

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		Abweichungsbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	2'397'416.97	687'549.50 1'709'867.47	2'250'300	616'800 1'633'500	147'116.97	70'749.50 76'367.47	Nettoaufwand CHF 1'709'867.47, CHF 76'367.47 schlechter als budgetiert Aufwand 12.43% vom Gesamtaufwand, Ertrag 3.43% vom Gesamtertrag
01	Legislative und Exekutive Nettoergebnis	230'670.00	885.00 229'785.00	237'100	237'100	-6'430.00	885.00 -7'315.00	Die Mehraufwände der allgemeinen Verwaltung sind hauptsächlich auf die IT-Kosten zurückzuführen. Diese sind inkl. Abschreibungen CHF 85'000 höher als budgetiert. Im Budget 2019 wurden bereits höhere Beträge berücksichtigt. Die Kreditabrechnung der IT-Strategie kann demnächst der Gemeindeversammlung zur Genehmigung unterbreitet werden. Die wiederkehrenden Kosten liegen tiefer als bei der Kreditbewilligung angenommen. Durch die grosse Bautätigkeit und die grossen Bauprojekte konnten im Jahr 2018 CHF 25'000 mehr Baubewilligungsgebühren vereinnahmt werden. Aufgrund der Erhöhung des Stellenplans sind die Lohnkosten leicht höher als budgetiert.
011	Legislative Nettoergebnis	38'008.70	38'008.70	50'800	50'800	-12'791.30	-12'791.30	
0110	Legislative	38'008.70		50'800		-12'791.30		
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	12'887.50		13'000		-112.50		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	600.00		1'400		-800.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	624.90		700		-75.10		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			100		-100.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	128.05		150		-21.95		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			50		-50.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	110.00		300		-190.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'997.85		13'000		-5'002.15		Die Erstellung der GV-Broschüren wurde mit CHF 10'000 budgetiert. Die Kosten belaufen sich jedoch lediglich auf CHF 3'800. Weil die GV-Broschüren nicht mehr verschickt werden, wurden die budgetierten Kosten von CHF 5'000 nicht benötigt.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'621.00		13'000		-5'379.00		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'735.85		5'000		-1'264.15		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'633.55		1'400		233.55		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'670.00		2'700		-30.00		
012	Exekutive Nettoergebnis	192'661.30	885.00 191'776.30	186'300	186'300	6'361.30	885.00 5'476.30	
0120	Exekutive	192'661.30	885.00	186'300		6'361.30	885.00	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	720.00		1'000		-280.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	142'002.00		142'000		2.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'548.85		9'000		-451.15		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'925.35		11'800		-874.65		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'144.35		1'000		144.35		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'750.65		1'800		-49.35		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	231.05		200		31.05		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00				800.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	900.00		800		100.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen			100		-100.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	56.00				56.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'744.65		1'000		744.65		
3130.01	Telefongebühren	162.35				162.35		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'627.55				1'627.55		
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'486.45		8'300		186.45		
3170.01	Repräsentationskosten	13'444.30		9'000		4'444.30		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	117.75		300		-182.25		
4270.00	Bussen		885.00				885.00	
02	Allgemeine Dienste Nettoergebnis	2'166'746.97	686'664.50 1'480'082.47	2'013'200	616'800 1'396'400	153'546.97	69'864.50 83'682.47	
021	Finanz- und Steuerverwaltung Nettoergebnis	573'997.75	242'714.35 331'283.40	574'100	240'600 333'500	-102.25	2'114.35 -2'216.60	
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	573'997.75	242'714.35	574'100	240'600	-102.25	2'114.35	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	950.00		1'400		-450.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	413'683.60		408'900		4'783.60		
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'530.00				-1'530.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'833.75		25'700		133.75		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'888.50		31'000		-111.50		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'462.75		2'900		562.75		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'292.25		5'300		-7.75		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	697.45		700		-2.55		
3099.00	Übriger Personalaufwand	953.90		400		553.90		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'255.00		2'400		-145.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'577.10		20'000		-8'422.90		Die Bezugsentschädigung hängt ab von den Einnahmen aus der Verlustscheinbewirtschaftung (30 %). Weil im Jahr 2018 weniger Verlustscheine wieder eingefordert werden konnten, ist auch die Bezugsentschädigung entsprechend tiefer ausgefallen.
3130.02	Serviceleistung Steuerbezug	4'916.20		9'000		-4'083.80		
3130.03	Betreibungskosten	17'175.65		15'000		2'175.65		
3170.00	Reisekosten und Spesen	285.10		500		-214.90		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6.85				6.85		
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	57'549.65		50'900		6'649.65		Die Benutzungsgebühr für das Programm STAG lag CHF 4'500 über dem budgetierten Betrag von CHF 11'000.

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		Abweichungsbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'702.40		5'000		-2'297.60	
4260.03	Rückerstattungen Betreuungskosten		12'220.25		10'000		2'220.25	
4270.00	Bussen		21'020.50		20'000		1'020.50	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		0.70		100		-99.30	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		206'770.50		205'500		1'270.50	
022	Allgemeine Dienste, übrige Nettoergebnis	1'125'804.17	195'795.10	1'014'500	151'500	111'304.17	44'295.10	
			930'009.07		863'000		67'009.07	
0220	Allgemeine Dienste	511'837.07	191'870.90	433'100	151'000	78'737.07	40'870.90	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'574.15		40'400		174.15		
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals							
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'646.95		1'700		-53.05		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15.85				15.85		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	344.40		300		44.40		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	337.40		500		-162.60		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.85				0.85		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'022.70		2'500		-477.30		
3091.00	Personalwerbung							
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'448.45		3'200		-751.55		
3100.00	Büromaterial	9'372.45		18'000		-8'627.55		Im Jahr 2018 mussten keine grösseren Büromaterialbestellungen (Couverts, Stempel etc.) aufgegeben werden.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'437.95		700		1'737.95		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand							
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	465.25				465.25		
3113.00	Hardware	2'138.70				2'138.70		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'168.40		47'100		3'068.40		
3130.01	Telefongebühren	7'622.95		8'400		-777.05		
3130.04	Veranstaltungen	1'696.70		3'000		-1'303.30		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'233.65				1'233.65		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	103'159.00		116'600		-13'441.00		Die IT-Kosten wurden zu tief budgetiert. Darüber wurde bereits bei der Erstellung des Budgets 2019 informiert. Die Kosten beliefen sich auf CHF 170'300. Ab dem Jahr 2019 sollten die Kosten korrekt budgetiert sein.
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand (verrechenbar)	67'142.15				67'142.15		
3134.00	Sachversicherungsprämien	19'288.70		13'700		5'588.70		Die im Mai 2018 neu abgeschlossene Rechtsschutzversicherung verursachte Kosten von CHF 5'600, welche nicht im Budget enthalten sind.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	320.00				320.00		
3162.00	Raten für operatives Leasing	10'304.05		11'000		-695.95		
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'051.00		3'000		51.00		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10.00				10.00		
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen							
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	168'562.37		137'200		31'362.37		Aufgrund der höheren Kosten für die IT-Strategie fallen auch die Abschreibungen höher aus. Diese wurden zudem zu tief budgetiert.
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	16'556.00		16'600		-44.00		
3499.00	Übriger Finanzaufwand	-80.00				-80.00		
3611.00	Entschädigungen an den Kanton			6'600		-6'600.00		Mit der Einführung des BauPro's fallen keine Kosten mehr für die Wohnregisterführung DVI mehr an.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	997.00		2'600		-1'603.00		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		11'023.00		12'000		-977.00	
4210.01	Einbürgerungsgebühren		20.00				20.00	
4210.03	Baubewilligungsgebühren	60'196.90		35'000		25'196.90		Höhere Einnahmen durch höhere Bautätigkeit / grössere Projekte
4210.04	Mahnggebühren	260.00				260.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	43'075.00		43'100		-25.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		31'660.00		26'500		5'160.00	Die Gebühren für's Verlustscheininkasso (CHF 4'500) wurden nicht budgetiert. Im Budget 2019 sind diese jedoch enthalten.
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		18.70				18.70	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		380.40		400		-19.60	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		20'489.70		15'500		4'989.70	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		4'257.50		5'000		-742.50	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		20'489.70		13'500		6'989.70	Aufgrund der höheren IT-Kosten ist auch der Kostenanteil der Primarschule höher.
0221	Gemeindekanzlei	408'305.50		389'800		18'505.50		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	343'467.45		332'400		11'067.45		Höhere Kosten aufgrund Anpassung des Stellenplans (+10 % ab August und +4 % ab Oktober) und Weiterbeschäftigung der ausgelerten Lehrtochter in den Monaten August und September.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'905.85		20'800		1'105.85		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'586.90		27'500		2'086.90		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'185.00		2'400		785.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'498.25		4'300		198.25		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	591.65		600		-8.35		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	425.00		1'000		-575.00		
3091.00	Personalwerbung	3'613.35				3'613.35		
3099.00	Übriger Personalaufwand	256.50		100		156.50		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	317.75				317.75		
3170.00	Reisekosten und Spesen	457.80		700		-242.20		
0222	Bauverwaltung	205'661.60	3'924.20	191'600	500	14'061.60	3'424.20	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'160.00		1'500		660.00		

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		Abweichungsbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
								Begründet werden Positionen, welche mehr als CHF 5'000 vom Budget abweichen
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	138'660.60		137'400		1'260.60		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'678.00		8'700		-22.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'285.30		12'300		-14.70		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'163.85		1'000		163.85		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'777.50		1'800		-22.50		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	234.40		200		34.40		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		1'000		-500.00		
3091.00	Personalwerbung	1'101.95				1'101.95		
3099.00	Übriger Personalaufwand	80.00		100		-20.00		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			1'000		-1'000.00		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	36'664.00		23'000		13'664.00		Entlastungsmassnahmen Bauverwaltung (Kosten nach Aufwand).
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'356.00		3'600		-1'244.00		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen							
4210.03	Baubewilligungsgebühren							
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'924.20				3'924.20	
4270.00	Bussen				500		-500.00	
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges Nettoergebnis	466'945.05	248'155.05	424'600	224'700	42'345.05	23'455.05	
			218'790.00		199'900		18'890.00	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	466'945.05	248'155.05	424'600	224'700	42'345.05	23'455.05	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'676.10		10'500		176.10		
3010.01	Löhne des Reinigungspersonals	10'627.35		32'000		-21'372.65		Ab Mai 2018 werden die Löhne der Reinigungskräfte über die Funktion 2170 verbucht und intern umgelagert (siehe Konto 0290.3910.00)
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'328.50		2'700		-1'371.50		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	738.70		800		-61.30		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	163.70		300		-136.30		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	271.65		500		-228.35		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	34.80		100		-65.20		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'172.15		9'700		-4'527.85		
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar			2'000		-2'000.00		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	31'483.00		25'500		5'983.00		Die Stromkosten (AEW) sind mit CHF 14'000 zu tief budgetiert. Effektiv beliefen sich diese auf CHF 17'200.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	778.90		1'000		-221.10		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.							
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'755.45		5'400		1'355.45		
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	310.75				310.75		
								Die Kosten für den baulichen Unterhalt können von Jahr zu Jahr stark variieren. Im Jahr 2018 wurde die Asylanterunterkunft für CHF 15'000 zurückgebaut, diese Kosten waren nicht budgetiert. Weiter entstand bei der Sanierung des Gemeindedachs ein Schaden von CHF 9'300. Diese Kosten wurden der Gemeinde jedoch rückvergütet (siehe 0290.4260.00).
3144.00	Unterhalt Hochbauten	87'316.50		49'800		37'516.50		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar			400		-400.00		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge							
3161.00	Miete, Benützungskosten Anlagen	215.40				215.40		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	262'173.00		262'200		-27.00		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	47'652.90		20'500		27'152.90		Siehe Konto 0290.3010.01
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen	1'246.20		1'200		46.20		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		36'182.85		18'200		17'982.85	Durch den Schadenfall beim Gemeindehausdach (siehe 0290.3144.00) erhielt die Gemeinde Niederrohrdorf Versicherungsrückerstattungen eines Unternehmens von CHF 9'300. Weiter sind die Nebenkosten der Mieter auf Grund der höheren Kosten ebenfalls höher ausgefallen. Die Vermietung des Dorfschürplatzes an drei Verpflegungsstände generieren Mieteinnahmen von jährlich CHF 7'200.
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	192'987.20		186'200		6'787.20		
4470.01	Baurechts-, Pacht- und Mietzinsen	2'705.00		2'800		-95.00		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	16'280.00		17'500		-1'220.00		
1	ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoergebnis	3'652'482.05	3'249'789.80	3'751'000	3'336'600	-98'517.95	-86'810.20	Nettoaufwand CHF 402'692.25, CHF 11'707.75 besser als budgetiert
			402'692.25		414'400		-11'707.75	Aufwand 18.93% vom Gesamtaufwand, Ertrag 16.21% vom Gesamtertrag
11	Öffentliche Sicherheit Nettoergebnis	2'271'863.78	2'130'638.78	2'292'500	2'151'700	-20'636.22	-21'061.22	Die tieferen Nettokosten der öffentlichen Ordnung und Sicherheit, Verteidigung sind zurückzuführen auf höhere Einnahmen bei den Feuerwehrsteuern und dem tieferen Beitrag von Niederröhrdorf an den Nettokosten der Regionalen Feuerwehr Röhrdorf. Die Einbürgerungsgebühren liegen CHF 15'000 unter dem Budget.
			141'225.00		140'800		425.00	
111	Polizei Nettoergebnis	2'271'863.78	2'130'638.78	2'292'500	2'151'700	-20'636.22	-21'061.22	Die Regionalpolizei schliesst CHF 26'000 besser ab als budgetiert, die regionale Feuerwehr CHF 47'200 und das regionale Betriebsamt CHF 25'800.
			141'225.00		140'800		425.00	
1110	Polizei	141'225.00		140'800		425.00		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	141'225.00		140'800		425.00		
1116	Regionalpolizei	2'130'638.78	2'130'638.78	2'151'700	2'151'700	-21'061.22	-21'061.22	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'240.00		2'000		240.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'412'002.15		1'430'700		-18'697.85		Aufgrund Unterbestand sind die Lohnkosten im Jahr 2018 tiefer ausgefallen als budgetiert. Ausfall von Theres Scherer Ende 2018 / Rückerstattung Taggelder.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5'395.05				-5'395.05		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	87'624.45		89'700		-2'075.55		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	97'326.60		104'200		-6'873.40		Siehe 3010.00.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'745.40		10'200		1'545.40		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'951.55		18'500		-548.45		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'365.70		2'400		-34.30		

