

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		Abweichungsgrundung Begründet werden Positionen, welche mehr als CHF 5'000 vom Budget abweichen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b> <b>Nettoergebnis</b>	2'397'416.97	687'549.50	2'250'300	616'800	<b>147'116.97</b>	<b>70'749.50</b>	<b>Nettoaufwand CHF 1'709'867.47, CHF 76'367.47 schlechter als budgetiert</b> Aufwand 12.43% vom Gesamtaufwand, Ertrag 3.43% vom Gesamtertrag
01	<b>Legislative und Exekutive</b> <b>Nettoergebnis</b>	230'670.00	885.00	237'100	237'100	<b>-6'430.00</b>	<b>885.00</b>	
011	<b>Legislative</b> <b>Nettoergebnis</b>	38'008.70		50'800		<b>-12'791.30</b>	<b>-12'791.30</b>	
0110	<b>Legislative</b>	38'008.70		50'800		<b>-12'791.30</b>		
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		<b>-5'002.15</b>		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'621.00		13'000		<b>-5'379.00</b>		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'735.85		5'000		<b>-1'264.15</b>		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'633.55		1'400		<b>233.55</b>		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'670.00		2'700		-30.00		
012	<b>Exekutive</b> <b>Nettoergebnis</b>	192'661.30	885.00	186'300	186'300	<b>6'361.30</b>	<b>885.00</b>	
0120	<b>Exekutive</b>	192'661.30	885.00	186'300	186'300	<b>6'361.30</b>	<b>885.00</b>	
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		<b>2.00</b>		
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		<b>144.35</b>		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'750.65		1'800		-49.35		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	231.05		200		<b>31.05</b>		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00				800.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	900.00		800		<b>100.00</b>		
3102.00	Drucksachen, Publikationen			100		-100.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	56.00				56.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'744.65		1'000		<b>744.65</b>		
3130.01	Telefongebühren	162.35				<b>162.35</b>		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'627.55				<b>1'627.55</b>		
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'486.45		8'300		<b>186.45</b>		
3170.01	Repräsentationskosten	13'444.30		9'000		<b>4'444.30</b>		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	117.75		300		-182.25		
4270.00	Bussen		885.00				885.00	
02	<b>Allgemeine Dienste</b> <b>Nettoergebnis</b>	2'166'746.97	686'664.50	2'013'200	616'800	<b>153'546.97</b>	<b>69'864.50</b>	
021	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b> <b>Nettoergebnis</b>	573'997.75	242'714.35	574'100	240'600	<b>-102.25</b>	<b>2'114.35</b>	
0210	<b>Abteilung Finanzen und Steuern</b>	573'997.75	242'714.35	574'100	240'600	<b>-102.25</b>	<b>2'114.35</b>	
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		<b>4'783.60</b>		
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'530.00				<b>-1'530.00</b>		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'833.75		25'700		<b>133.75</b>		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'888.50		31'000		-111.50		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'462.75		2'900		<b>562.75</b>		
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		<b>553.90</b>		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'255.00		2'400		-145.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'577.10		20'000		<b>-8'422.90</b>		
3130.02	Servicelösung Steuerbezug	4'916.20		9'000		<b>-4'083.80</b>		
3130.03	Betreibungskosten	17'175.65		15'000		<b>2'175.65</b>		
3170.00	Reisekosten und Spesen	285.10		500		<b>-214.90</b>		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6.85				<b>6.85</b>		
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	57'549.65		50'900		<b>6'649.65</b>		Die Benutzungsgebühr für das Programm STAG lag CHF 4'500 über dem budgetierten Betrag von CHF 11'000.

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2018 Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag	Budget 2018 Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Abweichung Aufwand	Abweichung Ertrag	Abweichungsgrund Begründet werden Positionen, welche mehr als CHF 5'000 vom Budget abweichen
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	2'702.40		5'000		-2'297.60		
4260.03	Rückerstattungen Betreibungskosten	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		
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige Nettoergebnis</b>	<b>1'125'804.17</b>	<b>195'795.10</b>	<b>1'014'500</b>	<b>151'500</b>	<b>111'304.17</b>	<b>44'295.10</b>	
		<b>930'009.07</b>		<b>863'000</b>		<b>67'009.07</b>		
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>511'837.07</b>	<b>191'870.90</b>	<b>433'100</b>	<b>151'000</b>	<b>78'737.07</b>	<b>40'870.90</b>	
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		500		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, Schulmobilier	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, Schulmobilier	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	Plamässige 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	Plamässige 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	Mahngebühren	260.00				260.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	43'075.00		43'100		-25.00		Die Gebühren fürs Verlustscheininkasso (CHF 4'500) wurden nicht budgetiert. Im Budget 2019 sind diese jedoch enthalten.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	31'660.00		26'500		5'160.00		
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.
<b>0221</b>	<b>Gemeindekanzlei</b>	<b>408'305.50</b>	<b>389'800</b>	<b>18'505.50</b>				
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 ausgelernten 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		
<b>0222</b>	<b>Bauverwaltung</b>	<b>205'661.60</b>	<b>3'924.20</b>	<b>191'600</b>	<b>500</b>	<b>14'061.60</b>	<b>3'424.20</b>	
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				
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				
4270.00	Bussen				500	3'924.20	-500.00	
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>	<b>466'945.05</b>	<b>248'155.05</b>	<b>424'600</b>	<b>224'700</b>	<b>42'345.05</b>	<b>23'455.05</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>218'790.00</b>		<b>199'900</b>		<b>18'890.00</b>		
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>	<b>466'945.05</b>	<b>248'155.05</b>	<b>424'600</b>	<b>224'700</b>	<b>42'345.05</b>	<b>23'455.05</b>	
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		
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, Schulmöbiliar			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		
3144.00	Unterhalt Hochbauten	87'316.50		49'800		37'516.50		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmöbiliar			400		-400.00		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge							
3161.00	Miete, Benützungskosten Anlagen	215.40				215.40		
3300.40	Plamässige 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		
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen	1'246.20		1'200		46.20		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			18'200			17'982.85	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV			186'200				
4470.01	Baurechts-, Pacht- und Mietzinsen	192'987.20		2'800		6'787.20		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	2'705.00		17'500		-95.00		
		16'280.00				-1'220.00		
<b>1</b>	<b>ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>3'652'482.05</b>	<b>3'249'789.80</b>	<b>3'751'000</b>	<b>3'336'600</b>	<b>-98'517.95</b>	<b>-86'810.20</b>	<b>Nettoaufwand CHF 402'692.25, CHF 11'707.75 besser als budgetiert</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>402'692.25</b>		<b>414'400</b>		<b>-11'707.75</b>		Aufwand 18.93% vom Gesamtaufwand, Ertrag 16.21% vom Gesamtertrag
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>2'271'863.78</b>	<b>2'130'638.78</b>	<b>2'292'500</b>	<b>2'151'700</b>	<b>-20'636.22</b>	<b>-21'061.22</b>	<b>Die tieferen Nettkosten der öffentlichen Ordnung und Sicherheit, Verteidigung sind zurückzuführen auf höhere Einnahmen bei den Feuerwehrsteuern und dem tieferen Beitrag von Niederrohrdorf an den Nettkosten der Regionalen Feuerwehr Rohrdorf. Die Einbürgerungsgebühren liegen CHF 15'000 unter dem Budget.</b>
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>2'271'863.78</b>	<b>2'130'638.78</b>	<b>2'292'500</b>	<b>2'151'700</b>	<b>-20'636.22</b>	<b>-21'061.22</b>	<b>Die Regionalpolizei schliesst CHF 26'000 besser ab als budgetiert, die regionale Feuerwehr CHF 47'200 und das regionale Betriebsamt CHF 25'800.</b>
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>141'225.00</b>		<b>140'800</b>		<b>425.00</b>		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	141'225.00		140'800		425.00		
<b>1116</b>	<b>Regionalpolizei</b>	<b>2'130'638.78</b>	<b>2'130'638.78</b>	<b>2'151'700</b>	<b>2'151'700</b>	<b>-21'061.22</b>	<b>-21'061.22</b>	
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		
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		
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 Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag	Budget 2018 Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Abweichung Aufwand	Abweichung Ertrag	Abweichungsgrundung Begründet werden Positionen, welche mehr als CHF 5'000 vom Budget abweichen
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	65'364.50	82'900	82'900	-17'535.50			Aufgrund der Kündigungen von Mitarbeitenden wurden nicht alle Weiterbildungen durchgeführt. Zudem waren die Kosten für die wiederkehrenden Weiterbildungen (Schieskurse etc.) aufgrund des Unterbestandes tiefer.
