremgartenstrasse abgeschlossen ist.
- 4409.01 Das Nettovermögen per 01.01.2018 beträgt mutmasslich CHF 805'581. Keine Verzinsung.
- 4660.71 Die planmässige Auflösung der passivierten Investitionsbeiträge privater Haushalte beträgt CHF 26'470.
- 9010.00 Der Ertragsüberschuss beträgt mutmasslich CHF 108'070.

Ergebnis Wasserwerk		Budget 2018		Budget 2017
Betrieblicher Aufwand		507'280		497'930
Betrieblicher Ertrag	–	615'350	–	607'200
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>=</b>	<b>108'070</b>	<b>=</b>	<b>109'270</b>
Ergebnis aus Finanzierung	+	0	–	0
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>=</b>	<b>108'070</b>	<b>=</b>	<b>109'270</b>
Ausserordentliches Ergebnis	+	0	+	0
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>=</b>	<b>108'070</b>	<b>=</b>	<b>109'270</b>
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>		<b>-70'000</b>		<b>-115'000</b>
Selbstfinanzierung		193'140		181'160
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>=</b>	<b>123'140</b>		<b>66'160</b>
<i>(+= Finanzierungsüberschuss - =Finanzierungsfehlbetrag)</i>				

## 7102 Abwasserbeseitigung

- 3143.00 Die regelmässige Kanalreinigung gemäss GEP kostet jährlich rund CHF 14'000.  
3130.34 Die Schlammverbrennungskosten „Blettler“ machen rund CHF 72'000 aus.  
3300.31 Die planmässigen Abschreibungen für Tiefbauten betragen unverändert CHF 205'150.  
3132.00 Die Kosten für das Vorprojekt „Neubau Entwässerungsleitung „Obere Dorfstrasse“ bis „Kreuzacker“ als Vorleistung für die Bebauung „Isleren“ sind mit CHF 10'000 budgetiert. Für die Ausarbeitung eines Variantenentscheides bezüglich ARA-Ausbau/Sanierung/Anschluss betragen die Restkosten mutmasslich CHF 10'000.  
3151.00 Der Ersatz des Biolüfters I kostet CHF 17'200.  
4409.01 Das Nettovermögen per 01.01.2018 beträgt mutmasslich CHF 3'448'479. Keine Verzinsung.  
4660.71 Die planmässige Auflösung der passivierten Investitionsbeiträge privater Haushalte beträgt CHF 47'000.  
9010.00 Der Aufwandüberschuss beträgt CHF 74'590.

Ergebnis Abwasserbeseitigung		Budget 2018	Budget 2017	
Betrieblicher Aufwand		699'150	627'350	
Betrieblicher Ertrag	-	624'560	633'920	
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	=	<b>-74'590</b>	= <b>6'570</b>	
Ergebnis aus Finanzierung	+	0	-	0
<b>Operatives Ergebnis</b>	=	<b>-74'590</b>	= <b>6'570</b>	
Ausserordentliches Ergebnis	+	0	+	0
<b>Gesamtergebnis</b>	=	<b>-74'590</b>	= <b>6'570</b>	
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>		<b>150'000</b>	<b>-85'000</b>	
Selbstfinanzierung		83'560	155'360	
<b>Finanzierungsergebnis</b>	=	<b>233'560</b>	<b>70'360</b>	
<i>(+= Finanzierungsüberschuss - =Finanzierungsfehlbetrag)</i>				

## 7301 Abfallwirtschaft

- 3102.02 Aufgrund der guten Ertragslage in der Abfallwirtschaft werden weiterhin mit dem Veranstaltungskalender Gratiskehrsäckle verschickt und ein Teil für dessen Produktion der Abfallwirtschaft belastet.  
3300.31 Die planmässigen Abschreibungen für Tiefbauten ergaben CHF 7'420  
4409.01 Das Nettovermögen per 01.01.2018 beträgt mutmasslich CHF 391'603. Keine Verzinsung.  
9010.00 Der Ertragsüberschuss der Abfallwirtschaft beträgt mutmasslich CHF 7'540.

<b>Ergebnis Abfallwirtschaft</b>		<b>Budget 2018</b>		<b>Budget 2017</b>
Betrieblicher Aufwand		852'760		873'120
Betrieblicher Ertrag	-	860'300	-	880'700
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>=</b>	<b>7'540</b>	<b>=</b>	<b>7'580</b>
Ergebnis aus Finanzierung	+	0	-	0
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>=</b>	<b>7'540</b>	<b>=</b>	<b>7'580</b>
Ausserordentliches Ergebnis	+	0	+	0
<b>Gesamtergebnis ER</b>	<b>=</b>	<b>7'540</b>	<b>=</b>	<b>7'580</b>
<b>Ergebnis Investitionsrechnung IR</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
Selbstfinanzierung		14'960		15'000
<b>Finanzierungsergebnis</b> <i>(+= Finanzierungsüberschuss - = Finanzierungsfehlbetrag)</i>	<b>=</b>	<b>14'960</b>		<b>15'000</b>

#### **7410 Gewässerverbauungen**

3300.20 Die planmässigen Abschreibungen beim Wasserbau haben um CHF 6'300 auf CHF 13'270 zugenommen. Die Projekte Hochwasserschutz Grossmattbächli und Chilchmatt wurden abgeschlossen.

#### **7710 Friedhof und Bestattung**

3140.03 Als Folge von Pilzkrankheiten und der Ansteckung durch den Buchsbaumzünsler soll die Buchsbaumhecke durch eine Buchenhecke ersetzt werden. Es liegt eine Offerte über CHF 25'000 vor.

#### **7900 Raumordnung**

3130.92 Die Restkosten für die Teilzonenplanänderung und die Gestaltung der Sondernutzungsplanung belaufen sich auf CHF 10'000.  
Der Beitrag an das Freiraum-Konzept (Betriebs- und Gestaltungskonzept Mutschellenkreuzung) ist mit CHF 20'000 budgetiert.

## **8 Volkswirtschaft**

<b>Nettoertrag Budget 2018</b>	<b>CHF 55'620</b>
<b>Nettoertrag Budget 2017</b>	<b>CHF 52'000</b>
<b>Abweichung</b>	<b>CHF 3'620 (7 %)</b>

Bei der Abteilung Volkswirtschaft wird ein Nettoertrag von 55'620 budgetiert. Der Ertrag der Konzessionsabgaben durch die Elektra AG Rudolfstetten wird auf CHF 110'000 geschätzt.

#### **8140 Produktionsverbesserungen Pflanzen**

3143.01 Der Unterhalt der Drainageleitungen wird auf CHF 5'000 geschätzt. Schächte und Leitungen müssen saniert und vom Kalk befreit werden. Kostenpunkt: CHF 4'000.

3149.02 Für die Bekämpfung des Feuerbrandes sind nur noch CHF 1'500 budgetiert.

## 8200 Forstwirtschaft

3130.00 Für die jährlich notwendige Waldpflege (Bekämpfung der Neophyten) sind CHF 2'000 eingesetzt. Die Sanierung der Waldstrassen im Gebiet „Birrhäuli“ kann nicht mehr weiter aufgeschoben werden. Der Forstbetrieb Mutschellen wird diese Arbeiten für CHF 14'000 ausführen.

## 8200 Tourismus

3130.97 Für die Weihnachtsbeleuchtung wurden die Ausgaben auf CHF 2'000 begrenzt.

## 8710 Elektrizität

4120.01 Der Ertrag der Konzessionsabgaben durch die Elektra AG Rudolfstetten wird auf CHF 110'000 geschätzt. (V) 104'000).

# 9 Finanzen und Steuern

Nettoertrag Budget 2018	CHF 11'318'060
Nettoertrag Budget 2017	CHF 10'901'890
Abweichung	CHF 416'170 (4 %)

**Neu: Zum Ausgleich der Aufgabenverschiebungsbilanz erfolgt ein Steuerfussabtausch bei den Steuern der natürlichen Personen um 3 %.**

Die Kantonssteuer steigt um drei Steuerfussprozente, die Gemeindesteuer sinkt um drei Steuerfussprozente. Für den Steuerzahler ist der Saldo somit neutral. Die Gemeinde Rudolfstetten-Friedlisberg erhält neu ab dem Jahr 2018 Finanzausgleichszahlungen von CHF 163'000. Der Feinausgleich über direkte Ausgleichszahlungen zwischen Kanton und Gemeinden ergibt eine Zahlung von CHF 72'000.

Erfreulicherweise konnten CHF 9 Mio. in ein festes Darlehen umgewandelt und zu 0,2 % mit einer Laufzeit von 5 Jahren abgeschlossen werden.

## 9100 Steuern

**Neu: Zum Ausgleich der Aufgabenverschiebungsbilanz erfolgt ein Steuerfussabtausch bei den Steuern der natürlichen Personen:**

Die Kantonssteuer steigt um drei Steuerfussprozente, die Gemeindesteuer sinkt um drei Steuerfussprozente. Für den Steuerzahler ist der Saldo somit neutral. **Der Steuerertrag wurde mit einem Steuerfuss von 95 % statt 98 % berechnet.** Die Berechnungsbasis des Steuerertrags stützt sich auf die Hochrechnung, Stand August 2017 für das Rechnungsjahr 2017, unter Berücksichtigung eines geringen Bevölkerungswachstums und einer minimalen Zunahme bei den Einkommen. Die Einschätzung der Gewinn- und Kapitalsteuer juristischer Personen wird sich im Rahmen des Rechnungsjahres 2016 bewegen.

## 9101 Sondersteuern

Die Sondersteuern sind erfahrungsgemäss sehr schwierig zu budgetieren. Es wird auf die langjährigen Erfahrungszahlen abgestellt.

## 9300 Finanz- und Lastenausgleich

3622.70 Das Ausgleichsgesetz Spitalfinanzierung wird aufgehoben. Es sind keine Beiträge mehr zu leisten.

4621.50 Der Ressourcen- und der Lastenausgleich werden gemäss den Vorgaben des neuen Finanzausgleichsgesetzes (FiAG) berechnet. Die Gemeinde Rudolfstetten-

Friedlisberg erhält neu ab dem Jahr 2018 Finanzausgleichszahlungen von CHF 163'000. In der Regel bleiben diese Zahlungen über die Jahre relativ stabil. Grössere Veränderungen wären auf grössere Verschiebungen bei den Basisdaten zurückzuführen.

4621.60 Weil der Ausgleich der Aufgabenverschiebungsbilanz möglichst ohne Rundungsdifferenzen umgesetzt werden soll, und weil es gleichzeitig weiterhin nur ganzzahlige Steuerfüsse geben soll, erfolgt der Feinausgleich über direkte Ausgleichszahlungen zwischen Kanton und Gemeinden. Daraus erfolgt eine Zahlung des Kantons an die Gemeinden. Die Zahlung verteilt sich in Relation zur Einwohnerzahl auf die Gemeinden; d.h. CHF 16.00 pro Einwohnerin und Einwohner. Somit kann mit rund CHF 72'000 gerechnet werden.

### **9610 Zinsen**

3401.00 Der Fremdkapitalbedarf wird bis Ende 2018 weiter zunehmen. Der Zinsaufwand für CHF 6 Mio. wurde mit variablen Zinssätzen zwischen 0,20 % bis 0,35 % auf CHF 21'000 berechnet.

3401.01 Der Kontostand des Kontokorrents der Ortsbürgergemeinde per 01.01.2018 beträgt mutmasslich CHF 1'821'900 und wird mit 0,2 % verzinst, was einem Zinsaufwand von CHF 3'650 entspricht.

3406.00 Erfreulicherweise konnten CHF 9 Mio. in ein festes Darlehen zu 0,2 % mit einer Laufzeit von 5 Jahren abgeschlossen werden. Der jährliche Zins beläuft sich auf CHF 18'000.

3499.00 Für Skonti und Vergütungszinsen müssen mutmasslich rund CHF 7'000 bezahlt werden.

### **9630 Liegenschaften des Finanzvermögens**

3430.40 Die Kanalisationsanschlussanierungen bei den gemeindeeigenen Liegenschaften müssen durchgeführt werden. Die Kosten belaufen sich auf CH 12'380.

4430.02 Die Erträge aus Baurechtszinsen fallen leicht tiefer aus. Die Neuberechnungen gelten für das Jahr 2018 und basieren auf dem Index und dem AKB Zinssatz für Festhypotheken.

### **9901 Werkhof**

3030.00 Das Budget für temporäre Einsätze beim Werkhof im Rahmen des Sozialprogramms bleibt bei CHF 40'000.

### **9990 Abschluss**

4895.00 Keine Entnahme aus der Aufwertungsreserve.

9001.00 Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird mutmasslich CHF 490'000 betragen.

## c) Investitionsrechnung

### Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Investitionsgüter, welche eine mehrjährige Nutzungsdauer aufweisen und Investitionscharakter haben (Anschaffungsbetrag grösser CHF 50'000, Einmaligkeit, Wertverzehr über mehrere Jahre), sind in der Investitionsrechnung zu budgetieren.

#### **0290 Verwaltungsliegenschaften, übriges**

5290.02 An der GV vom 11.11.2016 wurde ein Zusatzkredit in der Höhe von CHF 270'000 beantragt. Der Restkredit beträgt CHF 126'000.

#### **1610 Militärische Verteidigung**

5620.06 Im Budget ist ein Investitionsbeitrag an die Feldschützengesellschaft für den Ersatz der Trefferanzeigen in der Höhe von CHF 75'000 eingestellt.

#### **2120 Primarstufe**

5060.03 In der Primarschule muss die IT-Infrastruktur ersetzt werden. Die Investitionskosten belaufen sich auf CHF 186'000.

#### **2170 Schulliegenschaften**

5040.04 Der Sanierung der Heizung der Schulanlage Dorf wurde an der GV vom 11.11.2016 mit CHF 865'000 zugestimmt. Die restlichen Kosten von CHF 415'000 werden im Budgetjahr anfallen.

5040.05 Der Baustart zur Erweiterung und Sanierung der Schulanlage Dorf erfolgte im Jahr 2017. Zur Fertigstellung der Umbauten fallen noch rund CHF 830'000 an.

5620.05 Der Investitionsbeitrag der Gemeinde Rudolfstetten-Friedlisberg an die Kreisschule Mutschellen (KSM III) für die Sanierung des Flachdachs wurde mit CHF 67'000 angegeben.

#### **3410 Sport**

5620.07 Ein weiterer Investitionsbeitrag von CHF 134'370 an das Sportzentrum Burkertsmatt, Widen, für eine Photovoltaik-Anlage wird traktandiert.  
**s/Traktandum**

#### **7101 Wasserwerk - beschlossene Projekte**

5030.10 Ersatz Wasserleitung im Hof: CHF 80'000

5030.11 Ersatz Wasserleitung Krummacker: CHF 90'000

##### ***Einnahmen***

6370.00 Die Wasseranschlussgebühren: CHF 100'000

#### **7201 Abwasserbeseitigung**

##### ***Einnahmen***

6370.00 Die Kanalisationsanschlussgebühren: CHF 150'000

## d) Finanzplanung 2017 bis 2027

### Ziel und Zweck der rollenden Finanzplanung

Der Finanzplan dient der finanzpolitischen Umsetzung von Entwicklungszielen der Gemeinde (finanzpolitische Führung);

- informiert Exekutive und Verwaltung sowie Bevölkerung über Absichten der Gemeinde und ihre mittel- und längerfristige Zielsetzung (Information)
- wird von Exekutive und Verwaltung eingesetzt zur Koordination verschiedener Massnahmen- und Realisierungsplanungen (Koordinationsfunktion)
- wird neben der Fortschreibung der künftigen Finanzentwicklung (Finanzprognose) verwendet für die Gestaltung des finanziellen Handlungsspielraumes der Gemeinde.

Der Finanzplan gibt insbesondere Auskunft über:

- den mutmasslichen, zukünftigen Aufwand und Ertrag der Erfolgsrechnung
- die geplanten, künftigen Investitionsvorhaben
- die Feststellung des voraussichtlichen Kapitalbedarfes für den Planungszeitraum
- die Tragbarkeit der Investitionsvorhaben für den Gemeindehaushalt

### Allgemeines

Die Zahlen der Aufgaben- und Finanzplanung sind in 1'000 Franken dargestellt und beinhaltet nur die Einwohnergemeinde ohne Eigenwirtschaftsbetriebe.

### Prognose der Erfolgsrechnung

**Basis:** Als Basis dienen die Rechnung 2016, das Budget 2017 und das Budget 2018 sowie das Investitionsprogramm des Gemeinderates.

**Personalaufwand:** Gemäss Budget 2017 und 2018; jährlicher Zuwachs ab 2019 um 0,5 % für alle Jahre (erwartete Teuerung und Wirtschaftsentwicklung).

**Sachaufwand:** Gemäss Budget 2017 und 2018; Zuwachs ab 2019 um 1.5 % für die Prognosejahre bis 2027 angenommen.

**Schuldzinsen:** 0.3 % bis 0.8 % für neues Fremdkapital im Prognosezeitraum.

**Abschreibungen:** Die Abschreibungen betragen im Jahr 2018 CHF 1'236'000. Sie steigen stetig an, im 2027 bewegen sie sich bis zu CHF 1'365'000.

### Wachstumsrate bei den Einkommens- und Vermögenssteuern:

1.5 % im 2019, ab 2020 um 1,0 % pro Jahr

**Steuerfuss:** Für die Jahre 2018 und 2019, 95 %; ab 2020 bis Ende Planperiode 99 %.

**Bevölkerungszuwachs:** die Bevölkerungszahl wird ab 2018 stetig leicht zunehmen und bis zum Planjahr 2027 auf 4650 Einwohner(innen) geschätzt.

### Neue Investitionen (allgemeiner Haushalt)

Die Jahre ab 2019 enthalten Nettoinvestitionen von rund 8 Mio. CHF; pro Jahr durchschnittlich CHF 730'000. Die einzelnen Jahre sehen wie folgt aus:

2019: CHF 1'490'000 Hochwasserschutz und Belagssanierungen

2020: CHF 663'000 Belagssanierung II und Aussensanierung Gemeindehaus

2021: CHF 200'000 Sanierung Kugelfang

2022: CHF 75'000 Hochwasserschutzmassnahmen

2023: CHF 75'000 Hochwasserschutzmassnahmen

2024: CHF --- keine geplant

2025: CHF --- keine geplant

2026: CHF 1'750'000 Erweiterung Schulhaus Dorf und Unvorhergesehenes (250'000)

2027: CHF 1'750'000 Erweiterung Schulhaus Dorf und Unvorhergesehenes (250'000)

## Finanzvermögen

Der Teilverkauf des Baulandes „Isleren“ wurde im Finanzplan als Einnahmen in den Jahren 2024 und 2025 von je CHF 3 Mio. aufgenommen.

## Schuldenentwicklung

Die Schulden werden bis 2022 (inklusive Werke mit Ausbau/Anschluss ARA) auf CHF 21 Mio. ansteigen, sich dann aber bis 2027 kontinuierlich auf CHF 13 Mio. zurückbilden.

## Finanz- und Lastenausgleich

Beim Finanzausgleich kann Rudolfstetten-Friedlisberg in den Jahren 2018 – 2027 im Durchschnitt jährlich etwa CHF 163'000 erwarten. Der Feinausgleich aus der Aufgabenverschiebungsbilanz ergibt Einnahmen von jährlich CHF 72'000, in den folgenden Jahren je bis CHF 100'000.