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		Abweichungsbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
Begründet werden Positionen, welche mehr als CHF 5'000 vom Budget abweichen								
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	65'364.50		82'900		-17'535.50		Aufgrund der Kündigungen von Mitarbeitenden wurden nicht alle Weiterbildungen durchgeführt. Zudem waren die Kosten für die wiederkehrenden Weiterbildungen (Schiesskurse etc.) aufgrund des Unterbestandes tiefer.
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'574.30		10'000		-1'425.70		
3100.00	Büromaterial	1'403.00		4'000		-2'597.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	33'484.75		35'600		-2'115.25		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'077.80		14'000		-6'922.20		Die Ausgaben für Kampagnen und Material Bussenwesen waren tiefer als budgetiert (CHF 1'500 und CHF 3'000). Zudem wurden im 2018 keine Werbegeschenke angeschafft (CHF 2'000).
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	148.65				148.65		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	18'109.60		15'700		2'409.60		Aufgrund der Personalmutationen mussten mehr Dienstkleider angeschafft werden.
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	32'823.80		27'100		5'723.80		
3113.00	Hardware	4'600.65		500		4'100.65		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'121.50		10'100		2'021.50		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'347.85		25'000		347.85		
3130.01	Telefongebühren	1'197.95		1'200		-2.05		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	44'801.40		35'100		9'701.40		Wie bereits mit dem Abschluss 2017 und dem Budget 2019 vorinformiert, werden mit der Umsetzung der neuen IT-Strategie die effektiv in Anspruch genommenen Support-Dienstleistungen sowie die Aufwendungen für SLA direkt auf die jeweiligen Kostenträger verteilt. Die Ausgaben 2018 entsprechen ungefähr dem Budget 2019. Die höheren Ausgaben sind auf höhere Supportdienstleistungen zurückzuführen (auch infolge der Personalwechsel).
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'243.10		5'800		443.10		
3137.00	Steuern und Abgaben	1'686.00		1'700		-14.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten	3'856.50		3'500		356.50		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	27'080.40		18'000		9'080.40		Aufgrund Selbstverursachten Schäden an 2 Fahrzeugen mussten Selbstbehalte von CHF 2'500.00 übernommen werden. Der Unterhalt an den Fahrzeugen wurde mit CHF 13'500 budgetiert. Effektiv angefallen sind jedoch CHF 23'380.40. Für das Jahr 2019 wurde der budgetierte Betrag bereits mit CHF 21'000 vorgesehen.
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	51'638.00		51'700		-62.00		
3162.00	Raten für operatives Leasing	3'500.30		3'500		0.30		
3170.00	Reisekosten und Spesen	29'805.90		26'000		3'805.90		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	6'495.05				6'495.05		Seit 1. Januar 2019 werden die Verrechnungen der Bussen Sollgestellt und nicht mehr bei Bezahlung der Bussen Ertragswirksam verbucht. Mit den Quartalsauszügen aus dem OM (Bussenprogramm) wird zudem ausgewiesen, welche Bussen abgeschrieben werden mussten (Ausländer etc.). Dies entspricht den Vorgaben des Bruttoprinzips gemäss Finanzverordnung.
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-16.90				-16.90		
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	66'921.78		66'900		21.78		
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	9'660.20		10'500		-839.80		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	42'851.90		45'200		-2'348.10		Aufgrund des Austritts von P. Bryner konnten für Ausbildung CHF 7'000 zurückgefordert werden.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		74'277.65		66'100		8'177.65	
4270.00	Bussen		732'102.04		730'000		2'102.04	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		2'258.70		2'000		258.70	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	264'860.39		290'800		-25'939.61		Aufwandüberschuss um CHF 25'939.61 besser als budgetiert. Das Guthaben beträgt noch CHF 638'608.97.
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1'057'140.00		1'062'800		-5'660.00		
14	Allgemeines Rechtswesen	781'020.20	646'066.10	798'800	675'700	-17'779.80	-29'633.90	
	Nettoergebnis		134'954.10		123'100		11'854.10	
140	Allgemeines Rechtswesen	781'020.20	646'066.10	798'800	675'700	-17'779.80	-29'633.90	
	Nettoergebnis		134'954.10		123'100		11'854.10	
1400	Allgemeines Rechtswesen	141'631.15	87'310.20	68'500	83'700	73'131.15	3'610.20	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	590.00		1'500		-910.00		Der Anteil Niederrohrdorf an den Kosten des regionalen Sozialdienstes müssen über die Funktion 1400 verbucht werden. Budgetiert wurden diese in der Funktion 1408. Mehreinnahmen aufgrund Bereinigung der Konti 1400.4210.00 und 1401.4210.00. In diesem Konto werden alle Einnahmen für ID's, Pässe, Ausländerausweise verbucht. Im Jahr 2018 wurden weniger Personen eingebürgert als angenommen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26.95				26.95		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31.65				31.65		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3.60				3.60		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5.50				5.50		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.70				0.70		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'575.60		37'000		-1'424.40		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	160.00				160.00		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	105'237.15		30'000		75'237.15		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		42'227.20		34'000		8'227.20	
4210.01	Einbürgerungsgebühren		7'200.00		22'000		-14'800.00	
4210.02	Gebühren für Mandatsführungen		4'550.00		5'000		-450.00	
4270.00	Bussen				300		-300.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		33'333.00		22'400		10'933.00	Der Gewinnanteil am regionalen Betreibungsamt ist aufgrund des besseren Abschlusses entsprechen höher.
1401	Einwohnerkontrolle	85'191.65	4'558.50	85'000	12'000	191.65	-7'441.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	72'335.00		71'800		535.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'584.35		4'600		-15.65		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'250.40		6'200		50.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	614.40		500		114.40		

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		Abweichungsbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
								Begründet werden Positionen, welche mehr als CHF 5'000 vom Budget abweichen
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	938.75		900		38.75		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	123.75		100		23.75		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	100.00		500		-400.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	45.00				45.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen			200		-200.00		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		4'513.50		12'000		-7'486.50	Siehe Konto 1400.4210.00.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		45.00				45.00	
1407	Regionales Betreibungsamt	554'197.40	554'197.40	580'000	580'000	-25'802.60	-25'802.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	293'051.20		346'100		-53'048.80		Budgetiert wurden 400 Stellenprozente. Benötigt wurden lediglich ca. 310 %.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3'878.25				-3'878.25		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'259.20		21'700		-3'440.80		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'479.40		22'100		-620.60		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'408.10		2'500		-91.90		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'740.50		4'500		-759.50		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	492.95		600		-107.05		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	850.00		3'000		-2'150.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	293.00		200		93.00		
3100.00	Büromaterial	3'101.30		5'500		-2'398.70		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial							
3102.00	Drucksachen, Publikationen	70.00		100		-30.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000				
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'561.60		10'000		561.60		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'522.20		1'500		1'022.20		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	21'000.00		21'000				
3161.00	Miete, Benützungskosten Anlagen	43'075.00		43'100		-25.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'632.80		3'000		-367.20		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	114'538.40		75'100		39'438.40		Aufgrund der tieferen Nettokosten sind die Gewinnanteile der Gemeinden Fislisbach und Niederrohrdorf höher.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		554'197.40		580'000		-25'802.60	Gegenüber den Budgetannahmen für das Jahr 2018 von 4'000 Betreibungen waren beim Regionalen Betreibungsamt Heitersberg-Reusstal 392 Verfahren weniger zu erledigen
1408	Regionale Vormundschaftsbehörde			65'300		-65'300.00		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände			65'300		-65'300.00		Siehe Konto 1400.3612.00.
15	Feuerwehr	527'351.27	461'055.90	586'700	489'800	-59'348.73	-28'744.10	
	Nettoergebnis		66'295.37		96'900		-30'604.63	
150	Feuerwehr	527'351.27	461'055.90	586'700	489'800	-59'348.73	-28'744.10	
	Nettoergebnis		66'295.37		96'900		-30'604.63	
1500	Feuerwehr	190'779.82	124'484.45	204'900	108'000	-14'120.18	16'484.45	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	744.10		500		244.10		
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-153.85				-153.85		
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	15'968.00		16'000		-32.00		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	173'721.57		187'900		-14'178.43		Der Anteil Niederrohrdorf an den Kosten der Regionalen Feuerwehr Rohrdorf ist aufgrund der tieferen Nettokosten im 2018 ebenfalls tiefer.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500				
4200.01	Feuerwehrsteuern		124'484.45		108'000		16'484.45	Erfreulicher Mehrertrag bei den Feuerwehrsteuern. Dies ist unter anderem zurückzuführen auf das grosse Bevölkerungswachstum.
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	336'571.45	336'571.45	381'800	381'800	-45'228.55	-45'228.55	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'900.00		9'800		-2'900.00		
3000.01	Funktionsentschädigungen	42'300.00		40'800		1'500.00		
3000.11	Sold Spezialübungen	8'484.00		10'000		-1'516.00		
3010.10	Sold für Ausbildungsübungen	87'790.00		106'100		-18'310.00		Da das neue Tanklöschfahrzeug bereits im Dezember 2017 geliefert werden konnte, wurden einige für das Jahr 2018 geplanten Schulungen vorgezogen, was das aktuelle Budget entlastete. Einen wesentlichen Einfluss hatte auch der gegenüber dem Sollbestand tiefere Mannschaftsbestand mit vielen Austritten in der zweiten Jahreshälfte. Im 2018 wurden wesentlich weniger Kurstage absolviert als budgetiert. Einerseits wurden aufgrund des guten Kaderbestandes keine zusätzlichen Kader ausgebildet. Andererseits wurde das System geändert und neue AdE im ersten Dienstjahr zurückhaltender an Fachkurse angemeldet um Kosten einzusparen - dies aufgrund der besonders hohen Fluktuation im ersten Dienstjahr. Zudem wurden versehentlich einige AdE noch nicht an den Neueingeteilten-Kurs angemeldet, was im 2019 nachgeholt werden wird.
3010.12	Taggeld für Kurse	8'000.00		18'100		-10'100.00		Es sind mehr Einsatzkosten entstanden als budgetiert— Einsätze lassen sich generell nicht budgetieren (alleine das grosse Brandereignis vom 27.06.2018 verursachte Kosten von fast 50% des budgetierten Jahresbetrages). Zudem wurden sämtliche Einsatzkosten auf dieses Konto gebucht, da eine Splittung in verrechenbare und nicht-verrechenbare Einsätze mit unverhältnismässigem Aufwand verbunden wäre und wenig sinnvoll erscheint. Verrechenbare Einsatzkosten machen nur einen sehr kleinen Teil der Gesamteinsatzkosten aus.
3010.21	Sold für Einsätze, nicht verrechenbar	31'656.00		20'000		11'656.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'283.80		1'700		-416.20		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	262.95		400		-137.05		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'688.60		10'700		-4'011.40		
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'684.00		14'500		-3'816.00		