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'574.30	10'000	10'000	-1'425.70			
3100.00	Büromaterial	1403.00	4'000	4'000	-2'597.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	33'484.75	35'600	35'600	-2'115.25			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'077.80	14'000	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, Schulmobilien	148.65	148.65	148.65				
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	18'109.60	15'700	15'700	2'409.60			
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	32'823.80	27'100	27'100	5'723.80			
3113.00	Hardware	4'600.65	500	500	4'100.65			Aufgrund der Personalmutationen mussten mehr Dienstkleider angeschafft werden.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'121.50	10'100	10'100	2'021.50			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'347.85	25'000	25'000	347.85			
3130.01	Telefongebühren	1'197.95	1'200	1'200	-2.05			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	44'801.40	35'100	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	5'800	443.10			
3137.00	Steuern und Abgaben	1'686.00	1'700	1'700	-14.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten	3'856.50	3'500	3'500	356.50			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	27'080.40	18'000	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	51'700	-62.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing	3'500.30	3'500	3'500	0.30			
3170.00	Reisekosten und Spesen	29'805.90	26'000	26'000	3'805.90			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	6'495.05			6'495.05			
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-16.90			-16.90			
3300.60	Plamässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	66'921.78	66'900	66'900	21.78			
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	9'660.20	10'500	10'500	-839.80			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	42'851.90	45'200	45'200	-2'348.10			
4260.00	Rückertstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	74'277.65	66'100	66'100	8'177.65			Aufgrund des Austritts von P. Bryner konnten für Ausbildung CHF 7'000 zurückgefördert werden.
4270.00	Bussen	732'102.04	730'000	730'000	2'102.04			
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	2'258.70	2'000	2'000	258.70			
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	264'860.39	290'800	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	1'062'800	-5'660.00			Es wurden 163 Einwohner weniger fakturiert als im Budget vorgesehen.
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>781'020.20</b>	<b>646'066.10</b>	<b>798'800</b>	<b>675'700</b>	<b>-17'779.80</b>	<b>-29'633.90</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>134'954.10</b>		<b>123'100</b>		<b>11'854.10</b>	
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>781'020.20</b>	<b>646'066.10</b>	<b>798'800</b>	<b>675'700</b>	<b>-17'779.80</b>	<b>-29'633.90</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>134'954.10</b>		<b>123'100</b>		<b>11'854.10</b>	
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>141'631.15</b>	<b>873'10.20</b>	<b>68'500</b>	<b>83'700</b>	<b>73'131.15</b>	<b>3'610.20</b>	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	590.00		1'500		-910.00		
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		Mehreinnahmen aufgrund Bereinigung der Konti 1400.4210.00 und 1401.4210.00. In diesem Konto werden alle Einnahmen für ID's, Pässe, Ausländerausweise verbucht.
4210.02	Gebühren für Mandatsführungen	4'550.00		5'000		-450.00		Im Jahr 2018 wurden weniger Personen eingebürgert als angenommen.
4270.00	Bussen	300			300			
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 entsprechend höher.
<b>1401</b>	<b>Einwohnerkontrolle</b>	<b>85'191.65</b>	<b>4'558.50</b>	<b>85'000</b>	<b>12'000</b>	<b>191.65</b>	<b>-7'441.50</b>	
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 Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag	Budget 2018 Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Abweichung Aufwand	Abweichung Ertrag	Abweichungsgrundung 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	Rückstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	45.00				45.00		
<b>1407</b>	<b>Regionales Betriebsamt</b>	<b>554'197.40</b>	<b>554'197.40</b>	<b>580'000</b>	<b>580'000</b>	<b>-25'802.60</b>	<b>-25'802.60</b>	
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. Gegenüber den Budgetannahmen für das Jahr 2018 von 4'000 Betreibungen waren beim Regionalen Betriebsamt Heiterberg-Reusatal 392 Verfahren weniger zu erledigen
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		554'197.40	580'000		-25'802.60		
<b>1408</b>	<b>Regionale Vormundschaftsbehörde</b>			<b>65'300</b>	<b>-65'300.00</b>			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände			65'300	-65'300.00			Siehe Konto 1400.3612.00.
<b>15</b>	<b>Feuerwehr Nettoergebnis</b>	<b>527'351.27</b>	<b>461'055.90</b>	<b>586'700</b>	<b>489'800</b>	<b>-59'348.73</b>	<b>-28'744.10</b>	
		66'295.37		96'900		-30'604.63		
<b>150</b>	<b>Feuerwehr Nettoergebnis</b>	<b>527'351.27</b>	<b>461'055.90</b>	<b>586'700</b>	<b>489'800</b>	<b>-59'348.73</b>	<b>-28'744.10</b>	
		66'295.37		96'900		-30'604.63		
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>190'779.82</b>	<b>124'484.45</b>	<b>204'900</b>	<b>108'000</b>	<b>-14'120.18</b>	<b>16'484.45</b>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	744.10		500		244.10		
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-153.85				-153.85		
3300.60	Plamässige 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				Erfreulicher Mehrertrag bei den Feuerwehrsteuern. Dies ist unter anderem zurückzuführen auf das grosse Bevölkerungswachstum.
4200.01	Feuerwehrsteuern		124'484.45		108'000		16'484.45	
<b>1506</b>	<b>Regionale Feuerwehrorganisation</b>	<b>336'571.45</b>	<b>336'571.45</b>	<b>381'800</b>	<b>381'800</b>	<b>-45'228.55</b>	<b>-45'228.55</b>	
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 Soldbestand 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 verehntlich einige AdE noch nicht an den Neu eingeteilten-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 Spaltung in verrechenbare und nicht-verrechenbare Einsätze mit unverhältnismässigem Aufwand verbunden wäre und wenig sinnvoll erscheint. Verrechenbare Einsatzkosten machen nur einen sehr kleinen Teil der Gesamteinatzkosten 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	Begründet werden Positionen, welche mehr als CHF 5'000 vom Budget abweichen
3100.00	Büromaterial	1'589.80		2'200	-610.20	
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	
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, Schulmöiliar	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	
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	Aufgrund der tieferen Nettokosten sind die Kostenanteile der Gemeinden Ober- und Niederrohrdorf tiefer.
