



GEMEINDE
NIEDERROHRDORF

Einwohnergemeinde

Rechnung Einwohnergemeinde 2019

Inhaltsverzeichnis

1. Vollständigkeitserklärung Gemeinderat	1
2. Prüfungsbestätigung Finanzkommission	2
3. Prüfungsbestätigung Gemeindeversammlung	3
4. Bestätigungs- und Erläuterungsbericht Finanzkommission	4a - 4z
5. Prüfungsbericht der externen Bilanzprüfung	5a - 5s
6. Management Summary	6 - 11
7. Abweichungsbegründungen	12 - 32
8. Repol Rohrdorferberg-Reusstal - Erläuterungen	33 - 34
9. Regionales Betreibungsamt Heitersberg-Reusstal - Abrechnung und Erläuterungen	35 - 37
10. Feuerwehr Rohrdorf - Erläuterungen	38 - 39
11. Musikschule Rohrdorferberg - Abrechnung und Erläuterungen	40 - 42
12. Mojuro - Abrechnung und Erläuterungen	43 - 44
13. Friedhofverband Rohrdorf - Abrechnung und Erläuterungen	45 - 46
14. Protokollauszug Steuerabschluss	47 - 49
15. Berechnung Selbstfinanzierungen	50 - 54
16. Gestufter Erfolgsausweis ohne Spezialfinanzierungen	55 - 56
17. Gestufter Erfolgsausweis Wasserwerk	57 - 58
18. Gestufter Erfolgsausweis Abwasserbeseitigung	59 - 60
19. Gestufter Erfolgsausweis Abfallwirtschaft	61 - 62
20. Gestufter Erfolgsausweis Gesamt	63 - 64
21. Kennzahlen	65
22. Kennzahl Nettoverschuldungsanteil	66
23. Kennzahlen ohne geführte Gemeindeverträge	67
24. Kennzahl Nettoverschuldungsanteil ohne geführte Gemeindeverträge	68
25. Bedeutung der Kennzahlen	69 - 70
26. Erfolgsrechnung nach Funktionen 1-stellig	71
27. Erfolgsrechnung nach Funktionen 4-stellig	72 - 74
28. Erfolgsrechnung nach Funktionen 4-stellig, Arten 6-stellig	75 - 111
29. Erfolgsrechnung nach Arten 2-stellig	112
30. Erfolgsrechnung nach Arten 6-stellig	113 - 128
31. Investitionsrechnung nach Funktionen 1-stellig	129
32. Investitionsrechnung nach Funktionen 4-stellig, Arten 6-stellig	130 - 135

33. Investitionsrechnung nach Arten 2-stellig	136
34. Investitionsrechnung nach Arten 6-stellig	137 - 139
35. Bilanz Zusammenzug	140
36. Bilanz detailliert	141- 153
37. Geldflussrechnung	154
38. Bilanzanhang	155
39. Eigenkapitalnachweis	156
40. Rückstellungsspiegel	157
41. Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel	158 - 162
42. Kreditkontrolle	163 - 164
43. Anlagespiegel	165 - 170
44. Zusätzliche Angaben	171
45. Aufgaben- und Finanzplanung 2020 - 2029	172 - 183
46. Kennzahlen Aufgaben- und Finanzplanung 2020 - 2029	184 - 186
47. Aufgaben- und Finanzplanung 2020 - 2029 ohne geführte Gemeindeverträge	187 - 198
48. Kennzahlen Aufgaben- und Finanzplanung 2020 - 2029 ohne geführte Gemeindeverträge	199 - 201



Vollständigkeitserklärung der Einwohnergemeinde Niederrohrdorf gemäss § 94 a Absatz 3 des Gemeindegesetzes

Der Gemeinderat und der Leiter Finanzen bestätigen gemeinsam mit dem Abschluss der Jahresrechnung 2019 gegenüber der Finanzkommission/Kontrollstelle, dass

- a) alle buchungspflichtigen Geschäftsfälle in der vorliegenden Jahresrechnung erfasst sind,
- b) sämtliche Vermögenswerte, Verpflichtungen, Guthaben und Schulden in der Bilanz berücksichtigt sind,
- c) alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften und Beteiligungsverhältnisse im Anhang zur Jahresrechnung aufgeführt sind,
- d) alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Erläuterungen zur Rechnung enthalten sind.

Bemerkungen:

Keine

Niederrohrdorf, 2. März 2020

Abteilung Finanzen

Daniel Baumgartner
Abteilungsleiter



Gemeinderat

Naef Gregor
Gemeindeammann


Stierli Claudio
Gemeindeschreiber



Prüfungsbericht

Die Finanzkommission hat die Bestandes- und Verwaltungsrechnung der Einwohnergemeinde Niederrohrdorf geprüft und in Ordnung befunden.
Die

Bestandes- und Verwaltungsrechnung 2019

wird der Gemeindeversammlung zur Genehmigung unterbreitet.

5443 Niederrohrdorf, 22.4.2020

Finanzkommission

Beat Chiozza
Präsident

Kevin Van
Mitglied

Stephan Finster
Mitglied



Prüfungsbericht

Die Einwohnergemeinde-Versammlung hat die

Bestandes- und Verwaltungsrechnung 2019

aufgrund des Prüfungsberichtes und Antrages der Finanzkommission genehmigt.

5443 Niederrohrdorf, 16. Juni 2020

Für die Gemeindeversammlung

Naef Gregor
Gemeindeammann

Stierli Claudio
Gemeindeschreiber



Prüfungsbericht

Prüfungs-/Bestätigungsbericht der Finanzkommission liegt bei.



Gemeinde Niederrohrdorf

Gemeinderat
Bremgartenstrasse 2
5443 Niederrohrdorf

Einwohnergemeinde, Rechnungsprüfung 2019: Bestätigungsbericht

Sehr geehrte Damen und Herren

Die Finanzkommission hat im Rahmen der gesetzlichen Bestimmungen die Buchführung und die Jahresrechnung 2019 der Einwohnergemeinde geprüft. Für den Inhalt und das Ergebnis der Jahresrechnung ist der Gemeinderat verantwortlich. Die Aufgabe der Finanzkommission besteht darin, die Jahresrechnung zu prüfen und zu beurteilen.

Wir haben die Detailkonti und Zusammenzüge sowie die übrigen Angaben der Jahresrechnung auf der Basis von Stichproben geprüft. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Haushaltsgrundsätze, die wesentlichen Bewertungsrichtlinien sowie die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes. Die Prüfungsergebnisse sind im Zusatzbericht ersichtlich.

Das Prüfungsurteil berücksichtigt zudem die Ergebnisse der externen Bilanzprüfung (gemäss § 16 FIV), welche durch die externe Revisionsstelle Hüsser, Gmür & Partner durchgeführt wurde. Die Prüfungsergebnisse zur Bilanzprüfung sind im Zusatzbericht enthalten.

Aufgrund unserer Prüfung bestätigen wir, dass

- die Buchhaltung sehr sauber und übersichtlich geführt ist;
- die Erfolgsrechnung, die Investitionsrechnung und die Bilanz mit der Buchhaltung übereinstimmen;
- die Buchführung, die Darstellung der Vermögenslage und die Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften entsprechen.

Antrag:

Die Finanzkommission empfiehlt der Gemeindeversammlung die Genehmigung der Jahresrechnung 2019 mit einer Bilanzsumme von CHF 106'653'681.78 und Aufwendungen und Erträgen von CHF 20'367'717.01 sowie Ausgaben und Einnahmen von CHF 3'832'715.15 und einem Ertragsüberschuss von CHF 1'573'756.70

Niederrohrdorf, 20.04.2020

Finanzkommission der Gemeinde Niederrohrdorf

Präsident Beat Chiozza

Mitglied Stephan Finster

Mitglied Kevin Van

(Zustellung in elektronischer Form, Unterzeichnung in Rechnungsband)



Prüfungsbericht

Bericht der Firma Hüsser Gmür + Partner AG liegt bei.

EINWOHNERGEMEINDE

5443 Niederrohrdorf

Bilanzprüfung gemäss § 16 der Verordnung
über den Finanzhaushalt der Gemeinden
und der Gemeindeverbände des Kantons Aargau

Bilanz 2019

Finanzkommission
5443 Niederrohrdorf

Baden-Dättwil, 13. März 2020

Bilanzprüfung gemäss § 16 der Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden und der Gemeindeverbände des Kantons Aargau

Bericht des Wirtschaftsprüfers über die Review ausgewählter Angaben und Bestandteile der Bilanz an die Finanzkommission der Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Auftragsgemäss haben wir eine Review von ausgewählten Angaben und Bestandteilen der Bilanz der Einwohnergemeinde Niederrohrdorf für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Rechnungsjahr vorgenommen.

Unsere Review umfasste die in § 16 Abs. 1 lit. a) – e) Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden und der Gemeindeverbände des Kantons Aargau (Finanzverordnung, FIV) vom 19. September 2012 (Stand 1. Januar 2019) vorgesehenen folgenden Elemente:

- korrekte Zuweisung der Aktiven und Passiven gemäss geltendem Kontenplan,
- korrekte Übertragung der Schlussbilanz des Vorjahres in die Eingangsbilanz des Rechnungsjahres,
- formelle Prüfung der Saldonachweise der Bilanzkonti,
- Prüfung der Werthaltigkeit der bilanzierten Aktiven sowie Angemessenheit und Höhe der bilanzierten Passiven,
- Prüfung der Rechtmässigkeit allfälliger Kapitalanlagen gemäss den Bestimmungen dieser Verordnung.

Für die Bilanz ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, aufgrund unserer Review einen Bericht über die ausgewählten Angaben und Bestandteile der Bilanz abzugeben.

Unsere Review erfolgte nach dem Schweizer Prüfungsstandard 910. Danach ist eine Review so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in den ausgewählten Angaben und Bestandteilen der Bilanz erkannt werden, wenn auch nicht mit derselben Sicherheit wie bei einer Prüfung. Eine Review besteht hauptsächlich aus der Befragung von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern sowie analytischen Prüfungshandlungen in Bezug auf die der Bilanz zugrunde liegenden Daten.

Wir haben eine Review, nicht aber eine Prüfung, durchgeführt und geben aus diesem Grund kein Prüfungsurteil ab.

Bei unserer Review sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass die in § 16 Abs. 1 lit. a) – e) der Finanzverordnung erwähnten Elemente für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Rechnungsjahr der Einwohnergemeinde nicht in allen wesentlichen Belangen eingehalten wurden.

Hüsser Gmür + Partner AG Treuhand- und Revisionsgesellschaft

 Digital signiert von
Marc Olivier Schmellentin
(Qualified Signature)

Marc Olivier Schmellentin
zugelassener Revisionsexperte
leitender Revisor

 Digital signiert von
Jeannette Fricker
(Qualified Signature)

Jeannette Fricker
zugelassene Revisorin

Beilage: Bilanz, Checkliste Bilanzprüfung
Kopie: Gemeinderat, Abteilung Finanzen

Bilanz

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Bilanz	01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
1	AKTIVEN	104'811'334.68	123'672'560.05	121'830'212.95	106'653'681.78
10	Finanzvermögen	17'847'930.53	117'576'886.31	115'193'535.29	20'231'281.55
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	8'230'660.48	31'164'848.02	28'821'736.33	10'573'772.17
1000	Kasse	9'284.90	313'741.50	317'616.90	5'409.50
10000	Hauptkasse	4'659.50	197'155.30	199'414.90	2'399.90
10000.01	Hauptkasse Abteilung Finanzen	4'659.50 ✓	197'155.30	199'414.90	2'399.90 ✓
10001	Nebenkassen	4'625.40	116'586.20	118'202.00	3'009.60
10001.01	Nebenkasse Abteilung Kanzlei	1'556.20 ✓	98'690.80	99'116.00	1'131.00 ✓
10001.02	Nebenkasse Abteilung Repol	588.35 ✓	11'530.00	11'062.85	1'055.50 ✓
10001.03	Nebenkasse Tagesstrukturen	79.95 ✓	31.50	38.15	73.30 ✓
10001.04	Nebenkasse Schulhaus Rüsler	2'010.00 ✓	5'775.00	7'285.00	500.00 ✓
10001.05	Nebenkasse Kaffeekasse Primar	390.90 ✓	558.90	700.00	249.80 ✓
1001	Post	3'905'982.36	11'089'703.71	9'742'341.11	5'253'344.96
10010	Post-Geschäftskonten	3'905'982.36	11'089'703.71	9'742'341.11	5'253'344.96
10010.01	Postcheck Abteilung Finanzen 50-1177-1	3'905'982.36 ✓	11'080'953.71	9'733'591.11	5'253'344.96 ✓
10010.99	Geld in Transit		8'750.00	8'750.00	
1002	Bank	4'315'393.22	19'761'402.81	18'761'778.32	5'315'017.71
10020	Bankkontokorrente	4'315'393.22	19'761'402.81	18'761'778.32	5'315'017.71
10020.02	Raiffeisenbank Rohrdorferberg/Fislisbach 52415.26	4'292'499.88 ✓	19'591'792.81	18'618'415.97	5'265'876.72 ✓
10020.03	Raiffeisenbank Rohrdorferberg / Sozialhilfe 52415.73	22'893.34 ✓	169'610.00	143'362.35	49'140.99 ✓
101	Forderungen	5'960'751.02	85'592'279.13	85'300'499.18	6'252'530.97
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leist. ggü.Dritten	1'693'259.50	8'602'477.23	8'110'949.95	2'184'786.78
10100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1'693'233.25	8'602'468.48	8'110'923.70	2'184'778.03
10100.01	Forderungen Sammelkonto (Gebührenprogramm)	1'628'190.05 ✓	7'074'174.55	6'564'090.57	2'138'274.03 ✓
10100.02	Forderungen Sammelkonto (Bussen, OM-Repol)	38'709.95 ✓	783'516.48	791'536.43	30'690.00 ✓
10100.03	Forderungen Sammelkonto (Nachtparking, OM-Repol)	1'190.00 ✓	6'260.00	4'480.00	2'970.00 ✓

Bilanz

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Bilanz	01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
10100.09	Forderungen (manuell)	25'143.25 ✓	738'517.45	750'816.70	12'844.00 ✓
10101	Forderungen Verrechnungssteuer	26.25	8.75	26.25	8.75
10101.01	Forderungen Verrechnungssteuern	26.25 ✓	8.75	26.25	8.75 ✓
1011	Kontokorrente mit Dritten	972'928.10	4'126'324.05	4'166'775.35	932'476.80
10110	Kontokorrente mit Kanton und anderen Gemeinden	972'928.10	4'126'324.05	4'166'775.35	932'476.80
10110.02	Kontokorrent Kreisschule Rohrdorferberg / Einwohnergemeinde	972'928.10 ✓	351'658.35	392'109.65	932'476.80 ✓
10110.22	KK MWST GB2		20'414.90	20'414.90	
10110.23	KK Geldkonto GB2		38'658.00	38'658.00	
10110.24	KK Debi/Kredi GB2		3'750.00	3'750.00	
10110.31	KK Allgemein GB3		28'591.95	28'591.95	
10110.32	KK MWST GB3		1'167'870.00	1'167'870.00	
10110.33	KK Geldkonto GB3		2'274'884.60	2'274'884.60	
10110.34	KK Debi/Kredi GB3		240'496.25	240'496.25	
1012	Steuerforderungen	3'168'438.50	66'345'934.48	66'733'970.09	2'780'402.89
10120	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	3'137'660.55	66'182'865.28	66'703'192.14	2'617'333.69
10120.01	SL Sammelkonto	3'220'760.55 ✓	31'690'033.17	32'214'060.03	2'696'733.69 ✓
10120.02	SL Direktzahlungen		1'091'292.85	1'091'292.85	
10120.03	SL ESR/ASR - Zahlungen		29'496'418.55	29'496'418.55	
10120.05	SL Rückerstattungen/Verrechnungen/Umbuchungen		1'768'227.31	1'768'227.31	
10120.08	Steuern Rückerstattungen / gemäss Steuerbuchhaltung		2'093'455.60	2'093'455.60	
10120.09	Eingang abgeschriebene Steuern		39'737.80	39'737.80	
10120.99	WB auf Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	-83'100.00 ✓	3'700.00		-79'400.00 ✓
10121	Forderungen Grundsteuern	30'777.95	163'069.20	30'777.95	163'069.20
10121.11	Forderungen Nachsteuern und Bussen	9'798.90 ✓	62'843.55	9'798.90	62'843.55 ✓
10121.12	Forderungen Grundstückgewinnsteuern	20'979.05 ✓	99'865.65	20'979.05	99'865.65 ✓
10121.13	Forderungen Erbschafts- und Schenkungssteuern		360.00		360.00 ✓
1015	Interne Kontokorrente	66'340.35	6'366'288.00	6'118'027.00	314'601.35
10153	Abrechnungskonto Löhne		5'242'404.45	5'242'404.45	
10153.01	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung		5'242'404.45	5'242'404.45	
10154	Abrechnungskonto Zahlungsverkehr		87'903.60	87'903.60	

Bilanz

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Bilanz	01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
10154.03	Abrechnungkonto EC / Postcard		87'903.60	87'903.60	
10155	Weitere Abrechnungskonten	66'340.35	1'035'979.95	787'718.95	314'601.35
10155.80	Abrechnungkonto Kanton	66'340.35 ✓	1'035'979.95	787'718.95	314'601.35 ✓
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsaufgaben	46'388.27	127'941.17	134'066.29	40'263.15
10160	Vorschüsse	46'388.27	127'941.17	134'066.29	40'263.15
10160.01	Vorschüsse		42'884.85	42'084.85	800.00 ✓
10160.02	Vorschüsse Porti	1'263.75 ✓	46'000.00	46'210.75	1'053.00 ✓
10160.03	Vorschüsse Feuerwehr Rohrdorf	972.01 ✓	1'500.06	1'463.15	1'008.92 ✓
10160.05	Vorauszahlungen Asylsuchende	32'963.34 ✓		1'091.00	31'872.34 ✓
10160.06	Vorschuss RB MOJURO	326.52 ✓	12'303.96	12'049.49	580.99 ✓
10160.07	PrePaid-Masterkarte MOJURO	306.70 ✓	2'500.00	1'098.80	1'707.90 ✓
10160.08	DL-Abo Talus Informatik AG	8'370.00 ✓	17'460.00	22'590.00	3'240.00 ✓
10160.09	DL-Abo 1Solution AG (Gemeinde)	1'488.80 ✓	5'110.90	6'599.70	
10160.10	DL-Abo 1Solution AG (Primarschule)	697.15 ✓	181.40	878.55	
1019	Übrige Forderungen	13'396.30	23'314.20	36'710.50	
10190	Depotzahlungen und Hinterlegungen	3'000.00		3'000.00	
10190.01	Mietzinskaution LS	3'000.00 ✓		3'000.00	
10192	MWST-Vorsteuerguthaben	10'396.30	23'314.20	33'710.50	
10192.01	MWST-Vorsteuerguthaben ER Wasserwerk		-843.10	-843.10	
10192.02	MWST-Vorsteuerguthaben IR Wasserwerk		-619.65	-619.65	
10192.11	MWST-Vorsteuerguthaben ER Abwasserbeseitigung		-404.85	-404.85	
10192.12	MWST-Vorsteuerguthaben IR Abwasserbeseitigung		-3'853.75	-3'853.75	
10192.21	MWST-Vorsteuerguthaben ER Abfallwirtschaft		-906.95	-906.95	
10192.80	MWST-Abrechnungskonto	10'396.30 ✓	29'942.50	40'338.80	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'039'514.18	793'234.81	1'039'514.18	793'234.81
1040	Personalaufwand	59'280.20		59'280.20	
10400	RA Personalaufwand	59'280.20		59'280.20	
10400.01	RA Personalaufwand	59'280.20 ✓		59'280.20	
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	141'365.50	138'387.95	141'365.50	138'387.95

Bilanz

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Bilanz	01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
10410	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	141'365.50	138'387.95	141'365.50	138'387.95
10410.01	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	141'365.50 ✓	138'387.95	141'365.50	138'387.95 ✓
1042	Steuern	299'882.10	347'203.30	299'882.10	347'203.30
10420	RA Steuern	299'882.10	347'203.30	299'882.10	347'203.30
10420.01	RA Steuern	299'882.10 ✓	347'203.30	299'882.10	347'203.30 ✓
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	308'534.85	220'989.95	308'534.85	220'989.95
10430	RA Transfers der Erfolgsrechnung	308'534.85	220'989.95	308'534.85	220'989.95
10430.01	RA Transfers der Erfolgsrechnung	308'534.85 ✓	220'989.95	308'534.85	220'989.95 ✓
1044	Finanzaufwand / Finanzertrag	844.85	725.10	844.85	725.10
10440	RA Finanzaufwand / Finanzertrag	844.85	725.10	844.85	725.10
10440.01	RA Finanzaufwand / Finanzertrag	844.85 ✓	725.10	844.85	725.10 ✓
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	87'906.53	85'928.51	87'906.53	85'928.51
10450	RA übriger betrieblicher Ertrag	87'906.53	85'928.51	87'906.53	85'928.51
10450.01	RA übriger betrieblicher Ertrag	87'906.53 ✓	85'928.51	87'906.53	85'928.51 ✓
1046	Aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	141'700.15		141'700.15	
10460	RA akt. Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	141'700.15		141'700.15	
10460.01	RA aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	141'700.15 ✓		141'700.15	
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	26'904.85	17'522.95	22'784.20	21'643.60
1060	Handelswaren	26'904.85	17'522.95	22'784.20	21'643.60
10600	Allgemeiner Haushalt	26'904.85	17'522.95	22'784.20	21'643.60
10600.01	Vorräte allgemeiner Haushalt	26'904.85 ✓	17'522.95	22'784.20	21'643.60 ✓
107	Finanzanlagen	22'412.00			22'412.00
1072	Langfristige Forderungen	22'412.00			22'412.00

Bilanz

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Bilanz	01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
10720	Langfr. Ford. FV aus Lieferungen & Leistungen	22'412.00			22'412.00
10720.01	Langfristige Forderungen	22'412.00 ✓			22'412.00 ✓
108	Sachanlagen FV	2'567'688.00	9'001.40	9'001.40	2'567'688.00
1080	Grundstücke FV	1'532'702.00			1'532'702.00
10800	Grundstücke FV	1'532'702.00			1'532'702.00
10800.01	ANBU Grundstücke FV	1'532'702.00 ✓			1'532'702.00 ✓
1084	Gebäude FV	1'034'986.00			1'034'986.00
10840	Gebäude FV	1'034'986.00			1'034'986.00
10840.01	ANBU Liegenschaften FV	1'034'986.00 ✓			1'034'986.00 ✓
1086	Mobilien FV		9'001.40	9'001.40	
10860	Mobilien FV		9'001.40	9'001.40	
10860.01	ANBU Mobilien FV		9'001.40	9'001.40	
14	Verwaltungsvermögen	86'963'404.15	6'095'673.74	6'636'677.66	86'422'400.23
140	Sachanlagen VV	79'167'030.20	5'639'794.69	6'037'304.06	78'769'520.83
1400	Grundstücke VV unüberbaut	28'882'989.00			28'882'989.00
14000	Allgemeiner Haushalt	28'882'989.00			28'882'989.00
14000.01	Grundstücke allgemeiner Haushalt	28'882'989.00 ✓			28'882'989.00 ✓
1401	Strassen / Verkehrswege	10'249'424.00	335'419.15	342'439.00	10'242'404.15
14010	Allgemeiner Haushalt	10'249'424.00	335'419.15	342'439.00	10'242'404.15
14010.01	Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	13'336'729.00 ✓	335'419.15		13'672'148.15 ✓
14010.99	WB Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	-3'087'305.00 ✓		342'439.00	-3'429'744.00 ✓
1402	Wasserbau	724'249.30	501'432.95	41'518.00	1'184'164.25
14020	Allgemeiner Haushalt	724'249.30	501'432.95	41'518.00	1'184'164.25