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		Abweichungsbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3100.00	Büromaterial	1'589.80		2'200		-610.20		Auf die Anschaffung eines geplanten, zweiten Rollmoduls für die Verkehrsabteilung konnte verzichtet werden, da das Material gesamthaft auf dem im Jahr 2017 beschafften Modul verlastet werden konnte. Zudem musste (noch) kein Ersatzfunkgerät beschafft werden.
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'899.10		15'300		3'599.10		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'084.60		2'100		-15.40		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	900.00		900				
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'815.70		14'600		-6'784.30		Die Geräte sind in einem sehr guten Zustand und es mussten im 2018 nur kleinere Reparaturen vorgenommen werden. Zudem kam es zum Glück (abgesehen von der AH L) nur zu kleineren Material-Schäden. Weder musste ein Versicherungselbstbehalt getragen werden, noch kam es zu Schäden an persönlichem Eigentum der AdE. Ersatzpneus und -Batterien mussten keine beschafft werden, respektive konnten bis 2019 aufgeschoben werden. Der Abschluss der Fahrzeugneubeschriftungen konnte unter den budgetierten Beträgen gehalten werden. Der externe Service der Motorspritzen war dank des guten Zustandes wesentlich günstiger als der aufgrund von Erfahrungswerten budgetierte Betrag.
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	14'924.40		11'900		3'024.40		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'527.25		6'300		227.25		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'582.85		24'900		-4'317.15		
3130.01	Telefongebühren	526.80		600		-73.20		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	340.10				340.10		
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'759.20		8'400		-640.80		
3144.00	Unterhalt Hochbauten	841.50		1'000		-158.50		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	344.30		500		-155.70		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'233.45		32'000		-8'766.55		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	874.00		1'000		-126.00		Aufgrund der tieferen Nettokosten sind die Kostenanteile der Gemeinden Ober- und Niederrohrdorf tiefer.
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'879.05		11'500		-1'620.95		
3499.01	Kommission Gebühren							
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	15'400.00		16'500		-1'100.00		
4250.00	Verkäufe							
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'510.00		2'500		2'010.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		0.16				0.16	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		1'929.20		3'000		-1'070.80	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		313'772.37		361'000		-47'227.63	
4631.00	Beiträge vom Kanton		16'359.72		15'300		1'059.72	
16	Verteidigung	72'246.80	12'029.02	73'000	19'400	-753.20	-7'370.98	
	Nettoergebnis		60'217.78		53'600		6'617.78	
161	Militärische Verteidigung	5'500.00		5'500				
	Nettoergebnis		5'500.00		5'500			
1610	Militärische Verteidigung	5'500.00		5'500				
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'500.00		4'500				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		1'000				
162	Zivile Verteidigung	66'746.80	12'029.02	67'500	19'400	-753.20	-7'370.98	
	Nettoergebnis		54'717.78		48'100		6'617.78	
1620	Zivilschutz	64'325.00	12'029.02	64'700	19'400	-375.00	-7'370.98	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	683.40				683.40		
3134.00	Sachversicherungsprämien							
3144.00	Unterhalt Hochbauten	112.05				112.05		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	63'529.55		64'700		-1'170.45		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'333.40				1'333.40	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK		10'695.62		19'400		-8'704.38	Das Amt für Militär und Zivilschutz bewilligte im Jahr 2018 eine Entnahme aus dem Fonds von CHF 10'700.
1621	Regionales Führungsorgan	2'421.80		2'800		-378.20		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'421.80		2'800		-378.20		
2	BILDUNG	6'693'598.20	1'114'325.05	6'318'900	1'005'900	374'698.20	108'425.05	Nettoaufwand CHF 5'579'273.15, CHF 266'273.15 schlechter als budgetiert
	Nettoergebnis		5'579'273.15		5'313'000		266'273.15	Aufwand 34.69% vom Gesamtaufwand, Ertrag 5.56% vom Gesamtertrag
21	Obligatorische Schule	6'309'365.15	1'079'540.50	6'031'800	990'900	277'565.15	88'640.50	Mit der Abrechnung 2017 der Gemeindebeteiligung am pauschalen Personalaufwand der Volksschule wurden Niederrohrdorf CHF 97'000 in Rechnung gestellt. Der Nettoaufwand der Tagesstrukturen liegt mit CHF 215'213.20 um CHF 38'500 über dem Budget. Die Kosten für die Sonderschulung liegen CHF 43'260 und die Kosten für die berufliche Grundbildung CHF 34'000 über dem Budget.
	Nettoergebnis		5'229'824.65		5'040'900		188'924.65	
211	Eingangsstufe	419'018.73		365'400		53'618.73		Für die Überbrückung und Rekrutierung der Schulleitung mussten CHF 22'000 aufgewendet werden. Weiter fielen Kosten für Beratungs- und Führungsunterstützung der Schulpflege an.
	Nettoergebnis		419'018.73		365'400		53'618.73	
2110	Kindergarten	419'018.73		365'400		53'618.73		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	96.50		1'000		-903.50		
3099.00	Übriger Personalaufwand	35.40		1'000		-964.60		
3104.00	Lehrmittel	26'978.13		28'900		-1'921.87		
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar			400		-400.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'019.15		300		719.15		
3130.01	Telefongebühren	2'110.80		1'300		810.80		
3134.00	Sachversicherungsprämien	301.50		300		1.50		
3162.00	Raten für operatives Leasing	4'911.25		4'800		111.25		

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		Abweichungsbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'303.20		4'200		1'103.20		Für das Jahr 2017 wurde eine Schlussrechnung über CHF 55'000 gestellt. Dies aufgrund höherer Anzahl Vollzeitstellen (6 vs. 5.21) und höheren Kosten pro Vollzeitstelle (CHF 44'400 vs. CHF 40'500).
3171.03	Schulprojekte und Schulanlässe							
3631.00	Beiträge an den Kanton	378'262.80		323'200		55'062.80		
4631.00	Beiträge vom Kanton							
212	Primarschule	1'378'636.40	49'842.20	1'338'700	32'000	39'936.40	17'842.20	
	Nettoergebnis		1'328'794.20		1'306'700		22'094.20	
2120	Primarstufe	1'378'636.40	49'842.20	1'338'700	32'000	39'936.40	17'842.20	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	35'997.00		36'000		-3.00		Zu tief budgetiert. Darüber wurde bereits im Rahmen der Erläuterungen für das Budget 2019 informiert. Die Kosten 2018 entsprechen dem budgetierten Betrag 2019.
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	95'535.30		72'000		23'535.30		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'947.40		6'800		1'147.40		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'464.30		9'000		-535.70		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	567.65		800		-232.35		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'626.85		1'400		226.85		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	144.40		200		-55.60		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'377.50		5'000		-622.50		
3099.00	Übriger Personalaufwand	181.50				181.50		
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Geräte und Fahrzeuge	403.95				403.95		
3102.00	Drucksachen, Publikationen							
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	7'441.15		5'000		2'441.15		
3104.00	Lehrmittel	87'234.20		91'300		-4'065.80		
3104.01	Lehrmittel Textiles Werken	13'831.70		15'000		-1'168.30		
3104.02	Lehrmittel SHP, DAZ, Logo	5'661.75		9'500		-3'838.25		
3104.07	Lehrmittel Werken	691.55		500		191.55		
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	2'502.35		2'500		2.35		
3110.01	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar (ausserhalb							
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'107.30		5'300		-1'192.70		
3130.01	Telefongebühren	588.95				588.95		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'030.05		8'300		-1'269.95		
3134.00	Sachversicherungsprämien	810.45		800		10.45		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	1'147.00		600		547.00		
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar (ausserhalb							
3150.02	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar Textiles	1'713.90		2'000		-286.10		Wurde im 2018 deutlich zu hoch budgetiert. Im Budget 2019 wurden nur noch CHF 21'000 eingestellt. Im 2018 zu hoch budgetiert. So wurde die Gebührenerhöhung per 1.1.2018 auf dem Gesamtotal aufgerechnet anstatt nur auf dem Anteil Hallenbadmiete.
3162.00	Raten für operatives Leasing	18'323.85		43'000		-24'676.15		
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	20'805.75		32'000		-11'194.25		
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'094.75		2'000		94.75		Die Kosten wurden Netto anstatt Brutto budgetiert (siehe auch Konto 2120.4260.00).
3170.02	Veranstaltungen	150.00				150.00		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	22'731.65		14'600		8'131.65		
3171.02	Transportkosten (Busabos, Veloentschädigungen)	3'670.20		1'600		2'070.20		
3171.03	Schulprojekte und Schulanlässe	8'475.65		11'300		-2'824.35		
3171.04	Skilager	39'363.95		40'000		-636.05		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste							
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände							
3612.02	Schulgelder an externe Schulen	55'056.00		55'100		-44.00		
3631.00	Beiträge an den Kanton	871'075.10		828'800		42'275.10		Für das Jahr 2017 wurde eine Schlussrechnung über CHF 42'200 gestellt. Dies aufgrund höherer Anzahl Vollzeitstellen (15.46 vs. 14.18).
3632.02	Anteil Besoldungskosten externe Schulen	24'800.00		24'800				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	821.60				821.60		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'772.00				2'772.00		Siehe Konto 0220.4910.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'489.70		13'500		6'989.70		
4231.00	Kursgelder		12'495.00		11'000		1'495.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		499.40				499.40	Siehe Konto 2120.3171.00.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'110.80		1'000		5'110.80	
4260.01	Elternbeiträge Schulprojekte und Schulanlässe							
4260.02	Elternbeiträge Skilager		26'955.00		20'000		6'955.00	Mehreinnahmen aufgrund höherer Anzahl teilnehmer.
4630.00	Beiträge vom Bund		904.00				904.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton		2'878.00				2'878.00	
213	Oberstufe	1'193'553.87		1'209'300		-15'746.13		
	Nettoergebnis		1'193'553.87		1'209'300		-15'746.13	
2130	Oberstufe	1'193'553.87		1'209'300		-15'746.13		
3104.00	Lehrmittel	39.12				39.12		
3171.02	Transportkosten (Busabos, Veloentschädigungen)							Nicht budgetierte Kosten für Schulgeld Integrationskurs.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	10'726.80				10'726.80		
3612.02	Schulgelder an externe Schulen							
3612.04	Anteil Betriebskosten Kreisschule Rohrdorferberg	620'900.25		687'300		-66'399.75		Aufgrund der tieferen Nettokosten der Kreisschule ist auch der Anteil von Niederrohrdorf tiefer. Aufgrund der höheren Besoldungskosten der Kreisschule ist auch der Anteil von Niederrohrdorf höher. Besoldungsanteil für einen externen Schüler in Mellingen.
3632.01	Anteil Besoldungskosten Kreisschule Rohrdorferberg	552'942.35		522'000		30'942.35		
3632.02	Anteil Besoldungskosten externe Schulen	8'945.35				8'945.35		
214	Musikschule	196'654.30	6'047.00	193'200		3'454.30	6'047.00	