4631.00	Beiträge vom Kanton	16'359.72		15'300	1'059.72	
<b>16</b>	<b>Verteidigung Nettoergebnis</b>	<b>72'246.80</b>	<b>12'029.02</b>	<b>73'000</b>	<b>19'400</b>	<b>-753.20</b>
						<b>-7'370.98</b>
						<b>6'617.78</b>
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung Nettoergebnis</b>	<b>5'500.00</b>	<b>5'500.00</b>	<b>5'500</b>	<b>5'500</b>	
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>5'500.00</b>	<b>5'500</b>			
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		
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung Nettoergebnis</b>	<b>66'746.80</b>	<b>12'029.02</b>	<b>67'500</b>	<b>19'400</b>	<b>-753.20</b>
						<b>-7'370.98</b>
						<b>6'617.78</b>
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>64'325.00</b>	<b>12'029.02</b>	<b>64'700</b>	<b>19'400</b>	<b>-375.00</b>
						<b>-7'370.98</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	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.
<b>1621</b>	<b>Regionales Führungsorgan Nettoergebnis</b>	<b>2'421.80</b>	<b>2'800</b>		<b>-378.20</b>	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'421.80		2'800	-378.20	
<b>2</b>	<b>BILDUNG Nettoergebnis</b>	<b>6'693'598.20</b>	<b>1'114'325.05</b>	<b>6'318'900</b>	<b>1'005'900</b>	<b>374'698.20</b>
						<b>108'425.05</b>
						<b>266'273.15</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule Nettoergebnis</b>	<b>6'309'365.15</b>	<b>1'079'540.50</b>	<b>6'031'800</b>	<b>990'900</b>	<b>277'565.15</b>
						<b>88'640.50</b>
						<b>188'924.65</b>
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe Nettoergebnis</b>	<b>419'018.73</b>	<b>419'018.73</b>	<b>365'400</b>	<b>365'400</b>	<b>53'618.73</b>
						<b>53'618.73</b>
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>419'018.73</b>		<b>365'400</b>		<b>53'618.73</b>
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, Schulmöiliar			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		Abweichungsgrund
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Begründet werden Positionen, welche mehr als CHF 5'000 vom Budget abweichen
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'303.20		4'200		1'103.20		
3171.03	Schulprojekte und Schularlässe							
3631.00	Beiträge an den Kanton	378'262.80		323'200		55'062.80		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).
4631.00	Beiträge vom Kanton							
<b>212</b>	<b>Primarschule Nettoergebnis</b>	<b>1'378'636.40</b>	<b>49'842.20</b>	<b>1'338'700</b>	<b>32'000</b>	<b>39'936.40</b>	<b>17'842.20</b>	
		1'328'794.20		1'306'700		22'094.20		
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>1'378'636.40</b>	<b>49'842.20</b>	<b>1'338'700</b>	<b>32'000</b>	<b>39'936.40</b>	<b>17'842.20</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	35'997.00		36'000		-3.00		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	95'535.30		72'000		23'535.30		Zu tief budgetiert. Darüber wurde bereits im Rahmen der Erläuterungen für das Budget 2019 informiert. Die Kosten 2018 entsprechen dem budgetierten Betrag 2019.
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, Schulmobilial	2'502.35		2'500		2.35		
3110.01	Büromöbel und -geräte, Schulmobilial (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, Schulmobilial	1'147.00		600		547.00		
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobilial (ausserhalb)							
3150.02	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobilial Textiles	1'713.90		2'000		-286.10		
3162.00	Raten für operatives Leasing	18'323.85		43'000		-24'676.15		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 Gesamttotal aufgerechnet anstatt nur auf dem Anteil Hallenbadmiete.
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		
3170.02	Veranstaltungen	150.00				150.00		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	22'731.65		14'600		8'131.65		Die Kosten wurden Netto anstatt Brutto budgetiert (siehe auch Konto 2120.4260.00).
3171.02	Transportkosten (Busabos, Veloentschädigungen)	3'670.20		1'600		2'070.20		
3171.03	Schulprojekte und Schularlässe	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		Für das Jahr 2017 wurde eine Schlussrechnung über CHF 42'200 gestellt. Dies aufgrund höherer Anzahl Vollzeitstellen (15.46 vs. 14.18).
3631.00	Beiträge an den Kanton	87'1075.10		828'800		42'275.10		
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		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'489.70		13'500		6'989.70		Siehe Konto 0220.4910.00
4231.00	Kursgelder			12'495.00		1'495.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	499.40		499.40				
4260.00	Rückertungen und Kostenbeteiligungen Dritter	6'110.80		1'000		5'110.80		Siehe Konto 2120.3171.00.
4260.01	Elternbeiträge Schulprojekte und Schularlässe							
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		
<b>213</b>	<b>Oberstufe Nettoergebnis</b>	<b>1'193'553.87</b>	<b>1'193'553.87</b>	<b>1'209'300</b>	<b>1'209'300</b>	<b>-15'746.13</b>	<b>-15'746.13</b>	
<b>2130</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>1'193'553.87</b>	<b>39.12</b>	<b>1'209'300</b>	<b>39.12</b>	<b>-15'746.13</b>	<b>-15'746.13</b>	
3104.00	Lehrmittel							
3171.02	Transportkosten (Busabos, Veloentschädigungen)							
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	10'726.80				10'726.80		Nicht budgetierte Kosten für Schulgeld Integrationskurs.
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.
3632.01	Anteil Besoldungskosten Kreisschule Rohrdorferberg	552'942.35		522'000		30'942.35		Aufgrund der höheren Besoldungskosten der Kreisschule ist auch der Anteil von Niederrohrdorf höher.
3632.02	Anteil Besoldungskosten externen Schulen	8'945.35				8'945.35		Besoldungsanteil für einen externen Schüler in Mellingen.
<b>214</b>	<b>Musikschule</b>	<b>196'654.30</b>	<b>6'047.00</b>	<b>193'200</b>	<b>6'047.00</b>	<b>3'454.30</b>	<b>6'047.00</b>	

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		Abweichungsbegründung Begründet werden Positionen, welche mehr als CHF 5'000 vom Budget abweichen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
	<b>Nettoergebnis</b>		190'607.30		193'200		-2'592.70	
<b>2140</b>	<b>Musikschule</b>	<b>196'654.30</b>	<b>6'047.00</b>	<b>193'200</b>	<b>3'454.30</b>	<b>6'047.00</b>		
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.	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>2'329'167.10</b>	<b>754'828.70</b>	<b>2'249'700</b>	<b>700'600</b>	<b>79'467.10</b>	<b>54'228.70</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'574'338.40</b>		<b>1'549'100</b>		<b>25'238.40</b>		
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>2'329'167.10</b>	<b>754'828.70</b>	<b>2'249'700</b>	<b>700'600</b>	<b>79'467.10</b>	<b>54'228.70</b>	
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, Schulmöbiliar							
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'341.55		10'300		-5'958.45		
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		
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		
3144.00	Unterhalt Hochbauten	99'120.15		90'300		8'820.15		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmöbiliar			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	32'205'7.95		32'1900		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 Mobilien 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		
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	Rücksterstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			19'092.20		15'000		
4470.00	Pacht- und Mietzins Liegenschaften VV			359'923.80		372'000		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV			9'210.00		5'000		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden			325'227.70		300'600		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			33'375.00				
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			8'000.00		8'000		
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>484'035.80</b>	<b>268'822.60</b>	<b>435'000</b>	<b>258'300</b>	<b>49'035.80</b>	<b>10'522.60</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>215'213.20</b>		<b>176'700</b>		<b>38'513.20</b>		
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>484'035.80</b>	<b>268'822.60</b>	<b>435'000</b>	<b>258'300</b>	<b>49'035.80</b>	<b>10'522.60</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	296'037.05		265'600		30'437.05		
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	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	
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	Höhere Kosten für Lebensmittel aufgrund höherer Nachfrage.