Bilanz

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Bilanz	01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
14020.01	Wasserbau allgemeiner Haushalt	1'577'067.30 ✓	501'432.95		2'078'500.25 ✓
14020.99	WB Wasserbau allgemeiner Haushalt	-852'818.00 ✓		41'518.00	-894'336.00 ✓
1403	Übrige Tiefbauten	13'716'068.48	383'031.95	372'229.00	13'726'871.43
14030	Allgemeiner Haushalt	373'942.05		12'657.00	361'285.05
14030.01	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	633'506.25 ✓			633'506.25 ✓
14030.99	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-259'564.20 ✓		12'657.00	-272'221.20 ✓
14031	Wasserwerk	5'786'013.48	126'622.05	166'278.00	5'746'357.53
14031.01	Tiefbauten Wasserwerk	8'387'529.83 ✓	126'622.05		8'514'151.88 ✓
14031.99	WB Tiefbauten Wasserwerk	-2'601'516.35 ✓		166'278.00	-2'767'794.35 ✓
14032	Abwasserbeseitigung	7'556'112.95	256'409.90	193'294.00	7'619'228.85
14032.01	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	10'212'334.55 ✓	256'409.90		10'468'744.45 ✓
14032.99	WB Tiefbauten Abwasserbeseitigung	-2'656'221.60 ✓		193'294.00	-2'849'515.60 ✓
1404	Hochbauten	22'672'224.55	1'400'004.00	1'015'203.00	23'057'025.55
14040	Allgemeiner Haushalt	22'672'224.55	1'400'004.00	1'015'203.00	23'057'025.55
14040.01	Hochbauten allgemeiner Haushalt	35'385'039.55 ✓	1'400'004.00		36'785'043.55 ✓
14040.99	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-12'712'815.00 ✓		1'015'203.00	-13'728'018.00 ✓
1405	Waldungen	2'411.00			2'411.00
14050	Allgemeiner Haushalt	2'411.00			2'411.00
14050.01	Waldungen allgemeiner Haushalt	2'411.00 ✓			2'411.00 ✓
1406	Mobilien VV	1'030'581.87	1'280'602.39	1'445'565.11	865'619.15
14060	Allgemeiner Haushalt	941'050.62	1'280'602.39	1'400'800.11	820'852.90
14060.01	Mobilien allgemeiner Haushalt	2'753'540.77 ✓	359'678.41	920'924.98	2'192'294.20 ✓
14060.99	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-1'812'490.15 ✓	920'923.98	479'875.13	-1'371'441.30 ✓
14061	Wasserwerk	89'531.25		44'765.00	44'766.25
14061.01	Mobilien Wasserwerk	223'826.25 ✓			223'826.25 ✓
14061.99	WB Mobilien Wasserwerk	-134'295.00 ✓		44'765.00	-179'060.00 ✓
1407	Anlagen im Bau VV	1'889'082.00	1'739'304.25	2'820'349.95	808'036.30

Bilanz

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Bilanz	01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
14070	Allgemeiner Haushalt	1'349'529.65	1'527'448.15	2'437'318.00	439'659.80
14070.10	Anlagen im Bau, Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	343'043.20 ✓	70'471.30	353'759.95	59'754.55 ✓
14070.20	Anlagen im Bau, Wasserbau allgemeiner Haushalt	683'554.05 ✓		683'554.05	
14070.40	Anlagen im Bau, Hochbauten allgemeiner Haushalt	322'932.40 ✓	1'456'976.85	1'400'004.00	379'905.25 ✓
14071	Wasserwerk	241'286.90	109'588.30	126'622.05	224'253.15
14071.30	Anlagen im Bau, Tiefbauten Wasserwerk	241'286.90 ✓	109'588.30	126'622.05	224'253.15 ✓
14072	Abwasserbeseitigung	298'265.45	102'267.80	256'409.90	144'123.35
14072.30	Anlagen im Bau, Tiefbauten Abwasserbeseitigung	298'265.45 ✓	102'267.80	256'409.90	144'123.35 ✓
142	Immaterielle Anlagen	409'648.00	359'953.00	321'791.60	447'809.40
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	376'537.30	117'484.35	205'903.20	288'118.45
14270	Allgemeiner Haushalt	226'427.40	61'691.05		288'118.45
14270.01	Immaterielle Anlagen in Realisierung allgemeiner Haushalt	226'427.40 ✓	61'691.05		288'118.45 ✓
14272	Imm.Anlagen in Realisierung Abwasser	150'109.90	55'793.30	205'903.20	
14272.01	Immaterielle Anlagen in Realisierung Abwasserbeseitigung	150'109.90 ✓	55'793.30	205'903.20	
1429	Übrige immaterielle Anlagen	33'110.70	242'468.65	115'888.40	159'690.95
14290	Allgemeiner Haushalt	33'110.70	82'777.70	115'888.40	
14290.01	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	82'777.70 ✓		82'777.70	
14290.99	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-49'667.00 ✓	82'777.70	33'110.70	
14292	Abwasserbeseitigung		159'690.95		159'690.95
14292.01	Übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung		159'690.95		159'690.95 ✓
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	948'251.00			948'251.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	1.00			1.00
14540	Allgemeiner Haushalt	1.00			1.00
14540.01	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allgemeiner	1.00 ✓			1.00 ✓
1455	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	948'250.00			948'250.00

Bilanz

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Bilanz	01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
14550	Allgemeiner Haushalt	948'250.00			948'250.00
14550.01	Beteiligungen an privaten Unternehmungen allgemeiner	948'250.00 ✓			948'250.00 ✓
146	Investitionsbeiträge	6'438'474.95	95'926.05	277'582.00	6'256'819.00
1461	Investitionsbeiträge an Kantone	500'712.00		20'028.00	480'684.00
14610	Allgemeiner Haushalt	500'712.00		20'028.00	480'684.00
14610.01	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate allgemeiner	700'828.00 ✓			700'828.00 ✓
14610.99	WB Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	-200'116.00 ✓		20'028.00	-220'144.00 ✓
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden	5'697'086.95		257'554.00	5'439'532.95
14620	Allgemeiner Haushalt	5'281'712.95		227'884.00	5'053'828.95
14620.01	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbän..	6'305'393.50 ✓			6'305'393.50 ✓
14620.99	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und	-1'023'680.55 ✓		227'884.00	-1'251'564.55 ✓
14622	Abwasserbeseitigung	415'374.00		29'670.00	385'704.00
14622.01	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbän..	1'670'054.00 ✓			1'670'054.00 ✓
14622.99	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und	-1'254'680.00 ✓		29'670.00	-1'284'350.00 ✓
1469	Invbeiträge an Anlagen im Bau	240'676.00	95'926.05		336'602.05
14690	Allgemeiner Haushalt	240'676.00	95'926.05		336'602.05
14690.01	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	240'676.00 ✓	95'926.05		336'602.05 ✓

Bilanz

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Bilanz	01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
2	PASSIVEN	104'811'334.68	37'552'990.21	35'710'643.11	106'653'681.78
20	Fremdkapital	22'749'540.83	35'001'215.33	34'622'234.06	23'128'522.10
200	Laufende Verbindlichkeiten	3'833'205.95	33'116'101.38	33'439'912.86	3'509'394.47
2000	Lauf. Verb. aus Lieferungen u. Leistungen v. Dritten	796'153.50	15'354'820.00	15'596'693.55	554'279.95
20000	Lauf. Verb. aus Lieferungen u. Leistungen v. Dritten	796'153.50	14'015'398.85	14'198'142.65	613'409.70
20000.01	Kreditoren Sammelkonto	796'153.50 ✓	13'791'682.15	13'977'458.65	610'377.00 ✓
20000.90	Durchlaufskonto Zahlungsverkehr		223'800.00	221'464.00	2'336.00 ✓
20000.92	Durchlaufskonto Zahlungsverkehr inkl. MwSt.		-83.30	-780.00	696.70 ✓
20001	Kreditoren Sozial- und Personalversicherungen		1'339'421.15	1'398'550.90	-59'129.75
20001.01	AHV/IV/EO/ALV/FAK		675'967.55	675'967.55	
20001.02	Personalversicherung (Pensionskasse)		593'299.50	593'299.50	
20001.03	Personalversicherung UVG		46'769.90	82'026.70	-35'256.80 ✓
20001.04	Personalversicherung SUVA		8'535.50	17'603.25	-9'067.75 ✓
20001.05	Personalversicherung KTG		14'848.70	29'653.90	-14'805.20 ✓
2001	Kontokorrente mit Dritten	165'971.97	22'154.85	33'662.80	154'464.02
20010	Kontokorrente mit Kanton und anderen Gemeinden	165'971.97	22'154.85	33'662.80	154'464.02
20010.01	Kontokorrent Ortsbürgergemeinde / Einwohnergemeinde	165'971.97 ✓	22'154.85	33'662.80	154'464.02 ✓
2002	Steuern	2'800'025.98	17'699'760.78	17'771'925.23	2'727'861.53
20020	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	2'734'869.63	17'565'857.88	17'616'472.98	2'684'254.53
20020.01	Kantonssteuern	1'227'411.95 ✓	14'785'549.80	14'977'363.50	1'035'598.25 ✓
20020.02	Reformierte Kirchensteuern	127'739.00 ✓	464'483.25	490'489.30	101'732.95 ✓
20020.03	Römisch-kath. Kirchensteuern	151'840.40 ✓	776'618.45	780'384.90	148'073.95 ✓
20020.04	Christkath. Kirchensteuern	2'333.40 ✓	1'606.30	763.00	3'176.70 ✓
20020.05	Direkte Bundessteuern		141'927.40	141'927.40	
20020.13	Haben-Saldo SL Steuerbezug	498'506.35 ✓	139'533.60	498'506.35	139'533.60 ✓
20020.14	Überzahlung allgemeine Gemeindesteuern	727'038.53 ✓	1'256'139.08	727'038.53	1'256'139.08 ✓
20022	Steuerschulden MWST	65'156.35	133'902.90	155'452.25	43'607.00
20022.01	MWST-Umsatzsteuer Wasserwerk		-1'072.40	-1'072.40	

Bilanz

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Bilanz	01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
20022.11	MWST-Umsatzsteuer Abwasserbeseitigung		-11'563.35	-11'563.35	
20022.21	MWST-Umsatzsteuer Abfallwirtschaft		-14.10	-14.10	
20022.80	MWST Abrechnungskonto	65'156.35 ✓	146'552.75	168'102.10	43'607.00 ✓
2005	Interne Kontokorrente	36.00	388.55	67.55	357.00
20053	Abrechnungskonten Löhne	36.00	388.55	67.55	357.00
20053.01	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	36.00 ✓	388.55	67.55	357.00 ✓
2006	Depotgelder und Kautionen	20'040.55	5'575.00	5'033.88	20'581.67
20060	Depotgelder und Kautionen	20'040.55	5'575.00	5'033.88	20'581.67
20060.01	Grabunterhaltsfonds	1'275.55 ✓		358.88	916.67 ✓
20060.02	GZ (Garage / Depot)	840.00 ✓			840.00 ✓
20060.03	Schlüsseldepot	17'925.00 ✓	5'575.00	4'675.00	18'825.00 ✓
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	50'977.95	33'402.20	32'529.85	51'850.30
20090	Übrige laufende Verpflichtungen	50'977.95	33'402.20	32'529.85	51'850.30
20090.02	Arbeitsgruppe Taumoos	23'700.40 ✓	8'461.20	6'416.75	25'744.85 ✓
20090.03	BfU (Repol)	19'555.60 ✓	6'048.90	5'983.80	19'620.70 ✓
20090.05	Fonds QM-Führungspool Primarschule	7'106.80 ✓		1'346.25	5'760.55 ✓
20090.06	Niederrohrdorfer Schulblatt		14'238.35	14'238.35	
20090.08	Papierkasse Oberstufe		3'322.00	3'322.00	
20090.09	Guthaben Seniorenrat	615.15 ✓	1'331.75	1'222.70	724.20 ✓
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	638'608.97		192'407.08	446'201.89
2011	Verb. ggü. Gemeinwesen und Gemeindezweckverbänden	638'608.97		192'407.08	446'201.89
20110	Kurzfr. Verbindl. ggü. Gemeinwesen und Zweckverb.	638'608.97		192'407.08	446'201.89
20110.01	Guthaben RePol Rohrdorferberg-Reustal (EK)	638'608.97 ✓		192'407.08	446'201.89 ✓
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	938'257.05	595'029.65	938'450.35	594'836.35
2040	Personalaufwand	54'406.60	4'606.85	54'406.60	4'606.85
20400	RA Personalaufwand	54'406.60	4'606.85	54'406.60	4'606.85
20400.01	RA Personalaufwand	54'406.60 ✓	4'606.85	54'406.60	4'606.85 ✓

Bilanz

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Bilanz	01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	134'205.90	109'461.55	134'399.20	109'268.25
20410	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	134'205.90	109'461.55	134'399.20	109'268.25
20410.01	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	134'205.90 ✓	109'461.55	134'399.20	109'268.25 ✓
2042	Steuern		15'813.40		15'813.40
20420	RA Steuern		15'813.40		15'813.40
20420.01	RA Steuern		15'813.40		15'813.40 ✓
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	450'948.35	436'664.05	450'948.35	436'664.05
20430	RA Transfers der Erfolgsrechnung	450'948.35	436'664.05	450'948.35	436'664.05
20430.01	RA Transfers der Erfolgsrechnung	450'948.35 ✓	436'664.05	450'948.35	436'664.05 ✓
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	14'034.90	6'917.20	14'034.90	6'917.20
20440	RA Finanzaufwand / Finanzertrag	14'034.90	6'917.20	14'034.90	6'917.20
20440.01	RA Finanzaufwand / Finanzertrag	14'034.90 ✓	6'917.20	14'034.90	6'917.20 ✓
2045	Übriger betrieblicher Ertrag	6'162.20	2'896.60	6'162.20	2'896.60
20450	RA übriger betrieblicher Ertrag	6'162.20	2'896.60	6'162.20	2'896.60
20450.01	RA übriger betrieblicher Ertrag	6'162.20 ✓	2'896.60	6'162.20	2'896.60 ✓
2046	Passive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	278'499.10	18'670.00	278'499.10	18'670.00
20460	RA passive Rechnungsabgrenz. Investitionsrechnung	278'499.10	18'670.00	278'499.10	18'670.00
20460.01	RA passive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	278'499.10 ✓	18'670.00	278'499.10	18'670.00 ✓
205	Kurzfristige Rückstellungen	154'661.25	4'941.35	21'164.35	138'438.25
2050	Kurzfr. Rückst. aus Mehrleistungen des Personals	154'661.25	4'941.35	21'164.35	138'438.25
20500	Kurzfr. Rückst. aus Mehrleistungen des Personals	154'661.25	4'941.35	21'164.35	138'438.25
20500.01	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	154'661.25 ✓	4'941.35	21'164.35	138'438.25 ✓
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	16'616'356.90	1'219'042.95		17'835'399.85

Bilanz

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Bilanz	01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
2064	Darlehen	12'000'000.00			12'000'000.00
20640	Langfristige Darlehen	12'000'000.00			12'000'000.00
20640.01	Baukredit, OS Raiffeisenbank 52.41572 , 0,99% (bis 2024)	6'000'000.00 ✓			6'000'000.00 ✓
20640.02	Darlehen SUVA, 0.34% (bis 2026)	6'000'000.00 ✓			6'000'000.00 ✓
2068	Passivierte Investitionsbeiträge	4'616'356.90	1'219'042.95		5'835'399.85
20687	Invest.Beitr. von privaten Haushalten	4'616'356.90	1'219'042.95		5'835'399.85
20687.10	Passivierte Investitionsbeiträge von privaten Haushalten (Wass..)	1'930'502.05 ✓	543'620.05		2'474'122.10 ✓
20687.20	Passivierte Investitionsbeiträge von privaten Haushalten (Abwa..)	2'685'854.85 ✓	675'422.90		3'361'277.75 ✓
208	Langfristige Rückstellungen	71'500.00	66'100.00	15'940.35	121'659.65
2089	Übrige langfr. Rückstellungen der Erfolgsrechnung	71'500.00	66'100.00	15'940.35	121'659.65
20890	Übrige langfristige Rückst. der Erfolgsrechnung	71'500.00	66'100.00	15'940.35	121'659.65
20890.18	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung (KK VS ..)	71'500.00 ✓		15'940.35	55'559.65 ✓
20890.19	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung (KK VS ..)		66'100.00		66'100.00 ✓
209	Verbindlichkeiten ggü. Spezialfinanzierungen im FK	496'950.71		14'359.07	482'591.64
2091	Verbindlichkeiten ggü. Fonds im FK	496'950.71		14'359.07	482'591.64
20910	Verbindlichkeiten ggü. Fonds im FK	496'950.71		14'359.07	482'591.64
20910.01	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	496'950.71 ✓		14'359.07	482'591.64 ✓
29	Eigenkapital	82'061'793.85	2'551'774.88	1'088'409.05	83'525'159.68
290	Verpflichtungen(+),Vorschüsse(-) ggü.Spezialfinanz	22'393'088.12	18'180.35	78'593.90	22'332'674.57
2900	Spezialfinanzierungen im EK	22'393'088.12	18'180.35	78'593.90	22'332'674.57
29001	Spezialfinanzierung Wasserwerk	9'549'178.46		77'122.40	9'472'056.06
29001.01	Verpflichtungen / Vorschüsse Wasserwerk	9'549'178.46 ✓		77'122.40 ✓	9'472'056.06 ✓
29002	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	12'433'171.65	18'180.35		12'451'352.00
29002.01	Verpflichtungen / Vorschüsse Abwasserbeseitigung	12'433'171.65 ✓	18'180.35 ✓		12'451'352.00 ✓

Bilanz

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Bilanz	01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
29003	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	410'738.01		1'471.50	409'266.51
29003.01	Verpflichtungen / Vorschüsse Abfallwirtschaft	410'738.01 ✓		1'471.50 ✓	409'266.51 ✓
295	Aufwertungsreserve VV	28'885'400.00			28'885'400.00
2950	Aufwertungsreserve VV	28'885'400.00			28'885'400.00
29500	Allgemeiner Haushalt	28'885'400.00			28'885'400.00
29500.02	Aufwertungsreserve Grundstücke	28'885'400.00 ✓			28'885'400.00 ✓
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	30'783'305.73	2'533'594.53	1'009'815.15	32'307'085.11
2990	Jahresergebnis	748'860.82	1'573'756.70	748'860.82	1'573'756.70
29900	Jahresergebnis	748'860.82	1'573'756.70	748'860.82	1'573'756.70
29900.01	Jahresergebnis	748'860.82 ✓	1'573'756.70	748'860.82	1'573'756.70 ✓
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	30'034'444.91	959'837.83	260'954.33	30'733'328.41
29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	30'034'444.91	959'837.83	260'954.33	30'733'328.41
29990.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	30'034'444.91 ✓	959'837.83	260'954.33	30'733'328.41 ✓

Rechnungsjahr: 2019

Revisionsunternehmen:		Hüsser Gmür + Partner AG, Täferstrasse 20, 5405 Baden-Dättwil	
Mandatsleitung:		Marc Olivier Schmellentin	
Die externe Revisionsstelle bzw. die für die Prüfungsleitung verantwortliche Person verfügt über die eidgenössische Zulassung gemäss den Bestimmungen des Bundesgesetzes über die Zulassung und Beaufsichtigung der Revisorinnen und Revisoren (Revisionsaufsichtsgesetz, RAG) vom 16.12.2005.			RAB-Nr. 501 455
Prüfgebiete		Feststellungen (Präzise Beschreibung sämtlicher anlässlich der Review-Handlungen festgestellten Abweichungen. Weiter sind Prüfgebiete, die für die Körperschaft nicht anwendbar sind, mit N/A zu kennzeichnen. Materielle Prüfungen, die aus Wesentlichkeitsüberlegungen nicht durchgeführt wurden, werden mit NM bezeichnet). Bemerkungen (Aufzeigen von Verbesserungspotential)	
1	Kontenplan: Gliederung Bilanz gemäss Kontenplan, Prüfung Zuweisung.	Feststellung	Die Gliederung der Bilanz entspricht dem kantonalen Kontenplan
2	Eingangsbilanz: Prüfung des Übertrags aus Originalrechnung des Vorjahres.	Feststellung	Korrektur Übertrag der Vorjahreswerte in die Eingangsbilanz
3	Schlussbilanz: Sind die Saldonachweise vorhanden? Formelle Prüfung der Vollständigkeit.	Feststellung	Die Saldonachweise sind vollständig vorhanden
4	Schlussbilanz: Stimmen die Saldonachweise mit der Schlussbilanz überein und sind sie aussagekräftig. (↑ R 4.3.11)	Feststellung	Korrekte und aussagekräftige Saldonachweise
5	Finanzanlagen / Darlehen: Prüfung der Rechtmässigkeit gemäss den Bestimmungen von § 6 FiV. (Bilanzgruppen 102 und 107)	Feststellung	Keine negativen Feststellungen und Bemerkungen
6	Prüfung Werthaltigkeit Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen (↑ R 7.1.1, Bilanzgruppe 100)	Feststellung	Keine negativen Feststellungen und Bemerkungen

7	Prüfung Werthaltigkeit Forderungen (↑ R 7.1.2, Bilanzgruppe 101)	Feststellung	Keine negativen Feststellungen und Bemerkungen
8	Prüfung Werthaltigkeit Kurzfristige Finanzanlagen (↑ R 7.1.3, Bilanzgruppe 102)	N/A	
9	Prüfung Werthaltigkeit Aktive Rechnungsabgrenzungen (↑ R 7.1.4, Bilanzgruppe 104)	Feststellung	Keine negativen Feststellungen und Bemerkungen
10	Prüfung Werthaltigkeit Vorräte (↑ R 7.1.5, Bilanzgruppe 106)	NM	
11	Prüfung Werthaltigkeit Finanzanlagen (↑ R 7.1.6, Bilanzgruppe 107)	Feststellung	Keine negativen Feststellungen und Bemerkungen
12	Prüfung Werthaltigkeit Sachanlagen des Finanzvermögens (↑ R 7.1.7 Systematische Neubewertung alle vier Jahre, Bilanzgruppe 108)	Feststellung	Keine negativen Feststellungen und Bemerkungen
13	Prüfung Werthaltigkeit Sachanlagen des Verwaltungsvermögens (↑ R 7.2.1, Bilanzgruppe 140)	Feststellung	Keine negativen Feststellungen und Bemerkungen
14	Prüfung Werthaltigkeit Immaterielle Anlagen des Verwaltungsvermögens (↑ R 7.2.2, Bilanzgruppe 142)	Feststellung	Keine negativen Feststellungen und Bemerkungen
15	Prüfung Werthaltigkeit Darlehen des Verwaltungsvermögens (↑ R 7.2.3, Bilanzgruppe 144)	N/A	
16	Prüfung Werthaltigkeit Beteiligungen des Verwaltungsvermögens (↑ R 7.2.4, Bilanzgruppe 145)	Feststellung	Keine negativen Feststellungen und Bemerkungen

17	Prüfung Werthaltigkeit Investitionsbeiträge des Verwaltungsvermögens (↑ R 7.2.5, Bilanzgruppe 146)	Feststellung	Keine negativen Feststellungen und Bemerkungen
18	Prüfung Angemessenheit und Höhe der laufenden Verbindlichkeiten (↑ R 7.3.1, Bilanzgruppe 200)	Feststellung	Keine negativen Feststellungen und Bemerkungen
19	Prüfung Angemessenheit und Höhe der kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten (↑ R 7.3.2, Bilanzgruppe 201)	Feststellung	Keine negativen Feststellungen und Bemerkungen
20	Prüfung Angemessenheit und Höhe der Passiven Rechnungsabgrenzungen (↑ R 7.3.3, Bilanzgruppe 204)	Feststellung	Keine negativen Feststellungen und Bemerkungen
21	Prüfung Angemessenheit und Höhe der kurz- und langfristigen Rückstellungen (↑ R 7.3.4, Bilanzgruppe 205/208)	Feststellung	Keine negativen Feststellungen und Bemerkungen
22	Prüfung Angemessenheit und Höhe der langfristigen Finanzverbindlichkeiten (↑ R 7.3.5, Bilanzgruppe 206)	Feststellung	Keine negativen Feststellungen und Bemerkungen
23	Prüfung Angemessenheit und Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital (↑ R 7.3.6, Bilanzgruppe 209)	Feststellung	Keine negativen Feststellungen und Bemerkungen
24	Prüfung Angemessenheit und Höhe der Verpflichtungen und/oder Vorschüssen gegenüber Spezialfinanzierungen (↑ R 7.4.1, Bilanzgruppe 290)	Feststellung	Keine negativen Feststellungen und Bemerkungen

25	Prüfung Angemessenheit und Höhe der Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Eigenkapital (↑ R 7.4.2, Bilanzgruppe 291)	N/A
26	Prüfung Angemessenheit und Höhe der Rücklagen der Globalbudgetbereiche (↑ R 7.4.3, Bilanzgruppe 292)	N/A
27	Prüfung Angemessenheit und Höhe der Vorfinanzierungen (↑ R 7.4.4, Bilanzgruppe 293)	N/A
28	Prüfung Angemessenheit und Höhe der Aufwertungsreserve (↑ R 7.4.5)	Feststellung Keine negativen Feststellungen und Bemerkungen
29	Prüfung Angemessenheit und Höhe von Bilanzüberschuss oder -fehlbetrag (↑ R 7.4.7, Bilanzgruppe 299)	Feststellung Keine negativen Feststellungen und Bemerkungen
30	Weitere Feststellungen:	
31	Bilanzprüfung vor Ort	12. März 2020
<p>Erstellt: Baden-Dättwil, 13. März 2020</p> <div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: flex-start;"> <div style="text-align: center;">  <p>Digital signiert von Marc Olivier Schmellentin (Qualified Signature)</p> <p>Marc Olivier Schmellentin zugelassener Revisionsexperte leitender Revisor</p> </div> <div style="text-align: center;">  <p>Digital signiert von Jeannette Fricker (Qualified Signature)</p> <p>Jeannette Fricker zugelassene Revisorin</p> </div> </div>		



Einwohnergemeinde Niederrohrdorf Rechnung 2019

Management Summary



a) Finanzpolitische Grosswetterlage der Gemeinde Niederrohrdorf

Die Erfolgsrechnung der Einwohnergemeinde Niederrohrdorf schliesst bei einem Aufwand von CHF 18'793'960.31 und einem Ertrag von CHF 20'367'717.01 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'573'756.70 (Budget Aufwandüberschuss von CHF 7'000) ab. Die Selbstfinanzierung wird mit CHF 3'397'231.33 (ohne Spezialfinanzierungen und geführte Gemeindeverträge) ausgewiesen. Werden hiervon die im 2019 getätigten Investitionen im Umfang von CHF 1'633'303.75 (ohne Spezialfinanzierungen und geführte Gemeindeverträge) subtrahiert, resultiert ein Finanzierungsüberschuss von CHF 1'763'927.58. Das Eigenkapital exkl. der Spezialfinanzierungen beträgt per 31. Dezember 2019 CHF 61'192'485.11, inkl. Spezialfinanzierungen CHF 83'525'159.68. Die Nettoverschuldung (Gesamtverschuldung abzüglich Finanzvermögen) beträgt per 31. Dezember 2019 CHF 10'905'791.04 (CHF 2'634.89 pro Einwohner) und ist auf die hohe Investitionstätigkeit der letzten Jahre zurückzuführen.