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		Abweichungsbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
	Nettoergebnis		190'607.30		193'200		-2'592.70	Begründet werden Positionen, welche mehr als CHF 5'000 vom Budget abweichen
2140	Musikschule	196'654.30	6'047.00	193'200		3'454.30	6'047.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	196'078.30		193'200		2'878.30		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	576.00				576.00		
4231.00	Kursgelder		6'047.00				6'047.00	Betrifft Elternbeiträge von in Baden verbleibenden Musikschüler.
217	Schulliegenschaften	2'329'167.10	754'828.70	2'249'700	700'600	79'467.10	54'228.70	
	Nettoergebnis		1'574'338.40		1'549'100		25'238.40	
2170	Schulliegenschaften	2'329'167.10	754'828.70	2'249'700	700'600	79'467.10	54'228.70	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	345'208.95		341'000		4'208.95		
3010.01	Löhne des Reinigungspersonals	238'723.00		154'400		84'323.00		
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-221.60				-221.60		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'697.60		31'000		4'697.60		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'637.85		30'600		2'037.85		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'743.90		3'500		1'243.90		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'313.60		6'400		913.60		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	935.85		800		135.85		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'640.00		6'000		-2'360.00		
3091.00	Personalwerbung	1'572.20				1'572.20		
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'306.35		2'900		1'406.35		
3100.00	Büromaterial	724.00		1'300		-576.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	39'862.05		40'000		-137.95		
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Geräte und Fahrzeuge	208.30				208.30		
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (nicht verrechenbar)	3'689.00		5'400		-1'711.00		
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar							
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'341.55		10'300		-5'958.45		Der budgetierte Wasserauger wurde nicht angeschafft.
3111.10	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (nicht verrechenbar)	11'280.15		11'500		-219.85		
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	10'448.05		800		9'648.05		Für die Hauswarte und die Reinigungskräfte wurden im Jahr 2018 einheitliche Arbeitskleider angeschafft.
3113.00	Hardware							
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	75'132.75		80'000		-4'867.25		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	269.50		2'000		-1'730.50		
3130.01	Telefongebühren	349.10		400		-50.90		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'968.75				2'968.75		
3134.00	Sachversicherungsprämien	17'812.80		16'000		1'812.80		
3137.00	Steuern und Abgaben							
3140.00	Unterhalt Grundstücke	11'303.15		29'700		-18'396.85		Die Kosten für den Unterhalt der Rasenflächen sind deutlich tiefer als im Budget angenommen.
3144.00	Unterhalt Hochbauten	99'120.15		90'300		8'820.15		Die Kosten für den baulichen Unterhalt können von Jahr zu Jahr stark variieren. Im Jahr 2018 wurde ein Trottiänder angeschafft, welcher nicht im Budget enthalten war (CHF 4'400).
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar			3'500		-3'500.00		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'556.95		8'700		-2'143.05		
3151.10	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (nicht verrechenbar)	1'609.05		1'200		409.05		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	43'026.00		42'600		426.00		
3160.01	Miete Schulpavillons	322'057.95		321'900		157.95		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'982.25		200		1'782.25		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	703'946.00		692'700		11'246.00		
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilen VV allgemeiner Haushalt	43'513.00		39'900		3'613.00		
3499.00	Übriger Finanzaufwand	125.00				125.00		
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner	227'883.00		248'500		-20'617.00		Die Abschreibungen für die Investitionsbeiträge an das Oberstufenzentrum sind tiefer ausgefallen, da der Kanton den Staatsbeitrag im Jahr 2018 überwiesen hat. Die Abschreibungen betragen jährlich neu CHF 227'883.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	24'940.50		24'800		140.50		
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen	1'460.40		1'400		60.40		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		19'092.20		15'000		4'092.20	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	359'923.80		372'000		-12'076.20		Im Vergleich zum Budget sind die Anzahl Lektionen der gemieteten Schulräume in der Rechnung tiefer ausgefallen.
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	9'210.00		5'000		4'210.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	325'227.70		300'600		24'627.70		Die Hauswartkosten sind CHF 28'552.10 über dem Budget. Künftig muss der Betrag höher budgetiert werden (aufgrund höherer Pensen).
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	33'375.00				33'375.00		Siehe Konto 2170.3010.01
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	8'000.00		8'000				
218	Tagesbetreuung	484'035.80	268'822.60	435'000	258'300	49'035.80	10'522.60	
	Nettoergebnis		215'213.20		176'700		38'513.20	
2180	Tagesbetreuung	484'035.80	268'822.60	435'000	258'300	49'035.80	10'522.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	296'037.05		265'600		30'437.05		Höhere Lohnkosten aufgrund höherer Nachfrage.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-419.10				-419.10		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'387.75		16'600		1'787.75		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'891.00		12'500		391.00		

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		Abweichungsbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
								Begründet werden Positionen, welche mehr als CHF 5'000 vom Budget abweichen
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'066.50		1'900		166.50		Höhere Kosten für Lebensmittel aufgrund höherer Nachfrage.
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'767.00		3'400		367.00		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	496.85		500		-3.15		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			2'000		-2'000.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	540.50				540.50		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'574.15		3'000		-425.85		
3105.00	Lebensmittel	77'751.40		65'000		12'751.40		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			1'000		-1'000.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	511.40		1'500		-988.60		
3130.01	Telefongebühren	990.00		1'000		-10.00		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	172.30				172.30		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	51'629.00		52'200		-571.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	390.00		300		90.00		Siehe auch Konto 2170.3010.01. Seit Mai 2018 werden sämtliche Löhne der Reinigungskräfte unter diesem Konto verbucht und intern umgelagert.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	9'500.00		8'500		1'000.00		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'750.00				6'750.00		Höhere Elternbeiträge aufgrund höherer Nachfrage.
4231.00	Kursgelder		268'822.60		258'300		10'522.60	
219	Obligatorische Schule, übriges Nettoergebnis	308'298.95	308'298.95	240'500	240'500	67'798.95	67'798.95	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	281'057.75		219'400		61'657.75		
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	52'300.00		51'000		1'300.00		Für die Überbrückung der Schulleitung mussten CHF 15'000 aufgewendet werden. Hinzu kommen Kosten für die Neukruterierung von CHF 6'900 und Beratungs- und Führungsunterstützung der Schulpflege von CHF 30'100.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	60'748.25		59'200		1'548.25		
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals							
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'002.90		7'000		2.90		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'047.60		4'100		-52.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	496.85		800		-303.15		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'435.75		1'400		35.75		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'207.70		5'000		-2'792.30		
3091.00	Personalwerbung			500		-500.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'843.45		1'600		2'243.45		
3100.00	Büromaterial	1'624.90		3'500		-1'875.10		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	195.90				195.90		
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar							
3130.00	Dienstleistungen Dritter	53'205.55		1'500		51'705.55		
3130.01	Telefongebühren	3'764.70		3'200		564.70		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.							
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'782.20		3'300		1'482.20		
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'646.00		3'500		146.00		Aufgrund der Überschreitung der Schulleitungspensen wurden vom Kanton im Jahr 2018 CHF 9'000 in Rechnung gestellt.
3170.02	Veranstaltungen	1'972.85		2'500		-527.15		
3631.00	Beiträge an den Kanton	79'683.15		71'200		8'483.15		
2191	Volksschule, sonstiges	27'241.20		21'100		6'141.20		
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'029.90				1'029.90		
3100.00	Büromaterial							
3102.00	Drucksachen, Publikationen	209.40				209.40		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	198.00				198.00		
3113.00	Hardware	7'148.60		2'500		4'648.60		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30.00				30.00		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	14'048.40		14'100		-51.60		
3170.00	Reisekosten und Spesen	118.30				118.30		
3170.02	Veranstaltungen	4'458.60		4'500		-41.40		
22	Sonderschulen Nettoergebnis	160'144.55	34'784.55	97'100	15'000	63'044.55	19'784.55	
			125'360.00		82'100		43'260.00	
220	Sonderschulen Nettoergebnis	160'144.55	34'784.55	97'100	15'000	63'044.55	19'784.55	
			125'360.00		82'100		43'260.00	
2200	Sonderschulen	160'144.55	34'784.55	97'100	15'000	63'044.55	19'784.55	
3636.01	Beiträge an Sonderschulen	160'144.55		97'100		63'044.55		Die Aufwände hängen ab von der Anzahl der Fälle (schwer zu budgetieren). Aufgrund der höheren Kosten sind auch die Elternbeiträge entsprechend höher.
4260.08	Elternbeiträge Sonderschulung		34'784.55		15'000		19'784.55	
23	Berufliche Grundbildung Nettoergebnis	224'088.50	224'088.50	190'000	190'000	34'088.50	34'088.50	
230	Berufliche Grundbildung Nettoergebnis	224'088.50	224'088.50	190'000	190'000	34'088.50	34'088.50	
2300	Berufliche Grundbildung	224'088.50		190'000		34'088.50		

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		Abweichungsbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
								Begründet werden Positionen, welche mehr als CHF 5'000 vom Budget abweichen
3631.00	Beiträge an den Kanton	117'012.50		70'000		47'012.50		Mehr ausserkantonale Wohnortsrechnungen der Berufsschulen. Im Jahr 2017 betrugen die Kosten CHF 93'000. Weniger Wohnortsrechnungen der Berufsschulen. Im Jahr 2016 betrugen die Kosten CHF 139'000 und im 2017 CHF 107'000. Ist abhängig von der Anzahl Lernenden.
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	107'076.00		120'000		-12'924.00		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	205'170.70	11'680.40	187'300	300	17'870.70	11'380.40	Nettoaufwand CHF 193'490.30, CHF 6'490.30 schlechter als budgetiert Aufwand 1.06% vom Gesamtaufwand, Ertrag 0.06% vom Gesamtertrag
	Nettoergebnis		193'490.30		187'000		6'490.30	
31	Kulturerbe							Das schlechtere Ergebnis ist zurückzuführen auf den Kostenanteil von Niederrohrdorf an der Bergpost. Man erhoffte sich, die Kosten senken zu können und stellte im Budget 2018 einen tieferen Betrag ein. Bereits im Budgetprozess 2019 wurde wieder ein höherer Betrag berücksichtigt.
	Nettoergebnis							
312	Denkmalpflege und Heimatschutz							
	Nettoergebnis							
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz							
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck							
32	Kultur, übrige	64'418.60	11'680.40	54'700	300	9'718.60	11'380.40	
	Nettoergebnis		52'738.20		54'400		-1'661.80	
321	Bibliotheken	10'000.00	10'000.00	10'000	10'000			
	Nettoergebnis							
3210	Bibliotheken	10'000.00		10'000				
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen							
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00		10'000				
322	Konzert und Theater	5'800.00	5'800.00	5'800	5'800			
	Nettoergebnis							
3220	Konzert und Theater	5'800.00		5'800				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'800.00		5'800				
329	Kultur, übriges	48'618.60	11'680.40	38'900	300	9'718.60	11'380.40	
	Nettoergebnis		36'938.20		38'600		-1'661.80	
3290	Kultur, übriges	48'618.60	11'680.40	38'900	300	9'718.60	11'380.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			14'700		9'222.70		Die Kosten für die Bundesfeier wurden Netto anstatt Brutto budgetiert (siehe auch Konto 3290.4260.00).
3130.04	Veranstaltungen	23'922.70		5'500		343.90		
3140.00	Unterhalt Grundstücke	5'843.90				86.10		
3170.00	Reisekosten und Spesen	86.10		10'200		-500.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'700.00		8'000		558.65		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'558.65		500		7.25		
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen	507.25						
4250.00	Verkäufe		90.00		300		-210.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'590.40				11'590.40	Siehe Konto 3290.3130.04.
33	Medien	50'164.40		40'000		10'164.40		
	Nettoergebnis		50'164.40		40'000		10'164.40	
331	Film und Kino							
	Nettoergebnis							
3310	Film und Kino							
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck							
332	Massenmedien	50'164.40	50'164.40	40'000	40'000	10'164.40	10'164.40	
	Nettoergebnis							
3320	Massenmedien	50'164.40		40'000		10'164.40		Die Ausschreibung führte zu keiner Senkung der Kosten. Im Jahr 2019 sind wieder CHF 50'900 eingestellt.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	50'164.40		40'000		10'164.40		
34	Sport und Freizeit	90'587.70		92'600		-2'012.30		
	Nettoergebnis		90'587.70		92'600		-2'012.30	
341	Sport	14'500.00	14'500.00	14'500	14'500			
	Nettoergebnis							
3410	Sport	14'500.00		14'500				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'500.00		6'500				
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	8'000.00		8'000				
342	Freizeit	76'087.70	76'087.70	78'100	78'100	-2'012.30	-2'012.30	
	Nettoergebnis							