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	
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	Siehe auch Konto 2170.3010.01. Seit Mai 2018 werden sämtliche Löhne der Reinigungskräfte unter diesem Konto verbucht und intern umgelagert.
4231.00	Kursgelder		268'822.60	258'300	10'522.60	Höhere Elternbeiträge aufgrund höherer Nachfrage.
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, übriges Nettoergebnis</b>	<b>308'298.95</b>		<b>240'500</b>	<b>67'798.95</b>	
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>281'057.75</b>		<b>219'400</b>	<b>61'657.75</b>	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	52'300.00		51'000	1300.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	607'48.25		59'200	1548.25	
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	1435.75		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, Schulmöiliar					
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	
3170.02	Veranstaltungen	1'972.85		2'500	-527.15	
3631.00	Beiträge an den Kanton	79'683.15		71'200	8'483.15	Aufgrund der Überschreitung der Schulleitungspensen wurden vom Kanton im Jahr 2018 CHF 9'000 in Rechnung gestellt.
<b>2191</b>	<b>Volksschule, sonstiges</b>	<b>27'241.20</b>		<b>21'100</b>	<b>6'141.20</b>	
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	
<b>22</b>	<b>Sonderschulen Nettoergebnis</b>	<b>160'144.55</b>	<b>34'784.55</b>	<b>97'100</b>	<b>15'000</b>	<b>63'044.55</b>
<b>220</b>	<b>Sonderschulen Nettoergebnis</b>	<b>160'144.55</b>	<b>34'784.55</b>	<b>97'100</b>	<b>15'000</b>	<b>63'044.55</b>
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>160'144.55</b>	<b>34'784.55</b>	<b>97'100</b>	<b>15'000</b>	<b>63'044.55</b>
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).
4260.08	Elternbeiträge Sonderschulung		34'784.55		15'000	Aufgrund der höheren Kosten sind auch die Elternbeiträge entsprechend höher.
<b>23</b>	<b>Berufliche Grundbildung Nettoergebnis</b>	<b>224'088.50</b>		<b>190'000</b>	<b>34'088.50</b>	
<b>230</b>	<b>Berufliche Grundbildung Nettoergebnis</b>	<b>224'088.50</b>		<b>190'000</b>	<b>34'088.50</b>	
<b>2300</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>224'088.50</b>		<b>190'000</b>	<b>34'088.50</b>	

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2018 Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag	Budget 2018 Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Abweichung Aufwand	Abweichung Ertrag	Abweichungsgrundung 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 betragen die Kosten CHF 93'000.
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	107'076.00		120'000		-12'924.00		Weniger Wohnortsrechnungen der Berufsschulen. Im Jahr 2016 betragen die Kosten CHF 139'000 und im 2017 CHF 107'000. Ist abhängig von der Anzahl Lernenden.
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b> Nettoergebnis	<b>205'170.70</b>	<b>11'680.40</b>	<b>187'300</b>	<b>300</b>	<b>17'870.70</b>	<b>11'380.40</b>	<b>Nettoaufwand CHF 193'490.30, CHF 6'490.30 schlechter als budgetiert</b>
			<b>193'490.30</b>		<b>187'000</b>		<b>6'490.30</b>	Aufwand 1.06% vom Gesamtaufwand, Ertrag 0.06% vom Gesamtertrag
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b> Nettoergebnis							
<b>312</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b> Nettoergebnis							
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>							
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck							
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b> Nettoergebnis	<b>64'418.60</b>	<b>11'680.40</b>	<b>54'700</b>	<b>300</b>	<b>9'718.60</b>	<b>11'380.40</b>	
			<b>52'738.20</b>		<b>54'400</b>		<b>-1'661.80</b>	
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b> Nettoergebnis		<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000</b>			
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>		<b>10'000.00</b>		<b>10'000</b>			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen							
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck							
<b>322</b>	<b>Konzert und Theater</b> Nettoergebnis	<b>5'800.00</b>		<b>5'800</b>				
<b>3220</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>5'800.00</b>		<b>5'800</b>				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		<b>5'800.00</b>		<b>5'800</b>			
<b>329</b>	<b>Kultur, übriges</b> Nettoergebnis	<b>48'618.60</b>	<b>11'680.40</b>	<b>38'900</b>	<b>300</b>	<b>9'718.60</b>	<b>11'380.40</b>	
			<b>36'938.20</b>		<b>38'600</b>		<b>-1'661.80</b>	
<b>3290</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>48'618.60</b>	<b>11'680.40</b>	<b>38'900</b>	<b>300</b>	<b>9'718.60</b>	<b>11'380.40</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter							
3130.04	Veranstaltungen	23'922.70		14'700		9'222.70		
3140.00	Unterhalt Grundstücke	5'843.90		5'500		343.90		
3170.00	Reisekosten und Spesen	86.10				86.10		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'700.00		10'200		-500.00		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'558.65		8'000		558.65		
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen	507.25		500		7.25		
4250.00	Verkäufe	90.00				-210.00		
4260.00	Rückstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	11'590.40		300		11'590.40		Siehe Konto 3290.3130.04.
<b>33</b>	<b>Medien</b> Nettoergebnis	<b>50'164.40</b>		<b>40'000</b>		<b>10'164.40</b>		
<b>331</b>	<b>Film und Kino</b> Nettoergebnis	<b>50'164.40</b>		<b>40'000</b>		<b>10'164.40</b>		
<b>3310</b>	<b>Film und Kino</b>							
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck							
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b> Nettoergebnis	<b>50'164.40</b>		<b>40'000</b>		<b>10'164.40</b>		
<b>3320</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>50'164.40</b>		<b>40'000</b>		<b>10'164.40</b>		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	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.