Das Ergebnis 2019 fällt im Total um CHF 1'580'756.70 besser aus als budgetiert:

- 0 Allgemeine Verwaltung	CHF 15'516.78	besser	- 5 Soziale Sicherheit	CHF 246'540.37	besser
- 1 Öff. Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	CHF 62'899.19	besser	- 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	CHF 71'878.10	besser
- 2 Bildung	CHF 292'913.81	besser	- 7 Umweltschutz und Raumordnung	CHF 3'598.50	schlechter
- 3 Kultur, Sport und Freizeit	CHF 2'876.05	besser	- 8 Volkswirtschaft	CHF 5'068.50	besser
- 4 Gesundheit	CHF 99'816.30	schlechter	- 9 Finanzen und Steuern	CHF 986'478.70	besser

0 Allgemeine Verwaltung

Im Bereich der Legislative liegen die Kosten um CHF 7'267.75 über dem Budget. Dies aufgrund der zu tiefen Budgetierung für die National- und Ständeratswahlen sowie dem zweiten Wahlgang bei den Ständerats- und Regierungsratswahlen. Auch bei der IT sind Mehrkosten zu verzeichnen (CHF 18'352.10). Dies aufgrund der durchgeführten Reinigungsarbeiten des Servers und zu tief budgetierten Beträgen für den Storage Server. Trotz diesen Mehrkosten schliesst die allgemeine Verwaltung um CHF 15'516.78 besser ab. Dies aufgrund tieferer Personalkosten infolge Personalmutationen sowie höheren Gebühreneinnahmen (Baubewilligungsgebühren).

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Die tieferen Nettokosten der öffentlichen Ordnung und Sicherheit, Verteidigung sind zurückzuführen auf höhere Einnahmen bei den Feuerwehrsteuern und dem tieferen Beitrag von Niederrohrdorf an den Nettokosten der Regionalen Feuerwehr Rohrdorf (Total CHF 49'761.47 tiefere Kosten). Im allgemeinen Rechtswesen (Identitätskarten, Ausländerausweise, Vormundschaft, Einbürgerungen etc.) machen die tieferen Kosten im Vergleich zum Budget CHF 19'584.30 aus. Demgegenüber stehen Mehrkosten bei der zivilen Verteidigung (Zivilschutz und regionales Führungsorgan) von CHF 6'286.58. Die Regionalpolizei schliesst bei einem Aufwandüberschuss von CHF 192'407.08 um CHF 173'192.92 besser ab als budgetiert (aufgrund Unterbestand), die regionale Feuerwehr um CHF 62'728.97 und das regionale Betriebsamt um CHF 34'521.46.

2 Bildung

Der Schulbetrieb (Kindergarten, Primarstufe und Verwaltung) schliesst um CHF 121'001.65 tiefer ab als budgetiert. Mit der Abrechnung 2018 der Gemeindebeteiligung am pauschalen Personalaufwand der Volksschule wurden Niederrohrdorf CHF 47'307.85 zurückerstattet. Die restlichen tieferen Kosten sind im allgemeinen Schulbetrieb zu verzeichnen (kostenbewusst Ausgaben tätigen). Der Nettoaufwand der Tagesstrukturen liegt dank einer höheren Nachfrage (im Vergleich zum Vorjahr) mit CHF 160'541.75



um CHF 53'558.25 unter dem Budget. Bei den Schulliegenschaften liegen die Nettokosten um CHF 142'160.26 unter dem Budget. Dies ist zurückzuführen auf tiefere Personalkosten (CHF 49'817.25) sowie höhere Rückerstattungen. Bei der Verrechnung der Hauswartdienstleistungen wurden der Kreisschule Rohrdorferberg über die letzten vier Jahre zu tiefe Kosten verrechnet. Dies führte im 2019 zu einer außerordentlichen Rückerstattung von knapp CHF 60'000.00. Hinzu kommt, dass der Anteil 2019 mit CHF 180'000.00 zu tief budgetiert wurde (effektive Einnahmen CHF 210'359.45). Die Kosten für die Sonderschulung liegen CHF 34'080.00 unter und die Kosten für die berufliche Grundbildung CHF 60'291.50 über dem Budget. Bei beiden Bereichen spielt die Anzahl der Fälle eine entscheidende Rolle.

3 Kultur, Sport und Freizeit

Das bessere Ergebnis im Bereich Kultur, Sport und Freizeit ist zurückzuführen tiefere Unterhaltskosten der Spielplätze.

4 Gesundheit

Im Jahr 2019 erhielt die Gemeinde Niederrohrdorf aufgrund der Abrechnung 2018 der Spitex Heitersberg eine Rückerstattung von CHF 13'246.75. Demgegenüber stehen Mehrkosten im Bereich Pflegefinanzierung im Umfang von CHF 110'016.05 und Mütter- und Väterberatung von CHF 2'252.00 (aufgrund der definitiven Abrechnung 2018).

5 Soziale Sicherheit

Der Bereich Familie und Jugend hat um CHF 12'651.27 besser abgeschlossen als budgetiert. Die höheren Kosten bei der Alimentenbevorschussung (CHF 10'668.00) wurden von dem tieferen Beitrag an der Mobilen Jugendarbeit (CHF 20'958.92) aufgefangen.

Bei der Sozialhilfe und dem Asylwesen betragen die Minderkosten im Vergleich zum Budget CHF 233'555.80. Davon sind CHF 147'037.95 im Bereich der gesetzlich wirtschaftlichen Hilfe zu verzeichnen. Die Aufwände und Erträge sind stark abhängig von der Anzahl der Fälle. Zudem wurde das Projekt Arbeit statt Sozialhilfe nur zur Hälfte ausgeschöpft. CHF 14'209.00 sind zurückzuführen auf die tiefere Ersatzabgabe an den Asylverbund Neuenhof. Der Beitrag an den regionalen Sozialdienst in Fislisbach liegt um CHF 5'234.45 über dem Budget. Jedoch sind die getätigten Rückstellungen für Krankenkassenverlustscheine mit CHF 66'100.00 deutlich unter dem budgetierten Betrag von CHF 84'100.00. Hinzu kommt, dass die Restkosten Sonderschulung für das Jahr 2018 (wird erst im 2019 abgerechnet) CHF 59'632.50 tiefer sind als budgetiert.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

In Zusammenhang mit dem Projekt Sanierung Bremgartenstrasse/Oberdorfstrasse wurden in den Jahren 2015 und 2016 drei Rechnungen der Erfolgsrechnung belastet, welche eigentlich ins Projekt gehören. Diese wurden im Jahr 2019 deshalb umgebucht, was zu einer Entlastung der Erfolgsrechnung von CHF 31'000.00 führte. Bei den Gemeindestrassen sind liegt der Nettoaufwand um CHF 37'819.30 unter dem Budget. Dies hauptsächlich aufgrund tieferer Kosten im Strassenunterhalt.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Aufgrund Personalmutationen sind die Lohnkosten im steuerfinanzierten Bereich um CHF 7'685.25 tiefer ausgefallen. Demgegenüber stehen Mehrkosten im Bereich Unterhalt Wasserbau (CHF 1'952.70). Aufgrund der höheren Anzahl Todesfälle im Jahr 2019 ist der Anteil der Gemeinde Niederrohrdorf am Friedhofverband um CHF 7'703.50 höher ausgefallen.

Beim Wasserwerk beträgt der Aufwandüberschuss CHF 77'122.40. Es wurden Investitionen von CHF 109'588.30 getätigt und Anschlussgebühren von CHF 654'438.05 vereinnahmt. Zuzüglich der Selbstfinanzierung von CHF 23'102.60 (Budget CHF – 3'100.00) resultiert ein Finanzierungsüberschuss von CHF 567'952.35. Das Nettovermögen beträgt per 31. Dezember 2019 CHF 5'930'801.23.



Die Rechnung der Abwasserbeseitigung weist einen Ertragsüberschuss von CHF 18'180.35 auf. Es wurden Investitionen von CHF 158'061.10 getätigt, Anschlussgebühren von CHF 830'185.90 und Investitionsbeiträge von CHF 46'212.25 vereinnahmt. Zuzüglich der Selbstfinanzierung von CHF 86'381.35 (Budget CHF 38'700.00) resultiert ein Finanzierungsüberschuss von CHF 804'718.40. Das Nettovermögen beträgt per 31. Dezember 2019 CHF 7'503'882.60.

Der Bereich Abfallwirtschaft schließt mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1'471.50 ab. Es wurden keine Investitionen getätigt. Das Nettovermögen beträgt per 31. Dezember 2019 CHF 409'266.51.

8 Volkswirtschaft

Das bessere Ergebnis der Volkswirtschaft ist zurückzuführen auf tiefere Kosten im Unterhalt der Waldränder und Flurwege.

9 Finanzen und Steuern (ohne Abschluss)

Bei den Steuern resultiert ein erfreulicher Mehrertrag von Netto CHF 1'091'536.10. Die ordentlichen Steuern des laufenden Jahres entsprechen in etwa den Verhältnissen des Vorjahres 2018 (mit CHF 2'491.00 praktisch gleiche Steuerkraft). Die Abweichung von CHF 302'037.50 ist damit begründet, dass zum Zeitpunkt der Budgeterstellung 2019 die Zahlen 2018 noch nicht bekannt waren und mit einer zu tiefen Steuerkraft gerechnet wurde.

Im Jahre 2019 wurde zudem der zweithöchste Betrag im Bereich "Steuern Vorjahre" der letzten 10 Jahre erreicht (CHF 658'464.55 mehr als budgetiert). Dies trotz des sehr schlechten Börsenjahres 2018 (= weniger Vermögenssteuern). Die Zahl ist im Bereich der Steuern für frühere Jahre immer extrem schwankend und reicht von CHF -322'429.00 (2010) bis zu CHF +1'291'874.00 (2014). Für die Mehrsteuern ist die Gesamtheit aller Steuerpflichtigen verantwortlich, welche im Durchschnitt 2018 höhere steuerbare Einkünfte erzielte als prognostiziert. Grund dafür sind unzählige Faktoren. Unter anderem spielt aber sicher der vermehrte Bezug von steuerlich privilegierten Dividendenzahlungen in beträchtlichen Höhen eine Rolle (ab 01.01.2020 wird durch Umsetzung der Steuervorlage 2017 die privilegierte Dividendenbesteuerung angepasst und verliert etwas an Attraktivität).

Die Liegenschaften Oberdorfstrasse 14 und Zentrum 3 wurden Ende 2018 bis Anfangs 2019 saniert, was zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht definitiv beschlossen war. Dies führte im Jahr 2019 zu nicht budgetierten Kosten von CHF 159'108.30. Dank der Sanierung konnten beide Liegenschaften wieder vermietet werden. Die ab ca. Juni 2019 eingegangenen Mieterträge von CHF 28'325.00 wurden ebenfalls nicht budgetiert.

Die Kennzahlen weisen alle gute Werte auf und präsentieren sich wie folgt:

- Nettoverschuldungsanteil inkl. geführte Regionalverträge	21.24 %	Richtwert: nicht grösser als 60 %	Beurteilung: tragbar
- Selbstfinanzierungsgrad inkl. geführte Regionalverträge	200.74 %	Richtwert: mindestens 100 %	Beurteilung: gut / Hochkonjunktur
- Selbstfinanzierungsanteil inkl. geführte Regionalverträge	17.66 %	Richtwert: mindestens 10 %	Beurteilung: mittel
- Nettoverschuldungsanteil exkl. geführte Regionalverträge	20.51 %	Richtwert: nicht grösser als 60 %	Beurteilung: tragbar
- Selbstfinanzierungsgrad exkl. geführte Regionalverträge	208.00 %	Richtwert: mindestens 100 %	Beurteilung: gut / Hochkonjunktur
- Selbstfinanzierungsanteil exkl. geführte Regionalverträge	22.22 %	Richtwert: mindestens 10 %	Beurteilung: gut



c) Rechnung im Mehrjahreskontext (gemäss Finanzplan 2017 – 2027, ohne Aufwand/Ertrag/Ergebnis der von Niederrohrdorf geführten Regionalbetriebe)

Im Finanzplan aus dem Budget 2020 wurden die Zahlen der Rechnung 2019 vom Stand Budget auf den Stand Rechnung bereinigt. Der Investitionsplan wurde ebenfalls angepasst, weshalb die Investitionssumme leicht abweichen kann. Aufgrund des besseren Abschlusses 2019 hat sich die Nettoschuld wie bereits im Vorjahr deutlich reduziert. Bereits im Budgetprozess 2019 wurde per 1. Januar 2019 mit einer Nettoschuld von CHF 14'145'000 gerechnet. Diese betrug schlussendlich CHF 12'745'000. Auch im Budgetprozess 2020 wurde mit einer höheren Nettoschuld von CHF 12'584'700 per 1. Januar 2020 gerechnet, wobei diese nun CHF 10'905'800 beträgt. Dies führt dazu, dass sich die Gesamtsituation entsprechend verbessert hat. Trotzdem befindet sich die Gemeinde Niederrohrdorf aufgrund des grossen Bevölkerungswachstums und der bevorstehenden Investitionen im Bereich Bildung (Schulraumerweiterung grob geschätzt ca. CHF 11'000'000) und Strassen (Kantonsstrasse CHF 4'700'000) in einer angespannten Situation. Durch den höher zu erwartenden Bevölkerungszuwachs und die höheren Steuererträge (Steuerkraft konnte im Budget 2019 um CHF 51 pro Einwohner erhöht und im Budget 2020 wieder gleich eingestellt werden) hat sich die Ausgangslage im Vergleich zu den vergangenen Jahren verbessert. Im Jahr 2018 betrug die Steuerkraft gar CHF 2'492 (+ CHF 142) und im Jahr 2019 CHF 2'491. Es ist zu hoffen, dass die steigende Tendenz anhält. Wie sich die Steuererträge jedoch effektiv entwickeln werden, lässt sich nicht vorhersagen.

- Nettoverschuldungsanteil (zeigt auf, zu wie viel Prozent die Verschuldungsgrenze ausgeschöpft ist)

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
20.65 %	38.63 %	41.99 %	51.65 %	51.14 %	50.34 %	45.30 %	40.13 %	34.96 %	29.75 %	24.53 %

Beurteilung: < 0 % keine Verschuldung
0 % - 60 % tragbar
> 60 % kritisch

Die Kennzahl zeigt, dass die Verschuldungsgrenze dank der besseren Selbstfinanzierung und der guten Ergebnisse der letzten zwei Jahre über die nächsten zehn Jahre nicht überschritten wird. Die Hauptursache für den Anstieg der Kennzahl bis 2023 ist der hohe Investitionsbedarf in den Jahren 2020 – 2022 (Sanierung Kantonsstrasse und Schulraumerweiterung). Am Ende der Planungsphase wird ein guter Wert von 24.53 % ausgewiesen.

- Selbstfinanzierungsgrad (gibt an, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen eine öffentliche Körperschaft aus eigenen Mitteln finanzieren kann)

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
208.02 %	60.78 %	47.72 %	29.86 %	73.63 %	112.97 %	472.14 %	530.80 %	501.70 %	534.20 %	536.20 %

Beurteilung: Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Je nach Konjunkturlage sollte der Selbstfinanzierungsgrad betragen:
> 100 % Hochkonjunktur



80 % - 100 % Normalfall
50 % - 80 % Abschwung

In der Zeit der hohen Investitionstätigkeit können die Investitionen nicht durch die eigenen Mittel finanziert werden, weshalb die Verschuldung ansteigt. Jedoch können diese Schulden aufgrund der guten Selbstfinanzierung (durchschnittlich ca. CHF 2'605'100) wieder abgebaut werden. Im Schnitt liegt der Selbstfinanzierungsgrad bei 108.55 %. Dies bedeutet, dass die Verschuldung im Jahr 2029 tiefer sein wird als jetzt.

- Selbstfinanzierungsanteil (gibt an, welchen Anteil des Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann)

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
22.22 %	13.56 %	14.60 %	16.28 %	16.68 %	16.79 %	16.73 %	16.69 %	16.66 %	16.63 %	16.60 %

Beurteilung: > 20 % gut
10 % - 20 % mittel
< 10 % schlecht

Diese Kennzahl weist stets einen akzeptablen Wert aus, weshalb kein Handlungsbedarf besteht.

c) Wesentliche Abweichungen Rechnung 2019 im Vergleich zum Budget 2019

Die Abweichungsbegründungen sind im separaten Dokument ersichtlich.

14.02.2020 / DB

	Erfolgsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Abweichung		Abweichungsbegründung Begründet werden Positionen, welche mehr als CHF 5'000 vom Budget abweichen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	2'405'940.06	705'756.84 1'700'183.22	2'376'500.00	660'800.00 1'715'700.00	29'440.06	44'956.84 -15'516.78	Nettoaufwand CHF 1'700'183.22, CHF 15'516.78 besser als budgetiert Aufwand 12.80% vom Gesamtaufwand, Ertrag 3.47% vom Gesamtertrag
01	Legislative und Exekutive Nettoergebnis	256'418.60	217.55 256'201.05	235'700.00	400.00 235'300.00	20'718.60	-182.45 20'901.05	Im Bereich der Legislative liegen die Kosten um CHF 7'267.75 über dem Budget. Dies aufgrund der zu tiefen Budgetierung für die National- und Ständeratswahlen sowie dem zweiten Wahlgang bei den Ständerats- und Regierungsratswahlen. Auch bei der IT sind Mehrkosten zu verzeichnen (CHF 18'352.10). Dies aufgrund der durchgeführten Reinigungsarbeiten des Servers und zu tief budgetierten Beträgen für den Storage Server. Trotz diesen Mehrkosten schliesst die allgemeine Verwaltung um CHF 15'516.78 besser ab. Dies aufgrund tieferer Personalkosten infolge Personalmutationen sowie höheren Gebühreneinnahmen (Baubewilligungsgebühren).
011	Legislative Nettoergebnis	55'668.15	0.40 55'667.75	48'400.00	48'400.00	7'268.15	0.40 7'267.75	
0110	Legislative	55'668.15	0.40	48'400.00		7'268.15	0.40	Zu tief budgetiert. Die National- und Ständeratswahlen im Herbst 2019 führten zu höheren Lohnkosten (es musste mehr Personal eingesetzt werden). Hinzu kommt der zweite Wahlgang bei den Regierungsratswahlen.
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	21'502.50		16'000.00		5'502.50		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500.00		1'400.00		100.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	643.30		700.00		-56.70		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	131.80		100.00		31.80		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'772.75		12'400.00		-3'627.25		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'400.40		9'000.00		5'400.40		Siehe Konto 0110.3000.00, entsprechend sind auch die Portokosten höher.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'673.45		4'000.00		-326.55		
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'543.95		2'100.00		443.95		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'700.00		-200.00		
4290.00	Übrige Entgelte		0.40				0.40	
012	Exekutive Nettoergebnis	200'750.45	217.15 200'533.30	187'300.00	400.00 186'900.00	13'450.45	-182.85 13'633.30	
0120	Exekutive	200'750.45	217.15	187'300.00	400.00	13'450.45	-182.85	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'050.00		2'500.00		1'550.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	143'430.00		142'000.00		1'430.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'877.70		8'900.00		-22.30		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'643.80		11'700.00		-56.20		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'188.70		1'200.00		-11.30		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'818.35		1'900.00		-81.65		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	239.05		200.00		39.05		
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'330.00		900.00		430.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'810.40		200.00		5'610.40		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	56.00				56.00		
3113.00	Hardware	64.60				64.60		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'107.25		2'000.00		1'107.25		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	996.75				996.75		
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'401.80		8'300.00		101.80		
3170.01	Repräsentationskosten	6'241.85		7'000.00		-758.15		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	323.35				323.35		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'906.25				2'906.25		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	264.60		500.00		-235.40		
4270.00	Bussen				400.00		-400.00	
4290.00	Übrige Entgelte		217.15				217.15	
02	Allgemeine Dienste Nettoergebnis	2'149'521.46	705'539.29 1'443'982.17	2'140'800.00	660'400.00 1'480'400.00	8'721.46	45'139.29 -36'417.83	
021	Finanz- und Steuerverwaltung Nettoergebnis	575'147.46	250'312.15 324'835.31	585'500.00	244'300.00 341'200.00	-10'352.54	6'012.15 -16'364.69	
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	575'147.46	250'312.15	585'500.00	244'300.00	-10'352.54	6'012.15	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'100.00		1'000.00		100.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	413'658.10		417'800.00		-4'141.90		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'262.20		26'200.00		62.20		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'541.60		32'200.00		-658.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'519.55		3'500.00		19.55		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'380.05		5'400.00		-19.95		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	709.50		700.00		9.50		
3099.00	Übriger Personalaufwand	583.90		400.00		183.90		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	31.50		2'600.00		-2'568.50		
3113.00	Hardware	645.35				645.35		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'979.60		8'300.00		-2'320.40		
3130.02	Serviceleistung Steuerbezug	7'123.30		5'500.00		1'623.30		
3130.03	Betriebskosten	21'934.30		20'000.00		1'934.30		
3170.00	Reisekosten und Spesen	580.65		100.00		480.65		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-0.04				-0.04		