Erfolgsrechnung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		Abweichungsbegründung
Nummer		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3420	Freizeit	76'087.70		78'100		-2'012.30		Begründet werden Positionen, welche mehr als CHF 5'000 vom Budget abweichen
3010.01	Löhne des Reinigungspersonals	3'134.25		2'400		734.25		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	197.35		150		47.35		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7.35		50		-42.65		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40.45		50		-9.55		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5.40		50		-44.60		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'066.75		3'500		-2'433.25		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	459.10		200		259.10		
3134.00	Sachversicherungsprämien	45.75		100		-54.25		
3144.00	Unterhalt Hochbauten	1'673.95		3'000		-1'326.05		
3170.00	Reisekosten und Spesen	912.55		800		112.55		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	7'027.00		7'000		27.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	40.00				40.00		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	58'038.20		57'400		638.20		
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen	3'439.60		3'400		39.60		
4	GESUNDHEIT	603'952.00		514'800		89'152.00		Nettoaufwand CHF 603'952, CHF 89'152 schlechter als budgetiert Aufwand 3.13% vom Gesamtaufwand, Ertrag 0.00% vom Gesamtertrag
	Nettoergebnis		603'952.00		514'800		89'152.00	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	381'353.55		275'600		105'753.55		Im Jahr 2018 erhielt die Gemeinde Niederrordorf aufgrund der Abrechnung 2017 der Spitex Heitersberg eine Rückerstattung von CHF 19'800. Demgegenüber stehen Mehrkosten im Bereich Pflegefinanzierung im Umfang von CHF 105'800.
	Nettoergebnis		381'353.55		275'600		105'753.55	
412	Alters-, Kranken und Pflegeheime	381'353.55		275'600		105'753.55		
	Nettoergebnis		381'353.55		275'600		105'753.55	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	381'353.55		275'600		105'753.55		Die Kosten hängen stark von der Anzahl pflegebedürftigen Personen ab. Vorallem im 2. und 4. Quartal waren die Kosten sehr hoch. Kosten für Mittel und Gegenstände. Die Finanzierung ist zurzeit noch unklar. Der Betrag ist im Anhang als Eventualguthaben ausgewiesen.
3631.00	Beiträge an den Kanton	369'220.20		275'600		93'620.20		
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	12'053.35				12'053.35		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	80.00				80.00		
4631.00	Beiträge vom Kanton							
42	Ambulante Krankenpflege	189'040.80		208'800		-19'759.20		
	Nettoergebnis		189'040.80		208'800		-19'759.20	
421	Ambulante Krankenpflege	189'040.80		208'800		-19'759.20		
	Nettoergebnis		189'040.80		208'800		-19'759.20	
4210	Ambulante Krankenpflege	189'040.80		208'800		-19'759.20		Im Jahr 2018 erhielt die Gemeinde Niederrordorf eine Rückerstattung über CHF 19'800 für das Kalenderjahr 2017.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	189'040.80		208'800		-19'759.20		
43	Gesundheitsprävention	33'557.65		30'400		3'157.65		
	Nettoergebnis		33'557.65		30'400		3'157.65	
433	Schulgesundheitsdienst	32'057.65		28'900		3'157.65		
	Nettoergebnis		32'057.65		28'900		3'157.65	
4330	Schulgesundheitsdienst	32'057.65		28'900		3'157.65		
3010.04	Löhne aus schulärztlicher Tätigkeiten	10'501.00		10'100		401.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	569.70		700		-130.30		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	54.00				54.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	35.10		70		-34.90		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	116.70		100		16.70		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6.75		30		-23.25		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			400		-400.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	33.00		2'500		-2'467.00		
3104.00	Lehrmittel	471.10				471.10		
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	17'150.60		14'500		2'650.60		
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit (Austrittsuntersuch)	1'667.00				1'667.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'452.70		500		952.70		
434	Lebensmittelkontrolle	1'500.00		1'500				
	Nettoergebnis		1'500.00		1'500			
4340	Lebensmittelkontrolle	1'500.00		1'500				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500				
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'058'616.72	765'977.33	2'334'200	565'100	-275'583.28	200'877.33	Nettoaufwand CHF 1'292'639.39, CHF 476'460.61 besser als budgetiert
	Nettoergebnis		1'292'639.39		1'769'100		-476'460.61	Aufwand 10.67% vom Gesamtaufwand, Ertrag 3.82% vom Gesamtertrag
52	Invalidität							Die gesetzlich wirtschaftliche Hilfe weist anstelle des budgetierten Nettoaufwandes von CHF 397'100 einen Nettoertrag von CHF 42'400 aus. Dies ist zurückzuführen auf diverse IV-Nachzahlungen, bei welchen der
	Nettoergebnis							

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		Abweichungsbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
523	Invalidenheime Nettoergebnis							Begründet werden Positionen, welche mehr als CHF 5'000 vom Budget abweichen. Gemeinde Beträge abgetreten wurden. Zudem sind die Aufwände aufgrund einer geringeren Fallzahl ebenfalls tiefer. In der Rechnung 2018 wurden erstmals Rückstellungen für die Krankenkassenverlustscheine gebildet. Diese liegen CHF 31'500 unter dem budgetierten Betrag von CHF 103'000. Als Grundlage wurde der Durchschnitt der Jahre 2014 - 2017 verwendet.
5230	Invalidenheime							
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck							
53	Alter + Hinterlassene Nettoergebnis	41'794.50	6'052.50	45'300	6'000	-3'505.50	52.50	
			35'742.00		39'300		-3'558.00	
531	Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV Nettoergebnis	21'793.95	6'052.50	20'000	6'000	1'793.95	52.50	
			15'741.45		14'000		1'741.45	
5310	Alters- u.Hinterlassenenvers.AHV	21'793.95	6'052.50	20'000	6'000	1'793.95	52.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'771.25		17'100		1'671.25		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'176.75		1'200		-23.25		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'415.05		1'300		115.05		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	157.80		100		57.80		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	241.25		200		41.25		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	31.85		100		-68.15		
4631.00	Beiträge vom Kanton		6'052.50		6'000		52.50	
535	Leistungen an das Alter Nettoergebnis	20'000.55	20'000.55	25'300	25'300	-5'299.45	-5'299.45	
5350	Leistungen an das Alter	20'000.55		25'300		-5'299.45		
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'060.00		1'000		1'060.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17.15				17.15		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43.45				43.45		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2.35				2.35		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3.50				3.50		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.45				0.45		
3102.00	Drucksachen, Publikationen							
3130.00	Dienstleistungen Dritter	276.15				276.15		
3170.00	Reisekosten und Spesen	17'117.50		23'800		-6'682.50		Die Kosten für den Seniorenausflug betrugen CHF 14'000 und liegen deutlich unter dem budgetierten Betrag von CHF 21'000.
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager							
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	480.00		500		-20.00		
54	Familie und Jugend Nettoergebnis	528'229.86	312'499.13	500'200	333'100	28'029.86	-20'600.87	
			215'730.73		167'100		48'630.73	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso Nettoergebnis	58'675.15	17'622.95	35'000	15'000	23'675.15	2'622.95	
			41'052.20		20'000		21'052.20	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	58'675.15	17'622.95	35'000	15'000	23'675.15	2'622.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'243.65		15'000		4'243.65		
3637.02	Alimentenbevorschussung	39'431.50		20'000		19'431.50		Die Aufwände hängen ab von der Anzahl der Fälle (schwer zu budgetieren).
4260.04	Rückerstattungen Alimentenbevorschussung		17'148.30		15'000		2'148.30	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		474.65				474.65	
544	Jugendschutz Nettoergebnis	383'174.36	294'876.18	402'500	318'100	-19'325.64	-23'223.82	
			88'298.18		84'400		3'898.18	
5440	Jugendschutz (allgemein)	88'298.18		84'400		3'898.18		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	88'298.18		84'400		3'898.18		
5446	Mobile Jugendarbeit am Rohrdorferberg (MOJURO)	294'876.18	294'876.18	318'100	318'100	-23'223.82	-23'223.82	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'000.00		8'000		-2'000.00		Die Lohnkosten sind aufgrund eines unbezahlten Urlaubs (1 Monat) tiefer.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	191'468.60		196'900		-5'431.40		
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	5'453.75		6'000		-546.25		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'056.60		13'200		-1'143.40		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'862.40		12'500		1'362.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'614.15		1'500		114.15		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'469.55		2'700		-230.45		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	325.70		400		-74.30		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		1'500		-900.00		
3090.03	Supervision	2'520.25		3'500		-979.75		
3091.00	Personalwerbung	140.00		600		-460.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	314.95		800		-485.05		
3100.00	Büromaterial	833.95		1'500		-666.05		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'355.06		2'500		-144.94		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'661.25		2'000		-338.75		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	249.90		3'000		-2'750.10		

Erfolgsrechnung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		Abweichungsbegründung
Nummer		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3111.01	Projektbezogene Anschaffung von Geräten	3'698.95		3'000		698.95		Begründet werden Positionen, welche mehr als CHF 5'000 vom Budget abweichen
3113.00	Hardware	4'001.90		2'000		2'001.90		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'003.70		600		403.70		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'966.22		4'000		-1'033.78		
3130.01	Telefongebühren	2'238.65		2'100		138.65		
3130.05	Projekte Jugendarbeit	12'103.70		14'000		-1'896.30		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	53.50		1'000		-946.50		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	70.50		500		-429.50		
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'098.70		1'200		-101.30		
3137.00	Steuern und Abgaben	324.00		400		-76.00		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'362.40		4'000		-637.60		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			300		-300.00		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			1'000		-1'000.00		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	16'080.00		20'600		-4'520.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'637.50		2'500		-862.50		
3499.01	Kommission Gebühren	10.35				10.35		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'300.00		4'300				
4250.00	Verkäufe		1'499.45		2'000		-500.55	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		698.00		2'000		-1'302.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		0.25				0.25	
4631.00	Beiträge vom Kanton		-3'788.00		5'800		-9'588.00	Der negative Betrag auf dem Konto Beiträge Kanton ist entstanden, weil vom Kanton tiefere Beiträge für Projekte ausbezahlt wurden als beim Abschluss 2017 angenommen / beantragt. Aufgrund der tieferen Nettokosten der Mojuro ist auch der Anteiler Vertragsgemeinden tiefer.
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		296'466.48		308'300		-11'833.52	
545	Leistungen an Familien Nettoergebnis	86'380.35	86'380.35	62'700	62'700	23'680.35	23'680.35	
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	59'955.15		36'700		23'255.15		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	28'966.90		26'500		2'466.90		Kosten für familienbegleitende Massnahmen (können zurückgefordert werden) und Elternbeischaftshilfe (können nicht zurückgefordert werden).
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	9'664.00		9'700		-36.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'027.00		500		1'527.00		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	19'297.25				19'297.25		
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	26'425.20		26'000		425.20		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'878.20				1'878.20		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	21'076.00		23'000		-1'924.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'350.00		3'000		350.00		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	121.00				121.00		
57	Sozialhilfe und Asylwesen Nettoergebnis	1'488'592.36	447'425.70	1'788'700	226'000	-300'107.64	221'425.70	
			1'041'166.66		1'562'700		-521'533.34	
572	Wirtschaftliche Hilfe Nettoergebnis	372'695.41	415'129.65	581'100	184'000	-208'404.59	231'129.65	
		42'434.24			397'100		-439'534.24	
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	372'695.41	415'129.65	581'100	184'000	-208'404.59	231'129.65	Die Stelle für das Projekt "Arbeit statt Sozialhilfe" blieb im Jahr 2018 unbesetzt. Die Stelle für das Projekt "Arbeit statt Sozialhilfe" blieb im Jahr 2018 unbesetzt. Die Stelle für das Projekt "Arbeit statt Sozialhilfe" blieb im Jahr 2018 unbesetzt. Die Stelle für das Projekt "Arbeit statt Sozialhilfe" blieb im Jahr 2018 unbesetzt. Die Stelle für das Projekt "Arbeit statt Sozialhilfe" blieb im Jahr 2018 unbesetzt. Die Stelle für das Projekt "Arbeit statt Sozialhilfe" blieb im Jahr 2018 unbesetzt. Die Stelle für das Projekt "Arbeit statt Sozialhilfe" blieb im Jahr 2018 unbesetzt. Die Aufwände hängen ab von der Anzahl der Fälle (schwer zu budgetieren). Höhe Rückerstattungen aufgrund diverser IV-Nachzahlungen. Die Erträge hängen ab von der Anzahl der Fälle (schwer zu budgetieren). Die Erträge hängen ab von der Anzahl der Fälle (schwer zu budgetieren).
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			40'000		-40'000.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			2'600		-2'600.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			2'500		-2'500.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			300		-300.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			500		-500.00		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100		-100.00		
3631.00	Beiträge an den Kanton	15'593.00		15'100		493.00		
3637.01	Materielle Hilfe CH/Ausländer	357'102.41		520'000		-162'897.59		
4260.07	Rückerstattungen Materielle Hilfe CH/Ausländer		358'604.20		120'000		238'604.20	
4610.01	Entschädigungen vom Bund (Betreuungs- und		17'003.90		12'000		5'003.90	
4610.02	Entschädigungen vom Bund (Kostensersatz)		38'256.55		52'000		-13'743.45	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden							
4631.00	Beiträge vom Kanton		1'265.00				1'265.00	
573	Asylwesen Nettoergebnis	46'289.20	32'296.05	68'800	42'000	-22'510.80	-9'703.95	
			13'993.15		26'800		-12'806.85	
5730	Asylwesen	46'289.20	32'296.05	68'800	42'000	-22'510.80	-9'703.95	Da der Kanton seit geraumer Zeit auf die Publikation der Listen bezüglich Aufnahmepflicht verzichtet, kann die Verrechnung nicht auf den vertraglichen Grundlagen erfolgen.Aufgrund dessen, das auch im 2018 verschiedene Anstrengungen durch Neuenhof für die Verbundlösung erfolgten, haben sie einen Anteil von 50% der fakturierten Kosten pro 2017 als Entschädigung pro 2018 ermittelt Weniger Kosten aufgrund des Wegzuges einer Familie mit Asylstatus. Siehe Konto 5730.3637.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	20'700.00		36'000		-15'300.00		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	25'589.20		32'800		-7'210.80		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		32'296.05		42'000		-9'703.95	
579	Fürsorge, übriges Nettoergebnis	1'069'607.75	1'069'607.75	1'138'800	1'138'800	-69'192.25	-69'192.25	