## Ergebnisse der Finanzplanung

Der Aufgaben- und Finanzplan des Kantons sieht Entlastungsmassnahmen für die Gemeinden vor, die im Finanzplan berücksichtigt sind.

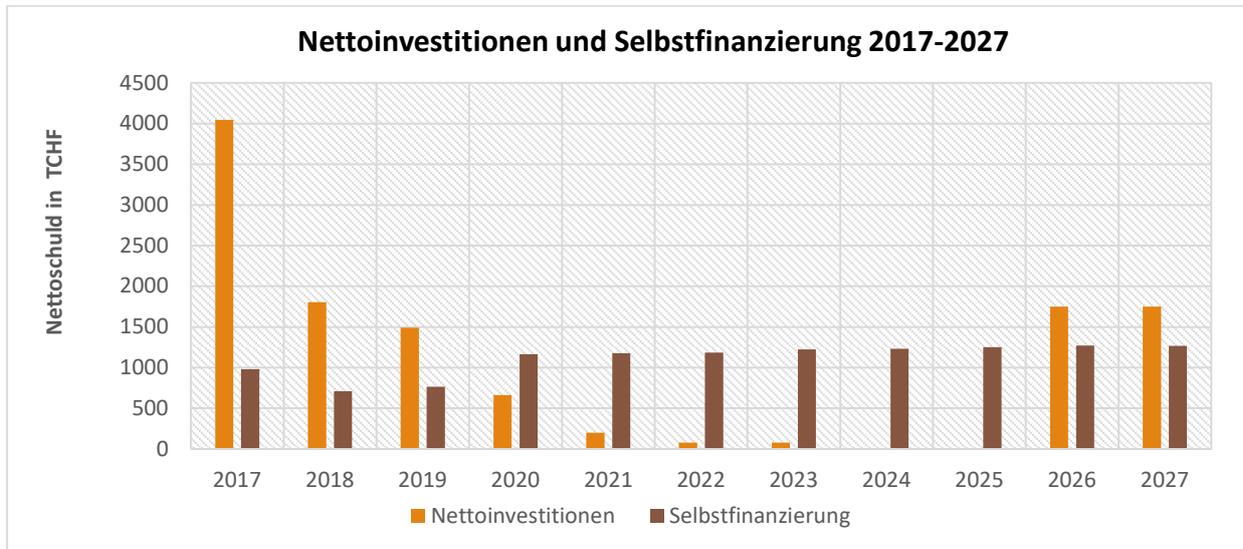
Die Planperiode bis zum Jahr 2027 basiert auf einem Gemeindesteuerfuss von 95 % für die Jahre 2018 und 2019, ab dem Jahr 2020 ist eine neuerliche Steuererhöhung um 4 Prozentpunkte auf 99 % eingerechnet. Die Ausgabendeckung ist in der ganzen Planperiode nicht mehr gegeben. Sowohl die angestiegenen, in grossen Teilen von der Gemeinde nicht beeinflussbaren Aufwändungen vor allem in den Bereichen „Gesundheit“ und „Soziale Wohlfahrt“, die hohen Abschreibungen aus den grossen Projekten (Sanierung Kreisschule Mutschellen und der Erweiterung der Schulanlage Dorf) als auch die schwächelnden Steuereinnahmen werden in den nächsten Jahren strukturelle Defizite von durchschnittlich jährlich CHF 290'000 verursachen.

Das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht 2018 im Gesamtergebnis liegt im tiefroten Bereich von CHF 2 Mio. und erfüllt die vorgeschriebenen Richtlinien nach einem ausgeglichenen Haushalt bei Weitem nicht.

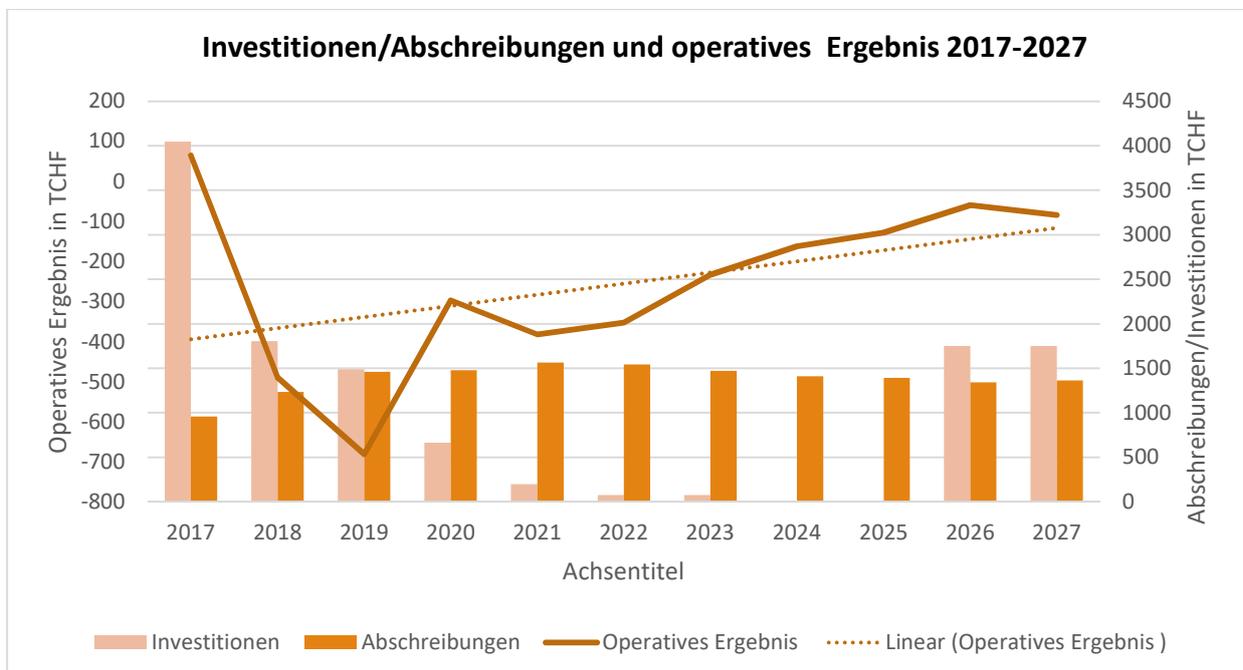
Die Selbstfinanzierung verbessert sich allerdings jedes Jahr markanter, sodass doch ein kontinuierlicher Schuldenabbau gewährleistet ist, da der grösste Teil der Abschreibungen durch die Einnahmen gedeckt ist. Ab 2023 wird die Nettoschuld wieder in ein Nettovermögen pro Einwohner von CHF 160 umgewandelt und steigt bis zum Ende der Planperiode auf CHF 580 an.



## e) Grafiken zum Finanzplan



Mit dem Rückgang der Investitionstätigkeit verbessert sich der Selbstfinanzierungsgrad. Die Investitionen können ab 2020 aus eigenen Mitteln finanziert und Schulden reduziert werden.



Der Abschreibungsbedarf wird in der ganzen Planperiode und darüber hinaus konstant hoch bleiben und den Finanzhaushalt belasten. Das operative Ergebnis wird unter den vorhandenen Parametern im defizitären Bereich liegen, kann aber in Anbetracht der Gesamtentwicklung verkraftet werden. Die finanzielle Leistungsfähigkeit zeigt einen eindeutigen Trend nach oben.

## e) Kennzahlen

### **Zinsbelastungsanteil: 0,08 % (VJ 0,14 %)**

Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

#### Richtwerte

**0 – 4 % gut**

4 – 9 % genügend

> 9 % schlecht

### **Selbstfinanzierungsanteil: 5,24 % (VJ 5.32 %)**

Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.

#### Richtwerte

> 20 % gut

10 – 20 % mittel

**< 10 % schwach**

### **Selbstfinanzierungsgrad: 38,74 % (VJ 22 %)**

Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.

#### Richtwerte

> 100 % ideal

80 % – 100 % gut bis vertretbar

**< 80 % = ungenügend**

### **Kapitaldienstanteil: 9,20 % (VJ 7.39 %)**

Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

#### Richtwerte

< 5 % geringe Belastung

**5 – 15 % tragbare Belastung**

> 15 % hohe Belastung

### **Nettoverschuldungsquotient: 19,08 % (VJ 9.86 %)**

Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.

#### Richtwerte

**< 100 % gut**

100 – 150 % genügend

> 150 % schlecht

**Nettoschuld I pro Einwohner : CHF 458 (VJ CHF 223)**

Aussage: Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.

Richtwerte

< 0 CHF Nettovermögen

**CHF 0 - 1'000 geringe pro Kopf-Verschuldung**

CHF 1'001 – 2'500 mittlere Verschuldung

CHF 2'501 – 5'000 hohe Verschuldung

**Ergebnis - Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierung**

Budget / 19.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

	<b>Erfolgs- und Finanzierungsausweis</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Rechnung 2016</b>
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>				
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	2'818'610	2'864'220	2'758'296.28
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'095'650	1'810'730	1'827'724.46
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	743'310	616'300	581'878.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	8'270'190	8'036'320	7'977'427.89
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>13'927'760</b>	<b>13'327'570</b>	<b>13'145'326.63</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
.40	Fiskalertrag	10'582'100	10'743'180	10'303'239.03
.41	Regalien und Konzessionen	110'000	104'000	57'658.90
.42	Entgelte	1'288'430	1'166'300	997'797.23
.43	Verschiedene Erträge	50	50	0.00
.45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	36'490	44'300	48'121.35
.46	Transferertrag	1'146'400	814'010	810'131.71
.47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>13'163'470</b>	<b>12'871'840</b>	<b>12'216'948.22</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-764'290</b>	<b>-455'730</b>	<b>-928'378.41</b>
.34	Finanzaufwand	112'670	120'630	113'199.52
.44	Finanzertrag	386'960	356'360	243'436.35
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>274'290</b>	<b>235'730</b>	<b>130'236.83</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-490'000</b>	<b>-220'000</b>	<b>-798'141.58</b>
.38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
.48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-490'000</b>	<b>-220'000</b>	<b>-798'141.58</b>
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

**Ergebnis - Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierung**

Budget / 19.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>				
<b>Investitionsausgaben</b>				
50	Sachanlagen	1'245'000	2'365'000	1'014'173.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	126'000	173'000	186'216.90
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Investitionsbeiträge	462'370	744'000	3'173'529.15
58	Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>1'833'370</b>	<b>3'282'000</b>	<b>4'373'919.05</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge	0	0	168'489.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	12'040.68
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>180'529.68</b>
	<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>1'833'370</b>	<b>3'282'000</b>	<b>4'193'389.37</b>
	Selbstfinanzierung	710'210	694'270	76'136.07
	<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-1'123'160</b>	<b>-2'587'730</b>	<b>-4'117'253.30</b>
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

**Ergebnis - Wasserwerk**

Budget / 19.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

	<b>Erfolgs- und Finanzierungsausweis</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Rechnung 2016</b>
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>				
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	31'670	32'200	31'808.75
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	337'880	340'360	312'875.11
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	111'540	100'210	79'800.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	26'190	25'160	23'050.00
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>507'280</b>	<b>497'930</b>	<b>447'533.86</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
.40	Fiskalertrag	0	0	0.00
.41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
.42	Entgelte	533'000	523'000	504'502.31
.43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
.45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
.46	Transferertrag	82'350	84'200	77'313.00
.47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>615'350</b>	<b>607'200</b>	<b>581'815.31</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>108'070</b>	<b>109'270</b>	<b>134'281.45</b>
.34	Finanzaufwand	0	0	0.00
.44	Finanzertrag	0	0	0.00
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>108'070</b>	<b>109'270</b>	<b>134'281.45</b>
.38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
.48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>108'070</b>	<b>109'270</b>	<b>134'281.45</b>
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

**Ergebnis - Wasserwerk**

Budget / 19.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

<b>Erfolgs- und Finanzierungsausweis</b>		<b>Budget 2018</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Rechnung 2016</b>
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>				
<b>Investitionsausgaben</b>				
50	Sachanlagen	170'000	215'000	545'659.22
51	Investitionsn auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>170'000</b>	<b>215'000</b>	<b>545'659.22</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge	100'000	100'000	63'003.84
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>63'003.84</b>
	<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-70'000</b>	<b>-115'000</b>	<b>-482'655.38</b>
	Selbstfinanzierung	193'140	181'160	190'768.45
	<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>123'140</b>	<b>66'160</b>	<b>-291'886.93</b>
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
<b>BILANZ</b>				
	<b>Nettovermögen/Nettoschuld per 01.01.</b>	<b>-805'581</b>	<b>-739'421</b>	<b>-1'031'307.96</b>
	<b>Nettovermögen/Nettoschuld per 31.12.</b>	<b>-928'721</b>	<b>-805'581</b>	<b>-739'421.03</b>
	(+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)			
	<b>Veränderung = Finanzierungsergebnis</b>	<b>123'140</b>	<b>66'160</b>	<b>-291'886.93</b>

**Ergebnis - Abwasserbeseitigung**

Budget /19.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>				
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	131'120	131'390	137'382.45
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	325'750	254'510	275'579.05
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	205'150	205'150	205'143.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	37'130	36'300	34'938.00
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>699'150</b>	<b>627'350</b>	<b>653'042.50</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
.40	Fiskalertrag	0	0	0.00
.41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
.42	Entgelte	577'560	577'560	552'822.25
.43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
.45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
.46	Transferertrag	47'000	56'360	42'567.00
.47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>624'560</b>	<b>633'920</b>	<b>595'389.25</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-74'590</b>	<b>6'570</b>	<b>-57'653.25</b>
.34	Finanzaufwand	0	0	0.00
.44	Finanzertrag	0	0	0.00
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-74'590</b>	<b>6'570</b>	<b>-57'653.25</b>
.38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
.48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-74'590</b>	<b>6'570</b>	<b>-57'653.25</b>
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

**Ergebnis - Abwasserbeseitigung**

Budget /19.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>				
<b>Investitionsausgaben</b>				
50	Sachanlagen	0	185'000	84'637.50
51	Investitionsn auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>0</b>	<b>185'000</b>	<b>84'637.50</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge	150'000	100'000	56'599.81
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>150'000</b>	<b>100'000</b>	<b>56'599.81</b>
	<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>150'000</b>	<b>-85'000</b>	<b>-28'037.69</b>
	Selbstfinanzierung	83'560	155'360	104'922.75
	<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>233'560</b>	<b>70'360</b>	<b>76'885.06</b>
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
<b>BILANZ</b>				
	<b>Nettovermögen/Nettoschuld per 01.01.</b>	<b>-3'448'479</b>	<b>-3'378'119</b>	<b>-3'301'233.07</b>
	<b>Nettovermögen/Nettoschuld per 31.12.</b>	<b>-3'682'039</b>	<b>-3'448'479</b>	<b>-3'378'119.13</b>
	(+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)			
	<b>Veränderung = Finanzierungsergebnis</b>	<b>233'560</b>	<b>70'360</b>	<b>76'886.06</b>

**Ergebnis - Abfallwirtschaft**

Budget /19.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

**Budget 2018****Rechnung 2016****ERFOLGSRECHNUNG****Betrieblicher Aufwand**

30	Personalaufwand	2'540	2'760	2'439.90
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	364'300	361'300	378'134.32
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'420	7'420	7'416.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	478'500	501'640	475'613.67
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>852'760</b>	<b>873'120</b>	<b>863'603.89</b>

**Betrieblicher Ertrag**

.40	Fiskalertrag	0	0	0.00
.41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
.42	Entgelte	860'300	880'700	846'276.27
.43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
.45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
.46	Transferertrag	0	0	0.00
.47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>860'300</b>	<b>880'700</b>	<b>846'276.27</b>

**Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit**

<b>7'540</b>	<b>7'580</b>	<b>-17'327.62</b>
--------------	--------------	-------------------

.34	Finanzaufwand	0	0	0.00
.44	Finanzertrag	0	0	0.00
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>

**Operatives Ergebnis**

<b>7'540</b>	<b>7'580</b>	<b>-17'327.62</b>
--------------	--------------	-------------------

.38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
.48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>

**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung**

<b>7'540</b>	<b>7'580</b>	<b>-17'327.62</b>
--------------	--------------	-------------------

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

**Ergebnis - Abfallwirtschaft**

Budget /19.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

**Budget 2018****Rechnung 2016****INVESTITIONSRECHNUNG****Investitionsausgaben**

50	Sachanlagen	0	0	0.00
51	Investitionsn auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>

**Investitionseinnahmen**

60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>

**Ergebnis Investitionsrechnung**

		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	Selbstfinanzierung	14'960	15'000	-9'911.62
	<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>14'960</b>	<b>15'000</b>	<b>-9'911.62</b>
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

**BILANZ**

	<b>Nettovermögen/Nettoschuld per 01.01.</b>	<b>-391'603</b>	<b>-376'603</b>	<b>-386'515.05</b>
	<b>Nettovermögen/Nettoschuld per 31.12.</b>	<b>-406'563</b>	<b>-391'603</b>	<b>-376'603.43</b>
	(+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)			
	<b>Veränderung = Finanzierungsergebnis</b>	<b>14'960</b>	<b>15'000</b>	<b>-9'911.62</b>

**Erfolgsrechnung**

Budget / 18.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

<b>Erfolgsrechnung Zusammenzug</b>		<b>Budget 2018</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Rechnung 2016</b>			
	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>			
<b>E</b>	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>16'618'510</b>	<b>16'618'510</b>	<b>15'974'870</b>	<b>15'974'870</b>	<b>15'743'373.30</b>	<b>15'743'373.30</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>1'889'250</b>	<b>298'940</b>	<b>1'842'230</b>	<b>292'000</b>	<b>1'796'056.04</b>	<b>266'519.90</b>
	Nettoergebnis		1'590'310		1'550'230		1'529'536.14
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>1'685'370</b>	<b>1'059'930</b>	<b>1'555'730</b>	<b>1'055'510</b>	<b>1'318'006.33</b>	<b>840'281.84</b>
	Nettoergebnis		625'440		500'220		477'724.49
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>4'569'750</b>	<b>150'550</b>	<b>4'585'790</b>	<b>149'450</b>	<b>4'603'498.26</b>	<b>180'476.25</b>
	Nettoergebnis		4'419'200		4'436'340		4'423'022.01
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>710'550</b>		<b>650'750</b>		<b>657'801.59</b>	<b>24'691.50</b>
	Nettoergebnis		710'550		650'750		633'110.09
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>939'610</b>		<b>823'150</b>		<b>905'383.95</b>	
	Nettoergebnis		939'610		823'150		905'383.95
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>3'047'550</b>	<b>850'990</b>	<b>2'628'580</b>	<b>626'510</b>	<b>2'616'729.88</b>	<b>526'281.90</b>
	Nettoergebnis		2'196'560		2'002'070		2'090'447.98
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>687'400</b>	<b>16'000</b>	<b>839'590</b>	<b>10'000</b>	<b>890'193.82</b>	<b>5'840.00</b>
	Nettoergebnis		671'400		829'590		884'353.82
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>2'426'320</b>	<b>2'205'710</b>	<b>2'312'760</b>	<b>2'151'220</b>	<b>2'275'348.25</b>	<b>2'144'448.75</b>
	Nettoergebnis		220'610		161'540		130'899.50
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>73'380</b>	<b>129'000</b>	<b>71'000</b>	<b>123'000</b>	<b>68'619.85</b>	<b>76'494.70</b>
	Nettoergebnis	55'620		52'000		7'874.85	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>589'330</b>	<b>11'907'390</b>	<b>665'290</b>	<b>11'567'180</b>	<b>611'735.33</b>	<b>11'678'338.46</b>
	Nettoergebnis	11'318'060		10'901'890		11'066'603.13	