3611.00	Entschädigungen an den Kanton	56'097.90		61'800.00		-5'702.10		Die letzte Tranche für das Informatik-Projekt Verana 3 fiel um CHF 6'000 tiefer aus als budgetiert.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	4'162.10					4'162.10	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	1718.25		3'400.00			-1'681.75	
4260.03	Rückerstattungen Betriebskosten	13'958.40		13'000.00			958.40	
4270.00	Bussen	19'112.50		20'000.00			-887.50	
4290.00	Übrige Entgelte	602.75					602.75	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton	0.65		700.00			-699.35	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	210'757.50		207'200.00			3'557.50	
022	Allgemeine Dienste, übrige Nettoergebnis	1'139'527.65	244'200.74	1'113'400.00	178'900.00	26'127.65	65'300.74	
			895'326.91		934'500.00		-39'173.09	
0220	Allgemeine Dienste	508'063.50	232'703.79	479'100.00	175'400.00	28'963.50	57'303.79	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	41'420.00		40'400.00		1'020.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'812.25		1'600.00		212.25		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	344.00		300.00		44.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	334.10		300.00		34.10		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'611.70		2'400.00		211.70		
3099.00	Übriger Personalaufwand	751.55		1'700.00		-948.45		
3100.00	Büromaterial	8'372.95		18'500.00		-10'127.05		Zu hoch budgetiert. Es musste deutlich weniger Material angeschafft werden (guter Lagerbestand).
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'366.15		700.00		1'666.15		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	531.15				531.15		
3113.00	Hardware	10'176.20		7'400.00		2'776.20		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	56'105.00		54'200.00		1'905.00		
3130.01	Telefongebühren	6'521.50		7'900.00		-1'378.50		
3130.04	Veranstaltungen	1'682.35		3'000.00		-1'317.65		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	123'813.30		118'200.00		5'613.30		Bei den im Jahr 2019 ausgeführten Reinigungsarbeiten des Servers (budgetiert im Konto 0220.3133.01) musste separat von der Telefonserver der Gemeindeverwaltung neu eingerichtet werden. Dies führte zu Kosten von CHF 3'600, welche durch die Gemeinde finanziert werden müssen. Zu tief budgetiert. Fälschlicherweise wurde nur ein Semester für die Miete 1solution Storage Service budgetiert (CHF 10'000 anstelle von CHF 20'000).
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand (verrechenbar)	116'238.80		103'500.00		12'738.80		
3134.00	Sachversicherungsprämien	22'634.40		21'100.00		1'534.40		
3162.00	Raten für operatives Leasing	10'894.75		11'000.00		-105.25		
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'136.20		3'200.00		-1'063.80		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	422.00				422.00		
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	62'914.00		62'900.00		14.00		
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			16'600.00		-16'600.00		
3321.90	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	33'110.70				33'110.70		Im Rahmen der Rechnungsprüfung 2018 durch den Kanton wurde festgestellt, dass das Projekt "Archiv Verwaltung" aktiviert wurde, obwohl der Investitionsbegriff nicht erfüllt ist. Deshalb musste die Anlage ausserordentlich abgeschrieben werden.
3499.00	Übriger Finanzaufwand	630.00				630.00		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'240.45		4'200.00		-1'959.55		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		11'828.89		15'000.00		-3'171.11	
4210.03	Baubewilligungsgebühren		97'336.60		40'000.00		57'336.60	Aufgrund der grossen Bautätigkeit konnten im Jahr 2019 viele Baubewilligungsgebühren vereinnahmt werden.
4210.04	Mahngebühren		190.00				190.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		43'075.00		43'100.00		-25.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		26'334.25		31'600.00		-5'265.75	Für Rückerstattungen aus dem Verlustscheininkasse wurden CHF 4'700 budgetiert. Im Jahr 2019 betragen die Einnahmen jedoch lediglich CHF 46.50.
4290.00	Übrige Entgelte		0.45				0.45	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		9.80				9.80	
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		380.40		400.00		-19.60	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		25'092.70		20'400.00		4'692.70	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		5'075.00		4'500.00		575.00	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		23'380.70		20'400.00		2'980.70	
0221	Gemeindekanzlei	387'552.55	520.10	413'600.00		-26'047.45	520.10	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	329'338.50		352'000.00		-22'661.50		Aufgrund Personalwechsel sind die Lohnkosten der Gemeindekanzlei im Jahr 2019 tiefer ausgefallen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'872.15		22'100.00		-1'227.85		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'622.60		30'800.00		-3'177.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'071.95		3'000.00		71.95		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'321.75		4'500.00		-178.25		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	566.85		600.00		-33.15		
3099.00	Übriger Personalaufwand	353.25		100.00		253.25		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	317.75				317.75		
3113.00	Hardware	1'031.75				1'031.75		
3170.00	Reisekosten und Spesen	56.00		500.00		-444.00		
4290.00	Übrige Entgelte		520.10				520.10	
0222	Bauverwaltung	243'911.60	10'976.85	220'700.00	3'500.00	23'211.60	7'476.85	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'820.00		1'500.00		1'320.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	126'308.00		139'700.00		-13'392.00		Aufgrund Personalwechsel sind die Lohnkosten der Bauverwaltung im Jahr 2019 tiefer ausgefallen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'898.10		8'800.00		-901.90		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'374.50		12'500.00		-3'125.50		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'101.35		1'200.00		-98.65		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'639.80		1'800.00		-160.20		

3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	222.05		200.00		22.05			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'900.00		9'900.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	450.25		100.00		350.25			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	92.40				92.40			
									Für die externe Kontrolle von Baugesuchen wurden CHF 48'100 aufgewendet (budgetiert CHF 20'000). Zudem werden die Brandschutzbewilligungen aufgrund der Personalwechsel neu durch eine externe Fachstelle erstellt. Dies führte im Jahr 2019 zu nicht budgetierten Kosten von CHF 6'700. Diese Kosten können jedoch an die BAuherrschaft weiterverrechnet werden (siehe Konto 0220.4260.00). Für rechtliche Begutachtungen wurden CHF 3'000 budgetiert. Zwei eingeholte Gutachten im Jahr 2019 führten zu Kosten von CHF 5'200.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	82'305.15		42'500.00		39'805.15			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800.00		2'500.00		-700.00			
4210.03	Baubewilligungsgebühren		664.00				664.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'103.20		3'000.00		7'103.20		Siehe Konto 0222.3132.00.
4270.00	Bussen				500.00		-500.00		
4290.00	Übrige Entgelte		209.65				209.65		
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges Nettoergebnis	434'846.35	211'026.40	441'900.00	237'200.00	-7'053.65	-26'173.60		
			223'819.95		204'700.00		19'119.95		
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	434'846.35	211'026.40	441'900.00	237'200.00	-7'053.65	-26'173.60		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'082.30		10'700.00		-1'617.70			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	556.60		700.00		-143.40			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	645.60		800.00		-154.40			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	75.30		100.00		-24.70			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	113.95		100.00		13.95			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14.55		100.00		-85.45			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'729.20		8'300.00		-5'570.80			Der Grossteil des Betriebs- und Verbrauchsmaterial der Hauswarte wird über die Funktion 2170 verbucht (aufgrund abgeschlossenem Vertrag "Hauswardienstleistungen" mit der Kreisschule).
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10.50				10.50			
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	3'963.70		2'400.00		1'563.70			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	30'626.85		25'500.00		5'126.85			Bereits im Jahr 2018 wurden die Stromkosten zu tief budgetiert. Im Budget 2020 konnte bereits ein höherer Betrag berücksichtigt werden.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	931.40		500.00		431.40			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'179.00		2'000.00		179.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'155.45		6'800.00		-644.55			
									Die Kosten für den Unterhalt der Verwaltungsliegenschaften können von Jahr zu Jahr stark variieren. Im Jahr 2019 wurden für die Absturzsicherung der Dächer Gemeindezentrum, Werkhof und Feuerwehr CHF 35'000 budgetiert. Effektiv musste dafür CHF 26'200 ausgegeben werden.
3144.00	Unterhalt Hochbauten	46'021.65		59'700.00		-13'678.35			Der Service für die Kaffeemaschinen im Märkafi und Gemeindesaal kostete CHF 3'100 und war nicht budgetiert. Zudem musste der Rechner für das Gebäudeleitsystem für CHF 2'000 ersetzt werden.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	6'208.25		400.00		5'808.25			
3161.00	Miete, Benützungskosten Anlagen	430.80				430.80			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	265'258.00		265'300.00		-42.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	58'597.05		57'300.00		1'297.05			
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen	1'246.20		1'200.00		46.20			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		538.40		20'100.00		-19'561.60		Bei den Nebenkosten Gemeindezentrum wurde den Mietern jeweils zu viel verrechnet. Eine Bereinigung der letzten 10 Jahre führte zu Rückerstattungen von CHF 17'200.
4290.00	Übrige Entgelte		54.30			54.30			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	190'504.20		193'300.00		-2'795.80			
4470.01	Baurechts-, Pacht- und Mietzinsen	2'505.00		2'800.00		-295.00			
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	17'424.50		21'000.00		-3'575.50			
1	ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoergebnis	3'648'476.95	3'273'676.14	3'897'800.00	3'460'100.00	-249'323.05	-186'423.86		Nettoaufwand CHF 374'800.81, CHF 62'899.19 besser als budgetiert Aufwand 19.41% vom Gesamtaufwand, Ertrag 16.07% vom Gesamtertrag
			374'800.81		437'700.00		-62'899.19		Die tieferen Nettokosten der öffentlichen Ordnung und Sicherheit, Verteidigung sind zurückzuführen auf höhere Einnahmen bei den Feuerwehrsteuern und dem tieferen Beitrag von Niederrohrdorf an den Nettokosten der Regionalen Feuerwehr Rohrdorf (Total CHF 49'761.47 tiefere Kosten). Im allgemeinen Rechtswesen (Identitätskarten, Ausländerausweise, Vormundschaft, Einbürgerungen etc.) machen die tieferen Kosten im Vergleich zum Budget CHF 19'584.30 aus. Demgegenüber stehen Mehrkosten bei der zivilen Verteidigung (Zivilschutz und regionales Führungsorgan) von CHF 6'286.58.
11	Öffentliche Sicherheit Nettoergebnis	2'214'359.70	2'070'299.70	2'381'800.00	2'237'900.00	-167'440.30	-167'600.30		Die Regionalpolizei schliesst bei einem Aufwandüberschuss von CHF 192'407.08 um CHF 173'192.92 besser ab als budgetiert (aufgrund Unterbestand), die regionale Feuerwehr um CHF 62'728.97 und das regionale Betriebsamt um CHF 34'521.46.
			144'060.00		143'900.00		160.00		
111	Polizei Nettoergebnis	2'214'359.70	2'070'299.70	2'381'800.00	2'237'900.00	-167'440.30	-167'600.30		
			144'060.00		143'900.00		160.00		
1110	Polizei	144'060.00		143'900.00		160.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	144'060.00		143'900.00		160.00			
1116	Regionalpolizei	2'070'299.70	2'070'299.70	2'237'900.00	2'237'900.00	-167'600.30	-167'600.30		
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000.00		2'100.00		-100.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'381'404.90		1'487'000.00		-105'595.10			Aufgrund Unterbestand sind die Lohnkosten im Jahr 2019 tiefer ausgefallen als budgetiert.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	86'917.20		93'200.00		-6'282.80			Siehe Konto 1116.3010.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	98'124.15		107'800.00		-9'675.85			Siehe Konto 1116.3010.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'650.25		12'600.00		-949.75			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'806.75		19'200.00		-1'393.25			

3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'346.70		2'500.00		-153.30			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'718.00		73'900.00		-59'182.00			Aufgrund des Unterbestandes sind die Kosten für die jährlich wiederkehrenden Ausbildungen tiefer. Hinzu kommt, dass im Jahr 2019 kein Aspirant (budgetierte Kosten CHF 54'000.00) ausgebildet wurde.
3091.00	Personalwerbung	958.55				958.55			
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'164.25		9'200.00		-1'035.75			
3100.00	Büromaterial	3'576.00		3'000.00		576.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	32'276.20		37'100.00		-4'823.80			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'289.85		12'300.00		-1'010.15			
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	618.15				618.15			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	32'381.90		32'800.00		-418.10			
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	27'599.00		28'800.00		-1'201.00			
3113.00	Hardware	540.60		5'000.00		-4'459.40			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'951.35		11'800.00		-8'848.65			Im Jahr 2019 fand eine Bereinigung der Nebenkosten Gemeindezentrum statt. Über 10 Jahre wurden jeweils zu hohe Kosten in die Abrechnung miteingerechnet (Beispielsweise Versicherungsprämien des Gebäudes), was zu einer Rückerstattung von CHF 6'000.00 führte.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'907.70		21'100.00		2'807.70			
3130.01	Telefongebühren	1'472.30		1'200.00		272.30			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	44'496.40		41'200.00		3'296.40			
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'467.10		5'800.00		-332.90			
3137.00	Steuern und Abgaben	1'386.00		1'700.00		-314.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'962.20		27'000.00		3'962.20			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	51'638.00		51'700.00		-62.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing	3'400.15		3'200.00		200.15			
3170.00	Reisekosten und Spesen	25'881.20		29'500.00		-3'618.80			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	17'001.95		1'000.00		16'001.95			Seit 1. Januar 2019 werden die Verrechnungen der Bussen Sollgestellt und nicht mehr bei Bezahlung der Bussen Ertragswirksam verbucht. Mit den Quartalsauszügen aus dem OM (Busnenprogramm) wird zudem ausgewiesen, welche Bussen abgeschrieben werden mussten (Ausländer etc.). Dies entspricht den Vorgaben des Bruttoprinzips gemäss Finanzverordnung. Bisher konnte noch auf keine Erfahrungswerte für die Budgetierung zurückgegriffen werden. Durch ein Systemupdate im Jahr 2019 werden die Geschwindigkeitsüberschreitungen bei nichterkennter der Kontrollschilder aktiv erfasst, jedoch als nicht identifizierbar gleich wieder abgeschrieben. Nach dem alten System wurden solche Fälle gar nicht erst als Einnahmen erfasst.
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen								
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	73'926.80		57'700.00		16'226.80			Die Neuanschaffung Volvo (für BMW X3) musste im Herbst 2018 vorgezogen werden (vorgesehen im Jahr 2019), weshalb die Abschreibungen im Budget 2019 nicht mehr berücksichtigt werden konnten (Verabschiedung durch Kommission im August 2018).
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	10'760.20		9'800.00		960.20			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	44'675.90		48'700.00		-4'024.10			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		64'534.84		66'600.00		-2'065.16		
4270.00	Bussen	748'794.58		730'000.00		18'794.58			Im Vergleich zum Jahr 2018 wurden 85 Geschwindigkeitsmessungen mehr durchgeführt, was zu Mehreinnahmen von CHF 18'800 führte.
4290.00	Übrige Entgelte	2'081.70				2'081.70			
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	1'596.50		1'600.00		-3.50			
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	192'407.08		365'600.00		-173'192.92			Aufgrund der tieferen Nettokosten fällt auch das Ergebnis entsprechend besser aus.
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1'060'885.00		1'074'100.00		-13'215.00			Für das Budget 2019 wurde mit 378 Einwohnerinnen und Einwohnern mehr gerechnet.
14	Allgemeines Rechtswesen	857'917.11	744'801.41	831'700.00	699'000.00	26'217.11	45'801.41		
	Nettoergebnis		113'115.70		132'700.00		-19'584.30		
140	Allgemeines Rechtswesen	857'917.11	744'801.41	831'700.00	699'000.00	26'217.11	45'801.41		
	Nettoergebnis		113'115.70		132'700.00		-19'584.30		
1400	Allgemeines Rechtswesen	129'368.95	100'028.21	144'300.00	92'000.00	-14'931.05	8'028.21		
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'150.00		1'500.00		-350.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	72.65		100.00		-27.35			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	73.80		100.00		-26.20			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9.70				9.70			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14.85				14.85			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2.00				2.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'468.80		37'000.00		-5'531.20			Tiefere Kosten für Ausländerausweise, Identitätskarten, Heimatscheine, Familienscheine etc. aufgrund geringerer Nachfrage.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	31.00				31.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	96'546.15		105'600.00		-9'053.85			Für die Führung der sozialen Dienste durch die Gemeinde Flislibach wurden CHF 73'300 budgetiert. Im Jahr 2019 beliefen sich die Kosten auf CHF 65'300 (Anteil Vormundschaft).
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	37'576.40		35'000.00		2'576.40			
4210.01	Einbürgerungsgebühren	13'500.00		17'000.00		-3'500.00			
4210.02	Gebühren für Mandatsführungen	3'700.00		5'000.00		-1'300.00			
4290.00	Übrige Entgelte	1.05				1.05			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	45'250.76		35'000.00		10'250.76			Der Gewinnanteil am regionalen Betriebsamt Heitersberg liegt mit CHF 45'300 deutlich über dem budgetierten Betrag.
1401	Einwohnerkontrolle	89'470.70	5'695.74	87'400.00	7'000.00	2'070.70	-1'304.26		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	76'076.30		73'800.00		2'276.30			

3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'875.70		4'600.00		275.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'432.45		6'400.00		32.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	653.95		600.00		53.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	999.10		1'000.00		-0.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	131.70		100.00		31.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00		-500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	301.50		200.00		101.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen			200.00		-200.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	5'586.29			7'000.00		-1'413.71
4290.00	Übrige Entgelte	109.45					109.45
1407	Regionales Betriebsamt	639'077.46	639'077.46	600'000.00	600'000.00	39'077.46	39'077.46
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	303'551.70		303'100.00		451.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'112.00				-2'112.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'119.80		19'000.00		119.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'961.20		22'000.00		-38.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'540.90		2'600.00		-59.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'916.50		3'900.00		16.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	516.10		500.00		16.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	290.00		3'000.00		-2'710.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	280.00		200.00		80.00	
3100.00	Büromaterial	7'534.95		5'500.00		2'034.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	165.85		100.00		65.85	
3113.00	Hardware	2'004.85				2'004.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'972.55		20'000.00		972.55	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	35'156.00		33'300.00		1'856.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'220.60		2'100.00		1'120.60	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	21'000.00		21'000.00			
3161.00	Miete, Benützungskosten Anlagen	43'075.00		43'100.00		-25.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'762.00		3'000.00		762.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	152'121.46		117'600.00		34'521.46	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	638'589.11			600'000.00		38'589.11
4290.00	Übrige Entgelte	488.35					488.35
15	Feuerwehr Nettoergebnis	496'144.04	442'705.51	598'700.00	495'500.00	-102'555.96	-52'794.49
150	Feuerwehr Nettoergebnis	496'144.04	442'705.51	598'700.00	495'500.00	-102'555.96	-52'794.49
1500	Feuerwehr	181'426.88	127'988.35	218'200.00	115'000.00	-36'773.12	12'988.35
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'362.90		500.00		862.90	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-138.10		-100.00		-38.10	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	17'147.00		24'000.00		-6'853.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	162'555.08		193'300.00		-30'744.92	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00			
4200.01	Feuerwehrsteuern		127'987.95		115'000.00		12'987.95
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	0.40					0.40
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	314'717.16	314'717.16	380'500.00	380'500.00	-65'782.84	-65'782.84
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	9'420.00		8'900.00		520.00	
3000.01	Funktionsentschädigungen	42'800.00		44'300.00		-1'500.00	
3000.11	Sold Spezialübungen	7'042.00		5'400.00		1'642.00	
3010.10	Sold für Ausbildungsübungen	82'665.00		100'600.00		-17'935.00	
3010.12	Taggeld für Kurse	14'920.00		21'500.00		-6'580.00	
3010.21	Sold für Einsätze, nicht verrechenbar	14'934.00		20'000.00		-5'066.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'257.95		1'900.00		-642.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	257.70		400.00		-142.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'823.10		20'200.00		-8'376.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'561.31		14'000.00		-5'438.69	
3100.00	Büromaterial	1'614.85		2'100.00		-485.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'416.75		14'300.00		-1'883.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'677.60		2'900.00		-1'222.40	

Aufgrund der höheren Gebühreneinnahmen (siehe Konto 1407.4210.00) wurden den Gemeinden Fislisbach und Niederrohrdorf höhere Gewinnanteile ausbezahlt.
Durch die Übernahme der Betriebsamts Künten konnten bei gleichbleibendem Personalaufwand mehr Betreibungen verarbeitet werden, was zu mehr Gebühreneinnahmen führte. In Künten wurde zudem eine Liegenschaft versteigert, was ebenfalls zu der Erhöhung beitrug.

Im Jahr 2019 wurde in der Anlagebuchhaltung eine Bereinigung der Mobilien durchgeführt, weshalb sich die Abschreibungsbeträge nun verändert haben.
Aufgrund der tieferen Nettokosten der Feuerwehr fällt auch der Anteil der Gemeinde Niederrohrdorf tiefer aus.

Erfreulicher Mehrertrag bei den Feuerwehrsteuern (siehe Protokollauszug Steuerabschluss 2019).

Die Personalkosten waren insgesamt deutlich tiefer als budgetiert. Die vielen Abgänge Ende 2018 konnten während dem gesamten 2019 nicht aufgefangen werden, im Gegenteil sank der Personalbestand immer weiter, zum Schluss gar unter die von der AGV tolerierten Minimalbestände.

Aufgrund der chronisch tiefen Bestände im Jahr 2019 wurden weniger Kurse absolviert als vorgesehen. Es sind weniger Einsatzkosten entstanden als budgetiert. Einsätze lassen sich generell nicht budgetieren. Im Jahr 2019 wurde kein Grossereignis verzeichnet.

Es mussten keine neuen Chauffeure ausgebildet werden, die dafür vorgesehenen CHE 8'000 konnten daher vollständig eingespart werden.

Aufgrund der chronisch tiefen Bestände im Jahr 2019 wurden weniger Personalkosten (z.B. Arztuntersuche, Ehrungen etc.) aufgewandt als vorgesehen. Die Kosten vom Schlussabend konnten dank externem Sponsoring sehr tief gehalten werden.