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		Abweichungsbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
5790	Fürsorge, übriges	1'069'607.75		1'040'800		28'807.75		Begründet werden Positionen, welche mehr als CHF 5'000 vom Budget abweichen
3170.00	Reisekosten und Spesen	330.00				330.00		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	87'267.65				87'267.65		Der Anteil Niederrohrdorf an den Kosten des regionalen Sozialdienstes müssen über die Funktion 5790 verbucht werden. Budgetiert wurden diese in der Funktion 5796. Der Kanton stellte der Gemeinde Niederrohrdorf für die Restkosten Sonderschulen einen Beitrag von CHF 232.5016 pro Einwohner (3'900) in Rechnung. Budgetiert wurden Kosten von CHF 241.0537 pro Einwohner.
3631.00	Beiträge an den Kanton	909'960.10		937'200		-27'239.90		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	550.00		600		-50.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck							
3637.00	Beiträge an private Haushalte	71'500.00		103'000		-31'500.00		Gemäss Mitteilung der Finanzaufsicht Gemeinden des Kantons Aargau ist für jedes Rechnungsjahr der gesamte Betrag der aus dem Kalenderjahr voraussichtlich resultierenden Verlustscheinkosten zu erfassen. Als Basis können die Werte aus der KK-Verlustscheinliste verwendet werden. Eine überarbeitete Liste wird von der SVA Aargau erst im März 2019 erstellt, wershald die Auswertung 2017 für die Rückstellungen 2018 verwendet wurde. Der Durchschnitt der Jahre 2014 - 2017 liegt bei CHF 71'500.
5796	Regionaler Sozialdienst			98'000		-98'000.00		siehe Konto 5790.3612.00.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände			98'000		-98'000.00		
59	Soziale Wohlfahrt, übriges Nettoergebnis							
592	Hilfsaktionen im Inland Nettoergebnis							
5920	Hilfsaktionen im Inland							
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck							
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Nettoergebnis	772'138.75	150'939.98	837'800	92'900	-65'661.25	58'039.98	Nettoaufwand CHF 621'198.77, CHF 123'701.23 besser als budgetiert Aufwand 4.00% vom Gesamtaufwand, Ertrag 0.75% vom Gesamtertrag
			621'198.77		744'900		-123'701.23	
61	Strassenverkehr Nettoergebnis	684'109.75	52'815.45	749'800	26'400	-65'690.25	26'415.45	Der Fall Postauto (Rückerstattung zu viel bezogener Abgeltungen) brachte der Gemeinde Niederrohrdorf einen Ertrag von CHF 31'400 ein.
			631'294.30		723'400		-92'105.70	
613	Kantonsstrassen, übrige Nettoergebnis	71'169.00		71'200		-31.00		Die Kosten für die Gemeindestrassen (Honorare, Unterhaltsarbeiten etc.) liegen deutlich unter dem Budget. In Zusammenhang mit dem Projekt Sanierung Bremgarten- und Oberdorfstrasse wurden dem Kanton Strassenteile abgetreten. Da die Strassen als Sammelposition mit CHF 1 in der Bilanz eingestellt sind, resultierte in der Rechnung 2018 ein Buchgewinn von CHF 10'400.
			71'169.00		71'200		-31.00	
6130	Kantonsstrassen, übrige	71'169.00		71'200		-31.00		
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar							
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	5'000.00		5'000				
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	64'069.00		64'100		-31.00		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	2'100.00		2'100				
615	Gemeindestrassen Nettoergebnis	612'940.75	52'815.45	678'600	26'400	-65'659.25	26'415.45	
			560'125.30		652'200		-92'074.70	
6150	Gemeindestrassen	612'940.75	52'815.45	678'600	26'400	-65'659.25	26'415.45	Die Unterhaltsarbeiten durch das Bauamt (Treppe Römerweg - Fohrhölzli und Rinne Parkplatz Dorfschüür) konnten mit tieferen Kosten als budgetiert ausgeführt werden. Die Erarbeitung des Sanierungsprojektes Fohrhölzli wurde gestoppt und das Projekt zur Ausführung im Investitionsplan ins Jahr 2022 verschoben. Die Kosten für den baulichen Unterhalt können von Jahr zu Jahr stark variieren. Die im Jahr 2018 geplanten Unterhaltsarbeiten konnten günstiger ausgeführt werden als im Budget vorgesehen. Die Abschreibungen für den Quartierplatz Hofacher und Stützmauer Holzrüti müssen unter dem Konto 3300.30 verbucht werden. Zudem fallen die Abschreibungen für einzelne Projekte aufgrund der tieferen Investitionssumme geringer aus. Siehe 3300.10.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'395.25		8'300		95.25		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	524.55		600		-75.45		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	820.80		800		20.80		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	70.85		100		-29.15		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	107.25		100		7.25		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14.30		100		-85.70		
3099.00	Übriger Personalaufwand							
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	21'275.85		30'000		-8'724.15		
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	3'745.70		4'000		-254.30		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	48'636.05		45'000		3'636.05		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'480.90		8'200		280.90		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	33'532.05		51'800		-18'267.95		
3134.00	Sachversicherungsprämien	278.50		600		-321.50		
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	87'905.80		113'400		-25'494.20		
3141.01	Strassenreinigung und -entwässerung	24'685.70		25'000		-314.30		
3144.00	Unterhalt Hochbauten	406.65				406.65		
3161.00	Miete, Benützungskosten Anlagen			600		-600.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	216.00				216.00		
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	269'983.00		299'400		-29'417.00		
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten allgemeiner Haushalt	12'657.00				12'657.00		
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	21'420.00		21'400		20.00		
3637.00	Beiträge an private Haushalte							
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	69'784.55		69'200		584.55		
4120.00	Konzessionen							
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'530.00		5'000		1'530.00	

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		Abweichungsbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4250.00	Verkäufe		370.05		300		70.05	In Zusammenhang mit dem Projekt Sanierung Bremgarten- und Oberdorfstrasse wurden dem Kanton Strassenteile abgetreten. Da die Strassen als Sammelposition mit CHF 1 in der Bilanz eingestellt sind, resultierte in der Rechnung 2018 ein Buchgewinn. Aufgrund der Baustelle zwischen dem Gemeindehaus und dem Werkhof konnten im Jahr 2018 viele Parkkarten für den Parkplatz Dorfschür verkauft werden.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		726.15				726.15	
4270.00	Bussen							
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		10'400.00				10'400.00	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		17'505.00		3'800		13'705.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		9'907.70		10'200		-292.30	Rückerstattung zu viel bezogener Abgeltungen "Fall PostAuto".
4950.00	Interne Verrechnung von Abschreibungen		7'376.55		7'100		276.55	
62	Öffentlicher Verkehr	88'029.00	98'124.53	88'000	66'500	29.00	31'624.53	
	Nettoergebnis	10'095.53			21'500	31'595.53		
621	Bahninfrastruktur	20'029.00	20'029.00	20'000	20'000	29.00	29.00	
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	20'029.00		20'000		29.00		Nettoaufwand CHF 267'580.50, CHF 17'180.50 schlechter als budgetiert Aufwand 9.29% vom Gesamtaufwand, Ertrag 7.61% vom Gesamtertrag
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner	20'029.00		20'000		29.00		
622	Regionalverkehr		31'394.53				31'394.53	
	Nettoergebnis	31'394.53				31'394.53		
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr		31'394.53				31'394.53	
3631.00	Beiträge an den Kanton							Hauptursache für die höheren Nettokosten ist der Anteil Niederrohrdrf am Friedhofverband. Die Mehrkosten von CHF 23'500 sind fast ausschliesslich auf die deutlich höhere Anzahl an Todesfällen zurückzuführen.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		31'394.53				31'394.53	
629	Öffentlicher Verkehr, übriges	68'000.00	66'730.00	68'000	66'500		230.00	
	Nettoergebnis		1'270.00		1'500		-230.00	
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	68'000.00	66'730.00	68'000	66'500		230.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	56'000.00		56'000				Die Erarbeitung des Sanierungsprojektes Fohrhölzli wurde gestoppt und das Projekt zur Ausführung im Investitionsplan ins Jahr 2022 verschoben.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	12'000.00		12'000				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		60'380.00		59'000		1'380.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		6'350.00		7'500		-1'150.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'792'571.75	1'524'991.25	1'832'500	1'582'100	-39'928.25	-57'108.75	
	Nettoergebnis		267'580.50		250'400		17'180.50	Der Hauptanteil der Kosten entsteht durch Wasserleitungsbrüche. Das Leitungsnetz ist gut unterhalten, weshalb es im Jahr 2018 nicht zu hohen Kosten führte.
71	Wasserversorgung	476'671.90	476'671.90	523'700	523'700	-47'028.10	-47'028.10	
710	Wasserversorgung	476'671.90	476'671.90	523'700	523'700	-47'028.10	-47'028.10	
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	476'671.90	476'671.90	523'700	523'700	-47'028.10	-47'028.10	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'850.00		3'000		-1'150.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'595.25		8'300		295.25		Der Hauptanteil der Kosten entsteht durch Wasserleitungsbrüche. Das Leitungsnetz ist gut unterhalten, weshalb es im Jahr 2018 nicht zu hohen Kosten führte.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	617.20		600		17.20		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	898.95		800		98.95		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	91.40		100		-8.60		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	126.25		100		26.25		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	16.85		100		-83.15		Der Hauptanteil der Kosten entsteht durch Wasserleitungsbrüche. Das Leitungsnetz ist gut unterhalten, weshalb es im Jahr 2018 nicht zu hohen Kosten führte.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'790.00		2'300		-510.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	110.00				110.00		
3101.71	Betriebs-, Verbrauchsmaterial inkl. MwSt	1'612.60		4'000		-2'387.40		
3102.71	Drucksachen, Publikationen inkl. MwSt	90.50		1'300		-1'209.50		
3111.71	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge inkl. MwSt	9'390.95		10'500		-1'109.05		Der Hauptanteil der Kosten entsteht durch Wasserleitungsbrüche. Das Leitungsnetz ist gut unterhalten, weshalb es im Jahr 2018 nicht zu hohen Kosten führte.
3120.71	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV inkl. MwSt	34'793.05		37'100		-2'306.95		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	264.00				264.00		
3130.71	Dienstleistungen Dritter inkl. MwSt	1'066.00		1'100		-34.00		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	900.00				900.00		
3132.71	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	32'809.75		40'500		-7'690.25		Der Hauptanteil der Kosten entsteht durch Wasserleitungsbrüche. Das Leitungsnetz ist gut unterhalten, weshalb es im Jahr 2018 nicht zu hohen Kosten führte.
3133.71	Informatik-Nutzungsaufwand inkl MwSt	391.60				391.60		
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'661.25		2'700		-38.75		
3137.01	MWST Vorsteuerkürzung			2'000		-2'000.00		
3143.71	Unterhalt Tiefbauten inkl. MwSt	22'779.80		54'200		-31'420.20		
3144.71	Unterhalt Hochbauten inkl. MwSt			2'000		-2'000.00		Der Hauptanteil der Kosten entsteht durch Wasserleitungsbrüche. Das Leitungsnetz ist gut unterhalten, weshalb es im Jahr 2018 nicht zu hohen Kosten führte.
3151.71	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'500		-1'500.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	216.00		200		16.00		
3192.00	Abgeltung von Rechten	46'010.75		43'700		2'310.75		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'794.55				3'794.55		
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte	163'745.00		163'700		45.00		Der Hauptanteil der Kosten entsteht durch Wasserleitungsbrüche. Das Leitungsnetz ist gut unterhalten, weshalb es im Jahr 2018 nicht zu hohen Kosten führte.
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV spezialfinanzierte	44'765.00		44'800		-35.00		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	15'900.00		15'200		700.00		