**Erfolgsrechnung**

Budget / 18.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>E</b>	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>16'618'510</b>	<b>16'618'510</b>	<b>15'974'870</b>	<b>15'974'870</b>	<b>15'743'373.30</b>	<b>15'743'373.30</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>1'889'250</b>	<b>298'940</b>	<b>1'842'230</b>	<b>292'000</b>	<b>1'796'056.04</b>	<b>266'519.90</b>
	Nettoergebnis		1'590'310		1'550'230		1'529'536.14
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>77'080</b>		<b>82'980</b>		<b>98'987.45</b>	
3000.01	Finanzkommission	5'080		5'080		4'845.00	
3000.02	Wahlbüro	9'800		10'500		14'686.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	150		150		758.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10		10		6.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40		40		168.20	
3100.00	Büromaterial	20'900		22'300		20'490.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	26'000		28'800		25'224.55	
3130.01	Portokosten	13'600		13'600		10'884.05	
3130.22	Mitgliederbeiträge			1'000		1'000.00	
3130.45	Projekt Zukunft Mutschellen					19'949.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		975.00	
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>162'780</b>		<b>158'750</b>		<b>144'790.70</b>	
3000.00	Sitzungs-/Taggelder	115'200		107'200		107'199.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7'710		7'310		7'172.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	30		140		19.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'490		1'500		1'590.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500		500			
3130.22	Mitgliederbeiträge	1'000		850		750.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	31'350		33'850		25'529.25	
3170.02	Ehrenaufgaben, Repräsentationsspesen	5'500		7'400		2'528.70	
<b>0210</b>	<b>Abteilung Finanzen und Steuern</b>	<b>671'950</b>	<b>233'640</b>	<b>672'820</b>	<b>236'200</b>	<b>655'400.05</b>	<b>217'860.70</b>
3000.03	Steuerkommission	800		800		585.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	469'590		467'000		469'040.70	
3010.02	Treueprämien	4'020		4'360			
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs- und Betrieb			-900		-3'747.65	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'800		4'800		4'400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	32'500		31'530		29'820.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'350		41'770		36'068.35	

**Erfolgsrechnung**

Budget / 18.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100		1'960		1'225.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'180		6'780		6'629.15	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	1'200		1'130		1'135.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000		1'000		340.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'510		2'300		2'104.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					4'252.60	
3130.01	Portokosten					166.10	
3130.06	Vorschuss Betreuungskosten	26'000		23'500		25'259.55	
3132.04	Externe Rechnungsprüfung	1'500		1'700		1'167.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400		400			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					2.70	
3611.01	Service-Lösung Steuerbezug	44'000		43'990		37'581.10	
3611.10	Gebühren Digitax	21'300		22'000		20'896.85	
3611.11	Gemeindebeitrag an Erweiterung VERANA	18'700		18'700		18'472.20	
4260.15	Rückerstattung Betreuungskosten		18'000		15'000		16'790.60
4270.03	Steuerbussen		17'500		17'000		17'539.70
4612.08	Verwaltungsentschädigung Wasserversorgung		24'040		23'000		21'000.00
4612.09	Verwaltungsentschädigung Abwasserbeseitigung		24'200		23'300		22'640.00
4612.10	Verwaltungsentschädigung Abfallbeseitigung		25'200		28'000		27'080.00
4612.11	Verwaltungsentschädigung ZSO		54'900		55'400		55'630.95
4612.12	Verwaltungsentschädigung Kehrriechverbund		8'600		10'000		8'767.90
4612.13	Verwaltungsentschädigung Ortsbürgerverwaltung		1'300		1'300		1'300.00
4612.14	Bezugsentschädigung Kirchensteuer		44'500		45'000		43'543.50
4612.15	Bezugsentschädigung Direkte Bundessteuer		1'000		2'600		68.05
4612.16	Entschädigung Rechnungsführung Schulsozialarbeit						3'500.00
4612.17	Verwaltungsentschädigung Regionales Betreibungsamt		14'400		15'600		
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>816'440</b>	<b>63'200</b>	<b>804'350</b>	<b>50'300</b>	<b>770'338.44</b>	<b>47'804.20</b>
3000.04	Baukommission	2'500		3'250		2'275.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	501'480		526'490		477'597.65	
3010.02	Treueprämien			5'220			
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs- und Betrieb	-10'000		-8'500		-46'934.05	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	7'200		7'200		7'200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	30'600		30'580		28'703.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'620		26'010		24'069.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'800		2'580		1'814.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'580		6'570		6'356.95	

**Erfolgsrechnung**

Budget / 18.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	Krankentaggeldversicherung	1'280		990		1'127.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	7'600		7'600		7'679.80	
3091.00	Personalwerbung	1'000		1'000		1'173.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'760		4'510		4'908.00	
3100.00	Büromaterial	22'000		24'000		19'585.70	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen					242.00	
3110.00	Anschaffung Büromobiliar/-geräte	6'200		2'400		2'013.10	
3113.00	Anschaffung von Hardware	20'540		25'020		21'065.75	
3118.01	Anschaffung von Software/Lizenzen	5'500		5'500		31'282.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'930		330		13'350.60	
3130.01	Portokosten	20'000		19'000		40'583.19	
3130.02	Telefongebühren	7'350		8'150		7'317.30	
3130.08	Gebühren Dokumente Einwohner	8'000		7'500		7'419.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	33'830		32'530		35'796.00	
3133.01	EDV-Dienstleistungen	20'000		20'000		17'184.15	
3133.02	Homepage/Auftritt	5'100		9'600		22'851.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	14'340		14'340		13'671.80	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'380		1'380		1'263.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	14'100		12'750		15'299.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'750		7'350		5'441.75	
4210.00	Baubewilligungsgebühren		40'000		30'000		26'759.65
4210.02	Kanzlei- und Verwaltungsgebühren		19'000		15'000		18'729.50
4250.00	Verkäufe		1'200		2'300		1'178.90
4260.00	Rückerstattungen Diverse		1'500		1'500		833.05
4270.00	Bussen		1'500		1'500		303.10
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>	<b>161'000</b>	<b>2'100</b>	<b>123'330</b>	<b>5'500</b>	<b>126'539.40</b>	<b>855.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	9'000		8'500		9'967.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	550		500		596.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10		20		2.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	130		110		132.20	
3055.00	Krankentaggeldversicherung			20		28.65	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300		200		286.70	
3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen/Instrumente			200		3'535.70	
3120.00	Energie, Wasser, Abwasser	24'600		24'300		24'523.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'600		1'800		3'486.20	

**Erfolgsrechnung**

Budget / 18.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Telefongebühren			170			
3130.98	Neue Telefonzentrale			16'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'260		3'260		3'257.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	18'100		1'500		14'393.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	4'750		3'500		3'650.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen					18.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten al	57'680		52'420		50'371.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige					2'042.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige	29'240					
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	10'780		10'830		10'248.00	
4260.00	Rückerstattungen Diverse		1'000		1'000		
4470.08	Pacht-/Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen				2'000		
4472.02	Benützungsgebühr für Räume		1'100		2'500		855.00
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>1'685'370</b>	<b>1'059'930</b>	<b>1'555'730</b>	<b>1'055'510</b>	<b>1'318'006.33</b>	<b>840'281.84</b>
	Nettoergebnis		625'440		500'220		477'724.49
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>212'480</b>		<b>200'760</b>		<b>151'935.50</b>	
3612.20	Beitrag an Regionalpolizei	212'480		200'760		151'935.50	
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>325'890</b>	<b>123'570</b>	<b>272'310</b>	<b>143'400</b>	<b>495'757.15</b>	<b>323'520.48</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	46'770		49'000		228'040.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'160		3'310		14'441.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'530		1'050		13'530.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	110		120		607.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	630		710		3'223.15	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	120		490		539.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500		500		458.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	850		850		3'948.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'500		7'200		8'559.20	
3120.00	Energie, Wasser, Abwasser			150			
3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'020.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'150		7'000		20'401.75	
3133.01	EDV-Dienstleistungen	5'000		5'000		5'400.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten					16'255.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		580.00	

**Erfolgsrechnung**

Budget / 18.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					3.00	
3601.00	Gebühren Migrationsamt	27'400		30'000		27'276.45	
3611.09	Gebühren für die Führung des kantonalen Gebäude- und Wohnungsregisters	6'600		6'610		6'610.00	
3612.05	Beiträge an KESR (Consalis)	205'000		150'000		133'747.75	
3612.16	Beiträge an Reg. Zivilstandsamt Bremgarten	11'370		10'120		11'115.00	
4210.04	Gebühren Betreuungswesen						242'604.98
4210.05	Gebühren Einwohnerkontrolle		52'000		57'500		51'124.00
4210.06	Gebühren Einbürgerungen		16'800		11'500		19'225.00
4260.00	Rückerstattungen Diverse		25'000		25'000		10'416.35
4270.00	Bussen						150.15
4612.38	Rückerstattung Regionales Betreibungsamt		29'770		49'400		
<b>1407</b>	<b>Regionales Betreibungsamt Mutschellen-Kelleramt</b>	<b>360'000</b>	<b>360'000</b>	<b>390'000</b>	<b>390'000</b>		
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	193'540		201'000			
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs- und Betrieb	-3'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	12'700		11'800			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'000		12'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	110		120			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100		2'150			
3055.00	Krankentaggeldversicherung	120		200			
3090.00	Aus- und Weiterbildung	6'000		3'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	700		700			
3100.00	Büromaterial	600		1'000			
3100.01	EDV-Verbrauchsmaterial	500		500			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300		300			
3113.00	Anschaffung von Hardware	2'500		5'000			
3120.00	Energie, Wasser, Abwasser			200			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000					
3130.01	Portokosten	25'000		25'000			
3130.02	Telefongebühren			1'500			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'500		4'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien			500			
3161.00	Mieten, Benützungskosten	16'200		16'440			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'000			
3612.00	Verwaltungsentschädigung an Einwohnergemeinde	14'400		15'600			
3612.38	Beiträge an Gemeinden des Reg. Betreibungsamtes	48'230		87'990			

**Erfolgsrechnung**

Budget / 18.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.04	Gebühren Betreuungswesen		360'000		390'000		
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>261'020</b>	<b>135'980</b>	<b>252'370</b>	<b>140'480</b>	<b>236'964.56</b>	<b>133'905.50</b>
3000.07	Feuerwehrkommission	14'830		14'440		14'280.00	
3010.07	Besoldung Feuerwehrkorps	91'700		86'770		70'697.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			620			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			10			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			80			
3090.00	Aus- und Weiterbildung	26'400		20'600		23'611.20	
3100.00	Büromaterial	1'700		1'750		1'634.85	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	11'100		12'260		12'279.51	
3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen/Instrumente	17'560		25'900		32'408.55	
3120.00	Energie, Wasser, Abwasser	1'400		1'400		1'477.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300			
3130.01	Portokosten	300		400		198.00	
3130.02	Telefongebühren	2'000		2'800		1'416.00	
3130.22	Mitgliederbeiträge	1'770		1'770		1'650.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'820		9'360		9'132.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	16'100		8'250		7'336.85	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	200		200		200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'800		8'400		8'178.95	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000		1'000		2'376.90	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen					-96.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge und Mobilien	12'360		12'680		6'711.00	
3611.04	Kosten Alarmzentrale (KFA)	4'800		4'500		4'592.00	
3612.15	Hydrantenentschädigung	38'880		38'880		38'880.00	
4200.02	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe		118'000		120'000		116'522.00
4260.00	Rückerstattungen Diverse		2'500		5'000		528.00
4270.00	Bussen						459.15
4270.01	Feuerwehribussen						287.95
4301.00	Eingang abgeschriebene Steuerforderungen		50		50		
4611.05	Vergütungen AGV Kurswesen		2'300		2'300		2'983.40
4631.01	Beiträge AGV Löschfonds		13'130		13'130		13'125.00
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>122'090</b>	<b>36'490</b>	<b>102'960</b>	<b>44'300</b>	<b>98'614.61</b>	<b>48'121.35</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten al	1'090		1'090		1'082.00	
3612.23	Beitrag an Regionale ZSO	113'760		94'590		93'665.66	

**Erfolgsrechnung**

Budget / 18.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.24	Beitrag Betriebskosten San Po	740		740		735.00	
3612.25	Beitrag an Regionales Führungsorgan Mutschellen	6'500		6'540		3'131.95	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK/Ersatzbeiträge		36'490		44'300		48'121.35
<b>1626</b>	<b>Regionale Zivilschutzorganisation</b>	<b>403'890</b>	<b>403'890</b>	<b>337'330</b>	<b>337'330</b>	<b>334'734.51</b>	<b>334'734.51</b>
3000.00	Sitzungs-/Taggelder	3'600		400		500.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	69'330		56'510		54'519.40	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs- und Betrieb	-2'500		-2'500		-3'554.40	
3010.80	Zivilschutzsold	8'800		14'300		8'170.33	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'570		2'980		2'549.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'860		2'000		2'172.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	130		1'600		44.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	690		650		565.05	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	140		100		96.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000		51'030		47'000.15	
3090.80	Aus- und Weiterbildung WK/EZG	750					
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500					
3100.00	Büromaterial	800		2'800		1'894.70	
3100.01	EDV-Verbrauchsmaterial			500		410.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		2'824.45	
3101.80	Betriebs- und Verbrauchsmaterial WK/EZG	15'700					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000					
3105.00	Lebensmittel	200					
3105.80	Lebensmittel WK/EZG	16'500					
3105.81	Pensionsverpflegung	9'200					
3110.00	Anschaffung Büromobiliar/-geräte	600					
3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen/Instrumente	60'540		13'300		67'251.65	
3112.00	Anschaffung Kleider	11'250					
3113.00	Anschaffung von Hardware	1'800		1'800		2'011.40	
3119.03	Anschaffungen für Zivilschutzanlage			600		178.30	
3120.00	Energie, Wasser, Abwasser	12'300		12'300		9'176.65	
3120.80	Versorgung/Entsorgung Zivilschutz			28'600		16'340.66	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'400					
3130.01	Portokosten	1'500		1'500		1'030.50	
3130.02	Telefongebühren			3'300		2'466.25	
3130.31	Fahrzeuge			12'950		21'176.20	
3130.32	ZSO Sirenen			3'550		3'506.65	

**Erfolgsrechnung**

Budget / 18.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.80	Dienstleistung Dritter Zivilschutz	2'500		3'570		2'042.58	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	11'400		11'500		9'141.45	
3133.02	Homepage/Auftritt			710		124.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'170		7'680		5'924.35	
3137.00	Steuern und Abgaben	800					
3144.00	Unterhalt Hochbauten	6'300					
3144.13	Unterhalt Zivilschutzanlagen			9'000		3'615.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	15'000		7'700		918.30	
3159.80	Verbrauchsmaterialien			17'880		10'212.92	
3169.80	Mieten/Benützungskosten Zivilschutz	9'900		7'150		4'085.17	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000					
3170.80	Reisekosten und Spesen WK/EZG	8'200					
3192.03	Konzessionsgebühr Funkausrüstung			3'320		3'315.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	45'060					
3612.00	Verwaltungsentschädigung an Einwohnergemeinde	54'900		54'900		54'012.45	
3632.00	Beiträge Gemeinden u. Gemeindeverbände			1'650		1'012.30	
4260.00	Rückerstattungen Diverse				13'450		13'450.00
4611.00	Veranlagungs- und Bezugsentschädigung		13'450				
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		5'710		5'710		5'710.00
4612.02	Entschädigung von Gemeinden ZSO		384'730		318'170		315'574.51
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>4'569'750</b>	<b>150'550</b>	<b>4'585'790</b>	<b>149'450</b>	<b>4'603'498.26</b>	<b>180'476.25</b>
	Nettoergebnis		4'419'200		4'436'340		4'423'022.01
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>362'390</b>		<b>404'420</b>		<b>482'032.55</b>	
3020.01	Schulämter	1'050		1'250		1'250.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000		2'300		2'400.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300		300			
3104.01	Schul- und Spielmaterial	21'580		21'020		22'824.15	
3130.01	Portokosten	150		150		22.00	
3134.04	Schülerunfallversicherung	400		400		400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'450		1'450		1'272.00	
3170.12	Schülertransportkosten	12'300		15'000		13'134.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'920		4'490		4'793.35	
3631.03	Besoldungsanteil an Kanton	318'240		358'060		435'937.05	
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>1'290'720</b>	<b>1'000</b>	<b>1'273'980</b>	<b>9'600</b>	<b>1'313'236.73</b>	<b>14'964.60</b>

**Erfolgsrechnung**

Budget / 18.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	18'000		77'460		59'683.65	
3020.01	Schulämter	9'550		7'000		13'446.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'600		3'600		3'420.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		14.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	430		430		934.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	11'350		8'600		4'945.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300		300			
3104.00	Lehrmittel Schule Kindergarten	101'900		86'640		87'695.09	
3104.08	Lehrmittel Textiles Werken	14'250		12'330		13'041.68	
3104.10	Lehrmittel Werken	11'650		8'760		9'545.70	
3104.11	Lehrmittel Musikunterricht	850					
3105.00	Lebensmittel	6'350		6'050		4'990.10	
3110.01	Anschaffung Schulmobilien	3'300		950		1'350.55	
3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen/Instrumente	500		500		91.20	
3113.00	Anschaffung von Hardware	14'500		13'000		311.50	
3118.01	Anschaffung von Software/Lizenzen	3'320		2'150		201.98	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'600		1'500		3'116.55	
3130.01	Portokosten	100		100		89.50	
3130.02	Telefongebühren	2'960		1'600			
3130.43	Tastaturschreiben	13'400		11'370		12'326.00	
3132.08	Dolmetscherentschädigungen	3'000		2'440		3'092.00	
3132.16	EDV-Beratung Anwendung	15'450		15'450		27'026.05	
3134.04	Schülerunfallversicherung	1'050		1'050		963.55	
3150.00	Unterhalt der Mobilien	2'900		2'650		3'410.46	
3161.01	All-In-Vertrag Kopiergerät Schule	13'000		16'900		9'422.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen					183.00	
3170.12	Schülertransportkosten	28'260		20'880		22'298.00	
3170.19	Schwimmunterricht	500					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager					52.20	
3171.01	Schulreisen, Exkursionen	31'160		23'120		22'183.42	
3171.02	Schullager	7'440		5'050		5'998.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge und Mobilien					21'931.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software	21'940		21'940			
3631.03	Besoldungsanteil an Kanton	947'910		921'960		980'726.65	
3636.09	Ski- und Snowboardlager					745.30	
4231.02	Elternbeiträge Aufgabenhilfe				8'600		13'432.00
4260.00	Rückerstattungen Diverse		1'000		1'000		1'532.60