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b> Nettoergebnis	<b>90'587.70</b>	<b>90'587.70</b>	<b>92'600</b>	<b>92'600</b>	<b>-2'012.30</b>	<b>-2'012.30</b>	
<b>341</b>	<b>Sport</b> Nettoergebnis	<b>14'500.00</b>	<b>14'500.00</b>	<b>14'500</b>	<b>14'500</b>			
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>14'500.00</b>		<b>14'500</b>				
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				
<b>342</b>	<b>Freizeit</b> Nettoergebnis	<b>76'087.70</b>	<b>76'087.70</b>	<b>78'100</b>	<b>78'100</b>	<b>-2'012.30</b>	<b>-2'012.30</b>	

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2018	Budget 2018	Abweichung	Abweichungsbegründung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Begründet werden Positionen, welche mehr als CHF 5'000 vom Budget abweichen
3420	<b>Freizeit</b>	<b>76'087.70</b>	<b>78'100</b>	<b>-2'012.30</b>		
3010.01	Löhne des Reinigungspersonals	3'134.25	2'400	<b>734.25</b>		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	197.35	150	<b>47.35</b>		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7.35	50	<b>-42.65</b>		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40.45	50	<b>-9.55</b>		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5.40	50	<b>-44.60</b>		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'066.75	3'500	<b>-2'433.25</b>		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	459.10	200	<b>259.10</b>		
3134.00	Sachversicherungsprämien	45.75	100	<b>-54.25</b>		
3144.00	Unterhalt Hochbauten	1'673.95	3'000	<b>-1'326.05</b>		
3170.00	Reisekosten und Spesen	912.55	800	<b>112.55</b>		
3300.40	Plamässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	7'027.00	7'000	<b>27.00</b>		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	40.00	40.00	<b>0.00</b>		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	58'038.20	57'400	<b>638.20</b>		
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen	3'439.60	3'400	<b>39.60</b>		
4	<b>GESUNDHEIT</b> Nettoergebnis	<b>603'952.00</b>	<b>514'800</b>	<b>89'152.00</b>	<b>89'152.00</b>	<b>Nettoaufwand CHF 603'952, CHF 89'152 schlechter als budgetiert</b> Aufwand 3.13% vom Gesamtaufwand, Ertrag 0.00% vom Gesamtertrag
41	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b> Nettoergebnis	<b>381'353.55</b>	<b>275'600</b>	<b>105'753.55</b>	<b>105'753.55</b>	Im Jahr 2018 erhielt die Gemeinde Niederrohrdorf 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.
412	<b>Alters-, Kranken und Pflegeheime</b> Nettoergebnis	<b>381'353.55</b>	<b>275'600</b>	<b>105'753.55</b>	<b>105'753.55</b>	
4120	<b>Alters-, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>381'353.55</b>	<b>275'600</b>	<b>105'753.55</b>		
3631.00	Beiträge an den Kanton	369'220.20	275'600	<b>93'620.20</b>		
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	12'053.35		<b>12'053.35</b>		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	80.00		<b>80.00</b>		
4631.00	Beiträge vom Kanton					
42	<b>Ambulante Krankenpflege</b> Nettoergebnis	<b>189'040.80</b>	<b>208'800</b>	<b>-19'759.20</b>	<b>-19'759.20</b>	
421	<b>Ambulante Krankenpflege</b> Nettoergebnis	<b>189'040.80</b>	<b>208'800</b>	<b>-19'759.20</b>	<b>-19'759.20</b>	
4210	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>189'040.80</b>	<b>208'800</b>	<b>-19'759.20</b>		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	189'040.80	208'800	<b>-19'759.20</b>		Im Jahr 2018 erhielt die Gemeinde Niederrohrdorf eine Rückerstattung über CHF 19'800 für das Kalenderjahr 2017.
43	<b>Gesundheitsprävention</b> Nettoergebnis	<b>33'557.65</b>	<b>30'400</b>	<b>3'157.65</b>	<b>3'157.65</b>	
433	<b>Schulgesundheitsdienst</b> Nettoergebnis	<b>32'057.65</b>	<b>28'900</b>	<b>3'157.65</b>	<b>3'157.65</b>	
4330	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>32'057.65</b>	<b>28'900</b>	<b>3'157.65</b>		
3010.04	Löhne aus schulärztlicher Tätigkeiten	10'501.00	10'100	<b>401.00</b>		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	569.70	700	<b>-130.30</b>		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	54.00		<b>54.00</b>		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	35.10	70	<b>-34.90</b>		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	116.70	100	<b>16.70</b>		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6.75	30	<b>-23.25</b>		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	33.00	400	<b>-400.00</b>		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	471.10	2'500	<b>-2'467.00</b>		
3104.00	Lehrmittel	17'150.60	14'500	<b>2'650.60</b>		
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'667.00		<b>1'667.00</b>		
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit (Austrittsuntersuch)	1'452.70	500	<b>952.70</b>		
3170.00	Reisekosten und Spesen					
434	<b>Lebensmittelkontrolle</b> Nettoergebnis	<b>1'500.00</b>	<b>1'500</b>	<b>1'500</b>		
4340	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1'500.00</b>	<b>1'500</b>			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00	1'500			
5	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b> Nettoergebnis	<b>2'058'616.72</b>	<b>765'977.33</b>	<b>2'334'200</b>	<b>565'100</b>	<b>-275'583.28</b>
						<b>200'877.33</b>
						<b>-476'460.61</b>
52	<b>Invalidität</b> Nettoergebnis					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

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		Abweichungsgrundung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
523	<b>Invalidenheime</b> Nettoergebnis							Begründet werden Positionen, welche mehr als CHF 5'000 vom Budget abweichen Gemeindebeiträge abgetreten wurden. Zudem sind die Aufwände aufgrund einer geringeren Fallzahl ebenfalls tiefer.
5230	<b>Invalidenheime</b>							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.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck							
53	<b>Alter + Hinterlassene</b> 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	<b>Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV</b> 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	<b>Alters- u.Hinterlassenenvers.AHV</b>	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			52.50	
535	<b>Leistungen an das Alter</b> Nettoergebnis	20'000.55		25'300		-5'299.45		
				20'000.55	25'300		-5'299.45	
5350	<b>Leistungen an das Alter</b>	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			276.15			276.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter							
3170.00	Reisekosten und Spesen	17'117.50		23'800		-6'682.50		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager							
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	480.00		500		-20.00		
54	<b>Familie und Jugend</b> 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	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b> 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	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	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		
4260.04	Rücksterstattungen Alimentenbevorschussung	17'148.30		15'000		2'148.30		
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	474.65				474.65		
544	<b>Jugendschutz</b> 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	<b>Jugendschutz (allgemein)</b>	88'298.18		84'400		3'898.18		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	88'298.18						
5446	<b>Mobile Jugendarbeit am Rohrdorferberg (MOJURO)</b>	294'978.18	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		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'146.80		19'6'900		-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	13'962.40		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		

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2018	Budget 2018	Abweichung	Abweichungsbegründung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3111.01	Projektbezogene Anschaffung von Geräten	3'698.95		3'000	698.95	
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	Rückerkstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	698.00		2'000	-1'302.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	0.25			0.25	
4631.00	Beiträge vom Kanton					
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden	-3'788.00		5'900	-9'588.00	
		296'466.48		308'300	-11'833.52	
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien Nettoergebnis</b>	<b>86'380.35</b>	<b>62'700</b>	<b>23'680.35</b>	<b>23'680.35</b>	
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien (allgemein)</b>	<b>59'955.15</b>	<b>36'700</b>	<b>23'255.15</b>	<b>23'255.15</b>	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	28'966.90		26'500	2'466.90	
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	Kosten für familienbegleitende Massnahmen (können zurückgefordert werden) und Elternbechaftshilfe (können nicht zurückgefordert werden).