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		Abweichungsbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3612.01	Interne Verrechnungen mit Spezialfinanzierungen	74'265.00		76'400		-2'135.00		Begründet werden Positionen, welche mehr als CHF 5'000 vom Budget abweichen
3632.71	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände inkl. MwSt	7'120.20		7'500		-379.80		
4240.71	Benützungsgebühren und Dienstleistungen inkl. MwSt		259'644.60		240'000		19'644.60	Budgetiert wurden CHF 85'000 für den Wasserverkauf an die umliegenden Gemeinden. Verkauft wurde schlussendlich mehr, was zu Mehrerträgen von CHF 9'300 führte. Hinzu kommt, dass der Wasserverbrauch der Einwohnerinnen und Einwohnern von Niederrohrdorf grösser war als im Budget vorgesehen.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter							
4260.71	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter inkl. MwSt		923.25		3'000		-2'076.75	
4409.01	Verpflichtungsverzinsung gegenüber EG		12'496.00		12'600		-104.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		14'600.00		14'600			
4631.00	Beiträge vom Kanton		20'700.00		18'200		2'500.00	
4660.71	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von		90'586.00		85'100		5'486.00	Die Anschlussgebühren 2017 fielen höher aus als erwartet, weshalb auch deren Auflösung höher ist. Aufgrund der tieferen Nettokosten ist der Aufwandüberschuss 2018 tiefer ausgefallen als budgetiert.
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschuss		77'722.05		150'200		-72'477.95	
72	Abwasserbeseitigung	630'902.70	630'902.70	654'200	654'200	-23'297.30	-23'297.30	
720	Abwasserbeseitigung	630'902.70	630'902.70	654'200	654'200	-23'297.30	-23'297.30	
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	630'902.70	630'902.70	654'200	654'200	-23'297.30	-23'297.30	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		8'395.25		8'300		95.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		524.55		600		-75.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		820.80		800		20.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		70.85		100		-29.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		107.25		100		7.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		14.30		100		-85.70	
3101.72	Betriebs-, Verbrauchsmaterial inkl. MwSt		730.00		1'000		-270.00	
3102.72	Drucksachen, Publikationen inkl. MwSt				1'000		-1'000.00	
3111.72	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge inkl. MwSt		961.50		2'000		-1'038.50	
3120.72	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV inkl. MwSt		4'961.45		4'500		461.45	
3130.72	Dienstleistungen Dritter inkl. MwSt		959.50		1'200		-240.50	
3132.72	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		9'491.55		11'900		-2'408.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien		1'148.60		700		448.60	
3137.00	Steuern und Abgaben		32'205.00		29'900		2'305.00	
3137.01	MWST Vorsteuerkürzung				1'000		-1'000.00	
3143.72	Unterhalt Tiefbauten inkl. MwSt		41'667.75		42'000		-332.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen		216.00		200		16.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		2'034.30				2'034.30	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte		188'166.00		192'400		-4'234.00	Der budgetierte Betrag von CHF 17'500 betrifft das Projekt GEP 2.0. Dieses konnte noch nicht abgeschlossen werden und wird deshalb auch noch nicht abgeschrieben.
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen				17'500		-17'500.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		19'100.00		18'800		300.00	
3612.01	Interne Verrechnungen mit Spezialfinanzierungen		25'758.05		29'000		-3'241.95	
3632.72	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände inkl. MwSt		263'900.00		261'400		2'500.00	
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge		29'670.00		29'700		-30.00	
4240.02	Entwässerungsgebühr Strassen		15'000.00		15'000			Die Gebühr wird aufgrund des Frischwasserverbrauchs erhoben. Der Wasserverbrauch der Einwohnerinnen und Einwohnern von Niederrohrdorf war grösser als im Budget vorgesehen. Höhere Rückerstattungen von Oberrohrdorf an die Regenklärbecken Weiherweg und Mittelfeld aufgrund grösserer Unterhaltskosten.
4240.72	Benützungsgebühren und Dienstleistungen inkl. MwSt		397'979.90		383'500		14'479.90	
4260.72	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter inkl. MwSt		14'087.05		5'000		9'087.05	
4409.01	Verpflichtungsverzinsung gegenüber EG		15'114.00		16'000		-886.00	
4660.71	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von		129'710.00		122'400		7'310.00	Die Anschlussgebühren 2017 fielen höher aus als erwartet, weshalb auch deren Auflösung höher ist. Aufgrund der tieferen Nettokosten ist der Aufwandüberschuss 2018 tiefer ausgefallen als budgetiert.
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschuss		59'011.75		112'300		-53'288.25	
73	Abfallwirtschaft	409'988.05	406'401.15	401'100	396'600	8'888.05	9'801.15	
	Nettoergebnis		3'586.90		4'500		-913.10	
730	Abfallwirtschaft	409'988.05	406'401.15	401'100	396'600	8'888.05	9'801.15	
	Nettoergebnis		3'586.90		4'500		-913.10	
7300	Abfallwirtschaft	3'951.55	364.65	5'000	500	-1'048.45	-135.35	
3631.00	Beiträge an den Kanton		3'951.55		5'000		-1'048.45	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		364.65		500		-135.35	
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	406'036.50	406'036.50	396'100	396'100	9'936.50	9'936.50	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen		1'740.00		2'500		-760.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		47.95				47.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		80.55				80.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		12.15				12.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		9.85				9.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		1.25				1.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand							
3101.73	Betriebs-, Verbrauchsmaterial inkl. MwSt		10'136.95		8'000		2'136.95	
3102.73	Drucksachen, Publikationen inkl. MwSt		2'676.25		1'000		1'676.25	Die Kosten für die Anschaffung des Altglascontainers wurden im Konto 3111 verbucht. Siehe Konto 7301.3110.73.
3110.73	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar inkl. MwSt				11'000		-11'000.00	
3111.73	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge inkl. MwSt		9'749.30				9'749.30	

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		Abweichungsbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
								Begründet werden Positionen, welche mehr als CHF 5'000 vom Budget abweichen
3130.10	Transport Hauskehricht, Sperrgut	35'817.25		36'800		-982.75		
3130.11	Verbrennung Hauskehricht, Sperrgut	63'278.75		66'400		-3'121.25		
3130.12	Transport Grüngut	34'385.20		35'000		-614.80		
3130.13	Verwertung und Häckseldienst Grüngut	48'256.65		48'500		-243.35		
3130.14	Recycling Glas (Bruchglas)	7'303.50		8'700		-1'396.50		
3130.15	Metalle	4'818.00		4'100		718.00		
3130.16	Übrige Abfallraten	8'333.05		7'000		1'333.05		
3130.73	Dienstleistungen Dritter inkl. MwSt	419.95				419.95		
3137.01	MWST Vorsteuerkürzung			100		-100.00		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	9'000.00		9'000				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-11.45				-11.45		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	30'900.00		27'800		3'100.00		
3612.01	Interne Verrechnungen mit Spezialfinanzierungen	77'059.75		76'600		459.75		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'915.00		4'000		-85.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'506.00		20'000		-3'494.00		
4240.73	Benützungsgebühren und Dienstleistungen inkl. MwSt		371'974.60		360'000		11'974.60	Erfreuliche Mehrerträge aus Kehricht-, Grüngut- und Grundgebühren.
4260.73	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter inkl. MwSt		33'138.90		35'000		-1'861.10	
4270.00	Bussen				200		-200.00	
4409.01	Verpflichtungsverzinsung gegenüber EG		923.00		900		23.00	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Ertragsüberschuss	41'600.60		29'600		12'000.60		Aufgrund der tieferen Aufwände und höheren Erträge fällt der Ertragsüberschuss höher aus als budgetiert.
74	Verbauungen	54'455.40	10'144.40	58'200	6'600	-3'744.60	3'544.40	
	Nettoergebnis		44'311.00		51'600		-7'289.00	
741	Gewässerverbauungen	54'455.40	10'144.40	58'200	6'600	-3'744.60	3'544.40	
	Nettoergebnis		44'311.00		51'600		-7'289.00	
7410	Gewässerverbauungen	54'455.40	10'144.40	58'200	6'600	-3'744.60	3'544.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'798.65		2'800		-1.35		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	174.85		200		-25.15		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	273.60		300		-26.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	23.40		50		-26.60		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	35.75		100		-64.25		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4.55		50		-45.45		
3142.00	Unterhalt Wasserbau	9'789.35		14'000		-4'210.65		
3170.00	Reisekosten und Spesen	72.00				72.00		
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	31'490.00		31'500		-10.00		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'245.35		8'700		545.35		
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen	547.90		500		47.90		
4631.00	Beiträge vom Kanton		10'144.40		6'600		3'544.40	
75	Arten- und Landschaftsschutz	1'000.00		1'000				
	Nettoergebnis		1'000.00		1'000			
750	Arten- und Landschaftsschutz	1'000.00		1'000				
	Nettoergebnis		1'000.00		1'000			
7500	Arten- und Landschaftsschutz	1'000.00		1'000				
3130.00	Dienstleistungen Dritter							
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		1'000				
77	Übriger Umweltschutz	145'651.65	351.10	120'200	1'000	25'451.65	-648.90	
	Nettoergebnis		145'300.55		119'200		26'100.55	
771	Friedhof und Bestattung	138'726.60		115'100		23'626.60		
	Nettoergebnis		138'726.60		115'100		23'626.60	
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	138'726.60		115'100		23'626.60		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00		1'000				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	63.00				63.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	47.50				47.50		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8.45				8.45		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12.90				12.90		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1.70				1.70		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	137'593.05		114'100		23'493.05		Die Mehrkosten sind fast ausschliesslich auf die deutlich höhere Anzahl an Todesfällen zurückzuführen.
779	Umweltschutz	6'925.05	351.10	5'100	1'000	1'825.05	-648.90	
	Nettoergebnis		6'573.95		4'100		2'473.95	
7790	Umweltschutz, übriges	6'925.05	351.10	5'100	1'000	1'825.05	-648.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'515.35		2'500		-984.65		
3142.00	Unterhalt Wasserbau	664.00				664.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen			100		-100.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'614.00				1'614.00		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'956.50		2'400		556.50		

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		Abweichungsbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen	175.20		100		75.20		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		85.10				85.10	
4631.00	Beiträge vom Kanton		266.00		1'000		-734.00	
79	Raumordnung	73'902.05	520.00	74'100		-197.95	520.00	
	Nettoergebnis		73'382.05		74'100		-717.95	
790	Raumordnung	73'902.05	520.00	74'100		-197.95	520.00	
	Nettoergebnis		73'382.05		74'100		-717.95	
7900	Raumordnung (allgemein)	73'902.05	520.00	74'100		-197.95	520.00	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			500		-500.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27'985.10		27'800		185.10		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'797.90		1'800		-2.10		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'784.65		2'800		-15.35		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	239.50		200		39.50		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	369.15		400		-30.85		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	48.15		100		-51.85		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'264.40				2'264.40		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	25'308.25		28'000		-2'691.75		
3170.00	Reisekosten und Spesen	720.00				720.00		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	12'384.95		12'500		-115.05		
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		520.00				520.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	27'497.20	74'004.40	37'800	77'500	-10'302.80	-3'495.60	Nettoertrag CHF 46'507.20, CHF 6'807.20 besser als budgetiert
	Nettoergebnis	46'507.20		39'700		6'807.20		Aufwand 0.14% vom Gesamtaufwand, Ertrag 0.37% vom Gesamtertrag
81	Landwirtschaft	11'392.95		17'800		-6'407.05		Im Jahr 2018 wurden die eingestellten Beträge für Forstarbeiten und Ausschneiden der Waldränder nicht benötigt.
	Nettoergebnis		11'392.95		17'800		-6'407.05	
812	Strukturverbesserungen			6'000		-6'000.00		
	Nettoergebnis				6'000		-6'000.00	
8120	Strukturverbesserungen			6'000		-6'000.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter			6'000		-6'000.00		Im Jahr 2018 wurden die eingestellten Beträge für Forstarbeiten und Ausschneiden der Waldränder nicht benötigt.
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege							
813	Produktionsverbesserungen Vieh	1'000.00		1'000				
	Nettoergebnis		1'000.00		1'000			
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	1'000.00		1'000				
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'000.00		1'000				
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	10'392.95		10'800		-407.05		
	Nettoergebnis		10'392.95		10'800		-407.05	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	10'392.95		10'800		-407.05		
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'340.00		2'000		340.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals							
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43.30				43.30		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37.55				37.55		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7.30				7.30		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8.80				8.80		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1.20				1.20		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'146.80		800		346.80		
3170.00	Reisekosten und Spesen							
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	3'908.00		5'000		-1'092.00		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'900.00		3'000		-100.00		
4631.00	Beiträge vom Kanton							
82	Forstwirtschaft	16'104.25		20'000		-3'895.75		
	Nettoergebnis		16'104.25		20'000		-3'895.75	
820	Forstwirtschaft	16'104.25		20'000		-3'895.75		
	Nettoergebnis		16'104.25		20'000		-3'895.75	
8201	Waldwirtschaft [Gemeindebetrieb]	16'104.25		20'000		-3'895.75		
3140.00	Unterhalt Grundstücke							
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	16'104.25		20'000		-3'895.75		
87	Brennstoffe und Energie	74'004.40	74'004.40	77'500	77'500	-3'495.60	-3'495.60	
	Nettoergebnis							
871	Elektrizität		74'004.40		77'500		-3'495.60	