**Erfolgsrechnung**

Budget / 18.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2130</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>1'100'860</b>		<b>1'244'840</b>		<b>1'241'034.68</b>	
3170.12	Schülertransportkosten					424.00	
3612.19	Schulgelder an Kreisschule Mutschellen	529'330		642'240		584'157.64	
3612.34	Schulgelder an BES, RIK					12'880.00	
3632.03	Besoldungsanteile an Kreisschule Mutschellen	571'530		602'600		643'573.04	
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>143'050</b>		<b>129'700</b>		<b>119'634.08</b>	
3130.22	Mitgliederbeiträge	50		50		50.00	
3612.32	Beiträge an Allgemeine Musikschule Mutschellen	143'000		129'650		119'584.08	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>870'630</b>	<b>65'900</b>	<b>727'590</b>	<b>66'300</b>	<b>749'253.39</b>	<b>70'748.20</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	236'130		234'070		243'644.10	
3010.02	Treueprämien	7'910					
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen					1'750.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	15'940		15'810		14'920.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'630		18'270		16'244.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	560		940		649.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'050		3'400		3'331.15	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	600		450		482.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'060		1'310		1'125.40	
3100.00	Büromaterial	300		300		189.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	17'500		17'500		15'338.23	
3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen/Instrumente	700		990		541.10	
3111.02	Anschaffungen Schulsport	2'660		960		1'989.35	
3112.02	Anschaffung Schutz- und Arbeitskleider	120		120		116.65	
3120.00	Energie, Wasser, Abwasser	65'700		73'700		82'579.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'500		5'500		5'270.00	
3130.01	Portokosten	50		50		34.00	
3130.02	Telefongebühren	300		300		300.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'670		13'670		14'378.05	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	4'800				9'761.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	18'520		37'020		33'959.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	18'300		15'500		17'935.41	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					1'080.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten			1'440			
3170.00	Reisekosten und Spesen			400			

**Erfolgsrechnung**

Budget / 18.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten al	268'910		268'560		267'238.00	
3660.60	Planmässige Abschreib. IR-Beiträge allg.	151'470					
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	17'250		17'330		16'397.00	
4240.00	Benützungsgebühren Mehrzweckraum		4'500		4'500		4'425.00
4260.00	Rückerstattungen Diverse		900		1'300		
4430.01	Mietzinsen Liegenschaften FV						330.00
4470.08	Pacht-/Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen						5'493.20
4920.01	Anteil Kultur an Schulanlagen		500		500		500.00
4920.02	Anteil Sport an Schulanlagen		60'000		60'000		60'000.00
<b>2171</b>	<b>Kindergartenliegenschaften</b>	<b>124'750</b>	<b>53'250</b>	<b>118'630</b>	<b>53'250</b>	<b>121'070.83</b>	<b>53'244.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	24'000		24'000		24'133.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'550		1'550		1'534.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	40		40		5.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	340		340		340.20	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		150.00	
3110.01	Anschaffung Schulmobilien	330				5'045.35	
3120.00	Energie, Wasser, Abwasser	19'600		19'600		16'638.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					468.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'830		2'830		2'820.85	
3140.08	Unterhalt Spielplatz Kindergarten	4'000		1'000		1'680.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	12'990		9'690		14'153.73	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten al	32'700		33'090		29'505.00	
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	25'870		25'990		24'595.00	
4470.00	Pacht-/Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		53'250		53'250		53'244.00
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>139'120</b>	<b>12'000</b>	<b>66'190</b>		<b>61'462.45</b>	
3000.00	Sitzungs-/Taggelder	1'500		1'500		1'100.00	
3020.03	Löhne Lehrkräfte Tagesstruktur	24'500					
3020.04	Löhne Lehrkräfte Aufgabenbetreuung	6'000					
3020.05	Löhne Lehrkräfte Smiley Auffangstunden	31'720					
3104.00	Lehrmittel Schule Kindergarten	1'500					
3636.18	Beiträge an Kindermittagstisch	33'000		27'390		19'779.70	
3636.20	Beiträge an Kinderkrippenplätze	30'800		24'000		28'722.25	
3636.22	Beiträge an Verein Kinderbetreuung Sockelbeitrag	7'100		6'900		8'612.50	
3636.24	Beiträge an Tagesfamilien	3'000		6'400		3'248.00	
4260.19	Elternanteile Tagesstruktur		6'000				

**Erfolgsrechnung**

Budget / 18.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.20	Elternanteile Aufgabenbetreuung		6'000				
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>204'180</b>		<b>202'530</b>		<b>185'496.35</b>	
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	57'870		57'870		59'161.05	
3010.02	Treueprämien	3'380					
3010.03	Schulpflege	32'500		30'000		30'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'750		5'750		5'633.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'740		3'740		3'368.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	230		230		73.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'270		1'270		1'248.60	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	150		150		142.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'500		2'000		2'132.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'750		1'380		1'545.15	
3100.00	Büromaterial	2'000		1'500		1'927.85	
3130.01	Portokosten	600		1'200		433.90	
3130.02	Telefongebühren	5'000		6'500		5'000.00	
3130.22	Mitgliederbeiträge			220		380.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					200.90	
3631.03	Besoldungsanteil an Kanton	87'440		90'720		74'248.60	
<b>2191</b>	<b>Volksschule Übriges</b>	<b>100'550</b>	<b>17'800</b>	<b>97'530</b>	<b>19'300</b>	<b>101'607.20</b>	<b>40'939.45</b>
3010.04	Besoldung Schulsozialarbeit					74'894.80	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	500					
3020.02	Leiterentschädigung	1'600		1'600			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					4'731.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					4'267.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					16.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					1'048.55	
3055.00	Krankentaggeldversicherung					179.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500				674.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	450					
3104.00	Lehrmittel Schule Kindergarten	500				1'227.20	
3118.01	Anschaffung von Software/Lizenzen	1'050				349.90	
3130.02	Telefongebühren	600				708.20	
3130.22	Mitgliederbeiträge					150.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300				366.00	
3170.18	Schulschlussfeiern	11'100		10'500		9'493.40	

**Erfolgsrechnung**

Budget / 18.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Verwaltungsentschädigung an Einwohnergemeinde					3'500.00	
3612.36	Beitrag an Schulsozialarbeit KSM	54'950		54'950			
3636.09	Ski- und Snowboardlager	29'000		30'480			
4260.13	Rückerstattung Elternanteile		17'800		19'300		
4612.00	Entschädigung von Gemeinden						40'939.45
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>8'500</b>	<b>600</b>	<b>15'380</b>	<b>1'000</b>	<b>11'539.30</b>	<b>580.00</b>
3104.01	Schul- und Spielmaterial	500		500		1'519.30	
3614.01	Schulgeld an Sprachheilkindergarten	8'000		14'880		8'020.00	
3614.02	Schulgeld an Regionale Spezialklasse					2'000.00	
4260.16	Elternbeiträge Sonderschulung		600		1'000		580.00
<b>2300</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>225'000</b>		<b>305'000</b>		<b>217'130.70</b>	
3631.00	Schulgelder an kantonale Schulen	110'000		160'000		106'270.25	
3634.00	Schulgelder an Berufsschulen	115'000		145'000		110'860.45	
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>710'550</b>		<b>650'750</b>		<b>657'801.59</b>	<b>24'691.50</b>
	Nettoergebnis		710'550		650'750		633'110.09
<b>3290</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>112'670</b>		<b>98'800</b>		<b>107'139.46</b>	<b>8'690.00</b>
3000.05	Kulturkommission	1'100		1'100		907.90	
3130.01	Portokosten	400		800		395.86	
3170.00	Reisekosten und Spesen					98.00	
3170.05	Bundesfeier	10'950		8'950		14'392.55	
3170.06	Jungbürgerfeier	3'000				2'523.40	
3170.08	Neuzuzügerapéro	3'000					
3170.10	Standortmarketing	6'000		6'000		4'022.15	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten al	8'730		8'730		8'729.00	
3612.26	Beitrag an Zentrumsbibliothek	59'990		61'190		61'522.00	
3612.31	Beitrag an Waldumgang	4'000				4'364.60	
3636.19	Beiträge an Vereine	9'500		6'000		4'385.00	
3636.26	Unterhaltsbeiträge an Schiessanlage	1'200		1'200		1'200.00	
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	4'300		4'330		4'099.00	
3920.01	Interne Verrechnung Anteil Kultur	500		500		500.00	
4260.00	Rückerstattungen Diverse						8'690.00
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>584'100</b>		<b>534'670</b>		<b>510'829.88</b>	

**Erfolgsrechnung**

Budget / 18.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten al	400		400		396.00	
3612.27	Beiträge an Sport- und Freizeitverband Burkertsmatt	282'900		233'090		211'981.88	
3636.19	Beiträge an Vereine	4'000		4'000		3'250.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen IR-Beiträge	232'500		232'850		231'103.00	
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	4'300		4'330		4'099.00	
3920.02	Interne Verrechnung Anteil Sport	60'000		60'000		60'000.00	
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>13'780</b>		<b>17'280</b>		<b>14'481.10</b>	
3120.00	Energie, Wasser, Abwasser	2'960		1'910		4'193.10	
3130.22	Mitgliederbeiträge	40		40		40.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten			4'500			
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	10'780		10'830		10'248.00	
<b>3421</b>	<b>Ferienlager / Skilager ab 2017 KST 2191</b>					<b>25'351.15</b>	<b>16'001.50</b>
3636.09	Ski- und Snowboardlager					25'351.15	
4260.13	Rückerstattung Elternanteile						16'001.50
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>939'610</b>		<b>823'150</b>		<b>905'383.95</b>	
	Nettoergebnis		939'610		823'150		905'383.95
<b>4120</b>	<b>Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>109'420</b>		<b>109'420</b>		<b>109'418.00</b>	
3660.20	Planmässige Abschreibungen IR-Beiträge	109'420		109'420		109'418.00	
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>809'470</b>		<b>684'920</b>		<b>775'621.95</b>	
3130.22	Mitgliederbeiträge	230		230		230.00	
3631.05	Beiträge an Pflegefinanzierung	450'000		320'000		449'367.15	
3631.12	Betriebskostenbeitrag an kantonale Clearingstelle	4'800		3'670		4'812.90	
3636.01	Beitrag an Spitex Mutschellen	316'260		317'520		299'211.90	
3636.02	Beitrag an Onko-, Kispi, Pro Senectute	15'380		20'700			
3636.06	Begleitete Besuchstage Aargau BBT	300		300			
3636.23	Beiträge an Mütter- und Väterberatung	22'500		22'500		22'000.00	
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>20'620</b>		<b>28'710</b>		<b>20'334.00</b>	
3010.05	Besoldung Schularzt	2'800		10'000		2'757.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	330		650		336.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10		10		1.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	80		150		74.50	

**Erfolgsrechnung**

Budget / 18.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3106.00	Medizinisches Material	500		1'000		471.10	
3136.01	Schulzahnarzt	16'900		16'900		16'693.95	
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>100</b>		<b>100</b>		<b>10.00</b>	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	100		100		10.00	
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>3'047'550</b>	<b>850'990</b>	<b>2'628'580</b>	<b>626'510</b>	<b>2'616'729.88</b>	<b>526'281.90</b>
	Nettoergebnis		2'196'560		2'002'070		2'090'447.98
<b>5240</b>	<b>Leistung an Invalide</b>	<b>510</b>		<b>510</b>		<b>510.00</b>	
3636.21	Beitrag an Schweiz. Bibliothek für Sehbehinderte	510		510		510.00	
<b>5310</b>	<b>Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>29'620</b>	<b>7'200</b>	<b>28'260</b>	<b>7'200</b>	<b>40'682.00</b>	<b>6'621.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	26'830		25'500		35'865.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'820		1'720		2'233.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	350		310		2'008.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	60		60		90.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350		460		400.00	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	60		60		86.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	150		150			
4611.06	Entschädigung an AHV-Zweigstelle		7'200		7'200		6'621.00
<b>5350</b>	<b>Leistungen an Alter</b>	<b>9'500</b>		<b>15'700</b>		<b>9'430.59</b>	
3171.04	Betagtenbetreuung	9'500		15'700		9'430.59	
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>196'040</b>	<b>130'000</b>	<b>157'000</b>	<b>105'000</b>	<b>167'674.80</b>	<b>111'437.95</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	6'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	400					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	50					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50					
3055.00	Krankentaggeldversicherung	20					
3130.17	Entschädigung Alimenteninkassostelle	9'500		10'000		11'568.20	
3637.05	Alimentenbevorschussung	180'000		147'000		156'106.60	
4260.09	Rückerstattungen Alimente		120'000		75'000		99'727.60
4631.02	Rückerstattung Kanton gemäss SPG		10'000		30'000		11'710.35

**Erfolgsrechnung**

Budget / 18.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>99'900</b>		<b>91'770</b>		<b>131'149.31</b>	
3636.06	Begleitete Besuchstage Aargau BBT	400		400		312.90	
3636.14	Beiträge an Kommission Jugend und Freizeit	98'700		90'370		86'860.00	
3636.15	Beiträge an Beratungsstelle Consalis					43'256.41	
3636.17	Elternbriefe Pro Juventute	800		1'000		720.00	
<b>5441</b>	<b>Kinder- und Jugendheime</b>	<b>160'000</b>	<b>38'000</b>	<b>149'000</b>	<b>35'000</b>	<b>149'647.35</b>	<b>29'807.35</b>
3634.05	Beiträge Unternehmen für Sonderschulen	160'000		149'000		149'647.35	
4260.16	Elternbeiträge Sonderschulung		38'000		35'000		29'807.35
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>25'000</b>	<b>6'000</b>	<b>12'000</b>	<b>2'000</b>	<b>32'546.00</b>	<b>2'342.95</b>
3637.03	Elternschaftsbeihilfe	25'000		12'000		32'546.00	
4631.02	Rückerstattung Kanton gemäss SPG		6'000		2'000		2'342.95
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>848'500</b>	<b>201'400</b>	<b>727'000</b>	<b>153'400</b>	<b>722'319.08</b>	<b>146'250.15</b>
3631.13	Poolbeitrag an kostenintensive Einzelfälle in der Sozialhilfe	13'500					
3637.02	Materielle Hilfe ZUG	15'000		15'000		10'528.75	
3637.12	Materielle Hilfe an Schweizer	340'000		340'000		302'266.22	
3637.13	Materielle Hilfe an Ausländer	480'000		372'000		409'524.11	
4260.07	Rückerstattung Materielle Hilfe ZUG		6'000		6'000		6'601.35
4260.12	Rückerstattung materielle Hilfe von Schweizern		85'000		35'000		29'345.65
4260.17	Rückerstattung materielle Hilfe von Ausländern		30'000		32'000		36'511.45
4631.02	Rückerstattung Kanton gemäss SPG		80'400		80'400		73'791.70
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>423'220</b>	<b>468'390</b>	<b>313'480</b>	<b>323'910</b>	<b>236'266.45</b>	<b>229'750.80</b>
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	216'120		210'120		81'000.00	
3637.07	Materielle Hilfe Asylbewerber	207'100		103'360		155'266.45	
4260.00	Rückerstattungen Diverse						553.00
4260.11	Rückerstattung Kosten Asylwesen		262'380		211'350		179'517.80
4470.08	Pacht-/Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		142'130		112'560		6'000.00
4612.39	Rückerstattung Gemeinde Oberwil-Lieli		63'880				43'680.00
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, übriges</b>	<b>1'255'260</b>		<b>1'133'860</b>		<b>1'126'504.30</b>	
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	48'550		54'530		52'530.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'280		3'690		3'351.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'130		2'640		920.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	110		190			

**Erfolgsrechnung**

Budget / 18.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	630		790		837.05	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	130		140		126.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	150		150		150.00	
3130.22	Mitgliederbeiträge	550		550		550.00	
3631.06	Restkosten für Sonderschulung und Heimaufenthalt	1'075'830		1'059'480		1'052'062.90	
3631.11	Kostanteile Massnahmen häusliche Gewalt			3'900		3'912.00	
3636.08	Beiträge an Pro Senectute	14'600		7'500		12'063.80	
3636.27	Beitrag an Stiftung Frauenhaus Aargau-Solothurn	300		300			
3636.28	Beitrag an IG für Altersfragen	4'000					
3637.14	Finanzierung nicht bezahlter Krankenkassenprämien und Kostenbeteiligungen	106'000					
<b>5920</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>						<b>71.70</b>
4250.07	Verkauf Birnel						71.70
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>687'400</b>	<b>16'000</b>	<b>839'590</b>	<b>10'000</b>	<b>890'193.82</b>	<b>5'840.00</b>
	Nettoergebnis		671'400		829'590		884'353.82
<b>6130</b>	<b>Kantonsstrassen, übrige</b>	<b>116'140</b>		<b>33'710</b>		<b>40'798.33</b>	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege					7'450.70	
3141.10	Strassenentwässerung Kantonsstrasse	4'840		4'840		4'479.63	
3300.10	Planmässige Abschreibung Strassen / Verk	111'300		28'870		28'868.00	
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>513'810</b>	<b>16'000</b>	<b>437'430</b>	<b>10'000</b>	<b>485'260.49</b>	<b>5'840.00</b>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'450		6'100		3'789.36	
3120.06	Energie Strassenbeleuchtung	20'500		20'500		20'652.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000				2'691.80	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	70'830		25'200		115'894.10	
3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	20'000		10'000			
3141.03	Reinigung Strassenschächte	15'000		16'000		13'710.60	
3141.05	Markierungen Strassen/Plätze	15'500		2'000		2'608.80	
3141.08	Strassenentwässerung Gemeindestrassen	46'530		46'530		43'058.33	
3141.09	Winterdienst Strassenunterhalt	12'000		12'000		9'263.45	
3144.21	Unterhalt WC-Anlagen Bahnhof	2'160		2'160		2'160.00	
3144.22	Unterhalt und Reinigung Dorfplatz			2'500			
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen					9'734.65	
3300.10	Planmässige Abschreibung Strassen / Verk	104'260		100'110		80'047.00	

**Erfolgsrechnung**

Budget / 18.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten al	3'430		3'430			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge und Mobilien	18'100		18'100		18'093.00	
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	172'050		172'800		163'556.45	
4260.00	Rückerstattungen Diverse		2'000		2'000		
4472.00	Parkgebühren		14'000		8'000		5'840.00
<b>6190</b>	<b>Strassen, übriges</b>	<b>5'000</b>		<b>5'000</b>			
3130.91	Planungskosten Knoten Mutschellen	5'000		5'000			
<b>6220</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>52'450</b>		<b>363'450</b>		<b>364'135.00</b>	
3300.10	Planmässige Abschreibung Strassen / Verk	25'980		26'470		25'975.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten al	26'470		25'980		26'469.00	
3631.06	Beiträge an Regionalverkehr			311'000		311'691.00	
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>2'426'320</b>	<b>2'205'710</b>	<b>2'312'760</b>	<b>2'151'220</b>	<b>2'275'348.25</b>	<b>2'144'448.75</b>
	Nettoergebnis		220'610		161'540		130'899.50
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>615'350</b>	<b>615'350</b>	<b>607'200</b>	<b>607'200</b>	<b>581'815.31</b>	<b>581'815.31</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	27'570		27'570		27'352.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'440		1'700		1'727.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'800		1'940		1'773.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	510		550		505.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	280		370		383.00	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	70		70		66.05	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	250		2'450		1'306.39	
3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen/Instrumente	4'000		4'000		3'319.03	
3120.00	Energie, Wasser, Abwasser	2'000		2'750		2'118.42	
3120.10	Einkauf von Wasser	263'970		260'780		258'358.54	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		826.12	
3130.02	Telefongebühren			720			
3130.05	Wasserproben	4'000		5'000		1'717.97	
3130.19	Leckortung	3'000		5'000		495.51	
3130.22	Mitgliederbeiträge	110		110		110.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	15'280		9'280		4'889.26	
3134.00	Sachversicherungsprämien	770		770		766.40	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	40'000		45'000		37'928.41	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'000		1'000			