3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'125.00		1'100.00		25.00			
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	859.45		1'000.00		-140.55			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	16'149.60		15'900.00		249.60			
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	9'928.80		13'000.00		-3'071.20			
3113.00	Hardware	2'540.05		3'000.00		-459.95			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'620.10		6'300.00		320.10			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'518.65		18'500.00		-4'981.35			
3130.01	Telefongebühren	499.80		500.00		-0.20			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	929.85		1'000.00		-70.15			
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'166.50		7'700.00		-1'533.50			
3144.00	Unterhalt Hochbauten	6'249.80		6'000.00		249.80			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar			500.00		-500.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'540.50		19'600.00		-1'059.50			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	204.90		1'000.00		-795.10			
									Gemeinsame Übungen mit Fislisbach wurden 2019 mehrheitlich in Fislisbach durchgeführt und entsprechende Verpflegungskosten durch die Gemeinde Fislisbach getragen, zudem gab es gegenüber dem Vorjahr eine gemeinsame Übung mit der Stützpunktfeuerwehr Baden weniger. Verpflegungskosten durch Einsätze entstanden 2019 nicht.
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'993.90		12'500.00		-5'506.10			
3499.01	Kommission Gebühren			100.00		-100.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	15'000.00		16'300.00		-1'300.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		111.75		2'500.00		-2'388.25		
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		0.06				0.06		
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		3'274.60		5'000.00		-1'725.40		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		294'971.03		357'700.00		-62'728.97		Aufgrund der tieferen Nettokosten fallen auch die Anteile der Gemeinden Ober- und Niederrohrdorf tiefer aus.
4631.00	Beiträge vom Kanton		16'359.72		15'300.00		1'059.72		
16	Verteidigung	80'056.10	15'869.52	85'600.00	27'700.00	-5'543.90	-11'830.48		
	Nettoergebnis		64'186.58		57'900.00		6'286.58		
161	Militärische Verteidigung	5'500.00		5'500.00					
	Nettoergebnis		5'500.00		5'500.00				
1610	Militärische Verteidigung	5'500.00		5'500.00					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände		4'500.00		4'500.00				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		1'000.00		1'000.00				
162	Zivile Verteidigung	74'556.10	15'869.52	80'100.00	27'700.00	-5'543.90	-11'830.48		
	Nettoergebnis		58'686.58		52'400.00		6'286.58		
1620	Zivilschutz	70'623.45	15'869.52	75'900.00	27'700.00	-5'276.55	-11'830.48		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV		860.45		400.00		460.45		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände		69'763.00		75'500.00		-5'737.00		Aufgrund tieferen Kosten der ZSO Reusstal-Rohrdrorferberg fiel der Anteil der Gemeinde Niederrohrdorf aus.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'500.00		10.45		
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK		14'359.07		26'200.00		-11'840.93		Das Amt für Militär und Zivilschutz bewilligte im Jahr 2019 eine Entnahme aus dem Fonds von CHF 14'400.
1621	Regionales Führungsorgan	3'932.65		4'200.00		-267.35			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände		3'932.65		4'200.00		-267.35		
2	BILDUNG	6'329'778.49	1'265'392.30	6'446'600.00	1'089'300.00	-116'821.51	176'092.30	Nettoaufwand CHF 5'064'386.19, CHF 292'913.81 besser als budgetiert	
	Nettoergebnis		5'064'386.19		5'357'300.00		-292'913.81	Aufwand 33.68% vom Gesamtaufwand, Ertrag 6.21% vom Gesamtertrag	
								Der Schulbetrieb (Kindergarten, Primarstufe und Verwaltung) schliesst um CHF 121'001.65 tiefer ab als budgetiert. Mit der Abrechnung 2018 der Gemeindebeteiligung am pauschalen Personalaufwand der Volksschule wurden Niederrohrdorf CHF 47'307.85 zurückerstattet. Die restlichen tieferen Kosten sind im allgemeinen Schulbetrieb zu verzeichnen (kostenbewusst Ausgaben tätigen). Der Nettoaufwand der Tagesstrukturen liegt dank einer höheren Nachfrage (im Vergleich zum Vorjahr) mit CHF 160'541.75 um CHF 53'558.25 unter dem Budget. Bei den Schulliegenschaften liegen die Nettokosten um CHF 142'160.26 unter dem Budget. Dies ist zurückzuführen auf tiefere Personalkosten (CHF 49'817.25) sowie höhere Rückerstattungen. Bei der Verrechnung der Hauswartdienstleistungen wurden der Kreisschule Rohrdrorferberg über die letzten vier Jahre zu tiefe Kosten verrechnet. Dies führte im 2019 zu einer außerordentlichen Rückerstattung von knapp CHF 60'000.00. Hinzu kommt, dass der Anteil 2019 mit CHF 180'000.00 zu tief budgetiert wurde (effektive Einnahmen CHF 210'359.45).	
21	Obligatorische Schule	5'945'070.84	1'236'296.15	6'087'700.00	1'059'800.00	-142'629.16	176'496.15		
	Nettoergebnis		4'708'774.69		5'027'900.00		-319'125.31		
211	Eingangsstufe	328'540.25	244.00	357'000.00		-28'459.75	244.00		Die Kosten für die Sonderschulung liegen CHF 34'080.00 unter und die Kosten für die berufliche Grundbildung CHF 60'291.50 über dem Budget. Bei beiden Bereichen spielt die Anzahl der Fälle eine entscheidende Rolle.
	Nettoergebnis		328'296.25		357'000.00		-28'703.75		
2110	Kindergarten	328'540.25	244.00	357'000.00		-28'459.75	244.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00		-1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand		750.00			-250.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen		72.00			72.00			
3104.00	Lehrmittel		22'251.65		25'600.00		-3'348.35		
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar		1'598.75		1'600.00		-1.25		
3130.00	Dienstleistungen Dritter		1'050.75		1'000.00		50.75		
3130.01	Telefongebühren		2'170.70		2'000.00		170.70		
3134.00	Sachversicherungsprämien		291.60		300.00		-8.40		

3162.00	Raten für operatives Leasing	3'626.90		4'800.00		-1'173.10			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'013.05		4'200.00		-2'186.95			
3171.03	Schulprojekte und Schulanlässe	991.60		200.00		791.60			
									Aus der definitiven Abrechnung des Jahres 2018 resultierte ein Guthaben von CHF 21'600. Budgetiert wurden im Bereich Kindergarten 6.16 Vollzeitstellen à CHF 47'250.86, effektiv verrechnet wurden im 2019 dann 6 Vollzeitstellen à CHF 45'723. Das selbe zeigt sich bei der integrierten Heilpädagogik (0.57 à 56'668.77 vs. 0.5 à CHF 54'595.03).
3631.00	Beiträge an den Kanton	293'723.25		315'300.00		-21'576.75			
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		244.00				244.00		
212	Primarschule	1'325'717.80	41'942.30	1'381'300.00	36'900.00	-55'582.20	5'042.30		
	Nettoergebnis		1'283'775.50		1'344'400.00		-60'624.50		
2120	Primarstufe	1'325'717.80	41'942.30	1'381'300.00	36'900.00	-55'582.20	5'042.30		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	43'927.35		38'600.00		5'327.35			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'462.65				-4'462.65			
									Im Schnitt konnten bei allen 14 budgetierten Schulämtern, ausgenommen die Aufgabenhilfe, Einsparungen erzielt werden (tieferer Aufwand als budgetiert). Die Summe aller kleinen Positionen führt zu dieser grossen Abweichung.
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	88'886.00		96'600.00		-7'714.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'731.50		8'500.00		-768.50			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'341.10		8'600.00		-258.90			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	570.95		900.00		-329.05			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'584.20		1'700.00		-115.80			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	157.35		100.00		57.35			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'669.80		4'600.00		1'069.80			
3091.00	Personalwerbung	603.10				603.10			
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'614.55		3'000.00		3'614.55			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'318.35		5'000.00		1'318.35			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	352.60		200.00		152.60			
									Im Budget wurden Lehrmittel für eine Klasse mehr budgetiert (CHF 4'800). Die Anzahl der Klassen hat sich dann jedoch nicht erhöht. Hinzu kommt, dass die Ausgaben Kostenbewusst getätigt wurden.
3104.00	Lehrmittel	82'513.15		93'100.00		-10'586.85			
3104.01	Lehrmittel Textiles Werken	15'191.65		16'200.00		-1'008.35			
3104.02	Lehrmittel SHP, DAZ, Logo	10'129.35		9'000.00		1'129.35			
3104.07	Lehrmittel Werken	828.80		500.00		328.80			
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	1'847.35		2'000.00		-152.65			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'281.00		3'400.00		-2'119.00			
3130.01	Telefongebühren	-348.00		700.00		-1'048.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	820.35		800.00		20.35			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	546.00		600.00		-54.00			
3150.02	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar Textiles	2'624.25		2'000.00		624.25			
3162.00	Raten für operatives Leasing	13'893.65		21'000.00		-7'106.35			Zu hoch budgetiert. Betrag wurde im Budget 2020 bereits tiefer eingestellt.
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	21'453.75		20'600.00		853.75			
3170.00	Reisekosten und Spesen	678.05		1'800.00		-1'121.95			
									Die tieferen Kosten sind nicht auf Auslassen von Exkursionen, Schulreisen und Lager zurückzuführen. Diese konnten im Jahr 2019 günstig durchgeführt werden (abhängig vom Programm).
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	15'359.55		21'600.00		-6'240.45			
3171.02	Transportkosten (Busabos, Veloentschädigungen)	7'946.60		4'300.00		3'646.60			
3171.03	Schulprojekte und Schulanlässe	10'413.60		14'800.00		-4'386.40			
3171.04	Skilager	42'687.30		40'000.00		2'687.30			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	381.00				381.00			
3612.02	Schulgelder an externe Schulen	62'451.00		62'500.00		-49.00			
									Aus der definitiven Abrechnung des Jahres 2018 resultierte ein Guthaben von CHF 39'352.15. Budgetiert wurden im Bereich Primarschule 15.39 Vollzeitstellen à CHF 48'124.96, effektiv verrechnet wurden im 2019 dann 15.54 Vollzeitstellen à CHF 45'109.06. Das selbe zeigt sich bei der integrierten Heilpädagogik (1.54 à 56'668.77 vs. 1.61 à CHF 54'595.03).
3631.00	Beiträge an den Kanton	793'372.45		832'700.00		-39'327.55			
3632.02	Anteil Besoldungskosten externe Schulen	33'924.00		27'900.00		6'024.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	492.05				492.05			Der Besoldungsanteil für die 9 EK-Schüler liegt mit CHF 3'500 über den budgetierten CHF 3'100. Hinzu kommt, dass mit der Schlussrechnung für das Jahr 2018 noch CHF 2'424 nachbelastet wurden.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	40'936.70		38'000.00		2'936.70			
4231.00	Kursgelder		8'760.00		12'600.00		-3'840.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		558.90		800.00		-241.10		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'220.00		3'000.00		220.00		
4260.02	Elternbeiträge Skilager		25'830.00		20'000.00		5'830.00		Mehreinnahmen aufgrund höherer Anzahl Teilnehmer (gute Auslastung).
4290.00	Übrige Entgelte		135.40				135.40		
4630.00	Beiträge vom Bund		1'004.00				1'004.00		
4631.00	Beiträge vom Kanton		2'434.00		500.00		1'934.00		
213	Oberstufe	1'161'598.00	29'052.00	1'140'700.00		20'898.00	29'052.00		
	Nettoergebnis		1'132'546.00		1'140'700.00		-8'154.00		
2130	Oberstufe	1'161'598.00	29'052.00	1'140'700.00		20'898.00	29'052.00		
3612.04	Anteil Betriebskosten Kreisschule Rohrdorferberg	594'948.75		603'700.00		-8'751.25			Die Kreisschule Rohrdorferberg schliesst besser ab als budgetiert. Deshalb fällt auch der Beitrag von Niederrohrdorf tiefer aus.

3632.01	Anteil Besoldungskosten Kreisschule Rohrdorferberg	562'282.95		537'000.00		25'282.95		Aufgrund einer Verschiebung der Schülerzahlen (steigende Zahl bei Niederrohrdorf, sinkende Zahl bei den anderen Verbandsgemeinden) erhöht sich der Anteil an den Besoldungskosten, obwohl diese bei der Kreisschule Rohrdorferberg um CHF 2'000 unter dem budgetierten Betrag liegen.
3632.02	Anteil Besoldungskosten externe Schulen	4'366.30				4'366.30		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		29'052.00				29'052.00	Aus dem Schulgeldstreit mit der Stadt Baden erfolgte gemäss Urteil des Verwaltungsgerichts eine erste Rückerstattung für den Zeitraum August - Dezember 2015. Für die anderen sieben Monate stehen Vertreter der Gemeinden Bellikon, Remetschwil, Ober- und Niederrohrdorf derzeit in Kontakt mit dem Departement Bildung, Kultur und Sport.
214	Musikschule	205'500.85	3'852.00	197'800.00	1'900.00	7'700.85	1'952.00	
	Nettoergebnis		201'648.85		195'900.00		5'748.85	
2140	Musikschule	205'500.85	3'852.00	197'800.00	1'900.00	7'700.85	1'952.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	264.00				264.00		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	204'084.85		195'900.00		8'184.85		Aufgrund von Mehrkosten im Bereich Personalaufwand (höhere Lehrerpensen sowie diverse Dienstaltersentschädigungen) fällt auch der Anteil von Niederrohrdorf höher aus.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'152.00		1'900.00		-748.00		
4231.00	Kursgelder		3'852.00		1'900.00		1'952.00	
217	Schulliegenschaften	2'126'752.04	821'812.30	2'184'100.00	737'000.00	-57'347.96	84'812.30	
	Nettoergebnis		1'304'939.74		1'447'100.00		-142'160.26	
2170	Schulliegenschaften	2'126'752.04	821'812.30	2'184'100.00	737'000.00	-57'347.96	84'812.30	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	325'359.00		344'700.00		-19'341.00		Tiefere Lohnkosten aufgrund von längeren, krankheitsbedingten Ausfällen.
3010.01	Löhne des Reinigungspersonals	274'579.90		233'700.00		40'879.90		Die Lohnkosten der Reinigungskräfte wurden zu tief budgetiert. Die Reinigungsstunden liegen innerhalb des bewilligten Pensums. Im Budget 2020 wurde der korrekte Betrag von CHF 291'700 berücksichtigt.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-51'855.30				-51'855.30		Rückerstattungen von Taggelder aufgrund von längeren, krankheitsbedingten Ausfällen.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'471.05		36'300.00		-1'828.95		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'953.05		33'300.00		-346.95		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'590.55		4'900.00		-309.45		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'061.95		7'500.00		-438.05		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	909.90		1'000.00		-90.10		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'677.00		15'400.00		-10'723.00		Aufgrund von längeren, krankheitsbedingten Ausfällen wurden im Jahr 2019 gewisse Aus- und Weiterbildungen zurückgestellt um die Ressourcen optimal nutzen zu können.
3091.00	Personalwerbung	12'459.45				12'459.45		Aufgrund der Kündigung eines Hauswirts sind Kosten für die Neurekrutierung angefallen.
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'491.65		3'300.00		-1'808.35		
3100.00	Büromaterial	154.20		1'400.00		-1'245.80		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	36'711.25		40'000.00		-3'288.75		
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (nicht verrechenbar)			5'400.00		-5'400.00		Kosten werden im Konto 2170.3101.00 verbucht (Gemäss Vertrag Hauswirtsdienstleistungen).
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	2'469.35		1'300.00		1'169.35		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'902.55		6'500.00		402.55		
3111.10	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (nicht verrechenbar)	245.00				245.00		
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'027.50		3'700.00		327.50		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	87'348.75		80'000.00		7'348.75		Zu tief budgetiert. Der Wert muss in den kommenden Jahren aufgrund der steigenden Strompreise angepasst werden.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'584.55		20'000.00		-16'415.45		Die Schulung der Hauswarte für elektrische Installationen wurde auf zwei Jahre aufgeteilt. Budgetiert wurden im Jahr 2019 CHF 18'000, effektiv ausgegeben CHF 2'700.
3130.01	Telefongebühren	348.40		400.00		-51.60		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'346.25				1'346.25		
3134.00	Sachversicherungsprämien	16'315.65		17'800.00		-1'484.35		
3137.00	Steuern und Abgaben	72.00				72.00		
3140.00	Unterhalt Grundstücke	19'095.65		28'200.00		-9'104.35		Der Unterhalt der Rasenflächen ist mit CHF 10'400 deutlich tiefer ausgefallen als budgetiert (CHF 19'000).
3144.00	Unterhalt Hochbauten	209'534.49		205'200.00		4'334.49		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	379.20		3'500.00		-3'120.80		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'356.00		4'300.00		1'056.00		
3151.10	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (nicht verrechenbar)			1'200.00		-1'200.00		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	43'494.00		43'400.00		94.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'256.30		1'300.00		-43.70		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	740'818.00		740'400.00		418.00		
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	43'513.00		43'500.00		13.00		
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner	227'884.00		227'900.00		-16.00		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	27'737.35		27'200.00		537.35		
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen	1'460.40		1'400.00		60.40		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'230.10	17'000.00			5'230.10	Für das Absolvieren der eidg. Berufsprüfung Hauswart erhielt die Gemeinde einen Beitrag über CHF 4'800 vom eidg. Departement für Wirtschaft, Bildung und Forschung WBF.
4290.00	Übrige Entgelte		732.95				732.95	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	356'291.70		370'800.00		-14'508.30		Im Vergleich zum Budget sind die Anzahl Lektionen der gemieteten Schulräume in der Rechnung tiefer ausgefallen. Hinzu kommt, dass bei der Budgetierung nicht berücksichtigt wurde, dass die Kosteneinheiten an den Baupreisindex gekoppelt werden (104,2 im Oktober 2014 vs. 101,9 im April 2018).
4472.00	Vergütung für Benützigungen Liegenschaften VV	5'570.00		6'000.00		-430.00		

4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	384'310.15		290'700.00		93'610.15		Eine Nachverrechnung der Hauswartkosten 2015 - 2018 führte zu nicht budgetierten Erträgen von CHF 60'000. Zudem sind die Hauswartkosten 2019 gemäss aktualisiertem Vertrag mit CHF 210'360 um CHF 30'360 über den budgetierten CHF 180'000. Im Budget 2020 wurde der jeweils höher zu erwartende Betrag mit CHF 236'100 berücksichtigt.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	44'500.00		44'500.00				
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	8'177.40		8'000.00		177.40		
218	Tagesbetreuung	498'807.55	338'265.80	498'100.00	284'000.00	707.55	54'265.80	
	Nettoergebnis	160'541.75	160'541.75		214'100.00		-53'558.25	
2180	Tagesbetreuung	498'807.55	338'265.80	498'100.00	284'000.00	707.55	54'265.80	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	301'937.45		297'700.00		4'237.45		
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3'747.75				-3'747.75		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'980.10		18'700.00		280.10		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'032.10		13'200.00		1'832.10		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'365.80		2'500.00		-134.20		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'888.20		3'800.00		88.20		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	506.35		500.00		6.35		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	45.00		2'000.00		-1'955.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.55		500.00		-99.45		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'897.00		3'400.00		-503.00		
3105.00	Lebensmittel	82'963.55		80'000.00		2'963.55		
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	480.30				480.30		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			1'000.00		-1'000.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	551.10		1'000.00		-448.90		
3130.01	Telefongebühren	982.20		1'000.00		-17.80		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	51'032.00		52'500.00		-1'468.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	440.00		500.00		-60.00		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	832.20		1'000.00		-167.80		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	9'800.00		9'800.00				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'000.00		9'000.00				
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	421.40				421.40		
4231.00	Kursgelder	312'369.20		266'400.00		45'969.20		Bei fast gleichbleibenden Personalkosten konnten mehr Kinder (aufgrund von neuen Anmeldungen) betreut werden. Dies führte zu erfreulichen Mehreinnahmen.
4290.00	Übrige Entgelte	391.60				391.60		
4631.00	Beiträge vom Kanton	7'949.00				7'949.00		Für die geleisteten Subventionserhöhungen im ersten Beitragsjahr erhielt die Gemeinde Niederrohrdorf Finanzhilfen in der Höhe von CHF 7'900.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'556.00		17'600.00		-44.00		
219	Obligatorische Schule, übriges	298'154.35	1'127.75	328'700.00	328'700.00	-30'545.65	1'127.75	
	Nettoergebnis	297'026.60	297'026.60				-31'673.40	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	273'895.00	97.75	298'800.00	298'800.00	-24'905.00	97.75	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	50'120.00		51'000.00		-880.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	73'725.90		57'600.00		16'125.90		Im Jahr 2019 wurden Überstunden im Betrag von ca. CHF 13'600 ausbezahlt. Hinzu kommen CHF 3'360 für die Überarbeitung der Homepage (budgetiert im Konto 2190.3133.00).
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'068.00				-1'068.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'757.80		6'800.00		957.80		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'857.55		4'800.00		57.55		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	522.00		500.00		22.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'589.65		1'400.00		189.65		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	97.60		100.00		-2.40		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'575.60		6'000.00		-4'424.40		
3091.00	Personalwerbung			2'000.00		-2'000.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'923.60		2'100.00		-176.40		
3100.00	Büromaterial	2'597.50		3'000.00		-402.50		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	294.00				294.00		
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar			1'500.00		-1'500.00		
3113.00	Hardware	4'675.35		4'000.00		675.35		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'111.90		1'500.00		611.90		
3130.01	Telefongebühren	3'917.90		4'500.00		-582.10		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'111.95		10'000.00		-5'888.05		Im Jahr 2019 wurden für das Projekt Tageskindergarten und Unterstützung der SL bei der Pensenplanung externe Berater hinzugezogen. Weitere Kosten sind nicht angefallen. Die Einführung systematische Ablage von Vorlagen im Betrag von CHF 25'000 wurde vom Jahr 2019 auf das Jahr 2020 verschoben. Die budgetierten Kosten für Sclaris-Module inkl. Ausbildung über CHF 11'200 sind im Jahr 2019 ebenfalls nicht angefallen. Ein Teil der Kosten für die Überarbeitung der Homepage sind im Konto 2190.3010.00 angefallen.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	16'370.40		57'700.00		-41'329.60		
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'227.90		3'800.00		1'427.90		
3170.02	Veranstaltungen	2'389.95		3'000.00		-610.05		
3631.00	Beiträge an den Kanton	91'096.45		77'500.00		13'596.45		Aufgrund der Penumüberschreitung im Bereich SL werden der Gemeinde Niederrohrdorf zusätzliche Kosten verrechnet.
4290.00	Übrige Entgelte	97.75				97.75		

2191	Volksschule, sonstiges	24'259.35	1'030.00	29'900.00	29'900.00	-5'640.65	1'030.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00				200.00		
3100.00	Büromaterial	251.50				251.50		
3113.00	Hardware	10'171.60		9'600.00		571.60		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'455.05		15'300.00		-7'844.95		
3170.02	Veranstaltungen	6'181.20		5'000.00		1'181.20		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'030.00				1'030.00	
22	Sonderschulen	144'416.15	29'096.15	178'900.00	29'500.00	-34'483.85	-403.85	
	Nettoergebnis		115'320.00		149'400.00		-34'080.00	
220	Sonderschulen	144'416.15	29'096.15	178'900.00	29'500.00	-34'483.85	-403.85	
	Nettoergebnis		115'320.00		149'400.00		-34'080.00	
2200	Sonderschulen	144'416.15	29'096.15	178'900.00	29'500.00	-34'483.85	-403.85	
3636.01	Beiträge an Sonderschulen	144'416.15		178'900.00		-34'483.85		Kosten abhängig von der Anzahl der Fälle.
4260.08	Elternbeiträge Sonderschulung		29'096.15		29'500.00		-403.85	
23	Berufliche Grundbildung	240'291.50		180'000.00	180'000.00	60'291.50	60'291.50	
	Nettoergebnis		240'291.50		180'000.00		60'291.50	
230	Berufliche Grundbildung	240'291.50		180'000.00	180'000.00	60'291.50	60'291.50	
	Nettoergebnis		240'291.50		180'000.00		60'291.50	
2300	Berufliche Grundbildung	240'291.50		180'000.00	180'000.00	60'291.50	60'291.50	
3631.00	Beiträge an den Kanton	126'171.50		70'000.00		56'171.50		Zu tief budgetiert, Kosten sind abhängig von der Anzahl Lernenden aus Niederrohrdorf.
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	114'120.00		110'000.00		4'120.00		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	206'824.05	100.10	209'700.00	100.00	-2'875.95	0.10	Nettoaufwand CHF 206'723.95, CHF 2'876.05 besser als budgetiert
	Nettoergebnis		206'723.95		209'600.00		-2'876.05	Aufwand 1.10% vom Gesamtaufwand, Ertrag 0.00% vom Gesamtertrag
32	Kultur, übrige	45'662.75	96.00	44'700.00	100.00	962.75	-4.00	Das bessere Ergebnis im Bereich Kultur, Sport und Freizeit ist zurückzuführen tiefere Unterhaltskosten der Spielplätze.
	Nettoergebnis		45'566.75		44'600.00		966.75	
321	Bibliotheken	5'000.00		5'000.00	5'000.00			
	Nettoergebnis		5'000.00		5'000.00			
3210	Bibliotheken	5'000.00		5'000.00	5'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		5'000.00				
322	Konzert und Theater	5'800.00		5'800.00	5'800.00			
	Nettoergebnis		5'800.00		5'800.00			
3220	Konzert und Theater	5'800.00		5'800.00	5'800.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'800.00		5'800.00				
329	Kultur, übriges	34'862.75	96.00	33'900.00	100.00	962.75	-4.00	
	Nettoergebnis		34'766.75		33'800.00		966.75	
3290	Kultur, übriges	34'862.75	96.00	33'900.00	100.00	962.75	-4.00	
3130.04	Veranstaltungen	14'514.70		14'700.00		-185.30		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'440.00		10'200.00		240.00		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'400.80		8'500.00		900.80		
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen	507.25		500.00		7.25		
4250.00	Verkäufe		96.00		100.00		-4.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter							
33	Medien	50'360.95		50'900.00	50'900.00	-539.05	-539.05	
	Nettoergebnis		50'360.95		50'900.00		-539.05	
332	Massenmedien	50'360.95		50'900.00	50'900.00	-539.05	-539.05	
	Nettoergebnis		50'360.95		50'900.00		-539.05	
3320	Massenmedien	50'360.95		50'900.00	50'900.00	-539.05	-539.05	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	50'360.95		50'900.00		-539.05		
34	Sport und Freizeit	110'800.35	4.10	114'100.00	114'100.00	-3'299.65	4.10	
	Nettoergebnis		110'796.25		114'100.00		-3'303.75	
341	Sport	13'500.00		14'500.00	14'500.00	-1'000.00		