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>26'425.20</b>	<b>26'000</b>	<b>425.20</b>	<b>425.20</b>	
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	
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen Nettoergebnis</b>	<b>1'488'592.36</b>	<b>447'425.70</b>	<b>1'788'700</b>	<b>226'000</b>	<b>-300'107.64</b>
		1'041'166.66		1'562'700		-521'533.34
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe Nettoergebnis</b>	<b>372'695.41</b>	<b>415'129.65</b>	<b>581'100</b>	<b>184'000</b>	<b>-208'404.59</b>
		42'434.24		397'100		231'129.65
						-439'534.24
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>372'695.41</b>	<b>415'129.65</b>	<b>581'100</b>	<b>184'000</b>	<b>-208'404.59</b>
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	493.00	
3637.01	Materielle Hilfe CH/Ausländer			357'102.41	520'000	-162'897.59
4260.07	Rückerkstattungen Materielle Hilfe CH/Ausländer			358'604.20		
4610.01	Entschädigungen vom Bund (Betreuungs- und			17'003.90	12'000	238'604.20
4610.02	Entschädigungen vom Bund (Kostenerersatz)			38'256.55	52'000	5'003.90
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden					-13'743.45
4631.00	Beiträge vom Kanton			1'265.00		1'265.00
<b>573</b>	<b>Asylwesen Nettoergebnis</b>	<b>46'289.20</b>	<b>32'296.05</b>	<b>68'800</b>	<b>42'000</b>	<b>-22'510.80</b>
		13'993.15		26'800		-9'703.95
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>46'289.20</b>	<b>32'296.05</b>	<b>68'800</b>	<b>42'000</b>	<b>-22'510.80</b>
						-9'703.95
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	Rückerkstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			32'296.05		-9'703.95
<b>579</b>	<b>Fürsorge, übriges Nettoergebnis</b>	<b>1'069'607.75</b>	<b>1'069'607.75</b>	<b>1'138'800</b>	<b>1'138'800</b>	<b>-69'192.25</b>
						-69'192.25

Nummer	Erfolgsrechnung		Rechnung 2018 Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag	Budget 2018 Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Abweichung Aufwand	Abweichung Ertrag	Abweichungsgrundung
5790	<b>Fürsorge, übriges</b>		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.
3631.00	Beiträge an den Kanton		909'960.10		937'200		-27'239.90		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.
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, weshalb die Auswertung 2017 für die Rückstellungen 2018 verwendet wurde. Der Durchschnitt der Jahre 2014 - 2017 liegt bei CHF 71'500.
5796	<b>Regionaler Sozialdienst</b>				98'000		-98'000.00		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände				98'000		-98'000.00		siehe Konto 5790.3612.00.
59	<b>Soziale Wohlfahrt, übriges</b>								
	Nettoergebnis								
592	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>								
	Nettoergebnis								
5920	<b>Hilfsaktionen im Inland</b>								
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck								
6	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>								
	Nettoergebnis								
61	<b>Strassenverkehr</b>								
	Nettoergebnis								
613	<b>Kantonsstrassen, übrige</b>								
	Nettoergebnis								
6130	<b>Kantonsstrassen, übrige</b>								
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmöiliar		150'939.98		837'800		92'900		
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege		621'198.77				744'900		
3300.10	Plamässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege								
3300.40	Plamässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt								
615	<b>Gemeindestrassen</b>								
	Nettoergebnis								
6150	<b>Gemeindestrassen</b>								
	Nettoergebnis								
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		612'940.75		52'815.45		678'600		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten				560'125.30		26'400		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen						652'200		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen								
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse								
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen								
3099.00	Übriger Personalaufwand								
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial								
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmöiliar		21'275.85				30'000		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV		3'745.70				4'000		
3130.00	Dienstleistungen Dritter		48'636.05				800		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		70.85				100		
3134.00	Sachversicherungsprämien		107.25				100		
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege		14.30				100		
3141.01	Strassenreinigung und -entwässerung								
3144.00	Unterhalt Hochbauten								
3161.00	Miete, Benützungskosten Anlagen								
3170.00	Reisekosten und Spesen		216.00						
3300.10	Plamässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege								
3300.30	Plamässige Abschreibungen Tiefbauten allgemeiner Haushalt		269'983.00				299'400		
3300.60	Plamässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt		12'657.00				25'000		
3637.00	Beiträge an private Haushalte		21'420.00				21'400		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen								
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	Begründet werden Positionen, welche mehr als CHF 5'000 vom Budget abweichen
4250.00	Verkäufe	370.05		300		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	726.15				
4270.00	Bussen					
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV	10'400.00				
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	17'505.00		3'800		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	9'907.70		10'200		
4950.00	Interne Verrechnung von Abschreibungen	7'376.55		7'100		
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr Nettoergebnis</b>	<b>88'029.00</b>	<b>98'124.53</b>	<b>88'000</b>	<b>66'500</b>	
		<b>10'095.53</b>		<b>21'500</b>		
				<b>31'595.53</b>		
<b>621</b>	<b>Bahninfrastruktur Nettoergebnis</b>	<b>20'029.00</b>		<b>20'000</b>	<b>29.00</b>	
			<b>20'029.00</b>		<b>20'000</b>	
<b>6210</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>	<b>20'029.00</b>		<b>20'000</b>	<b>29.00</b>	
3660.10	Plamässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner	20'029.00		20'000	29.00	
<b>622</b>	<b>Regionalverkehr Nettoergebnis</b>	<b>31'394.53</b>		<b>31'394.53</b>		
				<b>31'394.53</b>		
<b>6220</b>	<b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b>	<b>31'394.53</b>		<b>31'394.53</b>		
3631.00	Beiträge an den Kanton					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					
<b>629</b>	<b>Öffentlicher Verkehr, übriges Nettoergebnis</b>	<b>68'000.00</b>	<b>66'730.00</b>	<b>68'000</b>	<b>66'500</b>	
		<b>1'270.00</b>		<b>1'500</b>	<b>230.00</b>	
					<b>-230.00</b>	
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr, übriges</b>	<b>68'000.00</b>	<b>66'730.00</b>	<b>68'000</b>	<b>66'500</b>	
					<b>230.00</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	56'000.00		56'000		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	12'000.00		12'000		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	60'380.00		59'000		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6'350.00		7'500		
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis</b>	<b>1'792'571.75</b>	<b>1'524'991.25</b>	<b>1'832'500</b>	<b>1'582'100</b>	<b>-39'928.25</b>
			<b>267'580.50</b>		<b>250'400</b>	<b>-57'108.75</b>
						<b>Nettoaufwand CHF 267'580.50, CHF 17'180.50 schlechter als budgetiert</b>
						<b>17'180.50 Aufwand 9.29% vom Gesamtaufwand, Ertrag 7.61% vom Gesamtertrag</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>476'671.90</b>	<b>476'671.90</b>	<b>523'700</b>	<b>523'700</b>	<b>-47'028.10</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>476'671.90</b>	<b>476'671.90</b>	<b>523'700</b>	<b>523'700</b>	<b>-47'028.10</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>476'671.90</b>	<b>476'671.90</b>	<b>523'700</b>	<b>523'700</b>	<b>-47'028.10</b>
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'850.00		3'000		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'595.25		8'300		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	617.20		600		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	898.95		800		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	91.40		100		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	126.25		100		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	16.85		100		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'790.00		2'300		
3099.00	Übriger Personalaufwand	110.00				
3101.71	Betriebs-, Verbrauchsmaterial inkl. MwSt	1'612.60		4'000		
3102.71	Drucksachen, Publikationen inkl. MwSt	90.50		1'300		
3111.71	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge inkl. MwSt	9'390.95		10'500		
3120.71	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV inkl. MwSt	34'793.05		37'100		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	264.00				