**Erfolgsrechnung**

Budget / 18.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		496.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					543.06	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten sp	111'540		100'210		79'800.00	
3612.00	Verwaltungsentschädigung an Einwohnergemeinde	24'040		23'000		21'000.00	
3612.03	Interne Verrechnung Werkhof nicht steuerfinanzierter Betrieb	2'150		2'160		2'050.00	
4240.06	Wasserzins inkl. Grundgebühren		530'000		520'000		501'845.66
4260.00	Rückerstattungen Diverse		3'000		3'000		2'656.65
4612.04	Hydrantenentschädigung		38'880		38'880		36'000.00
4631.01	Beiträge AGV Löschfonds		17'000		17'000		18'000.00
4660.70	Planm. Aufl. pass. IR-Beitr. priv. Haushalten						23'313.00
4660.71	Planm. Aufl. pass. IR-Beitr. priv. Haushalten		26'470		28'320		
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Ertragsüberschuss	108'070		109'270		134'281.45	
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>699'150</b>	<b>699'150</b>	<b>633'920</b>	<b>633'920</b>	<b>653'042.50</b>	<b>653'042.50</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	110'440		109'410		109'343.45	
3010.02	Treueprämien					6'885.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7'040		6'900		7'366.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'130		11'000		9'739.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'650		2'300		2'135.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'350		1'520		1'632.50	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	260		260		278.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	250					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	17'300		19'300		15'817.71	
3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen/Instrumente	2'100		1'000		435.00	
3112.02	Anschaffung Schutz- und Arbeitskleider	300		400		282.04	
3118.01	Anschaffung von Software/Lizenzen	13'360					
3120.00	Energie, Wasser, Abwasser	32'700		25'000		33'106.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			10'000		19'035.37	
3130.01	Portokosten			50			
3130.02	Telefongebühren	1'500		700		2'890.55	
3130.33	Schlammtransportkosten	30'000		25'000		27'817.50	
3130.34	Schlammverbrennungskosten "Blettler"	72'000		70'000		64'226.96	
3130.35	Verbandsbeiträge ARA	800		830		740.75	
3130.36	Abfallbeseitigung ARA	3'200		3'200		3'244.49	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	46'400		7'500		5'534.72	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'760		10'730		16'179.48	
3137.00	Steuern und Abgaben	40'500		40'100		36'458.33	

**Erfolgsrechnung**

Budget / 18.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	27'500		29'500		21'956.89	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	27'230		11'000		27'073.42	
3170.00	Reisekosten und Spesen					68.60	
3170.90	Autoentschädigung	100		200		22.40	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					688.64	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten sp	205'150		205'150		205'143.00	
3612.00	Verwaltungsentschädigung an Einwohnergemeinde	24'200		23'300		22'640.00	
3612.03	Interne Verrechnung Werkhof nicht steuerfinanzierter Betrieb	12'930		13'000		12'298.00	
4240.07	Abwasserbenützungsgebühren		530'000		530'000		505'284.29
4240.09	Benützungsgebühren Kantonsstrassen		4'480		4'480		4'479.63
4240.10	Benützungsgebühren Gemeindestrassen		43'080		43'080		43'058.33
4660.71	Planm. Aufl. pass. IR-Beitr. priv. Haushalten		47'000		56'360		42'567.00
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Ertragsüberschuss			6'570			
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschuss		74'590				57'653.25
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>	<b>860'300</b>	<b>860'300</b>	<b>880'700</b>	<b>880'700</b>	<b>863'603.89</b>	<b>863'603.89</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	2'200		2'500		2'100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	250		170		242.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	60		60		39.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30		30		53.50	
3055.00	Krankentaggeldversicherung					4.40	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	46'000		46'000		48'466.99	
3102.02	Abfall- und Veranstaltungskalender	19'900		19'900		18'772.97	
3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen/Instrumente	2'000		1'000		2'500.83	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'200		2'200			
3130.03	Kehrrichttransporte	102'000		102'000		100'040.79	
3130.09	Entsorgung Hauskehricht/Sperrgut	95'000		96'000		92'866.65	
3130.10	Entsorgung Grüngut	51'500		50'500		61'822.28	
3130.12	Entsorgung Glas Recycling	8'200		8'200		7'611.53	
3130.13	Entsorgung Metalle	4'000		5'000		2'750.00	
3130.14	Entsorgung Übrige Abfallarten	8'500		6'500		6'528.40	
3130.15	Papiersammlungen Schulen	22'000		22'000		21'852.09	
3130.37	Entsorgung Altöl	2'000		1'000		616.30	
3161.00	Mieten, Benützungskosten	1'000		1'000			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					14'305.49	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten sp	7'420		7'420		7'416.00	

**Erfolgsrechnung**

Budget / 18.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Verwaltungsentschädigung an Einwohnergemeinde	25'200		28'000		27'080.00	
3612.03	Interne Verrechnung Werkhof nicht steuerfinanzierter Betrieb	73'300		73'640		69'687.00	
3612.30	Anteil Kehrrechtgebühren Widen und Berikon	380'000		400'000		378'846.67	
4240.11	Kehrrechtgebühren		810'000		830'000		801'325.91
4240.19	Benützunggebühren Entsorgung Papier und Karton		8'500		7'000		8'555.09
4240.20	Benützunggebühren Entsorgung Grüngut		20'000		22'000		19'257.95
4250.00	Verkäufe		1'500		1'500		2'311.20
4260.00	Rückerstattungen Diverse		20'300		20'200		14'826.12
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Ertragsüberschuss	7'540		7'580			
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschuss						17'327.62
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>36'200</b>	<b>6'000</b>	<b>35'980</b>	<b>2'400</b>	<b>24'435.85</b>	<b>23'834.65</b>
3142.00	Unterhalt Wasserbau	3'000		5'000		4'949.00	
3300.20	Planmässige Abschreibung Wasserbau	13'270		6'980		6'975.00	
3631.07	Beitrag an Kanton für Gewässerverbauungen	7'000		11'000		213.85	
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	12'930		13'000		12'298.00	
4631.00	Beiträge von Kanton		6'000		2'400		23'834.65
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>128'460</b>	<b>24'910</b>	<b>102'750</b>	<b>27'000</b>	<b>103'258.40</b>	<b>22'152.40</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	2'400		2'400		2'431.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	160		160		153.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10		10		0.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20		20		33.85	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		2'170		1'522.50	
3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen/Instrumente	750		500		1'962.10	
3120.00	Energie, Wasser, Abwasser	4'300		4'100		3'621.85	
3130.16	Bestattungskosten, Kremation	20'000		20'000		21'428.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	550		550		542.40	
3140.03	Unterhalt Friedhofanlage	27'600		1'450		2'885.70	
3140.04	Grabunterhalt, Grabbepflanzungen	24'200		24'200		24'392.70	
3144.19	Unterhalt Friedhofgebäude	500		500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	200		200		120.85	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten al	3'170		3'170		3'170.00	
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	43'100		43'320		40'992.00	
4240.12	Grabplatzgebühren		18'000		14'000		15'828.00
4260.00	Rückerstattungen Diverse		6'910		5'000		6'324.40

**Erfolgsrechnung**

Budget / 18.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten				8'000		
<b>7790</b>	<b>Umweltschutz, übriges</b>	<b>29'570</b>		<b>29'930</b>		<b>28'857.25</b>	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		508.90	
3111.03	Anschaffung Robidogbehälter	3'400		3'400		3'846.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					5'562.00	
3130.38	Containerleerungen	6'400		6'800			
3631.08	Kadaverbeseitigung	6'340		6'230		6'642.05	
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	12'930		13'000		12'298.00	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>57'290</b>		<b>22'280</b>		<b>20'335.05</b>	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	250		250		24.55	
3130.39	GemLIS Wartungsgebühren/Nachführung Pläne	10'000		10'000		6'060.10	
3130.92	Teilzonenplanung und SNP Bollerli	15'000					
3130.99	Betriebs- und Gestaltungskonzept Mutschellen-Kreuzung	20'000					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	1'000		1'000		3'353.40	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige	4'280		4'280		4'276.00	
3632.01	Beiträge an Regionalplanung	6'760		6'750		6'621.00	
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>73'380</b>	<b>129'000</b>	<b>71'000</b>	<b>123'000</b>	<b>68'619.85</b>	<b>76'494.70</b>
	Nettoergebnis	55'620		52'000		7'874.85	
<b>8120</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>7'810</b>		<b>7'810</b>		<b>7'122.05</b>	
3130.40	Unterhalt Flurstrassen Dritte	7'300		7'300		6'613.85	
3612.28	Gemeindebeitrag Flurwegunterhalt	510		510		508.20	
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>39'820</b>	<b>18'600</b>	<b>39'940</b>	<b>18'600</b>	<b>37'292.75</b>	<b>18'445.80</b>
3000.06	Landwirtschaftskommission	400		400		440.00	
3010.06	Besoldung Ackerbaustellenleiter	1'850		1'850		1'850.00	
3143.01	Unterhalt Drainageleitungen	9'000		9'000		8'203.30	
3149.02	Bekämpfung Feuerbrand	1'500		1'500		824.45	
3637.00	Beiträge an Bienenzüchter	1'200		1'200		1'380.00	
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	25'870		25'990		24'595.00	
4021.01	Hektarenbeiträge		18'100		18'100		17'928.20
4630.02	Bundesbeitrag Feuerbrandbekämpfung		500		500		517.60
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>20'250</b>		<b>16'750</b>		<b>14'720.25</b>	

**Erfolgsrechnung**

Budget / 18.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'250		16'750		13'720.25	
3170.21	Sponsoring Kantonale Meisterschaft Wald Forst Holz					1'000.00	
<b>8400</b>	<b>Tourismus</b>	<b>5'500</b>		<b>6'500</b>		<b>9'484.80</b>	
3109.01	Ersatzbeschaffung Fahnen	2'500		3'500		2'934.60	
3130.41	Weihnachtsbäume stellen	1'000		1'000		1'150.20	
3130.97	Montage und Demontage Weihnachtsbeleuchtung	2'000		2'000		5'400.00	
<b>8710</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>110'400</b>		<b>104'400</b>		<b>58'048.90</b>
4120.01	Konzessionsgebühren Elektra AG Rudolfstetten		110'000		104'000		57'658.90
4420.00	Dividenden Elektra		400		400		390.00
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>589'330</b>	<b>11'907'390</b>	<b>665'290</b>	<b>11'567'180</b>	<b>611'735.33</b>	<b>11'678'338.46</b>
	Nettoergebnis	11'318'060		10'901'890		11'066'603.13	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>25'000</b>	<b>10'386'000</b>	<b>29'000</b>	<b>10'588'080</b>	<b>2'150.50</b>	<b>10'003'762.43</b>
3180.09	Wertberichtigungen auf Forderungen	-20'000		-10'000		-74'202.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	55'000		50'000		85'771.85	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-10'000		-11'000		-9'419.35	
4000.00	Einkommenssteuern natPers. Rechnungsjahr		8'260'000		7'920'580		7'825'683.09
4000.10	Einkommenssteuern natPers. frühere Jahre		620'000		995'000		718'028.74
4000.60	Pauschale Steueranrechnung		-4'000		-2'500		-4'569.50
4001.00	Vermögenssteuern natPers.Rechnungsjahr		780'000		750'000		740'082.11
4001.10	Vermögenssteuern natPers. früherer Jahre		60'000		140'000		72'226.19
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		300'000		325'000		295'583.75
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		370'000		460'000		356'728.05
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>		<b>178'000</b>		<b>137'000</b>	<b>106.48</b>	<b>281'548.40</b>
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					106.48	
4000.20	Nachsteuern und Bussen natürliche Person		35'000		30'000		41'234.05
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		110'000		80'000		215'381.85
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		10'000		5'000		2'080.00
4033.00	Hundetaxen		23'000		22'000		22'852.50
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>235'000</b>	<b>62'570</b>		<b>60'291.00</b>	
3622.70	Ausgleichsabgabe Spitalfinanzierung			62'570		60'291.00	

**Erfolgsrechnung**

Budget / 18.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4621.50	Interkantonaler Finanzausgleich von Kanton an die Gemeinden		163'000				
4621.60	Feinausgleich		72'000				
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>51'850</b>	<b>32'600</b>	<b>71'570</b>	<b>34'600</b>	<b>54'068.50</b>	<b>31'589.75</b>
3130.42	Bank- und Postcheckspesen	2'200		1'900		2'119.03	
3401.00	Verzinsung kurzfristiges FK	21'000		49'000		41'578.52	
3401.01	Kontokorrentzinsen Ortsbürgergemeinde	3'650		3'670		3'670.20	
3406.00	Zinsen langfristiges FK	18'000					
3499.00	Skonti, Vergütungszinse	7'000		17'000		6'700.75	
4400.00	Kontokorrentzinsen		200		200		
4401.00	Verzugszinsen Zahlungen Gemeindesteuern		32'000		34'000		31'480.00
4402.00	Verzugszinsen Verlustscheine						109.75
4451.00	Zinsen aus Beteiligungen		400		400		
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>71'970</b>	<b>143'480</b>	<b>59'500</b>	<b>143'050</b>	<b>74'686.45</b>	<b>141'128.20</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	5'900		5'500		5'820.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	350		350		336.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20		20		1.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	60		70		74.50	
3055.00	Krankentaggeldversicherung					12.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten					682.55	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					4'048.40	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	33'640		22'000		30'253.55	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt					2'584.10	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	400		400			
3431.20	Anschaffungen Mobilien	1'500		1'500			
3431.30	Unterhalt Mobilien	1'060		960			
3431.50	Spesenentschädigungen			120			
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen	500		500		556.00	
3439.10	Ver- und Entsorgung	24'300		24'300		25'894.15	
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'620		1'180		1'962.25	
3910.03	Interne Verrechnung Werkhof	2'620		2'600		2'460.00	
4260.00	Rückerstattungen Diverse						1'433.80
4430.00	Pachtzinsen Finanzvermögen		9'200		9'200		9'204.40
4430.01	Mietzinsen Liegenschaften FV		112'380		110'200		106'581.00
4430.02	Baurechtzinsen		14'900		16'850		16'887.50

**Erfolgsrechnung**

Budget / 18.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		7'000		6'800		7'021.50
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>1'800</b>		<b>1'800</b>		<b>1'735.70</b>
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'800		1'800		1'735.70
<b>9901</b>	<b>Werkhof</b>	<b>440'510</b>	<b>440'510</b>	<b>442'650</b>	<b>442'650</b>	<b>420'432.40</b>	<b>420'432.40</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs-/Betriebspersonal	291'010		288'360		283'782.95	
3010.02	Treueprämien			3'740		3'111.00	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs- und Betrieb			-3'000			
3030.00	Entschädigungen für temp. Arbeitskräfte	40'000		40'000		18'111.80	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'400		5'400		5'400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	19'420		19'230		19'427.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'440		22'760		20'256.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'000		6'500		5'936.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'720		4'340		4'334.50	
3055.00	Krankentaggeldversicherung	730		650		701.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'450		2'450		2'745.45	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'670		2'500		2'954.85	
3101.02	Betriebsmaterial Fahrzeuge	12'720		13'500		23'177.35	
3101.03	Betriebsmaterial ASS Winterthurerstrasse					744.05	
3111.00	Anschaffung Apparate/Maschinen/Instrumente	3'850		4'800		1'324.60	
3112.02	Anschaffung Schutz- und Arbeitskleider	2'800		2'800		2'803.00	
3120.00	Energie, Wasser, Abwasser	800		800		1'581.60	
3130.02	Telefongebühren	450		450			
3130.82	Selbstbehalte Versicherungen					831.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien					809.60	
3134.01	Haftpflichtversicherung	7'700		7'860		6'897.00	
3137.03	Verkehrssteuern Fahrzeuge	3'150		3'310		3'086.00	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	16'200		16'200		12'415.00	
4260.00	Rückerstattungen Diverse		9'340		9'500		10'511.95
4612.03	Interne Verrechnung Werkhof nicht steuerfinanzierter Betrieb		88'390		88'800		84'035.00
4910.03	Interne Verrechnung Werkhof		342'780		344'350		325'885.45
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>		<b>490'000</b>		<b>220'000</b>		<b>798'141.58</b>
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		490'000		220'000		798'141.58

**Erfolgsrechnung**

Budget /18.9.2017]

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Erfolgsrechnung Artengliederung Zusammenzug		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>16'618'510</b>	<b>16'618'510</b>	<b>15'974'870</b>	<b>15'974'870</b>	<b>15'743'373.30</b>	<b>15'743'373.30</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>16'502'900</b>		<b>15'851'450</b>		<b>15'609'091.85</b>	
30	Personalaufwand	2'983'940		3'030'570		2'929'927.38	
31	Sach- + Übriger Betriebsaufwand	3'123'580		2'766'900		2'794'312.94	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'067'420		929'080		874'237.00	
34	Finanzaufwand	112'670		120'630		113'199.52	
36	Transferaufwand	8'812'010		8'599'420		8'511'029.56	
39	Interne Verrechnungen	403'280		404'850		386'385.45	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>16'053'920</b>		<b>15'754'870</b>		<b>14'870'250.85</b>
40	Fiskalertrag		10'582'100		10'743'180		10'303'239.03
41	Regalien und Konzessionen		110'000		104'000		57'658.90
42	Entgelte		3'259'290		3'147'560		2'901'398.06
43	Verschiedene Erträge		50		50		
44	Finanzertrag		386'960		356'360		243'436.35
45	Entnahmen aus Fonds und Spezifina		36'490		44'300		48'121.35
46	Transferertrag		1'275'750		954'570		930'011.71
49	Interne Verrechnungen		403'280		404'850		386'385.45
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>115'610</b>	<b>564'590</b>	<b>123'420</b>	<b>220'000</b>	<b>134'281.45</b>	<b>873'122.45</b>
90	Abschluss Erfolgsrechnung	115'610	564'590	123'420	220'000	134'281.45	873'122.45

**Erfolgsrechnung**

Budget / 18.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

<b>Erfolgsrechnung Artengliederung</b>		<b>Budget 2018</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Rechnung 2016</b>			
	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>			
	<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>16'618'510</b>	<b>16'618'510</b>	<b>15'974'870</b>	<b>15'974'870</b>	<b>15'743'373.30</b>	<b>15'743'373.30</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>16'502'900</b>		<b>15'851'450</b>		<b>15'609'091.85</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>2'983'940</b>		<b>3'030'570</b>		<b>2'929'927.38</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>154'810</b>		<b>144'670</b>		<b>146'818.80</b>	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	154'810		144'670		146'818.80	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs-+ Betriebspersonal</b>	<b>2'266'070</b>		<b>2'281'550</b>		<b>2'229'460.33</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs-+ Betriebspersonal	2'266'070		2'281'550		2'229'460.33	
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrkräfte</b>	<b>92'920</b>		<b>87'310</b>		<b>74'379.75</b>	
3020	Löhne der Lehrkräfte	92'920		87'310		74'379.75	
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>	<b>40'000</b>		<b>40'000</b>		<b>18'111.80</b>	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	40'000		40'000		18'111.80	
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>17'400</b>		<b>17'400</b>		<b>18'750.00</b>	
3040	Kinderzulagen	17'400		17'400		18'750.00	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>333'060</b>		<b>347'710</b>		<b>335'464.60</b>	
3050	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV VV-Kosten	152'270		150'060		149'387.60	
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	133'630		143'490		134'419.25	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'780		17'670		13'190.85	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	29'500		31'780		33'459.20	
3055	AG-Beiträge an KK-Taggeldversicherungen	4'880		4'710		5'007.70	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>79'680</b>		<b>111'930</b>		<b>106'942.10</b>	
3090	Aus- + Weiterbildung des Personals	60'100		97'130		89'241.40	
3091	Personalwerbung	1'000		1'000		1'173.60	
3099	Übriger Personalaufwand	18'580		13'800		16'527.10	
<b>31</b>	<b>Sach- + Übriger Betriebsaufwand</b>	<b>3'123'580</b>		<b>2'766'900</b>		<b>2'794'312.94</b>	
<b>310</b>	<b>Material- + Warenaufwand</b>	<b>435'820</b>		<b>379'480</b>		<b>372'372.18</b>	