	Nettoergebnis	13'500.00	14'500.00	14'500.00	-1'000.00	
3410	Sport	13'500.00		14'500.00	-1'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'500.00		6'500.00	-1'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	8'000.00		8'000.00		
342	Freizeit	97'300.35	4.10	99'600.00	-2'299.65	4.10
	Nettoergebnis		97'296.25	99'600.00		-2'303.75
3420	Freizeit	97'300.35	4.10	99'600.00	-2'299.65	4.10
3010.01	Löhne des Reinigungspersonals	3'173.40		2'400.00	773.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	199.70		200.00	-0.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7.45		100.00	-92.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	41.00		100.00	-59.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5.40		100.00	-94.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	938.55		3'500.00	-2'561.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	312.70		200.00	112.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	40.25		100.00	-59.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	17'553.45		20'000.00	-2'446.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	812.70		1'100.00	-287.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	7'027.00		7'000.00	27.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			100.00	-100.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	63'749.15		61'300.00	2'449.15	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen	3'439.60		3'400.00	39.60	
4290.00	Übrige Entgelte		4.10			4.10
4	GESUNDHEIT	709'819.40	3.10	610'000.00	99'819.40	3.10
	Nettoergebnis		709'816.30	610'000.00		99'816.30
						Nettoaufwand CHF 709'816.30, CHF 99'816.30 schlechter als budgetiert
						Aufwand 3.78% vom Gesamtaufwand, Ertrag 0.00% vom Gesamtertrag
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	404'616.05		294'600.00	110'016.05	
	Nettoergebnis		404'616.05	294'600.00		110'016.05
						Im Jahr 2019 erhielt die Gemeinde Niederrohrdorf aufgrund der Abrechnung 2018 der Spitex Heitersberg eine Rückerstattung von CHF 13'246.75. Demgegenüber stehen Mehrkosten im Bereich Pflegefinanzierung im Umfang von CHF 110'016.05 und Mütter- und Väterberatung von CHF 2'252.00 (aufgrund der definitiven Abrechnung 2018).
412	Alters-, Kranken und Pflegeheime	404'616.05		294'600.00	110'016.05	
	Nettoergebnis		404'616.05	294'600.00		110'016.05
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	404'616.05		294'600.00	110'016.05	
3631.00	Beiträge an den Kanton	394'196.40		294'500.00	99'696.40	Die Kosten hängen stark von der Anzahl pflegebedürftigen Personen ab. Die aktuelle Kostenentwicklung zeigt auf, dass künftig ein höherer Betrag in den Budgets berücksichtigt werden muss.
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	10'339.65			10'339.65	Kosten für Mittel und Gegenstände. Die Finanzierung ist zurzeit noch unklar. Der Betrag ist im Anhang als Eventualguthaben ausgewiesen.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	80.00		100.00	-20.00	
42	Ambulante Krankenpflege	274'405.25		285'400.00	-10'994.75	
	Nettoergebnis		274'405.25	285'400.00		-10'994.75
421	Ambulante Krankenpflege	274'405.25		285'400.00	-10'994.75	
	Nettoergebnis		274'405.25	285'400.00		-10'994.75
4210	Ambulante Krankenpflege	274'405.25		285'400.00	-10'994.75	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	31'852.00		29'600.00	2'252.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	242'553.25		255'800.00	-13'246.75	Im Jahr 2019 erhielt die Gemeinde Niederrohrdorf eine Rückerstattung der Spitex Heitersberg über CHF 13'300 für das Kalenderjahr 2018.
43	Gesundheitsprävention	30'798.10	3.10	30'000.00	798.10	3.10
	Nettoergebnis		30'795.00	30'000.00		795.00
433	Schulgesundheitsdienst	29'298.10	3.10	28'500.00	798.10	3.10
	Nettoergebnis		29'295.00	28'500.00		795.00
4330	Schulgesundheitsdienst	29'298.10	3.10	28'500.00	798.10	3.10
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200.00			200.00	
3010.04	Löhne aus schulärztlicher Tätigkeiten	6'643.20		6'900.00	-256.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	430.85		400.00	30.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	59.65			59.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	22.90		100.00	-77.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	88.35		100.00	-11.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9.70		100.00	-90.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	540.00		1'200.00	-660.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	47.80		2'500.00	-2'452.20	
3104.00	Lehrmittel	198.15			198.15	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	18'208.00		17'100.00	1'108.00	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit (Austrittsuntersuch)	2'663.85			2'663.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	185.65		100.00	85.65	

4290.00	Übrige Entgelte		3.10				3.10	
434	Lebensmittelkontrolle	1'500.00		1'500.00		1'500.00		
	Nettoergebnis		1'500.00			1'500.00		
4340	Lebensmittelkontrolle	1'500.00		1'500.00		1'500.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00				
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'889'282.92	465'523.29	2'160'200.00	489'900.00	-270'917.08	-24'376.71	Nettoaufwand CHF 1'423'759.63, CHF 246'540.37 besser als budgetiert
	Nettoergebnis		1'423'759.63		1'670'300.00		-246'540.37	Aufwand 10.05% vom Gesamtaufwand, Ertrag 2.29% vom Gesamtertrag
								Der Bereich Familie und Jugend hat um CHF 12'651.27 besser abgeschlossen als budgetiert. Die höheren Kosten bei der Alimentenbevorschussung (CHF 10'668.00) wurden von dem tieferen Beitrag an der Mobilen Jugendarbeit (CHF 20'958.92) aufgefangen.
								Bei der Sozialhilfe und dem Asylwesen betragen die Minderkosten im Vergleich zum Budget CHF 233'555.80. Davon sind CHF 147'037.95 im Bereich der gesetzlich wirtschaftlichen Hilfe zu verzeichnen. Die Aufwände und Erträge sind stark abhängig von der Anzahl der Fälle. Zudem wurde das Projekt Arbeit statt Sozialhilfe nur zur Hälfte ausgeschöpft. CHF 14'209.00 sind zurückzuführen auf die tiefere Ersatzabgabe an den Asylverbund Neuenhof. Der Beitrag an den regionalen Sozialdienst in Fislisbach liegt um CHF 5'234.45 über dem Budget. Jedoch sind die getätigten Rückstellungen für Krankenkassenverlustscheine mit CHF 66'100.00 deutlich unter dem budgetierten Be-trag von CHF 84'100.00. Hinzu kommt, dass die Restkosten Sonderschulung für das Jahr 2018 (wird erst im 2019 abgerechnet) CHF 59'632.50 tiefer sind als budgetiert.
53	Alter + Hinterlassene	48'476.70	6'210.00	48'700.00	6'100.00	-223.30	110.00	
	Nettoergebnis		42'266.70		42'600.00		-333.30	
531	Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV	26'578.40	6'201.30	27'200.00	6'100.00	-621.60	101.30	
	Nettoergebnis		20'377.10		21'100.00		-722.90	
5310	Alters- u.Hinterlassenenvers.AHV	26'578.40	6'201.30	27'200.00	6'100.00	-621.60	101.30	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'829.60		23'300.00		-470.40		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'456.00		1'500.00		-44.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'759.75		1'800.00		-40.25		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	195.05		200.00		-4.95		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	298.35		300.00		-1.65		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	39.65		100.00		-60.35		
4290.00	Übrige Entgelte		27.30				27.30	
4631.00	Beiträge vom Kanton		6'174.00		6'100.00		74.00	
535	Leistungen an das Alter	21'898.30	8.70	21'500.00		398.30	8.70	
	Nettoergebnis		21'889.60		21'500.00		389.60	
5350	Leistungen an das Alter	21'898.30	8.70	21'500.00		398.30	8.70	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'900.00		1'000.00		900.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44.05				44.05		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36.85				36.85		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5.95				5.95		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9.05				9.05		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1.20				1.20		
3170.00	Reisekosten und Spesen	19'301.20		20'000.00		-698.80		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00		500.00		100.00		
4290.00	Übrige Entgelte		8.70				8.70	
54	Familie und Jugend	432'986.62	274'737.89	510'000.00	339'100.00	-77'013.38	-64'362.11	
	Nettoergebnis		158'248.73		170'900.00		-12'651.27	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	68'083.55	19'015.55	50'400.00	12'000.00	17'683.55	7'015.55	
	Nettoergebnis		49'068.00		38'400.00		10'668.00	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	68'083.55	19'015.55	50'400.00	12'000.00	17'683.55	7'015.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'109.55		15'000.00		4'109.55		
3637.02	Alimentenbevorschussung	48'974.00		35'400.00		13'574.00		Kosten abhängig von der Anzahl der Fälle. Budgetiert werden nur bekannte Fälle, ohne Reserven.
4260.04	Rückerstattungen Alimentenbevorschussung		19'015.55		12'000.00		7'015.55	Erfruchtlicher Mehrertrag bei den Rückerstattungen der Alimentenbevorschussung. Ist abhängig von der Anzahl der Fälle sowie den jeweiligen Einkommensverhältnissen.
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente							
544	Jugendschutz	328'457.32	255'722.34	420'600.00	327'100.00	-92'142.68	-71'377.66	
	Nettoergebnis		72'734.98		93'500.00		-20'765.02	
5440	Jugendschutz (allgemein)	72'734.98		93'500.00		-20'765.02		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	72'241.08		93'200.00		-20'958.92		Aufgrund der tieferen Nettokosten der Mojuro fällt auch der Anteil Niederrohrdorf tiefer aus.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	493.90		300.00		193.90		
5446	Mobile Jugendarbeit am Rohrdorferberg (MOJURO)	255'722.34	255'722.34	327'100.00	327'100.00	-71'377.66	-71'377.66	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	14'830.00		8'000.00		6'830.00		Aufgrund der personellen Situation musste die Kommission zusätzliche Aufgaben übernehmen (vor allem für die Neubesetzungen der drei Stellen).
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	148'006.15		200'200.00		-52'193.85		Aufgrund der Kündigungen wurde der Betrieb der Mojuro in den Monaten Oktober - Dezember eingestellt. Entsprechend sind auch die Lohnkosten tiefer.
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	2'987.50		6'000.00		-3'012.50		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'051.50		13'400.00		-3'348.50		

3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'937.60		14'200.00		-3'262.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'249.80		1'700.00		-450.20		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'059.00		2'800.00		-741.00		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	251.90		400.00		-148.10		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'800.00		8'000.00		800.00		
3090.03	Supervision	840.05		3'500.00		-2'659.95		
3091.00	Personalwerbung	2'455.55		600.00		1'855.55		
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'091.05		800.00		1'291.05		
3100.00	Büromaterial	1'155.75		1'500.00		-344.25		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'429.44		2'500.00		-1'070.56		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'030.10		2'000.00		-969.90		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	279.45		3'000.00		-2'720.55		
3111.01	Projektbezogene Anschaffung von Geräten	787.60		3'000.00		-2'212.40		
3113.00	Hardware	1'499.90		2'000.00		-500.10		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'943.60		1'000.00		2'943.60		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'977.95		3'000.00		-22.05		
3130.01	Telefongebühren	1'942.90		2'100.00		-157.10		
3130.05	Projekte Jugendarbeit	7'957.30		15'000.00		-7'042.70		siehe Konto 5446.3010.00.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	715.10		1'000.00		-284.90		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	436.50		500.00		-63.50		
3134.00	Sachversicherungsprämien	874.50		1'100.00		-225.50		
3137.00	Steuern und Abgaben	324.00		400.00		-76.00		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'134.35		4'000.00		-865.65		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			300.00		-300.00		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'163.40		1'000.00		163.40		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	17'130.50		17'300.00		-169.50		
3170.00	Reisekosten und Spesen	79.90		2'500.00		-2'420.10		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'300.00		4'300.00				
4250.00	Verkäufe		554.70		2'000.00	-1'445.30		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'289.05		2'000.00	5'289.05		Aufgrund einer Kündigung mussten Weiterbildungskosten entsprechend der gültigen Personalverordnung zurückerstattet werden.
4290.00	Übrige Entgelte		100.05			100.05		
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		0.06			0.06		
4631.00	Beiträge vom Kanton		3'061.00		1'000.00	2'061.00		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		244'717.48		322'100.00	-77'382.52		Aufgrund der tieferen Nettokosten fallen auch die Gemeindebeiträge der Vertragsgemeinden tiefer aus.
545	Leistungen an Familien Nettoergebnis	36'445.75	36'445.75	39'000.00	39'000.00	-2'554.25	-2'554.25	
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	17'224.75		12'500.00		4'724.75		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	10'654.00		10'700.00		-46.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'547.00		1'800.00		-253.00		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'023.75				5'023.75		Kosten für familienbegleitende Massnahmen (können zurückgefordert werden).
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	19'221.00		26'500.00		-7'279.00		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	16'156.00		23'000.00		-6'844.00		Kosten abhängig von der Anzahl der eingereichten Gesuche. Auch im Vergleich zur Rechnung 2018 (CHF 21'100) sind die Kosten tiefer.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'900.00		3'500.00		-600.00		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	165.00				165.00		
57	Sozialhilfe und Asylwesen Nettoergebnis	1'407'819.60	184'575.40	1'601'500.00	144'700.00	-193'680.40	39'875.40	
			1'223'244.20		1'456'800.00		-233'555.80	
572	Wirtschaftliche Hilfe Nettoergebnis	312'637.45	184'575.40	419'800.00	144'700.00	-107'162.55	39'875.40	
			128'062.05		275'100.00		-147'037.95	
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	312'637.45	184'575.40	419'800.00	144'700.00	-107'162.55	39'875.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	31'030.55		65'000.00		-33'969.45		In Jahr 2019 wurde eine Person im Pensum von 50 % im Projekt Arbeit statt Sozialhilfe angestellt. Die restlichen 50 % wurden nicht ausgeschöpft.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3'396.15				-3'396.15		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'953.90		4'100.00		-2'146.10		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'222.55		4'200.00		-1'977.45		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	262.00		500.00		-238.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.30		800.00		-399.70		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	52.75		100.00		-47.25		
3631.00	Beiträge an den Kanton	6'416.00		15'100.00		-8'684.00		In Zusammenhang mit dem neuen Finanzausgleich müssen die Gemeinden neu einen Beitrag pro Einwohner für kostenintensive Sozialhilfefälle leisten (Pooling). Gemeinden mit hohen Kosten für Sozialhilfeempfänger können davon profitieren. Für das Jahr 2018 wurde ein Betrag von CHF 12'363 abgegrenzt (entspricht CHF 3 pro Einwohner). Der im Jahr 2019 effektiv in Rechnung gestellte Betrag beläuft sich auf CHF 1.77 pro Einwohner.
3637.01	Materielle Hilfe CH/Ausländer	273'695.55		330'000.00		-56'304.45		Kosten abhängig von der Anzahl Fälle.
4260.07	Rückerstattungen Materielle Hilfe CH/Ausländer		151'438.15		73'000.00	78'438.15		Rückerstattungen abhängig von der Anzahl Fälle.
4611.01	Entschädigungen vom Kanton (Betreuungs- und Verwaltungspauschalen)		7'390.65		15'600.00	-8'209.35		Entschädigung abhängig von der Anzahl Fälle.
4611.02	Entschädigungen vom Kanton (Kostensatz)		25'746.60		56'100.00	-30'353.40		Kostensatz abhängig von der Anzahl Fälle.

573	Asylwesen	21'791.00		36'000.00		-14'209.00			
	Nettoergebnis		21'791.00		36'000.00		-14'209.00		
5730	Asylwesen	21'791.00		36'000.00		-14'209.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	20'700.00		36'000.00		-15'300.00			Der Asylverbund erfüllt die Aufnahmepflicht, weshalb die Ersatzabgabe der Gemeinde Niederrohrdorf tiefer ausgefallen ist.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'091.00				1'091.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter								
579	Fürsorge, übriges	1'073'391.15		1'145'700.00		-72'308.85			
	Nettoergebnis		1'073'391.15		1'145'700.00		-72'308.85		
5790	Fürsorge, übriges	1'073'391.15		1'145'700.00		-72'308.85			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	405.20				405.20			
3170.00	Reisekosten und Spesen	284.00				284.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	94'934.45		89'700.00		5'234.45			Für die Führung der sozialen Dienste durch die Gemeinde Flislibach wurden CHF 89'700 budgetiert. Im Jahr 2019 beliefen sich die Kosten auf CHF 94'934.45 (Anteil Fürsorge).
3631.00	Beiträge an den Kanton	911'667.50		971'300.00		-59'632.50			Für die Restkosten Sonderschulung wurde ein Betrag von CHF 238.88 pro Einwohner budgetiert. Für das Jahr 2018 lagen die Kosten, welche im Jahr 2019 in Rechnung gestellt werden, bei CHF 224.22 pro Einwohner.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			600.00		-600.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	66'100.00		84'100.00		-18'000.00			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. Der Durchschnitt der Jahre 2014 - 2018 liegt bei CHF 66'100.
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	707'820.35	103'398.45	775'100.00	98'800.00	-67'279.65	4'598.45	Nettoaufwand CHF 604'421.90, CHF 71'878.10 besser als budgetiert	
	Nettoergebnis		604'421.90		676'300.00		-71'878.10	Aufwand 3.77% vom Gesamtaufwand, Ertrag 0.51% vom Gesamtertrag	
61	Strassenverkehr	619'792.35	36'804.20	687'100.00	32'300.00	-67'307.65	4'504.20		In Zusammenhang mit dem Projekt Sanierung Bremgartenstrasse/Oberdorfstrasse wurden in den Jahren 2015 und 2016 drei Rechnungen der Erfolgsrechnung belastet, welche eigentlich ins Projekt gehören. Diese wurden im Jahr 2019 deshalb umgebucht, was zu einer Entlastung der Erfolgsrechnung von CHF 31'000.00 führte.
	Nettoergebnis		582'988.15		654'800.00		-71'811.85		
613	Kantonsstrassen, übrige	37'207.45		71'200.00		-33'992.55			
	Nettoergebnis		37'207.45		71'200.00		-33'992.55		Bei den Gemeindestrassen sind liegt der Nettoaufwand um CHF 37'819.30 unter dem Budget. Dies hauptsächlich aufgrund tieferer Kosten im Strassenunterhalt.
6130	Kantonsstrassen, übrige	37'207.45		71'200.00		-33'992.55			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15.10				15.10			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17.85				17.85			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2.00				2.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3.10				3.10			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.40				0.40			
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	2'000.00		5'000.00		-3'000.00			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	64'069.00		64'100.00		-31.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	2'100.00		2'100.00					
3631.00	Beiträge an den Kanton	-31'000.00				-31'000.00			In Zusammenhang mit dem Projekt Sanierung Bremgartenstrasse/Oberdorfstrasse wurden in den Jahren 2015 und 2016 drei Rechnungen der Erfolgsrechnung belastet, welche eigentlich ins Projekt gehören. Diese wurden im Jahr 2019 deshalb von der Erfolgs- in die Investitionsrechnung umgebucht.
615	Gemeindestrassen	582'584.90	36'804.20	615'900.00	32'300.00	-33'315.10	4'504.20		
	Nettoergebnis		545'780.70		583'600.00		-37'819.30		
6150	Gemeindestrassen	582'584.90	36'804.20	615'900.00	32'300.00	-33'315.10	4'504.20		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'021.90		8'500.00		-1'478.10			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	434.75		500.00		-65.25			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	512.50		800.00		-287.50			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	62.60		100.00		-37.40			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	91.15		100.00		-8.85			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12.55		100.00		-87.45			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	27'581.05		33'500.00		-5'918.95			Für Sanierungen von Rissen und Anschaffungen von Pflastersteinen etc. musste weniger Material angeschafft werden als budgetiert.
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar			7'500.00		-7'500.00			Die budgetierten Abfallkörbe für das Zentrum wurden nicht angeschafft.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	51'711.25		46'000.00		5'711.25			Zu tief budgetiert. Der Wert muss in den kommenden Jahren aufgrund der steigenden Strompreise angepasst werden.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'200.00		8'200.00		-5'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'493.65		15'100.00		-606.35			
3134.00	Sachversicherungsprämien	252.80		300.00		-47.20			
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	62'040.70		89'700.00		-27'659.30			Die Kosten für den Unterhalt der Strassen kann von Jahr zu Jahr stark variieren. Im Jahr 2019 sind die budgetierten Beträge für Schneeräumung, reinigen und reparieren der Einlaufschächte sowie den Unterhalt der Leuchten deutlich tiefer als angenommen.
3141.01	Strassenreinigung und -entwässerung	25'491.60		25'000.00		491.60			
3161.00	Miete, Benützungskosten Anlagen	400.00		600.00		-200.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	180.00		200.00		-20.00			

3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	278'370.00		271'800.00		6'570.00		Das Projekt Sanierung Zweierstrasse / Grabematt wurde Ende 2018 fertiggestellt. Deshalb fallen die Abschreibungen erstmals im Jahr 2019 an. Zum Zeitpunkt der Budgetierung wurde davon ausgegangen, dass das Projekt erst im Jahr 2019 fertiggestellt wird.
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten allgemeiner Haushalt	12'657.00		12'700.00		-43.00		
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	21'420.00		21'400.00		20.00		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	76'651.40		73'800.00		2'851.40		
4120.00	Konzessionen		2'169.55				2'169.55	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		300.00				300.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'260.00	4'500.00			1'760.00	
4250.00	Verkäufe		181.30	300.00			-118.70	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		295.10				295.10	
4290.00	Übrige Entgelte		13.60				13.60	
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		9'000.40	9'000.00			0.40	
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		1'300.00	1'200.00			100.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		9'907.70	10'200.00			-292.30	
4950.00	Interne Verrechnung von Abschreibungen		7'376.55	7'100.00			276.55	
62	Öffentlicher Verkehr	88'028.00	66'594.25	88'000.00	66'500.00	28.00	94.25	
	Nettoergebnis		21'433.75		21'500.00		-66.25	
621	Bahninfrastruktur	20'028.00	20'028.00	20'000.00	20'000.00	28.00	28.00	
	Nettoergebnis							
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	20'028.00		20'000.00		28.00		
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner	20'028.00		20'000.00		28.00		
629	Öffentlicher Verkehr, übriges	68'000.00	66'594.25	68'000.00	66'500.00		94.25	
	Nettoergebnis		1'405.75		1'500.00		-94.25	
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	68'000.00	66'594.25	68'000.00	66'500.00		94.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter		56'000.00	56'000.00				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		12'000.00	12'000.00				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		59'565.00	60'500.00			-935.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		7'029.25	6'000.00			1'029.25	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'760'878.85	1'487'380.35	1'807'200.00	1'537'300.00	-46'321.15	-49'919.65	Nettoaufwand CHF 273'498.50, CHF 3'598.50 schlechter als budgetiert
	Nettoergebnis		273'498.50		269'900.00		3'598.50	Aufwand 9.37% vom Gesamtaufwand, Ertrag 7.30% vom Gesamtertrag
71	Wasserversorgung	502'471.75	502'471.75	524'500.00	524'500.00	-22'028.25	-22'028.25	Aufgrund Personalmutationen sind die Lohnkosten im steuerfinanzierten Bereich um CHF 7'685.25 tiefer ausgefallen. Demgegenüber stehen Mehrkosten im Bereich Unterhalt Wasserbau (CHF 1'952.70). Aufgrund der höheren Anzahl Todesfälle im Jahr 2019 ist der Anteil der Gemeinde Niederrohrdorf am Friedhofverband um CHF 7'703.50 höher ausgefallen.
710	Wasserversorgung	502'471.75	502'471.75	524'500.00	524'500.00	-22'028.25	-22'028.25	
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	502'471.75	502'471.75	524'500.00	524'500.00	-22'028.25	-22'028.25	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen		2'600.00	3'000.00			-400.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		7'021.90	8'500.00			-1'478.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		499.15	500.00			-0.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		591.55	800.00			-208.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		78.85	100.00			-21.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		104.35	100.00			4.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		14.25	100.00			-85.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		1'230.00	1'600.00			-370.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand		218.65				218.65	
3101.71	Betriebs-, Verbrauchsmaterial inkl. MwSt		2'546.40	4'000.00			-1'453.60	
3102.71	Drucksachen, Publikationen inkl. MwSt			1'300.00			-1'300.00	
3111.71	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge inkl. MwSt		6'315.75	10'500.00			-4'184.25	
3120.71	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV inkl. MwSt		33'877.65	35'000.00			-1'122.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter		2'564.90				2'564.90	
3130.71	Dienstleistungen Dritter inkl. MwSt		4'840.00	3'100.00			1'740.00	
3132.71	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		14'906.60	12'600.00			2'306.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien		2'442.80	2'600.00			-157.20	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten		150.00				150.00	
3143.71	Unterhalt Tiefbauten inkl. MwSt		49'798.00	54'200.00			-4'402.00	
3144.71	Unterhalt Hochbauten inkl. MwSt		17'053.25	25'500.00			-8'446.75	Die neue Pumpendruckleitung im Bereich Pumpwerk Mülilmatt konnte deutlich tiefer angeschafft werden als budgetiert. Das selbe gilt für den Softstarter des Pumpwerks Bodenmatt.
3151.71	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'500.00			-1'500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen		180.00	200.00			-20.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten		42'489.75	46'000.00			-3'510.25	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		-2'147.25	1'500.00			-3'647.25	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte		166'278.00	162'800.00			3'478.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV spezialfinanzierte		44'765.00	44'800.00			-35.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		15'700.00	16'000.00			-300.00	
3612.01	Interne Verrechnungen mit Spezialfinanzierungen		81'163.80	81'100.00			63.80	
3632.71	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände inkl. MwSt		7'188.40	7'100.00			88.40	