3130.71	Dienstleistungen Dritter inkl. MwSt	1'066.00		1'100		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	900.00				
3132.71	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	32'809.75		40'500		
3133.71	Informatik-Nutzungsaufwand inkl. MwSt	391.60				
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'661.25		2'700		
3137.01	MWST Vorsteuerkürzung			2'000		
3143.71	Unterhalt Tiefbauten inkl. MwSt	22'779.80		54'200		
3144.71	Unterhalt Hochbauten inkl. MwSt			2'000		
3151.71	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'500		
3170.00	Reisekosten und Spesen	216.00		200		
3192.00	Abgeltung von Rechten	46'010.75		43'700		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'794.55				
3300.31	Plamässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte	163'745.00		163'700		
3300.61	Plamässige Abschreibungen Mobilien VV spezialfinanzierte	44'765.00		44'800		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	15'900.00		15'200		

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2018 Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag	Budget 2018 Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Abweichung Aufwand	Abweichung Ertrag	Abweichungsgrundung Begründet werden Positionen, welche mehr als CHF 5'000 vom Budget abweichen
3612.01	Interne Verrechnungen mit Spezialfinanzierungen	74'265.00		76'400		-2'135.00		
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	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		923.25		3'000		-2'076.75	
4260.71	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter inkl. MwSt		12'496.00		12'600		-104.00	
4409.01	Verpflichtungsverzinsung gegenüber EG		14'600.00		14'600			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		20'700.00		18'200		2'500.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton		90'586.00		85'100		5'486.00	
4660.71	Plamässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschuss		77'722.05		150'200		-72'477.95	
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>630'902.70</b>	<b>630'902.70</b>	<b>654'200</b>	<b>654'200</b>	<b>-23'297.30</b>	<b>-23'297.30</b>	
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>630'902.70</b>	<b>630'902.70</b>	<b>654'200</b>	<b>654'200</b>	<b>-23'297.30</b>	<b>-23'297.30</b>	
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindepotrieb]</b>	<b>630'902.70</b>	<b>630'902.70</b>	<b>654'200</b>	<b>654'200</b>	<b>-23'297.30</b>	<b>-23'297.30</b>	
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		-322.25		
3170.00	Reisekosten und Spesen	216.00		200		16.00		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'034.30				2'034.30		
3300.31	Plamässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte	188'166.00		192'400		-4'234.00		
3320.91	Plamässige 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	Plamässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	29'670.00		29'700		-30.00		
4240.02	Entwässerungsgebühr Strassen			15'000.00		15'000		
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		-866.00		
4660.71	Plamässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschuss	129'710.00		122'400		7'310.00		
9011.00		59'011.75		112'300		-53'288.25		
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>409'988.05</b>	<b>406'401.15</b>	<b>401'100</b>	<b>396'600</b>	<b>8'888.05</b>	<b>9'801.15</b>	
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>409'988.05</b>	<b>406'401.15</b>	<b>401'100</b>	<b>396'600</b>	<b>8'888.05</b>	<b>9'801.15</b>	
<b>7300</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>3'951.55</b>	<b>364.65</b>	<b>5'000</b>	<b>500</b>	<b>-1'048.45</b>	<b>-135.35</b>	
3631.00	Beiträge an den Kanton	3'951.55		5'000		-1'048.45		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	3'951.55		500		-1'048.45		
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindepotrieb]</b>	<b>406'036.50</b>	<b>406'036.50</b>	<b>396'100</b>	<b>396'100</b>	<b>9'936.50</b>	<b>9'936.50</b>	
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		
3110.73	Büromöbel und -geräte, Schulmobilier 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 Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag	Budget 2018 Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Abweichung Aufwand	Abweichung Ertrag	Abweichungsbegründung
								Begründet werden Positionen, welche mehr als CHF 5'000 vom Budget abweichen
3130.10	Transport Hauskehricht, Sperrgut	35'917.25		36'600		-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 Abfallarten	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	Benützunggebühren und Dienstleistungen inkl. MwSt	371'974.60		360'000		11'974.60		Erfreuliche Mehrerträge aus Kehricht-, Grüngut- und Grundgebühren.
4260.73	Rückstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter inkl. MwSt	33'138.90		35'000		-1'861.10		
4270.00	Bussen		200			-200.00		
4409.01	Verpflichtungsverzinsung gegenüber EG		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.
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>54'455.40</b>	<b>10'144.40</b>	<b>58'200</b>	<b>6'600</b>	<b>-3'744.60</b>	<b>3'544.40</b>	
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>54'455.40</b>	<b>10'144.40</b>	<b>58'200</b>	<b>6'600</b>	<b>-3'744.60</b>	<b>3'544.40</b>	
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>54'455.40</b>	<b>10'144.40</b>	<b>58'200</b>	<b>6'600</b>	<b>-3'744.60</b>	<b>3'544.40</b>	
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	Plamässige 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	
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>			
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'000</b>	<b>1'000</b>			
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000</b>				
3130.00	Dienstleistungen Dritter							
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		1'000				
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>145'651.65</b>	<b>351.10</b>	<b>120'200</b>	<b>1'000</b>	<b>25'451.65</b>	<b>-648.90</b>	
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>138'726.60</b>		<b>115'100</b>		<b>23'626.60</b>		
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung (allgemein)</b>	<b>138'726.60</b>		<b>115'100</b>		<b>23'626.60</b>		
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.
<b>779</b>	<b>Umweltschutz</b> <b>Nettoergebnis</b>	<b>6'925.05</b>	<b>351.10</b>	<b>5'100</b>	<b>1'000</b>	<b>1'825.05</b>	<b>-648.90</b>	
<b>7790</b>	<b>Umweltschutz, übriges</b>	<b>6'925.05</b>	<b>351.10</b>	<b>5'100</b>	<b>1'000</b>	<b>1'825.05</b>	<b>-648.90</b>	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'515.35		2'500		-984.65		
3142.00	Unterhalt Wasserbau	664.00		100		664.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen					-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	Begründet werden Positionen, welche mehr als CHF 5'000 vom Budget abweichen
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen			175.20	85.10	100	75.20	
4260.00	Rückerrstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			266.00		1'000	85.10	
4631.00	Beiträge vom Kanton						-734.00	
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>73'902.05</b>	<b>520.00</b>	<b>74'100</b>	<b>74'100</b>	<b>-197.95</b>	<b>520.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>73'382.05</b>					<b>-717.95</b>	
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>73'902.05</b>	<b>520.00</b>	<b>74'100</b>	<b>74'100</b>	<b>-197.95</b>	<b>520.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>73'382.05</b>					<b>-717.95</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung (allgemein)</b>	<b>73'902.05</b>	<b>520.00</b>	<b>74'100</b>		<b>-197.95</b>	<b>520.00</b>	
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		<b>185.10</b>		
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		<b>39.50</b>		
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				<b>2'264.40</b>		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	25'308.25		28'000		-2'691.75		
3170.00	Reisekosten und Spesen	720.00				<b>720.00</b>		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	12'384.95		12'500		-115.05		
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		520.00				<b>520.00</b>	
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>27'497.20</b>	<b>74'004.40</b>	<b>37'800</b>	<b>77'500</b>	<b>-10'302.80</b>	<b>-3'495.60</b>	<b>Nettoertrag CHF 46'507.20, CHF 6'807.20 besser als budgetiert</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>46'507.20</b>		<b>39'700</b>		<b>6'807.20</b>		Aufwand 0.14% vom Gesamtaufwand, Ertrag 0.37% vom Gesamtertrag
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>11'392.95</b>		<b>17'800</b>		<b>-6'407.05</b>		Im Jahr 2018 wurden die eingestellten Beträge für Forstarbeiten und Ausschneiden der Waldränder nicht benötigt.