**Erfolgsrechnung**

Budget / 18.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

<b>Erfolgsrechnung Artengliederung</b>		<b>Budget 2018</b>		<b>Budget 2017</b>		<b>Rechnung 2016</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
3100	Büromaterial	48'800		54'650		46'133.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	141'390		128'880		129'166.99	
3102	Drucksachen, Publikationen	57'650		56'150		52'823.27	
3104	Lehrmittel	152'730		129'250		135'853.12	
3105	Lebensmittel	32'250		6'050		4'990.10	
3106	Medizinisches Material	500		1'000		471.10	
3109	Übriger Material- + Warenaufwand	2'500		3'500		2'934.60	
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>185'530</b>		<b>115'690</b>		<b>186'038.78</b>	
3110	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	10'430		3'350		8'409.00	
3111	Apparate, Maschinen, Geräte, Fz, Werkzeug	98'060		56'550		119'205.41	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	14'470		3'320		3'201.69	
3113	Hardware	39'340		44'820		23'388.65	
3118	Anschaffung von immateriellen Anlagen	23'230		7'650		31'834.03	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung</b>	<b>450'830</b>		<b>476'090</b>		<b>474'367.32</b>	
3120	Ver- und Entsorgung	450'830		476'090		474'367.32	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>1'071'270</b>		<b>938'030</b>		<b>978'781.76</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	759'890		676'910		690'828.07	
3132	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	82'730		37'470		45'072.63	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	89'980		90'340		110'898.40	
3134	Sachversicherungsprämien	77'320		73'000		75'744.38	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	16'900		16'900		16'693.95	
3137	Steuern und Abgaben	44'450		43'410		39'544.33	
<b>314</b>	<b>Baulicher Unterhalt</b>	<b>384'870</b>		<b>300'090</b>		<b>387'746.79</b>	
3140	Unterhalt Grundstücken	55'800		26'650		28'959.25	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	184'700		116'570		196'465.61	
3142	Unterhalt Wasserbau	3'000		5'000		4'949.00	
3143	Unterhalt Tiefbauten	81'300		83'500		77'849.60	
3144	Unterhalt Hochbauten	58'570		66'870		68'964.23	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'500		1'500		10'559.10	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien + immat. Anlagen</b>	<b>103'060</b>		<b>85'260</b>		<b>84'337.46</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	2'900		2'650		3'410.46	
3151	Apparate, Maschinen, Geräte, Fz, Werkzeug	98'780		63'350		69'450.48	

**Erfolgsrechnung**

Budget / 18.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

<b>Erfolgsrechnung Artengliederung</b>		<b>Budget 2018</b>		<b>Budget 2017</b>		<b>Rechnung 2016</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'380		19'260		11'476.52	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.</b>	<b>270'520</b>		<b>266'000</b>		<b>127'342.67</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	216'120		210'120		82'080.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	44'500		48'730		41'177.50	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	9'900		7'150		4'085.17	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>194'680</b>		<b>172'340</b>		<b>155'704.01</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	141'660		123'980		113'246.05	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	53'020		48'360		42'457.96	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>27'000</b>		<b>30'000</b>		<b>24'125.97</b>	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-20'000		-10'000		-74'202.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	47'000		40'000		98'327.97	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>			<b>3'920</b>		<b>3'496.00</b>	
3192	Abgeltung von Rechten			3'920		3'493.30	
3199	Übriger Betriebsaufwand					2.70	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'067'420</b>		<b>929'080</b>		<b>874'237.00</b>	
<b>330</b>	<b>Abschreibungen Sachanlagen VV</b>	<b>1'016'240</b>		<b>907'140</b>		<b>874'237.00</b>	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'016'240		907'140		874'237.00	
<b>332</b>	<b>Abschreibungen Immaterielle Anlagen</b>	<b>51'180</b>		<b>21'940</b>			
3320	Planmässige Abschreibungen imm. Anlagen	51'180		21'940			
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>112'670</b>		<b>120'630</b>		<b>113'199.52</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>42'650</b>		<b>52'670</b>		<b>45'248.72</b>	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbind.	24'650		52'670		45'248.72	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbind.	18'000					
<b>343</b>	<b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>	<b>63'020</b>		<b>50'960</b>		<b>61'250.05</b>	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	33'640		22'000		30'253.55	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegensch. FV	2'960		2'980		2'584.10	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	26'420		25'980		28'412.40	

**Erfolgsrechnung**

Budget / 18.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

<b>Erfolgsrechnung Artengliederung</b>		<b>Budget 2018</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Rechnung 2016</b>
	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
<b>349</b>	<b>Verschiedener Finanzaufwand</b>	<b>7'000</b>	<b>17'000</b>	<b>6'700.75</b>
3499	Übriger Finanzaufwand	7'000	17'000	6'700.75
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>8'812'010</b>	<b>8'599'420</b>	<b>8'511'029.56</b>
<b>360</b>	<b>Ertragsanteile an Dritte</b>	<b>27'400</b>	<b>30'000</b>	<b>27'276.45</b>
3601	... an Kantone und Konkordate	27'400	30'000	27'276.45
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>2'471'220</b>	<b>2'518'100</b>	<b>2'177'786.53</b>
3611	... an den Kanton	140'460	95'800	88'152.15
3612	... an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'322'760	2'407'420	2'079'614.38
3614	... an öffentliche Unternehmungen	8'000	14'880	10'020.00
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>5'820'000</b>	<b>5'709'050</b>	<b>5'965'445.58</b>
3631	... an den Kanton	3'337'320	3'563'540	3'725'096.30
3632	... an Gemeinden und Gemeindezweckverb	578'290	611'000	651'206.34
3634	... an öffentliche Unternehmungen	275'000	294'000	260'507.80
3636	... an private Organismen ohne Erwerbszweck	275'090	249'950	261'017.01
3637	... an private Haushalte	1'354'300	990'560	1'067'618.13
<b>366</b>	<b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>	<b>493'390</b>	<b>342'270</b>	<b>340'521.00</b>
3660	Planmässige Abschreibung Inv.Beiträge	493'390	342'270	340'521.00
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>403'280</b>	<b>404'850</b>	<b>386'385.45</b>
<b>391</b>	<b>Interne Verrechnungen von Dienstleistungen</b>	<b>342'780</b>	<b>344'350</b>	<b>325'885.45</b>
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	342'780	344'350	325'885.45
<b>392</b>	<b>.. von Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	<b>60'500</b>	<b>60'500</b>	<b>60'500.00</b>
3920	iV von Pacht, Mieten, Benützungskosten	60'500	60'500	60'500.00
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>15'754'870</b>	<b>14'870'250.85</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>10'743'180</b>	<b>10'303'239.03</b>
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>		<b>10'158'080</b>	<b>9'688'268.43</b>

**Erfolgsrechnung**

Budget / 18.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		8'911'000		8'943'080		8'580'376.38
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		840'000		890'000		812'308.30
4002	Quellensteuern natürliche Personen		300'000		325'000		295'583.75
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>		<b>370'000</b>		<b>460'000</b>		<b>356'728.05</b>
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		370'000		460'000		356'728.05
<b>402</b>	<b>Übrige Direkte Steuern</b>		<b>138'100</b>		<b>103'100</b>		<b>235'390.05</b>
4021	Grundsteuern		18'100		18'100		17'928.20
4022	Vermögensgewinnsteuern		110'000		80'000		215'381.85
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		10'000		5'000		2'080.00
<b>403</b>	<b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>		<b>23'000</b>		<b>22'000</b>		<b>22'852.50</b>
4033	Hundetaxen		23'000		22'000		22'852.50
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>110'000</b>		<b>104'000</b>		<b>57'658.90</b>
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>110'000</b>		<b>104'000</b>		<b>57'658.90</b>
4120	Konzessionen		110'000		104'000		57'658.90
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>3'259'290</b>		<b>3'147'560</b>		<b>2'901'398.06</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>118'000</b>		<b>120'000</b>		<b>116'522.00</b>
4200	Ersatzabgaben		118'000		120'000		116'522.00
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>487'800</b>		<b>504'000</b>		<b>358'443.13</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		487'800		504'000		358'443.13
<b>423</b>	<b>Schul- und Kursgelder</b>				<b>8'600</b>		<b>13'432.00</b>
4231	Kursgelder				8'600		13'432.00
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>1'968'560</b>		<b>1'975'060</b>		<b>1'904'059.86</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'968'560		1'975'060		1'904'059.86
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>2'700</b>		<b>3'800</b>		<b>3'561.80</b>
4250	Verkäufe		2'700		3'800		3'561.80

**Erfolgsrechnung**

Budget / 18.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>663'230</b>		<b>517'600</b>		<b>486'639.22</b>
4260	Rückerstattungen Dritter		663'230		517'600		486'639.22
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>19'000</b>		<b>18'500</b>		<b>18'740.05</b>
4270	Bussen		19'000		18'500		18'740.05
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>		<b>50</b>		<b>50</b>		
<b>430</b>	<b>Verschiedene betriebliche Erträge</b>		<b>50</b>		<b>50</b>		
4301	Beschlagnahmte Vermögenswerte		50		50		
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>386'960</b>		<b>356'360</b>		<b>243'436.35</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>32'200</b>		<b>34'200</b>		<b>31'589.75</b>
4400	Zinsen flüssige Mittel		200		200		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		32'000		34'000		31'480.00
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						109.75
<b>442</b>	<b>Beteiligungsertrag FV</b>		<b>400</b>		<b>400</b>		<b>390.00</b>
4420	Dividenden		400		400		390.00
<b>443</b>	<b>Liegenschaftsertrag FV</b>		<b>143'480</b>		<b>143'050</b>		<b>140'024.40</b>
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		136'480		136'250		133'002.90
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		7'000		6'800		7'021.50
<b>445</b>	<b>Finanzertrag aus Darleh/Beteiligungen VV</b>		<b>400</b>		<b>400</b>		
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		400		400		
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>210'480</b>		<b>178'310</b>		<b>71'432.20</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		195'380		167'810		64'737.20
4472	Vergütung für Benützigungen Liegensch. VV		15'100		10'500		6'695.00
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezfina</b>		<b>36'490</b>		<b>44'300</b>		<b>48'121.35</b>
<b>450</b>	<b>Entnahme aus Fonds+SpezFina im FK</b>		<b>36'490</b>		<b>44'300</b>		<b>48'121.35</b>
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		36'490		44'300		48'121.35

**Erfolgsrechnung**

Budget / 18.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

<b>Erfolgsrechnung Artengliederung</b>		<b>Budget 2018</b>		<b>Budget 2017</b>		<b>Rechnung 2016</b>	
	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>1'275'750</b>		<b>954'570</b>		<b>930'011.71</b>
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>832'450</b>		<b>714'660</b>		<b>719'073.76</b>
4611	... vom Kanton		22'950		9'500		9'604.40
4612	... von Gemeinden + Gemeindeverbänden		809'500		705'160		709'469.36
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>235'000</b>				
4621	... von Kantonen und Konkordaten		235'000				
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>133'030</b>		<b>153'430</b>		<b>143'322.25</b>
4630	... vom Bund		500		500		517.60
4631	... vom Kanton		132'530		144'930		142'804.65
4637	... von privaten Haushalten				8'000		
<b>466</b>	<b>Auflösung passiv. Investitionsbeiträge</b>		<b>73'470</b>		<b>84'680</b>		<b>65'880.00</b>
4660	Planmässige Auflösung passiv.IR-Beiträge		73'470		84'680		65'880.00
<b>469</b>	<b>Übriger Transferertrag</b>		<b>1'800</b>		<b>1'800</b>		<b>1'735.70</b>
4699	Rückverteilungen		1'800		1'800		1'735.70
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>403'280</b>		<b>404'850</b>		<b>386'385.45</b>
<b>491</b>	<b>.. von Dienstleistungen</b>		<b>342'780</b>		<b>344'350</b>		<b>325'885.45</b>
4910	Int.Verr von Dienstleistungen		342'780		344'350		325'885.45
<b>492</b>	<b>.. von Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>		<b>60'500</b>		<b>60'500</b>		<b>60'500.00</b>
4920	Int.Verr von Pacht,Mieten, Benützungsko.		60'500		60'500		60'500.00
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>115'610</b>	<b>564'590</b>	<b>123'420</b>	<b>220'000</b>	<b>134'281.45</b>	<b>873'122.45</b>
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>	<b>115'610</b>	<b>564'590</b>	<b>123'420</b>	<b>220'000</b>	<b>134'281.45</b>	<b>873'122.45</b>
<b>900</b>	<b>Abschluss allgemeiner Haushalt</b>		<b>490'000</b>		<b>220'000</b>		<b>798'141.58</b>
9001	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		490'000		220'000		798'141.58
<b>901</b>	<b>Abschluss Spezialfinanzierungen</b>	<b>115'610</b>	<b>74'590</b>	<b>123'420</b>		<b>134'281.45</b>	<b>74'980.87</b>
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Ertragsüberschuss	115'610		123'420		134'281.45	

**Erfolgsrechnung**

Budget / 18.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

<b>Erfolgsrechnung Artengliederung</b>		<b>Budget 2018</b>		<b>Budget 2017</b>		<b>Rechnung 2016</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschu..		74'590				74'980.87

**Investitionsrechnung**

Budget / 19.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Investitionsrechnung Zusammenzug	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>I</b>	<b>Investitionsrechnung</b>	<b>2'253'370</b>	<b>2'253'370</b>	<b>3'882'000</b>	<b>3'882'000</b>	<b>14'963'652.25</b>	<b>14'963'652.25</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>126'000</b>		<b>128'000</b>		<b>1'486'498.45</b>	
	Nettoergebnis		126'000		128'000		1'486'498.45
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>75'000</b>				<b>475'849.45</b>	<b>168'489.00</b>
	Nettoergebnis		75'000				307'360.45
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>1'498'000</b>		<b>2'654'000</b>		<b>6'049'562.39</b>	
	Nettoergebnis		1'498'000		2'654'000		6'049'562.39
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>134'370</b>				<b>222'369.38</b>	<b>197'319.29</b>
	Nettoergebnis		134'370				25'050.09
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>			<b>500'000</b>		<b>2'734'039.45</b>	
	Nettoergebnis				500'000		2'734'039.45
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>170'000</b>	<b>250'000</b>	<b>400'000</b>	<b>200'000</b>	<b>2'161'171.64</b>	<b>1'468'353.20</b>
	Nettoergebnis	80'000			200'000		692'818.44
<b>9</b>	<b>FINANZEN</b>	<b>250'000</b>	<b>2'003'370</b>	<b>200'000</b>	<b>3'682'000</b>	<b>1'834'161.49</b>	<b>13'129'490.76</b>
	Nettoergebnis	1'753'370		3'482'000		11'295'329.27	

**Investitionsrechnung**

Budget / 19.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>I</b>	<b>Investitionsrechnung</b>	<b>2'253'370</b>	<b>2'253'370</b>	<b>3'882'000</b>	<b>3'882'000</b>	<b>14'963'652.25</b>	<b>14'963'652.25</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>126'000</b>		<b>128'000</b>		<b>1'486'498.45</b>	
	Nettoergebnis		126'000		128'000		1'486'498.45
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>126'000</b>		<b>128'000</b>		<b>1'486'498.45</b>	
	Nettoergebnis		126'000		128'000		1'486'498.45
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>	<b>126'000</b>		<b>128'000</b>		<b>1'486'498.45</b>	
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>	<b>126'000</b>		<b>128'000</b>		<b>1'486'498.45</b>	
5290.01	Planungskredit SNP Isleren GV 11.11.2011/Fr. 100'000			53'000		36'498.45	
5290.02	Zusatzkredit Planung Sondernutzung Isleren GV 11.11.2016/Fr. 270'000	126'000		75'000			
5040.03	Wohnhaus mit Geschäfts- u. Schulungslokal Alte Bremgartenstrasse 2 GV 13.06.2014/Fr. 1'450'000					1'450'000.00	
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>75'000</b>				<b>475'849.45</b>	<b>168'489.00</b>
	Nettoergebnis		75'000				307'360.45
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>					<b>475'849.45</b>	<b>168'489.00</b>
	Nettoergebnis						307'360.45
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>					<b>475'849.45</b>	<b>168'489.00</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>					<b>475'849.45</b>	<b>168'489.00</b>
5060.00	Anschaffung Tanklöschfahrzeug Feuerwehr GV 07.06.2013/Fr. 500'000					475'849.45	
6310.00	Kantonsbeitrag an TLF aus dem Löschfonds GV 07.06.2013/Fr. 175'000						168'489.00
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>75'000</b>					
	Nettoergebnis		75'000				

**Investitionsrechnung**

Budget / 19.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>75'000</b>					
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>75'000</b>					
5620.06	IR-Beitrag an Feldschützengesellschaft Rudolfstetten-Friedlisberg (FSG) für Ersatz Trefferanzeige IR Budget Fr. 75'000	75'000					
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>1'498'000</b>		<b>2'654'000</b>		<b>6'049'562.39</b>	
	Nettoergebnis		1'498'000		2'654'000		6'049'562.39
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>1'498'000</b>		<b>2'654'000</b>		<b>6'049'562.39</b>	
	Nettoergebnis		1'498'000		2'654'000		6'049'562.39
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>186'000</b>				<b>65'792.95</b>	
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>186'000</b>				<b>65'792.95</b>	
5060.01	Anschaffung EDV-Hardware Primarschule IR Budget/Fr. 66'000					65'792.95	
5060.03	Ersatz IT-Infrastruktur Primarschule IR Budget/Fr. 186'000	186'000					
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'312'000</b>		<b>2'654'000</b>		<b>5'983'769.44</b>	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'312'000</b>		<b>2'654'000</b>		<b>5'768'897.44</b>	
5030.01	Sanierung Sportplatz - Erneuerung Tartanbahn IR Budget/Fr. 70'000					58'267.30	
5040.04	Sanierung Heizung der Schulanlage Dorf GV 11.11.2016/Fr. 865'000	415'000		865'000			
5040.05	Erweiterung und Sanierung der Schulanlage Dorf GV 06.11.2015/Fr. 3'250'000	830'000		1'500'000		419'292.30	
5290.01	Projektierung Erweiterung Schulanlagen Dorf GV 13.06.2014/Fr. 356'000			45'000		223'832.40	
5620.00	Beitrag an Projektierung Um-/Ausbau KSM GV 09.11.2012/Fr. 196'000					14'629.52	
5620.01	Investitionsbeitrag an Totalsanierung KSM GV 08.11.2013/Fr. 5'120'280			200'000		5'001'639.12	