4240.71	Benützungsgebühren und Dienstleistungen inkl. MwSt	252'026.95		251'000.00		1'026.95	
4260.71	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter inkl. MwSt	19'782.00		19'500.00		282.00	
4290.00	Übrige Entgelte	15.40				15.40	
4409.01	Verpflichtungsverzinsung gegenüber EG	13'407.00		12'900.00		507.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	14'600.00		15'200.00		-600.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton	14'700.00		15'200.00		-500.00	
4660.71	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von	110'818.00		95'600.00		15'218.00	Die vereinnahmten Anschlussgebühren in der Investitionsrechnung 2018 lagen deutlich über dem Budget. Deshalb ist auch die
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschuss	77'122.40		115'100.00		-37'977.60	Auflösung in der Erfolgsrechnung entsprechend höher. Aufgrund der tieferen Kosten und den höheren Erträgen fällt auch das Ergebnis 2019 besser aus.
72	Abwasserbeseitigung	587'208.65	587'208.65	598'300.00	598'300.00	-11'091.35	-11'091.35
720	Abwasserbeseitigung	587'208.65	587'208.65	598'300.00	598'300.00	-11'091.35	-11'091.35
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	587'208.65	587'208.65	598'300.00	598'300.00	-11'091.35	-11'091.35
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'021.90		8'500.00		-1'478.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	434.75		500.00		-65.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	512.50		800.00		-287.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	62.60		100.00		-37.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	91.15		100.00		-8.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12.55		100.00		-87.45	
3101.72	Betriebs-, Verbrauchsmaterial inkl. MwSt	784.50		1'000.00		-215.50	
3111.72	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge inkl. MwSt	140.00		2'000.00		-1'860.00	
3120.72	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV inkl. MwSt	4'606.85		4'500.00		106.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	403.35				403.35	
3130.72	Dienstleistungen Dritter inkl. MwSt	1'399.85		1'200.00		199.85	
3132.72	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'456.80		8'000.00		-543.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'039.50		1'100.00		-60.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	32'609.00		32'600.00		9.00	
3143.72	Unterhalt Tiefbauten inkl. MwSt	21'112.70		47'000.00		-25'887.30	Die Kosten für den Netzerhalt und Reparaturen sind im Jahr 2019 deutlich tiefer als angenommen.
3170.00	Reisekosten und Spesen	180.00		200.00		-20.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-1'054.55		1'000.00		-2'054.55	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte	193'294.00		187'800.00		5'494.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	16'900.00		19'100.00		-2'200.00	
3612.01	Interne Verrechnungen mit Spezialfinanzierungen	28'150.85		30'800.00		-2'649.15	
3632.72	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände inkl. MwSt	222'200.00		222'200.00			
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	29'670.00		29'700.00		-30.00	
4240.02	Entwässerungsgebühr Strassen		15'000.00		15'000.00		
4240.72	Benützungsgebühren und Dienstleistungen inkl. MwSt	390'824.80		383'300.00		7'524.80	Weil im Jahr 2019 ca. 4'300 m3 Wasser mehr verkauft wurden, sind auch Benützungsgebühren Abwasser entsprechend höher
4260.72	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter inkl. MwSt	3'612.15		5'500.00		-1'887.85	ausgefallen.
4290.00	Übrige Entgelte	13.60				13.60	
4409.01	Verpflichtungsverzinsung gegenüber EG	16'748.00		15'700.00		1'048.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton	6'247.10				6'247.10	Für das Projekt GEP 2.0 erhielt die Gemeinde vom Kanton einen Subventionsbeitrag. Weil vor der Genehmigung des Projektes
4660.71	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von	154'763.00		139'700.00		15'063.00	Kosten in der Erfolgsrechnung angefallen sind, wurde dieser Beitrag anteilmässig auf die Investitions- und Erfolgsrechnung
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Ertragsüberschuss	18'180.35				18'180.35	aufgeteilt.
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschuss			39'100.00		-39'100.00	Die vereinnahmten Anschlussgebühren in der Investitionsrechnung 2018 lagen deutlich über dem Budget. Deshalb ist auch die
73	Abfallwirtschaft	393'608.10	389'577.65	409'000.00	405'500.00	-15'391.90	-15'922.35
	Nettoergebnis		4'030.45		3'500.00		530.45
730	Abfallwirtschaft	393'608.10	389'577.65	409'000.00	405'500.00	-15'391.90	-15'922.35
	Nettoergebnis		4'030.45		3'500.00		530.45
7300	Abfallwirtschaft	4'030.45		4'000.00	500.00	30.45	-500.00
3631.00	Beiträge an den Kanton	4'030.45		4'000.00		30.45	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500.00		-500.00
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	389'577.65	389'577.65	405'000.00	405'000.00	-15'422.35	-15'422.35
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'560.00		2'000.00		-440.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39.55		100.00		-60.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	59.90		100.00		-40.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5.35				5.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8.10				8.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1.05				1.05	
3101.73	Betriebs-, Verbrauchsmaterial inkl. MwSt	31'382.30		12'700.00		18'682.30	Zu tief budgetiert. Im Jahr 2019 wurden Abfallsäcke für CHF 29'781 angeschafft und das Lager damit aufgestockt.
3102.73	Drucksachen, Publikationen inkl. MwSt	1'758.25		1'200.00		558.25	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	150.00				150.00	

3130.00	Dienstleistungen Dritter	303.30				303.30			
3130.10	Transport Hauskehrrecht, Sperrgut	42'879.00		45'000.00		-2'121.00			
3130.11	Verbrennung Hauskehrrecht, Sperrgut	62'197.75		64'000.00		-1'802.25			
3130.12	Transport Grüngut	36'985.40		36'800.00		185.40			
3130.13	Verwertung und Häckseldienst Grüngut	50'206.20		48'500.00		1'706.20			
3130.14	Recycling Glas (Bruchglas)	6'549.40		7'000.00		-450.60			
3130.15	Metalle	4'195.50		5'000.00		-804.50			
3130.16	Übrige Abfallaraten	7'614.80		7'500.00		114.80			
3130.73	Dienstleistungen Dritter inkl. MwSt	424.75				424.75			
3132.73	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten inkl. MwSt.	553.60				553.60			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	9'000.00		9'000.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-4.75				-4.75			
3499.00	Übriger Finanzaufwand	160.00				160.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	30'700.00		30'200.00		500.00			
3612.01	Interne Verrechnungen mit Spezialfinanzierungen	84'218.20		81'300.00		2'918.20			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'322.00		3'500.00		-178.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'308.00		16'000.00		-692.00			
4240.73	Benützungsgebühren und Dienstleistungen inkl. MwSt	361'706.85		370'000.00		-8'293.15			Die Einnahmen der Sack-, Container- und Grüngutgebühren liegen mit CHF 281'160 unter den budgetierten CHF 289'400.
4260.73	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter inkl. MwSt	25'071.05		34'000.00		-8'928.95			Für die Gutschriften Papier und Karton wurden CHF 23'700 budgetiert. Aufgrund des schlechten Markts betragen die Einnahmen im Jahr 2019 jedoch lediglich CHF 11'900.
4270.00	Bussen	300.00				300.00			
4290.00	Übrige Entgelte	1.25				1.25			
4409.01	Verpflichtungsverzinsung gegenüber EG	1'027.00		1'000.00		27.00			
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Ertragsüberschuss			35'100.00		-35'100.00			Aufgrund der höheren Nettokosten fällt auch das Ergebnis schlechter aus.
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschuss	1'471.50				1'471.50			
74	Verbauungen	60'945.55	7'832.65	61'200.00	8'500.00	-254.45	-667.35		
	Nettoergebnis	53'112.90	53'112.90	52'700.00	52'700.00	412.90	412.90		
741	Gewässerverbauungen	60'945.55	7'832.65	61'200.00	8'500.00	-254.45	-667.35		
	Nettoergebnis	53'112.90	53'112.90	52'700.00	52'700.00	412.90	412.90		
7410	Gewässerverbauungen	60'945.55	7'832.65	61'200.00	8'500.00	-254.45	-667.35		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'340.60		2'800.00		-459.40			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	145.20		200.00		-54.80			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	170.85		300.00		-129.15			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.90		100.00		-79.10			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30.20		100.00		-69.80			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4.10		100.00		-95.90			
3142.00	Unterhalt Wasserbau	5'952.70		4'000.00		1'952.70			
3170.00	Reisekosten und Spesen	60.00		100.00		-40.00			
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	41'518.00		43'800.00		-2'282.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'155.10		9'200.00		955.10			
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen	547.90		500.00		47.90			
4290.00	Übrige Entgelte	4.40				4.40			
4631.00	Beiträge vom Kanton	7'828.25		8'500.00		-671.75			
75	Arten- und Landschaftsschutz	5'791.25		5'000.00		791.25			
	Nettoergebnis	5'791.25	5'791.25	5'000.00	5'000.00	791.25	791.25		
750	Arten- und Landschaftsschutz	5'791.25		5'000.00		791.25			
	Nettoergebnis	5'791.25	5'791.25	5'000.00	5'000.00	791.25	791.25		
7500	Arten- und Landschaftsschutz	5'791.25		5'000.00		791.25			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	339.25				339.25			
3140.00	Unterhalt Grundstücke	2'298.00		2'000.00		298.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'154.00		3'000.00		154.00			
77	Übriger Umweltschutz	142'058.80	274.05	133'600.00	500.00	8'458.80	-225.95		
	Nettoergebnis	141'784.75	141'784.75	133'100.00	133'100.00	8'684.75	8'684.75		
771	Friedhof und Bestattung	138'636.20	1.05	131'000.00		7'636.20	1.05		
	Nettoergebnis	138'635.15	138'635.15	131'000.00	131'000.00	7'635.15	7'635.15		
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	138'636.20	1.05	131'000.00		7'636.20	1.05		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00		1'000.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	62.90		100.00		-37.10			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	46.75		100.00		-53.25			
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	137'503.50		129'800.00		7'703.50		Die Mehrkosten stehen hauptsächlich im Zusammenhang mit der höheren Anzahl an Todesfällen. Im Berichtsjahr waren in den drei Verbandsgemeinden 64 Todesfälle zu verzeichnen. Dazu kommen noch sechs auswärtige Todesfälle. Insgesamt mussten somit 70 Todesfälle (Budget: 60, Vorjahr: 76) bearbeitet werden. Dies sind 16.7 % mehr als budgetiert.
4290.00	Übrige Entgelte		1.05				1.05	
779	Umweltschutz	3'422.60	273.00	2'600.00	500.00	822.60	-227.00	
	Nettoergebnis		3'149.60		2'100.00		1'049.60	
7790	Umweltschutz, übriges	3'422.60	273.00	2'600.00	500.00	822.60	-227.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'247.40		2'500.00		747.40		
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen	175.20		100.00		75.20		
4631.00	Beiträge vom Kanton		273.00		500.00		-227.00	
79	Raumordnung	68'794.75	15.60	75'600.00		-6'805.25	15.60	
	Nettoergebnis		68'779.15		75'600.00		-6'820.85	
790	Raumordnung	68'794.75	15.60	75'600.00		-6'805.25	15.60	
	Nettoergebnis		68'779.15		75'600.00		-6'820.85	
7900	Raumordnung (allgemein)	68'794.75	15.60	75'600.00		-6'805.25	15.60	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	400.00		500.00		-100.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'406.50		28'200.00		-4'793.50		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'144.50		1'800.00		-655.50		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'766.70		2'800.00		-1'033.30		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	214.65		200.00		14.65		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	227.10		400.00		-172.90		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	43.45		100.00		-56.55		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	28'886.85		28'000.00		886.85		
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		700.00		-100.00		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	12'105.00		12'900.00		-795.00		
4290.00	Übrige Entgelte		15.60				15.60	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	43'724.00	75'392.50	48'900.00	75'500.00	-5'176.00	-107.50	Nettoertrag CHF 31'668.50, CHF 5'068.50 besser als budgetiert
	Nettoergebnis		31'668.50		26'600.00		5'068.50	Aufwand 0.23% vom Gesamtaufwand, Ertrag 0.37% vom Gesamtertrag
81	Landwirtschaft	23'724.00	189.30	28'900.00		-5'176.00	189.30	Das bessere Ergebnis der Volkswirtschaft ist zurückzuführen auf tiefere Kosten im Unterhalt der Waldränder und Flurwege.
	Nettoergebnis		23'534.70		28'900.00		-5'365.30	
812	Strukturverbesserungen	11'558.55		16'000.00		-4'441.45		
	Nettoergebnis		11'558.55		16'000.00		-4'441.45	
8120	Strukturverbesserungen	11'558.55		16'000.00		-4'441.45		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'729.60		6'000.00		-3'270.40		
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	8'828.95		10'000.00		-1'171.05		
813	Produktionsverbesserungen Vieh	1'000.00		1'000.00				
	Nettoergebnis		1'000.00		1'000.00			
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	1'000.00		1'000.00				
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'000.00		1'000.00				
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	11'165.45	189.30	11'900.00		-734.55	189.30	
	Nettoergebnis		10'976.15		11'900.00		-923.85	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	11'165.45	189.30	11'900.00		-734.55	189.30	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'210.00		2'000.00		210.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38.20				38.20		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40.40				40.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6.95				6.95		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7.85				7.85		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1.05				1.05		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'293.00		800.00		493.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen			100.00		-100.00		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	4'368.00		6'000.00		-1'632.00		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'200.00		3'000.00		200.00		
4290.00	Übrige Entgelte		0.60				0.60	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		188.70				188.70	
82	Forstwirtschaft	20'000.00		20'000.00				
	Nettoergebnis		20'000.00		20'000.00			
820	Forstwirtschaft	20'000.00		20'000.00				

		20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00		
8200	Forstwirtschaft	20'000.00				20'000.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	20'000.00				20'000.00	Die Beiträge an die Ortsbürgergemeinde werden neu hier verbucht.
8201	Waldwirtschaft [Gemeindebetrieb]		20'000.00			-20'000.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände		20'000.00			-20'000.00	Siehe Konto 8200.3632.00.
87	Brennstoffe und Energie		75'203.20		75'500.00		-296.80
	Nettoergebnis	75'203.20		75'500.00		-296.80	
871	Elektrizität		75'203.20		75'500.00		-296.80
	Nettoergebnis	75'203.20		75'500.00		-296.80	
8710	Elektrizität		75'203.20		75'500.00		-296.80
4120.00	Konzessionen		75'203.20		75'500.00		-296.80
9	FINANZEN UND STEUERN OHNE ABSCHLUSS	1'091'415.24	12'991'093.94	956'800.00	11'870'000.00	134'615.24	1'121'093.94
	Nettoergebnis	11'899'678.70		10'913'200.00		986'478.70	
							Nettoertrag CHF 11'899'678.70, CHF 986'478.70 besser als budgetiert Aufwand 5.81% vom Gesamtaufwand, Ertrag 63.78% vom Gesamtertrag
							Bei den Steuern resultiert ein erfreulicher Mehrertrag von Netto CHF 1'091'536.10. Die ordentlichen Steuern des laufenden Jahres entsprechen in etwa den Verhältnissen des Vorjahres 2018 (mit CHF 2'491.00 praktisch gleiche Steuerkraft). Die Abweichung von CHF 302'037.50 ist damit begründet, dass zum Zeitpunkt der Budgeterstellung 2019 die Zahlen 2018 noch nicht bekannt waren und mit einer zu tiefen Steuerkraft gerechnet wurde.
							Im Jahre 2019 wurde zudem der zweithöchste Betrag im Bereich "Steuern Vorjahre" der letzten 10 Jahre erreicht (CHF 658'464.55 mehr als budgetiert). Dies trotz des sehr schlechten Börsenjahres 2018 (= weniger Vermögenssteuern). Die Zahl ist im Bereich der Steuern für frühere Jahre immer extrem schwankend und reicht von CHF - 322'429.00 (2010) bis zu CHF +1'291'874.00 (2014). Für die Mehrsteuern ist die Gesamtheit aller Steuerpflichtigen verantwortlich, welche im Durchschnitt 2018 höhere steuerbare Einkünfte erzielte als prognostiziert. Grund dafür sind unzählige Faktoren. Unter anderem spielt aber sicher der vermehrte Bezug von steuerlich privilegierten Dividenden-zahlungen in beträchtlichen Höhen eine Rolle (ab 01.01.2020 wird durch Umsetzung der Steuervorlage 2017 die privilegierte Dividendenbesteuerung angepasst und verliert etwas an Attraktivität).
91	Steuern	8'151.40	12'432'987.50	19'100.00	11'352'400.00	-10'948.60	1'080'587.50
	Nettoergebnis	12'424'836.10		11'333'300.00		1'091'536.10	
910	Steuern	8'151.40	12'432'987.50	19'100.00	11'352'400.00	-10'948.60	1'080'587.50
	Nettoergebnis	12'424'836.10		11'333'300.00		1'091'536.10	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	8'031.40	12'057'306.55	19'100.00	11'175'400.00	-11'068.60	881'906.55
3180.09	Wertberichtigungen auf Forderungen (Senkung Delkreder)	-3'700.00				-3'700.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	30'953.95		28'400.00		2'553.95	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-19'222.55		-9'300.00		-9'922.55	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		9'401'361.44		9'128'600.00		272'761.44
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'097'527.50		500'500.00		597'027.50
4000.30	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-6'856.40		-6'000.00		-856.40
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		932'076.06		902'800.00		29'276.06
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		110'937.05		49'500.00		61'437.05
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		157'350.65		160'000.00		-2'649.35
							Für die Budgetierung wurde die Sollstellung der Aktiensteuern im Monat August 2018 herangezogen. Die vom Kantonalen Steueramt Aargau in Rechnung gestellten provisorischen Steuern erwiesen sich im Schnitt als zu hoch, was zu entsprechenden Herabsetzungen der Steuerrechnungen der juristischen Gesellschaften führte. Die grössten Sollveränderungen zu Lasten der Gemeindesteuern sind bei nicht in Niederrohrdorf ansässigen Immobiliengesellschaften zu verzeichnen, welche infolge (temporären) Immobilienbesitzes in Niederrohrdorf steuerpflichtig sind.
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		364'910.25		440'000.00		-75'089.75
9101	Sondersteuern	120.00	375'680.95		177'000.00	120.00	198'680.95
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	120.00				120.00	
4000.20	Nachsteuern und Bussen natürliche Personen		97'796.45		20'000.00		77'796.45
4022.00	Vermögensgewinnsteuern		259'734.50		110'000.00		149'734.50
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		260.00		30'000.00		-29'740.00
4033.00	Hundetaxen		17'890.00		17'000.00		890.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	367'000.00	79'000.00	367'000.00	78'100.00	900.00	
	Nettoergebnis		288'000.00		288'900.00	-900.00	

		367'000.00	79'000.00	367'000.00	78'100.00	900.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich						
	Nettoergebnis		288'000.00		288'900.00	-900.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	367'000.00	79'000.00	367'000.00	78'100.00	900.00	
3621.50	Innerkantonaler Finanzausgleich von Gemeinde an den Kanton	367'000.00		367'000.00			
4621.60	Feinausgleich		79'000.00		78'100.00	900.00	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	295'638.74	58'481.34	156'700.00	25'500.00	138'938.74	32'981.34
	Nettoergebnis		237'157.40		131'200.00	105'957.40	
961	Zinsen	121'278.34	20'948.74	120'900.00	18'800.00	378.34	2'148.74
	Nettoergebnis		100'329.60		102'100.00	-1'770.40	
9610	Zinsen	121'278.34	20'948.74	120'900.00	18'800.00	378.34	2'148.74
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten		3'378.40		5'000.00	-1'621.60	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten		81'860.30		81'800.00	60.30	
3409.01	Verzinsung Nettovermögen Eigenwirtschaftsbetriebe		31'182.00		29'600.00	1'582.00	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftsunterhalt durch Dritte		1'000.00			1'000.00	
3499.01	Kommission Gebühren		3'857.64		4'500.00	-642.36	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel				100.00	-100.00	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		20'923.74		18'600.00	2'323.74	
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		25.00		100.00	-75.00	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	174'360.40	37'532.80	35'800.00	6'700.00	138'560.40	30'832.60
	Nettoergebnis		136'827.80		29'100.00	107'727.80	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	174'360.40	37'532.80	35'800.00	6'700.00	138'560.40	30'832.60
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV			100.00		159'108.30	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftsunterhalt durch Dritte	159'208.30	1'599.35			1'599.35	
3439.10	Ver- und Entsorgung		6'568.10	10'000.00		-3'431.90	
3439.30	Sachversicherungsprämien		844.85	700.00		144.85	
3439.40	Übriger Liegenschaftsaufwand FV		6'139.80			6'139.80	
3439.50	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			25'000.00		-25'000.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		28'325.00			28'325.00	
4430.01	Baurechts- und Pachtzinse		6'676.90		6'700.00	-23.10	
4439.00	Übriger Liegenschaftsertrag FV		2'530.70			2'530.70	
99	Nicht aufgeteilte Posten	420'625.10	420'625.10	414'000.00	414'000.00	6'625.10	6'625.10
990	Nicht aufgeteilte Posten	420'625.10	420'625.10	414'000.00	414'000.00	6'625.10	6'625.10
9901	Bauamt	408'623.45	408'623.45	397'500.00	397'500.00	11'123.45	11'123.45
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	296'586.80		289'800.00		6'786.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals		-1'950.40			-1'950.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'312.90		18'200.00		112.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'035.25		20'900.00		135.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'237.35		8'500.00		-262.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'751.80		3'700.00		51.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	492.45		500.00		-7.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	305.90				305.90	
3100.00	Büromaterial	439.20		500.00		-60.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'318.55		5'000.00		318.55	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Geräte und Fahrzeuge	6'068.60		8'000.00		-1'931.40	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'022.40		8'600.00		-1'577.60	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'894.80		2'900.00		-5.20	
3113.00	Hardware	993.35		400.00		593.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'967.55		3'000.00		-32.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	228.00		400.00		-172.00	
3130.01	Telefongebühren	793.25				793.25	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	864.45				864.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'084.15		3'700.00		-615.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'616.20		2'600.00		16.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	27'231.65		19'000.00		8'231.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	529.25		1'000.00		-470.75	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'459.50		2'000.00	-540.50	
4290.00	Übrige Entgelte		420.90			420.90	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		193'375.15		192'800.00	575.15	

Durch die Kündigungen der Mieter der Liegenschaften Oberdorfstrasse 14 und Zentrum 3 im Jahr 2018 mussten die Bauwürdigen Gebäude vor einer Neuvermietung saniert werden.

Die Vermietung der beiden Liegenschaften wurde durch eine externe Immobilienfirma organisiert. Budgetiert wurde der Betrag für eine Studie zur Entwicklung der Liegenschaften. Durch die Sanierung und Neuvermietung fallen diese Kosten weg.

Zum Zeitpunkt der Budgetierung war noch nicht klar, was mit den Liegenschaften Oberdorfstrasse 14 und Zentrum 3 gemacht wird. Durch die Sanierung konnten diese ab Mai 2019 wieder vermietet werden.

Die Löhne werden jeweils nach Genehmigung des Budgets durch den Gemeinderat festgelegt. Im Budget 2020 konnten die höheren Löhne berücksichtigt werden.

Durch den Ersatz eines Motormähers fielen nicht budgetierte Kosten von CHF 12'400 an.

4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		213'367.90		202'700.00		10'667.90	Aufgrund der höheren Nettokosten ist auch die Verteilung auf die anderen Dienststellen höher.
9905	Allgemeine Personalkosten	12'001.65	12'001.65	16'500.00	16'500.00	-4'498.35	-4'498.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'001.65		16'500.00		-4'498.35		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'377.40		3'300.00		2'077.40	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'919.60		5'900.00		-2'980.40	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		3'704.65		7'300.00		-3'595.35	
Zwischentotal		18'793'960.31	20'367'717.01	19'288'800.00	19'281'800.00	-494'839.69	1'085'917.01	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung		1'573'756.70			1'573'756.70		
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				7'000.00		-7'000.00	
Gesamttotal		20'367'717.01	20'367'717.01	19'288'800.00	19'288'800.00	1'078'917.01	1'078'917.01	

Repol Rohrdorferberg-Reusstal Erläuterungen Rechnung 2019

Generelle Begründungen ab Abweichungen von CHF 5'000.00

1.1 Öffentliche Sicherheit

1.1116 Regionalpolizei Rohrdorferberg-Reusstal

3010.00 Löhne (CHF – 105'595.10)

Aufgrund Unterbestand sind die Lohnkosten im Jahr 2019 tiefer ausgefallen als budgetiert.