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>11'392.95</b>		<b>17'800</b>		<b>-6'407.05</b>		
<b>812</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>			<b>6'000</b>		<b>-6'000.00</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>			<b>6'000</b>		<b>-6'000.00</b>		
<b>8120</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>			<b>6'000</b>		<b>-6'000.00</b>		
3130.00	Dienstleistungen Dritter			6'000				
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswände					<b>-6'000.00</b>		Im Jahr 2018 wurden die eingestellten Beträge für Forstarbeiten und Ausschneiden der Waldränder nicht benötigt.
<b>813</b>	<b>Produktionsverbesserungen Vieh</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000</b>		<b>1'000</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'000.00</b>						
<b>8130</b>	<b>Produktionsverbesserungen Vieh</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000</b>		<b>1'000</b>		
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	1'000.00		1'000				
<b>814</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>10'392.95</b>		<b>10'800</b>		<b>-407.05</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>10'392.95</b>		<b>10'800</b>		<b>-407.05</b>		
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>10'392.95</b>		<b>10'800</b>		<b>-407.05</b>		
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'340.00		2'000		<b>340.00</b>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals							
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43.30				<b>43.30</b>		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37.55				<b>37.55</b>		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7.30				<b>7.30</b>		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8.80				<b>8.80</b>		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1.20				<b>1.20</b>		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'146.80		800		<b>346.80</b>		
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'908.00		5'000		<b>-1'092.00</b>		
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	2'900.00		3'000		<b>-100.00</b>		
3637.00	Beiträge an private Haushalte							
4631.00	Beiträge vom Kanton							
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>16'104.25</b>		<b>20'000</b>		<b>-3'895.75</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>16'104.25</b>		<b>20'000</b>		<b>-3'895.75</b>		
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>16'104.25</b>		<b>20'000</b>		<b>-3'895.75</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>16'104.25</b>		<b>20'000</b>		<b>-3'895.75</b>		
<b>8201</b>	<b>Waldwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>	<b>16'104.25</b>		<b>20'000</b>		<b>-3'895.75</b>		
3140.00	Unterhalt Grundstücke			20'000				
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	16'104.25				<b>-3'895.75</b>		
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>		<b>74'004.40</b>	<b>77'500</b>		<b>-3'495.60</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>74'004.40</b>	<b>77'500</b>		<b>-3'495.60</b>		
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>74'004.40</b>	<b>77'500</b>		<b>-3'495.60</b>		

Nummer	Erfolgsrechnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		Abweichungsbegründung Begründet werden Positionen, welche mehr als CHF 5'000 vom Budget abweichen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
8710 4120.00	<b>Nettoergebnis</b>	74'004.40		77'500		-3'495.60		
8710 4120.00	<b>Elektrizität</b>	74'004.40		77'500		-3'495.60		
	Konzessionen	74'004.40		77'500		-3'495.60		
9	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>							
	<b>Nettoergebnis</b>	1'092'615.35 11'373'047.45	12'465'662.80	931'800 10'480'800	11'412'600 892'247.45	160'815.35 1'053'062.80	1'053'062.80	<b>Nettoertrag CHF 11'373'047.45, CHF 892'247.45 besser als budgetiert</b> 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 Niederröhrdorf 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 bescherten 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 Grundstücksgewinsteuern, 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	<b>Steuern</b>							
	<b>Nettoergebnis</b>	42'448.85 11'871'459.75	11'913'908.60	-5'000 10'891'100	10'886'100	47'448.85 980'359.75	1'027'808.60	
910	<b>Steuern</b>							
	<b>Nettoergebnis</b>	42'448.85 11'871'459.75	11'913'908.60	-5'000 10'891'100	10'886'100	47'448.85 980'359.75	1'027'808.60	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 saftig Saniert werden, damit diese wieder vermietet werden können.
9100	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>							
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Erhöhung Delkredere)	42'448.85	11'771'397.45	-5'000	10'700'100	47'448.85	1'071'297.45	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Senkung Delkredere)	13'100.00				13'100.00		Aufgrund einer neuen Berechnungsart musste die Wertberichtigung auf Steuerforderungen erhöht werden.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	43'311.60		20'000		23'311.60		Der Aufwand hängt ab von der Anzahl der Betreibungen und deren Ergebnisse.
3181.00	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	71'8477.05		500'500		217'977.05		
4000.30	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	-6'320.25		-5'000		-1320.25		
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	<b>Sondersteuern</b>							
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	142'511.15		186'000		-43'488.85		
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	787'10.80		120'000		-41'289.20		
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	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>							
	<b>Nettoergebnis</b>	415'000.00	66'200.00 348'800.00	415'000	73'600 341'400	-7'400.00 7'400.00		
930	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>							
	<b>Nettoergebnis</b>	415'000.00	66'200.00 348'800.00	415'000	73'600 341'400	-7'400.00 7'400.00		
9300	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>							
3621.50	Innerkantonalen Finanzausgleich von Gemeinde an den Kanton	415'000.00	66'200.00	415'000	73'600	-7'400.00		
3622.70	Ausgleichsabgabe Spitalfinanzierung	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.
4621.60	Feinausgleich	66'200.00		73'600		-7'400.00		
96	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>							
	<b>Nettoergebnis</b>	253'108.80	103'496.50 149'612.30	138'400	69'500 68'900	114'708.80 80'712.30	33'996.50 80'712.30	
961	<b>Zinsen</b>							
	<b>Nettoergebnis</b>	125'208.90	20'309.60	122'700	21'200	2'508.90	-890.40	
9610	<b>Zinsen</b>							
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	125'208.90	20'309.60	122'700	21'200	2'508.90	-890.40	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	3'219.75		6'000		-2'780.25		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.
3409.01	Verzinsung Nettovermögen Eigenwirtschaftsbetriebe	89'299.95		82'200		7'099.95		
3409.01	Kommission Gebühren	28'533.00		29'500		-967.00		
3499.01	Zinsen flüssige Mittel	4'156.20		5'000		-843.80		
4400.00	Zinsen Forderungen und Kostekontrolle	20'234.60		20'000		-200.00		
4401.00	Zinsen Forderungen und Kostekontrolle	666.40						

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
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	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.
3411.00	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV	77'340.00				77'340.00		
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	49'007.85		15'000		34'007.85		
3439.10	Ver- und Entsorgung	628.10		100		528.10		
3439.30	Sachversicherungsprämien	923.95		600		323.95		
4430.00	Pacht- und Mietzins Liegenschaften FV	20'310.00		41'600		-21'290.00		
4430.01	Baurechts- und Pachtzins	6'676.90		6'700		-23.10		
4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften	56'200.00				56'200.00		Allie 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		
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					200.00		
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		
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		800				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	235.50		600		-364.50		
4260.00	Rückstattungen 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	Rückstattungen 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		
<b>Zwischentotal</b>		<b>19'296'059.69</b>	<b>20'044'920.51</b>	<b>18'996'400</b>	<b>18'689'800</b>	<b>299'659.69</b>	<b>1'355'120.51</b>	
4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve							
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	748'860.82				748'860.82		
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung			306'600		-306'600.00		
<b>Gesammtotal</b>		<b>20'044'920.51</b>	<b>20'044'920.51</b>	<b>18'996'400</b>	<b>18'996'400</b>	<b>1'048'520.51</b>	<b>1'048'520.51</b>	
Das Gesamtergebnis fällt CHF 1'055'460.82 besser aus als budgetiert.								