**Investitionsrechnung**

Budget / 19.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5620.03	IR-Beitrag an Ersatz Aussenbeleuchtung KSM IR Budget/Fr. 51'000					51'236.80	
5620.04	IR-Beitrag an Erneuerung Steuerung und Automation KSM II GV 11.11.2016/IR Budget Fr. 44'000			44'000			
5620.05	IR-Beitrag an Flachdachsanierung KSM III IR Budget Fr. 67'000	67'000					
<b>2171</b>	<b>Kindergartenliegenschaften</b>					<b>214'872.00</b>	
5040.01	Umbau Kindergarten alte Bremgartenstrasse GV 13.06.2014/Fr. 90'000					103'373.95	
5040.02	Sanierung Kindergarten Steinhüsli IR Budget/Fr. 125'000					111'498.05	
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>134'370</b>				<b>222'369.38</b>	<b>197'319.29</b>
	Nettoergebnis		134'370				25'050.09
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>134'370</b>				<b>222'369.38</b>	<b>197'319.29</b>
	Nettoergebnis		134'370				25'050.09
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>134'370</b>				<b>222'369.38</b>	<b>197'319.29</b>
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>134'370</b>				<b>222'369.38</b>	<b>197'319.29</b>
5620.00	Baukredit Sportzentrum Burkertsmatt GV 24.11.2000/Fr. 6'966'000					175'314.13	
5620.01	Investitionsbeitrag an Kunsteisfeld Burkertsmatt IR-Kredit: AV 9.6.15/172'900 (gesamt)					47'055.25	
5620.07	IR-Beitrag an Sportzentrum Burkertsmatt für Photovoltaik-Anlage GV 10.11.2017/Fr. 134'370	134'370					
6300.01	Beitrag an Sportzentrum Burkertsmatt						185'278.61
6620.02	Rückzahlung IR-Beiträge Kunsteisfeld						12'040.68
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>			<b>500'000</b>		<b>2'734'039.45</b>	
	Nettoergebnis				500'000		2'734'039.45

**Investitionsrechnung**

Budget / 19.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>			<b>500'000</b>		<b>2'734'039.45</b>	
	Nettoergebnis				500'000		2'734'039.45
<b>613</b>	<b>Kantonsstrassen, übrige</b>			<b>500'000</b>		<b>2'099'338.00</b>	
<b>6130</b>	<b>Kantonsstrassen, übrige</b>			<b>500'000</b>		<b>2'099'338.00</b>	
5610.00	Betriebs- und Gestaltungskonzept Bernstrasse K127 GV 08.11.2013/Dekret/Fr. 3'157'000			500'000		2'099'338.00	
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>					<b>634'701.45</b>	
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>					<b>634'701.45</b>	
5010.00	Strassenbeleuchtung Friedlisberg Dorf IR Budget/Fr. 120'000					120'000.00	
5010.01	Sanierung Strassenbelag Alte Bremgartenstrasse GV 15.06.2012/Fr. 215'000					270'267.95	
5010.03	Belagssanierung Obermättlistrasse GV 15.06.2012/Fr. 70'000					69'041.20	
5010.08	Beleuchtungsanpassung Bernstrasse K127 IR Budget/Fr. 105'000					175'392.30	
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>170'000</b>	<b>250'000</b>	<b>400'000</b>	<b>200'000</b>	<b>2'161'171.64</b>	<b>1'468'353.20</b>
	Nettoergebnis	80'000			200'000		692'818.44
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>170'000</b>	<b>100'000</b>	<b>215'000</b>	<b>100'000</b>	<b>1'458'505.18</b>	<b>560'417.89</b>
	Nettoergebnis		70'000		115'000		898'087.29
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>170'000</b>	<b>100'000</b>	<b>215'000</b>	<b>100'000</b>	<b>1'458'505.18</b>	<b>560'417.89</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>170'000</b>	<b>100'000</b>	<b>215'000</b>	<b>100'000</b>	<b>1'458'505.18</b>	<b>560'417.89</b>
5030.01	Ersatz Wasserleitung Alte Bremgartenstrasse GV 15.06.2012/Fr. 720'000					307'529.59	
5030.02	Ersatz Wasserleitung Obermättlistrasse GV 09.11.2012/Fr. 190'000					182'212.04	
5030.03	Ersatz Wasserleitung am Rain GV 09.11.2012/Fr. 150'000					114'481.78	

**Investitionsrechnung**

Budget / 19.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.05	Ersatz Wasserleitung Winzerstrasse GV 09.11.2012/Fr. 175'000					139'567.31	
5030.06	Neue Ringleitung Friedlisberg IR Budget/Fr. 130'000					97'402.31	
5030.07	Ersatz Wasserleitung Bernstrasse K 127 GV 07.11.2014/Fr. 520'000					552'222.05	
5030.08	Ersatz Wasserleitung Kreuzacker GV 07.11.2014/Fr. 160'000					488.01	
5030.09	Ersatz Wasserleitung Bächlihalde GV 10.06.2016/Fr. 225'000			45'000			
5030.10	Ersatz Wasserleitung im Hof GV 10.06.2016/Fr. 80'000	80'000		80'000			
5030.11	Ersatz Wasserleitung Krummacker GV 10.06.2016/Fr. 90'000	90'000		90'000			
5060.02	Ersatz UV-Anlagen im Quellpumpwerk Warmloo IR-Budget Fr. 80'000					64'602.09	
6370.01	IR-Beiträge/Wasseranschlussgebühren private Haushalte		100'000		100'000		529'260.24
6370.02	Anschluss-Beiträge an Obermättlistrasse						5'370.60
6370.03	Beiträge Alte Bremgartenstrasse						25'787.05
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b> Nettoergebnis	150'000	<b>150'000</b>	<b>185'000</b>	<b>100'000</b> 85'000	<b>335'206.33</b> 572'728.98	<b>907'935.31</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>		<b>150'000</b>	<b>185'000</b>	<b>100'000</b>	<b>335'206.33</b>	<b>907'935.31</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>		<b>150'000</b>	<b>185'000</b>	<b>100'000</b>	<b>335'206.33</b>	<b>907'935.31</b>
5030.01	Sanierung Kanalisationsnetz Süd GV 11.06.2004/Fr. 700'000					3'690.83	
5030.02	Sanierung Kanalisationsnetz Süd Zusatzkredit GV 11.11.2011/Fr. 170'000					39'859.35	
5030.03	Planung/Untersuchung Sanierung Kanalisationsnetz 4. Etappe GV 11.11.2011/Fr. 260'000					33'394.96	

**Investitionsrechnung**

Budget / 19.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.04	Sanierung Kanalisationsnetz 4. Etappe GV 09.11.2012/Fr. 310'000			150'000		134'275.22	
5030.05	Planung/Untersuch Kanalisation 5. Etappe GV 13.06.2014/Fr. 150'000			35'000		123'985.97	
6370.01	IR-Beiträge/Kanalisationsanschlussgebühren private Haushalte		150'000		100'000		907'935.31
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b> Nettoergebnis					<b>1'185.23</b>	1'185.23
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>					<b>1'185.23</b>	
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b> Neugestaltung Entsorgungssammelstelle Dorf					<b>1'185.23</b> 1'185.23	
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b> Nettoergebnis					<b>220'089.60</b>	220'089.60
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>					<b>220'089.60</b>	
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>					<b>220'089.60</b>	
5020.01	Hochwasserschutzmassnahmen Grossmattbächli IR Budget/Fr. 95'000					110'128.10	
5020.02	Hochwasserschutzmassnahmen Chilchmatte IR Budget/Fr. 160'000					109'961.50	
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b> Nettoergebnis					<b>146'185.30</b>	146'185.30
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>					<b>146'185.30</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>					<b>146'185.30</b>	
5290.02	Sondernutzungsplan Mutschellen-Bolleri IR Budget/Fr. 150'000					146'185.30	

**Investitionsrechnung**

Budget / 19.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Investitionsrechnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>9</b>	<b>FINANZEN</b>	<b>250'000</b>	<b>2'003'370</b>	<b>200'000</b>	<b>3'682'000</b>	<b>1'834'161.49</b>	<b>13'129'490.76</b>
	Nettoergebnis	1'753'370		3'482'000		11'295'329.27	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>250'000</b>	<b>2'003'370</b>	<b>200'000</b>	<b>3'682'000</b>	<b>1'834'161.49</b>	<b>13'129'490.76</b>
	Nettoergebnis	1'753'370		3'482'000		11'295'329.27	
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>250'000</b>	<b>2'003'370</b>	<b>200'000</b>	<b>3'682'000</b>	<b>1'834'161.49</b>	<b>13'129'490.76</b>
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>	<b>250'000</b>	<b>2'003'370</b>	<b>200'000</b>	<b>3'682'000</b>	<b>1'834'161.49</b>	<b>13'129'490.76</b>
5900.00	Passivierte Einnahmen allgemeiner Haushalt					365'808.29	
5900.01	Passivierte Einnahmen Wasserwerk	100'000		100'000		560'417.89	
5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	150'000		100'000		907'935.31	
6900.00	Aktivierte Ausgaben allgemeiner Haushalt		1'833'370		3'282'000		11'334'594.02
6900.01	Aktivierte Ausgaben Wasserwerk		170'000		215'000		1'458'505.18
6900.02	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung				185'000		335'206.33
6900.03	Aktivierte Ausgaben Abfallwirtschaft						1'185.23

**Investitionsrechnung**

Budget / 18.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Investitionsrechnung Artengliederung Zusammenzug	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>2'226'000</b>	<b>2'226'000</b>	<b>3'882'000</b>	<b>3'882'000</b>	<b>5'304'349.10</b>	<b>5'304'349.10</b>
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>2'226'000</b>		<b>3'882'000</b>		<b>5'304'349.10</b>	
50	Sachanlagen	1'415'000		2'765'000		1'644'469.72	
52	Immaterielle Anlagen	126'000		173'000		186'216.90	
56	Eigene Investitionsbeiträge	435'000		744'000		3'173'529.15	
59	Übertrag an Bilanz	250'000		200'000		300'133.33	
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>2'226'000</b>		<b>3'882'000</b>		<b>5'304'349.10</b>
63	Investitionsbeiträge		250'000		200'000		288'092.65
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen						12'040.68
69	Übertrag an Bilanz		1'976'000		3'682'000		5'004'215.77

**Investitionsrechnung**

Budget / 19.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>2'253'370</b>	<b>2'253'370</b>	<b>3'882'000</b>	<b>3'882'000</b>	<b>5'304'349.10</b>	<b>5'304'349.10</b>
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>2'253'370</b>		<b>3'882'000</b>		<b>5'304'349.10</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>1'415'000</b>		<b>2'765'000</b>		<b>1'644'469.72</b>	
<b>501</b>	<b>Strassen / Verkehrswege</b>					<b>175'392.30</b>	
5010	Strassen / Verkehrswege					175'392.30	
<b>502</b>	<b>Wasserbau</b>					<b>109'961.50</b>	
5020	Wasserbau					109'961.50	
<b>503</b>	<b>Tiefbauten</b>	<b>170'000</b>		<b>400'000</b>		<b>565'694.63</b>	
5030	Tiefbauten	170'000		400'000		565'694.63	
<b>504</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>1'245'000</b>		<b>2'365'000</b>		<b>419'292.30</b>	
5040	Hochbauten	1'245'000		2'365'000		419'292.30	
<b>506</b>	<b>Mobilien</b>					<b>374'128.99</b>	
5060	Mobilien					374'128.99	
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>126'000</b>		<b>173'000</b>		<b>186'216.90</b>	
<b>529</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>	<b>126'000</b>		<b>173'000</b>		<b>186'216.90</b>	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	126'000		173'000		186'216.90	
<b>56</b>	<b>Eigene Investitionsbeiträge</b>	<b>462'370</b>		<b>744'000</b>		<b>3'173'529.15</b>	
<b>561</b>	<b>Investitionsbeiträge an den Kanton</b>			<b>500'000</b>		<b>1'411'407.50</b>	
5610	IR-Beiträge an den Kanton			500'000		1'411'407.50	
<b>562</b>	<b>IR-Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände</b>	<b>462'370</b>		<b>244'000</b>		<b>1'762'121.65</b>	
5620	IR-Beiträge an Gemeinden und -verbände	462'370		244'000		1'762'121.65	
<b>59</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>	<b>250'000</b>		<b>200'000</b>		<b>300'133.33</b>	

**Investitionsrechnung**

Budget / 19.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

Nummer	Investitionsrechnung Artengliederung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>590</b>	<b>Passivierungen</b>	<b>250'000</b>		<b>200'000</b>		<b>300'133.33</b>	
5900	Passivierte Einnahmen	250'000		200'000		300'133.33	
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>2'253'370</b>		<b>3'882'000</b>		<b>5'304'349.10</b>
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge</b>		<b>250'000</b>		<b>200'000</b>		<b>288'092.65</b>
<b>631</b>	<b>Investitionsbeiträge vom Kanton</b>						<b>168'489.00</b>
6310	IR-Beiträge vom Kanton						168'489.00
<b>637</b>	<b>IR-Beitr. von privaten Haushalte</b>		<b>250'000</b>		<b>200'000</b>		<b>119'603.65</b>
6370	IR-Beiträge von privaten Haushalten		250'000		200'000		119'603.65
<b>66</b>	<b>Rückzahlung von Investitionsbeiträgen</b>						<b>12'040.68</b>
<b>662</b>	<b>Rückz. von IR-Beitr. an Gemeinden und -verbände</b>						<b>12'040.68</b>
6620	Rückz von IR-Beiträgen an Gde und Gdeverbände						12'040.68
<b>69</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>		<b>2'003'370</b>		<b>3'682'000</b>		<b>5'004'215.77</b>
<b>690</b>	<b>Aktivierungen</b>		<b>2'003'370</b>		<b>3'682'000</b>		<b>5'004'215.77</b>
6900	Aktivierete Ausgaben		2'003'370		3'682'000		5'004'215.77

**Kreditkontrolle**

Budget / 20.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum	Kreditbetrag	Mutmassliche kum. Ausgaben bis 31.12.2017	Mutmassliche kum. Einnahmen bis 31.12.2017	Budget 2018		Verfügbarer Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen	
I	Investitionsrechnung		14'501'155.93	132'395.22	2'003'370.00	250'000.00	1'349'573.50
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG		244'000.00		126'000.00		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG				75'000.00		
2	BILDUNG		8'390'280.00		1'498'000.00		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT				134'370.00		
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG		4'122'392.30				180'000.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG		1'744'483.63	132'395.22	170'000.00	250'000.00	1'169'573.50

**Kreditkontrolle**

Budget / 20.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum	Kreditbetrag	Mutmassliche kum. Ausgaben bis 31.12.2017	Mutmassliche kum. Einnahmen bis 31.12.2017	Budget 2018		Verfügbarer Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen	
<b>I</b>	<b>Investitionsrechnung</b>		<b>14'501'155.93</b>	<b>132'395.22</b>	<b>2'003'370.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>1'349'573.50</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>		<b>244'000.00</b>		<b>126'000.00</b>		
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>						
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>		<b>244'000.00</b>		<b>126'000.00</b>		
5290.01	Planungskredit SNP Isleren GV 11.11.2011/Fr. 100'000	100'000.00	100'000.00				
5290.02	Zusatzkredit Planung Sondernutzung Isleren GV 11.11.2016/Fr. 270'000	270'000.00	144'000.00		126'000.00		
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>				<b>75'000.00</b>		
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>				<b>75'000.00</b>		
5620.06	IR-Beitrag an Feldschützengesellschaft Rudolfstetten-Friedlisberg (FSG) für Ersatz Trefferanzeige IR Budget Fr. 75'000	75'000.00			75'000.00		
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>		<b>8'390'280.00</b>		<b>1'498'000.00</b>		
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>				<b>186'000.00</b>		
5060.03	Ersatz IT-Infrastruktur Primarschule IR Budget/Fr. 186'000	186'000.00			186'000.00		
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>		<b>8'390'280.00</b>		<b>1'312'000.00</b>		
5040.04	Sanierung Heizung der Schulanlage Dorf GV 11.11.2016/Fr. 865'000	865'000.00	450'000.00		415'000.00		
5040.05	Erweiterung und Sanierung der Schulanlage Dorf GV 06.11.2015/Fr. 3'250'000	3'250'000.00	2'420'000.00		830'000.00		

**Kreditkontrolle**

Budget / 20.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum	Kreditbetrag	Mutmassliche kum. Ausgaben bis 31.12.2017	Mutmassliche kum. Einnahmen bis 31.12.2017	Budget 2018		Verfügbarer Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen	
5290.01	Projektierung Erweiterung Schulanlagen Dorf GV 13.06.2014/Fr. 356'000	356'000.00	356'000.00				
5620.01	Investitionsbeitrag an Totalsanierung KSM GV 08.11.2013/Fr. 5'120'280	5'120'280.00	5'120'280.00				
5620.04	IR-Beitrag an Erneuerung Steuerung und Automation KSM II GV 11.11.2016/IR Budget Fr. 44'000	44'000.00	44'000.00				
5620.05	IR-Beitrag an Flachdachsanieung KSM III IR Budget Fr. 67'000	67'000.00			67'000.00		
<b>2171</b>	<b>Kindergartenliegenschaften</b>						
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>				<b>134'370.00</b>		
<b>3410</b>	<b>Sport</b>				<b>134'370.00</b>		
5620.07	IR-Beitrag an Sportzentrum Burkertsmatt für Photovoltaik-Anlage GV 10.11.2017/Fr. 134'370	134'370.00			134'370.00		
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>		<b>4'122'392.30</b>				<b>180'000.00</b>
<b>6130</b>	<b>Kantonsstrassen, übrige</b>		<b>3'947'000.00</b>				
5610.00	Betriebs- und Gestaltungskonzept Bernstrasse K127 GV 08.11.2013/Dekret/Fr. 3'157'000	3'157'000.00	3'157'000.00				
5610.01	Strassenlärmsanieung K 127 Dekret/Fr. 790'000	790'000.00	790'000.00				
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>		<b>175'392.30</b>				<b>180'000.00</b>
5010.07	Belagssanieung Kreuzacker GV 7.11.2014/Fr. 180'000	180'000.00					180'000.00
5010.08	Beleuchtungsanpassung Bernstrasse K127 IR Budget/Fr. 105'000	105'000.00	175'392.30				