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		Abweichungsbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
	Nettoergebnis	74'004.40		77'500		-3'495.60		Begründet werden Positionen, welche mehr als CHF 5'000 vom Budget abweichen
8710	Elektrizität		74'004.40		77'500		-3'495.60	
4120.00	Konzessionen		74'004.40		77'500		-3'495.60	
9	FINANZEN UND STEUERN	1'092'615.35	12'465'662.80	931'800	11'412'600	160'815.35	1'053'062.80	Nettoertrag CHF 11'373'047.45, CHF 892'247.45 besser als budgetiert
	Nettoergebnis	11'373'047.45		10'480'800		892'247.45		Aufwand 5.66% vom Gesamtaufwand, Ertrag 62.19% vom Gesamtertrag
								Bei den Steuern resultiert ein erfreulicher Mehrertrag von Netto CHF 980'400. In der Budgetphase wurde bei den Einkommens- und Vermögenssteuern für das laufende Jahr bis Ende 2018 mit einer Einwohnerzahl von 4100 gerechnet, wobei tatsächlich per Stichtag 4106 Personen ihren Wohnsitz in Niederrohrdorf hatten. Dank der besseren Steuerkraft pro Kopf von rund CHF 2'492 (Budget CHF 2'350) ergibt dies Mehreinnahmen von knapp CHF 600'000. Ein Teil dieser Mehrerträge ist jedoch als ausserordentlich einzustufen. Die Anzahl der im Kalenderjahr in Rechnung gestellten Kapitalzahlungen sind gegenüber dem Vorjahr leicht angestiegen (274 gegenüber 240). Es fanden zudem ausserordentlich hohe Auszahlungen von Pensionskassen- und Säule 3a-Guthaben statt. Allein 16 der 274 Auszahlungen besicherten einen Gemeindesteueranteil von über CHF 300'000 (bei Gesamtsteuern für Kapitalzahlungen von CHF 426'307). Die weiteren Mehreinnahmen sind der Gesamtheit der (übrigen) Steuerpflichtigen zu verdanken, welche im Durchschnitt höhere Einkünfte erzielten als prognostiziert. Aufgrund einer Systemumstellung wurden im Kalenderjahr 2018 insgesamt 13 Monate Aktiensteuern berücksichtigt. CHF 23'000 (= Zahlung Dezember 2017) sind daher klarerweise als ausserordentlich einzustufen. 2018 wurden vor allem Wohnungen von juristischen an private Personen veräussert, weshalb weniger Grundstückgewinnsteuern, dafür mehr Aktiensteuern generiert wurden. Alles in allem konnten im Kalenderjahr 2018 hohe Nachträge für die Jahre 2017 und früher vereinnahmt werden (allein rund CHF 160'000 Nachträge von nur 12 Firmen).
91	Steuern	42'448.85	11'913'908.60	-5'000	10'886'100	47'448.85	1'027'808.60	
	Nettoergebnis	11'871'459.75		10'891'100		980'359.75		
910	Steuern	42'448.85	11'913'908.60	-5'000	10'886'100	47'448.85	1'027'808.60	
	Nettoergebnis	11'871'459.75		10'891'100		980'359.75		Bei den Liegenschaften im Finanzvermögen resultiert anstelle eines Nettoertrages ein Nettoaufwand (Delta CHF 77'300). Nachdem die Mieter der Liegenschaften Zentrum 3 und Oberdorfstrasse 14 die Mietverträge kündigten, fielen die Mieterträge aus. Zudem müssen die beiden Liegenschaften sanft Saniert werden, damit diese wieder vermietet werden können.
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	42'448.85	11'771'397.45	-5'000	10'700'100	47'448.85	1'071'297.45	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Erhöhung Delkredere)	13'100.00				13'100.00		Aufgrund einer neuen Berechnungsart musste die Wertberichtigung auf Steuerforderungen erhöht werden.
3180.09	Wertberichtigungen auf Forderungen (Senkung Delkredere)							
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	43'311.60		20'000		23'311.60		Der Aufwand hängt ab von der Anzahl der Betreibungen und deren Ergebnisse.
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-13'962.75		-25'000		11'037.25		Der Ertrag hängt ab vom Erfolg des Verlustscheininkassos der Stadt Baden.
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		9'341'667.59		8'767'900		573'767.59	
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		718'477.05		500'500		217'977.05	
4000.30	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-6'320.25		-5'000		-1'320.25	
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		892'411.71		867'200		25'211.71	
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		70'191.50		49'500		20'691.50	
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		188'703.45		140'000		48'703.45	
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		566'266.40		380'000		186'266.40	
9101	Sondersteuern		142'511.15		186'000		-43'488.85	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste							
4000.20	Nachsteuern und Bussen natürliche Personen		13'867.95		20'000		-6'132.05	Die Höhe des Ertrages hängt von der Anzahl der Nachsteuerverfahren und ausgesprochenen Bussen ab.
4022.00	Vermögensgewinnsteuern		78'710.80		120'000		-41'289.20	Die Höhe des Ertrages hängt von der Anzahl Handänderungen und steuerpflichtigen Grundstücksgewinne ab.
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		32'072.40		30'000		2'072.40	
4033.00	Hundetaxen		17'860.00		16'000		1'860.00	
93	Finanz- und Lastenausgleich	415'000.00	66'200.00	415'000	73'600	-7'400.00		
	Nettoergebnis		348'800.00		341'400		7'400.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	415'000.00	66'200.00	415'000	73'600	-7'400.00		
	Nettoergebnis		348'800.00		341'400		7'400.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	415'000.00	66'200.00	415'000	73'600	-7'400.00		
3621.50	Innerkantonaler Finanzausgleich von Gemeinde an den Kanton	415'000.00		415'000				
3622.70	Ausgleichsabgabe Spitalfinanzierung							
4621.60	Feinausgleich		66'200.00		73'600		-7'400.00	Im Budget 2018 wurde für den Feinausgleich der Lastenverschiebung mit einer Gesamtsumme des Kantons von CHF 13 Mio. gerechnet. Effektiv betrug diese jedoch nur CHF 11 Mio.
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	253'108.80	103'496.50	138'400	69'500	114'708.80	33'996.50	
	Nettoergebnis		149'612.30		68'900		80'712.30	
961	Zinsen	125'208.90	20'309.60	122'700	21'200	2'508.90	-890.40	
	Nettoergebnis		104'899.30		101'500		3'399.30	
9610	Zinsen	125'208.90	20'309.60	122'700	21'200	2'508.90	-890.40	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten		3'219.75		6'000		-2'780.25	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten		89'299.95		82'200		7'099.95	
3409.01	Verzinsung Nettovermögen Eigenwirtschaftsbetriebe		28'533.00		29'500		-967.00	
3499.01	Kommission Gebühren		4'156.20		5'000		-843.80	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel				200		-200.00	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente				20'900		-665.40	Mehrkosten von CHF 6'800 sind entstanden aufgrund der korrekten Abgrenzung der Zinsbelastung der Darlehen. Im Jahr 2018 wurde der Zins für den Zeitraum 01.09.2017 - 31.12.2018 belastet.

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		Abweichungsbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		75.00		100		-25.00	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	127'899.90	83'186.90	15'700	48'300	112'199.90	34'886.90	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	127'899.90	83'186.90	15'700	48'300	112'199.90	34'886.90	
3411.00	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV	77'340.00				77'340.00		In Zusammenhang mit dem Projekt Sanierung Bremgarten- und Oberdorfstrasse wurde dem Kanton Land abgetreten. Da die betroffenen Grundstücke mit einem höheren Betrag bilanziert waren als der Verkaufserlös, resultierte in der Rechnung 2018 ein Buchverlust.
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	49'007.85		15'000		34'007.85		Aufgrund der Kündigungen der beiden Mieter Zentrum 3 und Oberdorfstrasse 14 wurden Sanierungsmassnahmen beschlossen, um die Liegenschaften an neue Mieter vermieten zu können.
3439.10	Ver- und Entsorgung	628.10		100		528.10		
3439.30	Sachversicherungsprämien	923.95		600		323.95		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		20'310.00		41'600		-21'290.00	Die Mietzinserträge sind aufgrund der Kündigungen tiefer ausgefallen als budgetiert.
4430.01	Baurechts- und Pachtzinse		6'676.90		6'700		-23.10	
4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften		56'200.00				56'200.00	Alle vier Jahre müssen die Grundstücke und Liegenschaften des Finanzvermögens neu bewertet werden. Im Jahr 2018 führte dies zu einem Buchgewinn von CHF 56'200.
99	Nicht aufgeteilte Posten	382'057.70	382'057.70	383'400	383'400	-1'342.30	-1'342.30	
990	Nicht aufgeteilte Posten	382'057.70	382'057.70	383'400	383'400	-1'342.30	-1'342.30	
9901	Bauamt	372'735.95	372'735.95	372'800	372'800	-64.05	-64.05	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	282'313.55		273'600		8'713.55		Im Budget 2018 ist die Pikettentschädigung nicht enthalten. Im Budget 2019 wurde dies korrekterweise eingestellt.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-905.00				-905.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'704.60		17'100		604.60		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'435.00		20'600		-165.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'143.50		8'600		543.50		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'627.40		3'500		127.40		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	478.05		500		-21.95		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals							
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00				200.00		
3100.00	Büromaterial	507.30		500		7.30		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'537.70		5'000		-462.30		
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Geräte und Fahrzeuge	6'068.25		8'000		-1'931.75		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'415.30		7'700		-2'284.70		
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'849.00		2'300		549.00		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'353.10		3'000		-646.90		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	228.00		400		-172.00		
3130.01	Telefongebühren	747.90				747.90		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	42.50				42.50		
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'020.60		3'000		1'020.60		
3137.00	Steuern und Abgaben	2'732.40		2'600		132.40		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'201.30		15'000		-5'798.70		Der Unterhalt an den Maschinen und Geräten hängt von deren Zustand ab. Im Jahr 2018 musste der Budgetbetrag nicht ausgeschöpft werden.
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		800				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	235.50		600		-364.50		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'557.50		1'000		557.50	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		176'925.10		181'600		-4'674.90	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		194'253.35		190'200		4'053.35	
9905	Allgemeine Personalkosten	9'321.75	9'321.75	10'600	10'600	-1'278.25	-1'278.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'321.75		10'600		-1'278.25		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'374.00		2'700		3'674.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1'299.20		3'600		-2'300.80	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'648.55		4'300		-2'651.45	
Zwischentotal		19'296'059.69	20'044'920.51	18'996'400	18'689'800	299'659.69	1'355'120.51	
4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve							
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	748'860.82				748'860.82		Das Gesamtergebnis fällt CHF 1'055'460.82 besser aus als budgetiert.
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				306'600		-306'600.00	
Gesamttotal		20'044'920.51	20'044'920.51	18'996'400	18'996'400	1'048'520.51	1'048'520.51	