**Kreditkontrolle**

Budget / 20.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum	Kreditbetrag	Mutmassliche kum. Ausgaben bis 31.12.2017	Mutmassliche kum. Einnahmen bis 31.12.2017	Budget 2018		Verfügbarer Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen	
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>		<b>1'744'483.63</b>	<b>132'395.22</b>	<b>170'000.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>1'169'573.50</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>		<b>481'057.13</b>	<b>74'199.16</b>	<b>170'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>385'000.00</b>
5030.07	Ersatz Wasserleitung Bernstrasse K 127 GV 07.11.2014/Fr. 520'000	520'000.00	481'057.13				
5030.08	Ersatz Wasserleitung Kreuzacker GV 07.11.2014/Fr. 160'000	160'000.00					160'000.00
5030.09	Ersatz Wasserleitung Bächlihalde GV 10.06.2016/Fr. 225'000	225'000.00					225'000.00
5030.10	Ersatz Wasserleitung im Hof GV 10.06.2016/Fr. 80'000	80'000.00			80'000.00		
5030.11	Ersatz Wasserleitung Krummacker GV 10.06.2016/Fr. 90'000	90'000.00			90'000.00		
6370.01	IR-Beiträge/Wasseranschlussgebühren private Haushalte			74'199.16		100'000.00	
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>		<b>1'263'426.50</b>	<b>58'196.06</b>		<b>150'000.00</b>	<b>599'573.50</b>
5030.01	Sanierung Kanalisationsnetz Süd GV 11.06.2004/Fr. 700'000	700'000.00	833'000.00				
5030.02	Sanierung Kanalisationsnetz Süd Zusatzkredit GV 11.11.2011/Fr. 170'000	170'000.00	40'000.00				130'000.00
5030.03	Planung/Untersuchung Sanierung Kanalisationsnetz 4. Etappe GV 11.11.2011/Fr. 260'000	260'000.00	173'412.52				86'587.48
5030.04	Sanierung Kanalisationsnetz 4. Etappe GV 09.11.2012/Fr. 310'000	310'000.00	134'275.00				175'725.00
5030.05	Planung/Untersuchung Kanalisation 5. Etappe GV 13.06.2014/Fr. 150'000	150'000.00	82'738.98				67'261.02
5030.07	Sanierung Kanalisationsleitung Kreuzacker GV 7.11.2014/Fr. 140'000	140'000.00					140'000.00
6370.01	IR-Beiträge/Kanalisationsanschlussgebühren private Haushalte			58'196.06		150'000.00	

**Kreditkontrolle**

Budget / 20.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Einwohnergemeinde

	Kredite nach Funktionen Beschluss Instanz & Datum	Kreditbetrag	Mutmassliche kum. Ausgaben bis 31.12.2017	Mutmassliche kum. Einnahmen bis 31.12.2017	Budget 2018		Verfügbarer Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen	
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>						
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>						<b>185'000.00</b>
5020.03	Hochwasserschutzmassnahmen Islerenwaldbach GV 7.11.2014/Fr. 185'000	185'000.00					185'000.00



Einwohnergemeinde

Rudolfstetten-Friedlisberg

# Finanzplan 2017 bis 2027



## Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	ab 2028	Jährliche Abschreibung
<b>Projekte in Bau</b>		<b>13'108</b>	<b>4'046</b>	<b>1'371</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>509</b>
0290	Planungskredit Sondernutzung Isleren	100	64												20
0290	Zusatzkredit Planung Sondernutzung Isleren	270	144	126											54
2170	Projektierung Erweiterung Schulanlage	356	131												71
2170	IR Beitrag Um-/Anbau KSM	5'120	200												146
2170	Sanierung Heizung Schulanlage Dorf	865	450	415											43
2170	Erweiterung Schulanlage Dorf	3'250	2000	830											93
6130	Betriebs- und Gestaltungsplan K127	2'357	1057												59
6130	Strassenlärmsanierung	790													23
<b>Projekte beschlossen</b>		<b>180</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>180</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5</b>
6150	Belagssanierung Kreuzacker	180			180										5
<b>Projekte geplant</b>		<b>6'535</b>	<b>0</b>	<b>462</b>	<b>1'310</b>	<b>663</b>	<b>200</b>	<b>75</b>	<b>75</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'750</b>	<b>1'750</b>	<b>250</b>	<b>230</b>
0290	Fassadenrenovation Gemeindehaus	350				350									18
1500	Ersatz Brandschutzjacken Feuerwehr	80			80										5
1610	IR-Beitrag an Trefferanzeige der FSGR	75		75											4
1610	Sanierung Kugelfang Schiessanlage	200				200									6
2120	Ersatz IT-Infrastruktur Primarschule	186		186											37
2170	Ausbau Schulanlage Rudolfstetten	3'000								0	0	1500	1500		86
2170	IR-Beitrag an Flachdachsanieung KSM 3	67		67											2
3410	IR-Beitrag SZ Burkertsmatt Photovoltaik	134		134											7
6150	Belagssanierung Hansbrunnen	110			110										3
6150	Belagssanierung Hinterrütistrasse	260			260										7
6150	Belagssanierung Diverse	488			175	313									12
6150	Bahnschranke	120			120										3
7410	Hochwasserschutzmassnahmen Hinterrüt	80			80										2
7410	Hochwasserschutz Islerenwaldbach	185			185										5
7410	Hochwasserschutzmassnahme Säntisstr	150			150										4
7410	Hochwasserschutzmassnahme Herrenbe	150			150										4
7410	Hochwasserschutzmassnahme Diverse	150					75	75							4
	Unvorhergesehenes	750										250	250	250	21
<b>Total Investitionsprojekte</b>		<b>19'823</b>	<b>4'046</b>	<b>1'833</b>	<b>1'490</b>	<b>663</b>	<b>200</b>	<b>75</b>	<b>75</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'750</b>	<b>1'750</b>	<b>250</b>	<b>744</b>

# Plan-Erfolgsrechnung

		Budget		Prognose									
		2017	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Einwohnerzahl		4'550	4'530	4'500	4'550	4'560	4'570	4'580	4'610	4'620	4'630	4'640	4'650
Steuerfuss		98%	98%	95%	95%	99%	99%	99%	99%	99%	99%	99%	99%
<b>Betrieblicher Aufwand</b>		<b>13'327</b>	<b>13'607</b>	<b>13'928</b>	<b>14'379</b>	<b>14'591</b>	<b>14'838</b>	<b>14'950</b>	<b>15'094</b>	<b>15'177</b>	<b>15'307</b>	<b>15'416</b>	<b>15'577</b>
30	Personalaufwand	2'864	2'774	2'819	2'837	2'851	2'879	2'908	2'938	2'967	2'997	3'028	3'058
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'811	1'781	2'096	2'125	2'172	2'204	2'226	2'279	2'303	2'336	2'371	2'406
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. 366	958	958	1'236	1'462	1'481	1'567	1'546	1'475	1'412	1'396	1'346	1'367
35	Einlagen in Fonds	0	0	0	20	20	30	30	20	20	20	20	20
36	Transferaufwand ohne 366	7'694	8'094	7'777	7'935	8'067	8'158	8'240	8'382	8'475	8'558	8'651	8'726
	davon Finanzausgleichsabgaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Betrieblicher Ertrag</b>		<b>12'872</b>	<b>13'417</b>	<b>13'164</b>	<b>13'425</b>	<b>14'021</b>	<b>14'183</b>	<b>14'329</b>	<b>14'603</b>	<b>14'752</b>	<b>14'890</b>	<b>15'032</b>	<b>15'185</b>
40	Fiskalertrag	10'744	11'289	10'583	10'828	11'402	11'558	11'699	11'967	12'110	12'244	12'380	12'528
4000/1	Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Pers.	9'836	9'996	9'717	9'970	10'514	10'640	10'821	11'059	11'192	11'326	11'462	11'600
31	Abschreibungen Steuerforderungen	29	29	25	40	50	50	40	60	50	50	50	50
4002	Quellensteuern	325	325	300	310	320	330	340	340	350	350	350	350
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Pers.	460	460	370	410	420	430	440	450	460	460	460	470
40	Sondersteuern und übriger Fiskalertrag	123	508	196	138	148	158	98	118	108	108	108	108
41	Regalien und Konzessionen	104	104	110	110	110	110	110	110	110	110	110	110
42	Entgelte	1'166	1'166	1'289	1'292	1'294	1'297	1'299	1'302	1'305	1'307	1'310	1'312
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds	44	44	36	36	36	36	36	36	36	36	36	36
46	Transferertrag	814	814	1'146	1'159	1'179	1'182	1'185	1'188	1'191	1'193	1'196	1'199
	davon Finanzausgleichsbeiträge	0	0	235	245	263	263	263	263	263	263	263	263
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>-455</b>	<b>-190</b>	<b>-764</b>	<b>-954</b>	<b>-570</b>	<b>-655</b>	<b>-621</b>	<b>-491</b>	<b>-425</b>	<b>-417</b>	<b>-384</b>	<b>-392</b>
34	Finanzaufwand	121	101	113	114	116	116	121	131	126	100	64	81
44	Finanzertrag	356	356	387	387	387	387	387	387	387	387	387	387
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>235</b>	<b>255</b>	<b>274</b>	<b>273</b>	<b>271</b>	<b>271</b>	<b>266</b>	<b>256</b>	<b>261</b>	<b>287</b>	<b>323</b>	<b>306</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>-220</b>	<b>65</b>	<b>-490</b>	<b>-681</b>	<b>-299</b>	<b>-384</b>	<b>-355</b>	<b>-235</b>	<b>-164</b>	<b>-130</b>	<b>-61</b>	<b>-86</b>
38/48	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3899	davon Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>-220</b>	<b>65</b>	<b>-490</b>	<b>-681</b>	<b>-299</b>	<b>-384</b>	<b>-355</b>	<b>-235</b>	<b>-164</b>	<b>-130</b>	<b>-61</b>	<b>-86</b>
<b>Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2018</b>													
mit operativem Ergebnis gerechnet				-2'946									
mit Gesamtergebnis gerechnet				-2'126									

## Eigenkapital Aufgaben- und Finanzplanung 2017 - 2027

		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
29500.01	Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	11'942	11'942	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29500.02	Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	6'728	6'728	6'728	6'728	6'728	6'728	6'728	6'728	6'728	6'728	6'728
4895	Entnahme Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Umbuchung Aufwertungsreserve	0	-11'942	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>29500</b>	<b>Aufwertungsreserve Ende Jahr</b>	<b>18'670</b>	<b>6'728</b>									
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag Anfang Jahr	23'195	23'260	34'712	34'031	33'732	33'348	32'993	32'758	32'594	32'464	32'403
3899	Abtragung Bilanzfehlbetrag (30%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
90	Gesamtergebnis	65	-490	-681	-299	-384	-355	-235	-164	-130	-61	-86
	Umbuchung Aufwertungsreserve	0	11'942	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag Ende Jahr</b>	<b>23'260</b>	<b>34'712</b>	<b>34'031</b>	<b>33'732</b>	<b>33'348</b>	<b>32'993</b>	<b>32'758</b>	<b>32'594</b>	<b>32'464</b>	<b>32'403</b>	<b>32'317</b>
	Relevantes Eigenkapital	41'930	41'440	40'759	40'460	40'076	39'721	39'486	39'322	39'192	39'131	39'045
	Mindestkapitalisierung 30 %	3'977	4'112	4'212	4'348	4'412	4'486	4'521	4'568	4'591	4'622	4'644
	<b>Eigenkapitaldeckungsgrad</b>	<b>316%</b>	<b>302%</b>	<b>290%</b>	<b>279%</b>	<b>272%</b>	<b>266%</b>	<b>262%</b>	<b>258%</b>	<b>256%</b>	<b>254%</b>	<b>252%</b>

## Schuldenübersicht 2017 - 2027

Bestehende Kredite/Darlehen	Betrag	Zinssatz	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Anfangsbestand	13'500		13'500										
<b>Neuaufnahme Kredite/Darlehen</b>													
Kapitalbedarf gemäss Planung	2'200	0.00%	1'500	700									
Kapitalbedarf gemäss Planung	500	0.30%			500								
Kapitalbedarf gemäss Planung	2'000	0.30%					2'000						
Kapitalbedarf gemäss Planung	2'700	0.50%						2'700					
Kapitalbedarf gemäss Planung	-1'000	0.60%							-1'000				
Kapitalbedarf gemäss Planung	-3'500	0.80%								-3'500			
Kapitalbedarf gemäss Planung	-4'500	0.80%									-4'500		
Kapitalbedarf gemäss Planung	3'500	0.80%										3'500	
Kapitalbedarf gemäss Planung	500	0.80%											500
<b>Rückzahlung Kredite/Darlehen</b>													
Gemeinde Widen	-3'000	0.35%										-3'000	
<b>Bestand Kredite/Darlehen</b>			<b>15'000</b>	<b>15'700</b>	<b>16'200</b>	<b>16'200</b>	<b>18'200</b>	<b>20'900</b>	<b>19'900</b>	<b>16'400</b>	<b>11'900</b>	<b>12'400</b>	<b>12'900</b>

# Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2017 - 2027

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Einwohnerzahl	4'530	4'500	4'550	4'560	4'570	4'580	4'610	4'620	4'630	4'640	4'650
Steuerfuss	98%	95%	95%	99%	99%	99%	99%	99%	99%	99%	99%
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	958	1'236	960	956	952	919	919	913	891	891	891
Abschreibungen aus Investitionsplan			502	525	615	627	556	499	505	455	476
<b>Abschreibungen</b>	<b>958</b>	<b>1'236</b>	<b>1'462</b>	<b>1'481</b>	<b>1'567</b>	<b>1'546</b>	<b>1'475</b>	<b>1'412</b>	<b>1'396</b>	<b>1'346</b>	<b>1'367</b>

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-190	-764	-954	-570	-655	-621	-491	-425	-417	-384	-392
Ergebnis aus Finanzierung	255	274	273	271	271	266	256	261	287	323	306
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>65</b>	<b>-490</b>	<b>-681</b>	<b>-299</b>	<b>-384</b>	<b>-355</b>	<b>-235</b>	<b>-164</b>	<b>-130</b>	<b>-61</b>	<b>-86</b>

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>65</b>	<b>-490</b>	<b>-681</b>	<b>-299</b>	<b>-384</b>	<b>-355</b>	<b>-235</b>	<b>-164</b>	<b>-130</b>	<b>-61</b>	<b>-86</b>

<b>Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2018</b>											
mit operativem Ergebnis gerechnet		-2'946									
mit Gesamtergebnis gerechnet		-2'126									

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Nettoinvestitionen	-4'046	-1'833	-1'490	-663	-200	-75	-75	0	0	-1'750	-1'750
Selbstfinanzierung	979	710	765	1'166	1'177	1'185	1'224	1'232	1'250	1'269	1'265
<b>Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)</b>	<b>-3'067</b>	<b>-1'123</b>	<b>-725</b>	<b>503</b>	<b>977</b>	<b>1'110</b>	<b>1'149</b>	<b>1'232</b>	<b>1'250</b>	<b>-481</b>	<b>-485</b>

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Mittelbedarf aus Finanzierungsergebnis	3'067	1'123	725	-503	-977	-1'110	-1'149	-1'232	-1'250	481	485
Rückzahlung Darlehen/Kredite	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3'000	0
Veränderungen Anlagen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	-3'000	-3'000	0	0
Finanzierungsbedarf Spezialfinanzierungen	-136	-356	30	195	3'381	3'799	177	-127	350	400	400
<b>Mittelbedarf (+ = Bedarf / - = Überschuss)</b>	<b>2'931</b>	<b>767</b>	<b>755</b>	<b>-308</b>	<b>2'404</b>	<b>2'689</b>	<b>-972</b>	<b>-4'359</b>	<b>-3'900</b>	<b>3'881</b>	<b>885</b>
Aufnahme Darlehen/Kredite	1'500	700	500	0	2'000	2'700	-1'000	-3'500	-4'500	3'500	500
Bestand Darlehen/Kredite	15'000	15'700	16'200	16'200	18'200	20'900	19'900	16'400	11'900	12'400	12'900

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	11'942	11'942	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	6'728	6'728	6'728	6'728	6'728	6'728	6'728	6'728	6'728	6'728	6'728
Entnahme Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	-11'942	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Aufwertungsreserve Ende Jahr</b>	<b>18'670</b>	<b>6'728</b>									

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Anfang Jahr	23'195	23'260	34'712	34'031	33'732	33'348	32'993	32'758	32'594	32'464	32'403
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	65	-490	-681	-299	-384	-355	-235	-164	-130	-61	-86
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	11'942	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Ende Jahr</b>	<b>23'260</b>	<b>34'712</b>	<b>34'031</b>	<b>33'732</b>	<b>33'348</b>	<b>32'993</b>	<b>32'758</b>	<b>32'594</b>	<b>32'464</b>	<b>32'403</b>	<b>32'317</b>

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen)</b>	<b>1'398</b>	<b>2'521</b>	<b>3'246</b>	<b>2'743</b>	<b>1'766</b>	<b>656</b>	<b>-493</b>	<b>-1'725</b>	<b>-2'975</b>	<b>-2'494</b>	<b>-2'009</b>
<b>Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)</b>	<b>309</b>	<b>560</b>	<b>713</b>	<b>602</b>	<b>386</b>	<b>143</b>	<b>-107</b>	<b>-373</b>	<b>-643</b>	<b>-538</b>	<b>-432</b>

**Kennzahlenauswertung Budget**

Budget / 20.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Bezeichnung	Berechnung	Saldo
<b>Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen</b>		
Steuerfuss		95 %
A Einwohnerzahl per 31.12		4500
B Laufender Ertrag ohne SF		13'550'430.00
C Operativer Aufwand Vorjahr ohne SF		13'448'200.00
D Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich ohne SF		10'817'100.00
E Nettozinsaufwand ohne SF		10'450.00
F Nettoinvestitionen ohne SF		1'833'370.00
G Nettoschuld I (Jahresrechnung) ohne SF		2'063'383.46
H Relevantes Eigenkapital		41'155'304.25
I Selbstfinanzierung ohne SF		710'210.00
J Abschreibungen ohne SF		1'236'700.00
<b>1 Nettoschuld I pro Einwohner</b>		<b>458.53</b>
<b>2 Nettoverschuldungsquotient</b>		<b>19.08</b>
<b>3 Zinsbelastungsanteil</b>	<b>(E : B) x 100</b>	<b>0.08 %</b>
<b>4 Eigenkapitaldeckungsgrad</b>	<b>(H : C) x 100</b>	<b>306.03 %</b>
<b>5 Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>(I : F) x 100</b>	<b>38.74 %</b>
<b>6 Selbstfinanzierungsanteil</b>	<b>(I : B) x 100</b>	<b>5.24 %</b>
<b>7 Kapitaldienstanteil</b>	<b>((E + J) : B) x 100</b>	<b>9.20 %</b>

**Kennzahlenauswertung Budget**

Budget / 20.9.2017

1.1.2018 - 31.12.2018

Bezeichnung	Berechnung	Saldo
<b>Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen</b>		
Steuerfuss		95 %
A Einwohnerzahl per 31.12		4500
B Laufender Ertrag		15'650'640.00
C Operativer Aufwand Vorjahr		15'446'600.00
D Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich		10'817'100.00
E Nettozinsaufwand		10'450.00
F Nettoinvestitionen		1'753'370.00
G Nettoschuld I (Jahresrechnung)		-2'953'940.13
H Relevantes Eigenkapital		41'319'744.25
I Selbstfinanzierung		1'001'870.00
J Abschreibungen		1'487'340.00
<b>1 Nettoschuld I pro Einwohner</b>		<b>-656.43</b>
<b>2 Nettoverschuldungsquotient</b>		<b>-27.31</b>
<b>3 Zinsbelastungsanteil</b>	<b>(E : B) x 100</b>	<b>0.07 %</b>
<b>4 Eigenkapitaldeckungsgrad</b>	<b>(H : C) x 100</b>	<b>267.50 %</b>
<b>5 Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>(I : F) x 100</b>	<b>57.14 %</b>
<b>6 Selbstfinanzierungsanteil</b>	<b>(I : B) x 100</b>	<b>6.40 %</b>
<b>7 Kapitaldienstanteil</b>	<b>((E + J) : B) x 100</b>	<b>9.57 %</b>