3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten (CHF – 6'282.80)

Siehe 3010.00

3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen (CHF – 9'675.85)

Siehe 3010.00.

3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals (CHF – 59'182.00)

Aufgrund des Unterbestandes sind die Kosten für die jährlich wiederkehrenden Ausbildungen tiefer. Hinzu kommt, dass im Jahr 2019 kein Aspirant (budgetierte Kosten CHF 54'000.00) ausgebildet wurde.

3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (CHF – 8'848.65)

Im Jahr 2019 fand eine Bereinigung der Nebenkosten Gemeindezentrum statt. Über 10 Jahre wurden jeweils zu hohe Kosten in die Abrechnung miteingerechnet (Beispielsweise Versicherungsprämien des Gebäudes), was zu einer Rückerstattung von CHF 6'000.00 führte.

3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste (CHF 16'001.95)

Seit 1. Januar 2019 werden die Verrechnungen der Bussen Sollgestellt und nicht mehr bei Bezahlung der Bussen Ertragswirksam verbucht. Mit den Quartalsauszügen aus dem OM (Bussenprogramm) wird zudem ausgewiesen, welche Bussen abgeschrieben werden mussten (Ausländer etc.). Dies entspricht den Vorgaben des Bruttoprinzips gemäss Finanzverordnung. Bisher konnte noch auf keine Erfahrungswerte für die Budgetierung zurückgegriffen werden. Durch ein Systemupdate im Jahr 2019 werden die Geschwindigkeitsüberschreitungen bei nichterkennen der Kontrollschilder aktiv erfasst, jedoch als nicht identifizierbar gleich wieder abgeschrieben. Nach dem alten System wurden solche Fälle gar nicht erst als Einnahmen erfasst.

3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allg. Haushalt (CHF 16'226.80)

Die Neuanschaffung Volvo (für BMW X3) musste im Herbst 2018 vorgezogen werden (vorgesehen im Jahr 2019), weshalb die Abschreibungen im Budget 2019 nicht mehr berücksichtigt werden konnten (Verabschiedung durch Kommission im August 2018).

4270.00 Bussen (CHF 18'794.58)

Im Vergleich zum Jahr 2018 wurden 85 Geschwindigkeitsmessungen mehr durchgeführt, was zu Mehreinnahmen von CHF 18'800 führte.

4501.00 Entnahmen aus Fonds des FK (CHF – 173'192.92)

Aufwandüberschuss um CHF 173'192.92 besser als budgetiert. Das Guthaben beträgt noch CHF 446'201.89.

4632.00 Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden (CHF – 13'215.00)
378 Einwohner weniger fakturiert als im Budget vorgesehen.

Niederrohrdorf, 06.02.2020 / Daniel Schreiber

REGIONALES BETREIBUNGSAMT HEITERSBERG – REUSSTAL

5443 Niederrohrdorf, 15. Januar 2020/ RF

**Gemeinderat Niederrohrdorf
5443 Niederrohrdorf**

Jahresbericht und Abrechnung 2019 - Regionales Betreibungsamt

Statistik	2019	2018	2017
Total Betreibungen	4232	3608	3725
- Rückweisungen	0	0	0
Davon Betreibungen auf			
- auf Pfändung und Konkurs	4231	3605	3723
- auf Wechsel	-	-	-
- auf Faustpfandverwertung	-	-	-
- auf Grundpfandverwertung	1	3	2
Rechtsvorschläge	229	222	202
Pfändungen	2060	1956	1864
Verwertungen	1488	1115	1220
Konkursandrohungen	87	71	67
Verlustscheine Art. 115 SchKG	555	589	523
Verlustscheine Art. 149 SchKG	930	707	884
Total Forderung der Verlustscheine	4'379'480.56	3'565'139.22	4'354'457.37
Pfandausfallscheine	-	-	-
Eigentumsvorbehalte	3	4	6
Betreibungsauskünfte	3067	2698	2582
Total Forderungen der ausgestellten Zahlungsbefehle	13'021'802.50	11'872'658.00	15'029'063.24

Gebühren - Abrechnung 2019 - Regionales Betriebsamt

	2019	2018	2017
Ablieferung / Finanzverwaltung +	580'000.00	530'000.00	530'000.00
Kasse-Konto Stand 31.12.19	1'224.35	1'219.40	1'168.52
PC-Konto Stand 31.12.19	95'223.66	25'251.61	55'925.00
PC-Konto LG-Verwaltung 31.12.19	-5.00	-5.01	--
Debitoren-Guthaben 31.12.19	24'647.45	30'241.85	20'745.45
Unzuweisbare Gelder		-950.20	
AKTIVEN gemäss Bilanz 2019 +	121'090.46	55'757.65	77'838.97
=	701'090.46	585'757.65	607'838.97
abzüglich			
Schuldner / Gläubiger Guthaben	- 57'028.95	- 31'608.90	- 29'493.27
Schuldnerkonti mit Betr.-Nr.	-5'472.40	-30.55	
Rechnungen 2018		+240.00	
Gebühren-Einnahmen 2019	638'589.11	554'358.20	578'345.70
Gebühreneinnahmen pro Betreuung	150.89	153.65	155.26
Gewinn- Verlustvortrag	58'589.11	24'179.30	48'345.70

Bericht / Regionales Betreibungsamt Heitersberg-Reusstal

Die Zahlen der vorliegenden Statistik zeigen, dass sich die im Jahre 2019 neu eingeleiteten Betreibungsverfahren beim Regionalen Betreibungsamt Heitersberg-Reusstal gegenüber dem Vorjahr von 3608 Betreibungen um 624 (+ 17,3 %) auf total 4232 Betreibungen erhöht haben.

Davon sind rund 450 Betreibungen auf die Übernahme des Betreibungsamtes Künten zurückzuführen.

Die abgelieferten Gebühren-Einnahmen haben sich gegenüber dem Vorjahr von CHF 554'358.20 um CHF 84'230.91 auf total CHF 638'589.11 erhöht (+ 15%).

Begründung: Durch die Übernahme der Betreibungsamtes Künten konnten bei gleichbleibendem Personalaufwand mehr Betreibungen verarbeitet werden, was zu mehr Gebühreneinnahmen führte. In Künten wurde zudem eine Liegenschaft versteigert, was ebenfalls zu der Erhöhung beitrug.

**REGIONALES BETREIBUNGSAMT
HEITERSBERG – REUSTAL**

5443 NIEDERROHRDORF

Roger Fessler



Kopie an: Abteilung Finanzen der Gemeinde Niederrohrdorf
zu Händen der Finanzkommission



Erläuterungsbericht 2019

Total Umsatz (Dienststelle 1506)

Budget: CHF 380'500.00 (unter Anrechnung Einnahmen CHF 357'700.00)

Rechnung: CHF 314'717.16 (unter Anrechnung Einnahmen CHF 294'971.03)

Budgetabweichungen

(wenn Abweichung zum Budget mehr als CHF 5'000.00 und 25% beträgt)

Im Bereich Aufwand

Konto	Abweichung [CHF]	Begründung
1.1506.3010.12	- 6'580.00	Aufgrund der chronisch tiefen Bestände im Jahr 2019 wurden weniger Kurse absolviert als vorgesehen.
1.1506.3010.21	- 5'066.00	Es sind weniger Einsatzkosten entstanden als budgetiert – Einsätze lassen sich generell nicht budgetieren. Im Jahr 2019 wurde kein Grossereignis verzeichnet.
1.1506.3090.00	-8'376.90	Es mussten keine neuen Chauffeure ausgebildet werden, die dafür vorgesehenen CHF 8'000.- konnten daher vollständig eingespart werden.
1.1506.3099.00	-5'438.69	Aufgrund der chronisch tiefen Bestände im Jahr 2019 wurden weniger Personalkosten (z.B. Arztuntersuche, Ehrungen etc.) aufgewandt als vorgesehen. Die Kosten vom Schlussabend konnten dank externem Sponsoring sehr tief gehalten werden.
1.1506.3170.00	-5'506.10	Gemeinsame Übungen mit Fislisbach wurden 2019 mehrheitlich in Fislisbach durchgeführt und entsprechende Verpflegungskosten durch die Gemeinde Fislisbach getragen, zudem gab es gegenüber dem Vorjahr eine gemeinsame Übung mit der Stützpunktfeuerwehr Baden weniger. Verpflegungskosten durch Einsätze entstanden 2019 nicht.

Im Bereich Ertrag

Konto	Abweichung [CHF]	Begründung
-		



Zusammenfassung

Die oben aufgeführten fünf Konten machen rund 50% der gesamthaften Abweichungen aus. Daher erfolgt an dieser Stelle noch eine etwas detailliertere Erläuterung, die auch andere Konten umfasst.

Der gegenüber Budget (finanziell) sehr erfreuliche Jahresabschluss 2019 ist primär auf zwei Faktoren zurückzuführen. Einerseits und primär auf die (viel zu) tiefen Personalbestände und andererseits auf die geringe Anzahl Einsätze die zudem nicht sehr aufwändig waren.

Die Personalkosten waren insgesamt deutlich tiefer als budgetiert. Die vielen Abgänge Ende 2018 konnten während dem gesamten 2019 nicht aufgefangen werden, im Gegenteil sank der Personalbestand immer weiter, zum Schluss gar unter die von der AGV tolerierten Minimalbestände. Dies hatte auch Auswirkungen auf die Kurs- und Personal-Nebenkosten wie die Beschaffung von Dienstbekleidung, Arztuntersuche, Alarmierungskosten, Verpflegung, Spesen etc. Obwohl gut fürs Budget, war dies alles andere als gut für die Organisation und deren zukünftige Einsatzbereitschaft. Zum Glück verlief die Neurekrutierung 2019 sehr erfolgreich, wodurch die Bestände per Anfang 2020 wieder im tolerierbaren Bereich lagen.

Die Einsatzkosten lassen sich weiterhin nicht seriös budgetieren (statistisch nicht signifikant) und unterliegen sehr grossen Schwankungen. Damit bleiben die effektiven Kosten auch in Zukunft dem Zufall überlassen! Im 2019 musste insgesamt wenig ausgerückt werden, die einzelnen Ereignisse blieben (auch dank sehr schneller und taktisch kluger Intervention) übersichtlich und konnten meist schnell abgeschlossen werden. Dadurch entstanden durch die Ereignisse keine zusätzlichen Verpflegungskosten und auch die Nebenkosten durch das Auffüllen von Pressluftflaschen und dem Waschen von kontaminierter Kleidung blieben entsprechend sehr tief.

Bei diversen Budgetposten konnten dank einer intensiven Kostenkontrolle kleinere Einsparungen erzielt werden. Materialverwalter und Kommando sind stets bestrebt, sämtliche im Rahmen des Budgets genehmigten Ausgaben vor deren Aktivierung nochmals auf Notwendigkeit zu hinterfragen und wo möglich und sinnvoll mit Lieferanten nach zu verhandeln.

In Summe haben alle diese Punkte dazu beigetragen, dass die Rechnung 2019 um CHF 62'728.97 tiefer schliesst als budgetiert.

Feuerwehr Kommando Rohrdorf

Marc Högler
Kommandant

Abteilung Finanzen Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Daniel Baumgartner
Abteilungsleiter

Geht an:

- Abteilung Finanzen Einwohnergemeinde Niederrohrdorf
- Abteilung Finanzen Einwohnergemeinde Oberrohrdorf
- Feuerwehrkommission



Auszug aus dem Protokoll des Gemeinderates Oberrohrdorf

3. Sitzung vom 10. Februar 2020

25 11.13 **Finanzwesen der Einwohner- und Ortsbürgergemeinde; Verbandsabrechnungen Friedhof, ZSO, Musikschule**
Gemeindeverband Musikschule Rohrdorferberg - Jahresrechnung 2019

13. FEB. 2020	
<input type="checkbox"/> Geschäft	2019-0021
<input checked="" type="checkbox"/> Kenntnis	GR
<input checked="" type="checkbox"/> Sonstiges	Finanzen

Die Finanzverwaltung Oberrohrdorf unterbreitet die Jahresrechnung 2019 des Gemeindeverbandes Musikschule Rohrdorferberg (Musikschulverband).

Der Gesamtaufwand des Musikschulverbandes beträgt im Jahr 2019 Fr. 1'000'329.52 und liegt somit um Fr. 46'929.52 bzw. 4.9 % über dem Budget von Fr. 953'400.-. Der Ertrag erreicht einen Wert von Fr. 368'170.20 (exkl. Gemeindeentschädigungen) und liegt um Fr. 11'770.20 bzw. 3.3 % über dem Budget von Fr. 356'400.-.

Der Personalaufwand beträgt Fr. 887'001.70 und macht einen Anteil von 88.7 % am Gesamtaufwand aus. Die Mehrkosten gegenüber dem Budget von Fr. 839'900.- betragen Fr. 47'101.70 (+ 5.6 %). Folgende Gründe sind wesentlich für diese Mehrkosten:

- Höhere Lehrpensen, da vermehrt längere Unterrichtsmodule gewählt wurden.
- Diverse Dienstatersentschädigungen wurden nach Massgabe der Verordnung über die Anstellung und Löhne der Lehrpersonen des Kantons Aargau ausgerichtet. Diese Kosten waren nicht im Budget enthalten. Die berechtigten Lehrpersonen mussten zuerst eruiert werden.

Der übrige Aufwand (Sach- und Transferaufwand) beträgt Fr. 113'327.82 und macht somit einen Anteil von 11.3 % am Gesamtaufwand aus. Im Vergleich zum Budget von Fr. 113'500.- kann in diesem Bereich von einer Punktlandung gesprochen werden (Minderkosten = Fr. 172.18 bzw. 0.2 %). Bei den Mietausgaben sind Mehrkosten entstanden. Diese konnten jedoch durch tiefere Kosten bei diversen anderen Kostenstellen wieder kompensiert werden.

Die Erträge (exkl. Gemeindebeiträge) von total Fr. 368'170.20 (Budget: Fr. 356'400.-) bestehen zur Hauptsache aus Elternbeiträgen für das zweite Schulsemester 2018/2019 und das erste Schulsemester 2019/2020 sowie für die Korrepetition. Die positive Abweichung der Elternbeiträge zum Budget ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass längere Unterrichtsmodule gewählt wurden. Die Schülerzahlen blieben ziemlich stabil.

Der durch die Verbandsgemeinden zu leistende Betriebskostenbeitrag beträgt insgesamt Fr. 632'159.32 (Budget: Fr. 597'000.-)

Die Lehrersaläre inkl. Soziallasten betragen netto insgesamt Fr. 820'824.15 (exkl. Musikschulleiter), die Elternbeiträge Fr. 366'941.60. Somit beträgt der Elternanteil an den Lohnkosten der Musikschullehrpersonen 44,7 % (Budget: 46,4 %, Vorjahr: 46,8 %). Die Vorgabe gemäss Musikschulreglement von 50 % wurde somit nicht erreicht.



Auszug aus dem Protokoll des Gemeinderates Oberrohrdorf

Gemäss § 26 des Musikschulreglements vom 1. Juni 2017 erfolgt die Finanzierung aus Eltern- und Gemeindebeiträgen. Zudem gibt das Reglement unter § 27 Abs. 1 vor, dass das Schulgeld (Elternbeiträge) mindestens 50 % der Lehrersaläre inkl. Soziallasten abdecken soll. Gemäss einer Vereinbarung innerhalb der vormaligen Arbeitsgruppe "Musikschule Rohrdorferberg" werden die Gemeindebeiträge entsprechend der Anzahl Schüler per Schuljahresbeginn auf die Verbandsgemeinden verteilt. Aus praktikablen Gründen wird jeweils der Schuljahresbeginn innerhalb des entsprechenden Kalenderjahres verwendet.

Die Nettobetriebskosten zu Lasten der Verbandsgemeinden betragen gesamthaft Fr. 632'159.32 und liegen um Fr. 35'159.32 bzw. 5.9 % über dem Budget von Fr. 597'000.-. Sie verteilen sich wie folgt:

Gemeinde	Schülerzahlen per SJ-Beginn 1.08.2019	Nettoaufwand in Fr.	Anteil in %
Bellikon	20	37'405.90	5.92%
Niederrohrdorf	105	196'380.85	31.07%
Oberrohrdorf	139	259'970.82	41.12%
Remetschwil	74	138'401.75	21.89%
Total	338	632'159.32	100.00%

Entscheid

1. Der Gemeinderat nimmt in zustimmendem Sinne Kenntnis von der Jahresrechnung 2019 des Gemeindeverbandes Musikschule Rohrdorferberg. Der Gemeindeanteil am Nettoaufwand beträgt für Oberrohrdorf Fr. 259'970.82 (Budget: Fr. 239'500.- Konto 2140.3612.00).
2. Dem Vorstand und dem Musikschulleiter werden für die gute Leitung und Führung der Musikschule der beste Dank ausgesprochen
3. Die Finanzkommission Oberrohrdorf wird gebeten, im Rahmen ihrer Prüfungsarbeiten ebenfalls die Abrechnung des Gemeindeverbandes Musikschule Rohrdorferberg zu kontrollieren und ihr Ergebnis in einem gesonderten Bericht festzuhalten.

Verteiler Protokollauszug:

- Gemeinderat Bellikon, 5454 Bellikon nebst Abrechnung
- Gemeinderat Niederrohrdorf, 5443 Niederrohrdorf nebst Abrechnung
- Gemeinderat Remetschwil, 5453 Remetschwil nebst Abrechnung



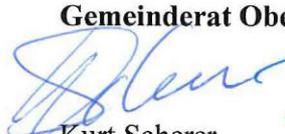
Auszug aus dem Protokoll des Gemeinderates Oberrohrdorf

- Vorstand Gemeindeverband Musikschule Rohrdorferberg, Herr René Steiger, Präsident, Hinterbächlistrasse 21, 5452 Oberrohrdorf
- Musikschulleitung, Herr Dietrich Zöller, Schulhaus Hinterbächli, 5452 Oberrohrdorf
- Finanzkommission Oberrohrdorf, per E-Mail
- Finanzverwaltung Oberrohrdorf

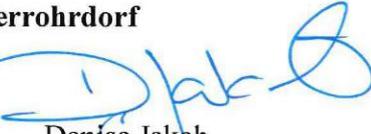
Versandt
5452 Oberrohrdorf

12. Februar 2020

Gemeinderat Oberrohrdorf



Kurt Scherer
Gemeindeammann



Denise Jakob
Gemeindeschreiber-Stv.

Rechenschaftsbericht Kommission Mojuro

Die Arbeit der Kommission MOJURO

Die Kommission setzt sich im Jahr 2019 wie folgt zusammen:

Martin Schwammberger, Remetschwil, Präsident
Isabel Spiegel, Niederrohrdorf, Finanzen
Béatrice Keck, Bellikon, Aktuarin, Protokoll
Brigitte Messmer, Stetten
Anouk Schartner, Oberrohrdorf, Öffentlichkeitsarbeit

Die Vertragsgemeinden wurden im Jahr 2019 durch folgende Gemeinderatsmitglieder vertreten:

Barbara Voser, Oberrohrdorf
Martina Egger, Niederrohrdorf
Markus Zyka, Remetschwil
Daniela Widmer, Bellikon
Brigitte Businger, Stetten

Nach einem routinierten Start ins neue Jahr mit erfolgreichen Sportnächten beginnt sich abzuzeichnen, dass 2019 ein Jahr der Veränderungen wird. Jonas Werder 80% verlässt nach 7 Jahren Ende April die Mojuro. Sarah Kaiser kann als neue Mitarbeitende verpflichtet werden. Gegen Sommer gibt unsere Stellenleiterin Anastassiya Korf 80% bekannt, dass sie im Herbst eine neue Herausforderung ausserhalb der Mojuro antreten wird. Wie bereits bekannt verlässt zu diesem Zeitpunkt Michelle Wolf 60% ebenfalls die Mojuro, da sie den 2. Teil ihrer Ausbildung bei einem anderen Arbeitgeber absolvieren muss. Da es trotz intensiver Nachfolgesuche erst kurz vor Ende Jahr gelang die Stellenleitung auf Anfang 2020 neu zu besetzen und Sarah Kaiser sich kurzfristig ebenfalls für einen Wechsel entschieden hatte musste der Betrieb der Mojuro komplett eingestellt werden.

Dank engagiertem Einsatz der Kommission und Eltern von Jugendlichen, die unsere Angebote wahrnehmen, konnten die Mädchen und Jungs dennoch am Mädchen und Buben Kulturtag in Brugg und Frick teilnehmen.

Somit war das Jahr von der Suche nach neuen Mitarbeitenden geprägt. Der Betrieb der Mojuro kann nach den Sportferien 2020 wieder aufgenommen werden.

Ebenso konnte bis Ende Jahr keine Nachfolgelösung für die Räume an der Oberdorfstrasse 7 gefunden werden. Einzig das Verlängern des Mietvertrages bis Sommer 2021 hat uns da noch etwas Zeit verschafft. Die Vertragsgemeinden sind jetzt im 2020 gefordert eine tragbare Lösung zu finden.

Ausblick

Somit wird uns das Thema „zukünftiger Standort“ auch im 2020 beschäftigen. Da es gelungen ist vor Ende Jahr die ersten Stellen wieder zu besetzen, kann der Betrieb im 2020 neu starten. Somit wird es im 2020 vor allem um Einarbeiten und Teambildung gehen, um den Jugendlichen und Gemeinden wieder eine qualitativ hochwertige Jugendarbeit anbieten zu können.

Busslingen, 01. Januar 2020

Präsident der Kommission



Martin Schwammberger



Auszug aus dem Protokoll des Gemeinderates Oberrohrdorf

3. Sitzung vom 10. Februar 2020

13. FEB. 2020	
<input checked="" type="checkbox"/> Geschäft	2017-2019
<input checked="" type="checkbox"/> Kenntnis	GR
<input checked="" type="checkbox"/> Sonstiges	Finanzen

29 11.13 **Finanzwesen der Einwohner- und Ortsbürgergemeinde; Verbandsabrechnungen Friedhof, ZSO, Musikschule**
Friedhofverband Rohrdorf - Jahresrechnung 2019

Im Berichtsjahr waren in den drei Verbandsgemeinden 64 Todesfälle zu verzeichnen. Dazu kommen noch sechs auswärtige Todesfälle, welche bei uns bestattet wurden. Insgesamt mussten somit 70 Todesfälle (Budget: 60, Vorjahr: 76) bearbeitet werden. Dies sind 16.7 % mehr als budgetiert.

Die Bruttokosten von Fr. 358'687.10 liegen mit Fr. 4'587.10 über dem Budget von Fr. 354'100.- (+ 1.3%).

Der Bruttoertrag (exkl. Gemeindebeiträge) von Fr. 20'307.00 ist mit Fr. 1'407.00 ebenfalls über dem Budget von Fr. 18'900.00 (+ 7.5%).

Der Betriebskostenanteil zu Lasten der Verbandsgemeinden (Nettoaufwand) betrug insgesamt Fr. 338'380.10 (Budget: Fr. 335'200.-) und liegt somit um Fr. 3'180.10 oder 0.95 % über dem Budget. Diese Mehrkosten stehen hauptsächlich im Zusammenhang mit der höheren Anzahl an Todesfällen.

Aufgrund der Zinssituation auf dem Geld- und Kapitalmarkt wurden im Berichtsjahr die Depotgelder (Grabunterhalts- und Grabplatzfonds) nicht verzinst.

Die Bilanz schliesst per 31.12.2019 mit Aktiven und Passiven von je Fr. 214'692.80 ausgeglichen ab (Vorjahr 157'548.15). Im Vergleich zum Jahresanfang haben sich auf der Aktivseite vor allem die flüssigen Mittel erhöht. Für die Erhöhung auf der Passivseite sind hauptsächlich die vier neuen Grabunterhaltsfonds verantwortlich.

Die wichtigsten Abweichungen zum Budget werden in den Erläuterungen zur Jahresrechnung ausreichend begründet.

Der Nettoaufwand teilt sich wie folgt auf die drei Verbandsgemeinden auf:

Gemeinde	Einwohner per 31.12.2018	Nettoaufwand in Fr.	Anteil in %
Niederrohrdorf	4'116	137'503.50	40.64%
Oberrohrdorf	4'080	136'300.80	40.28%
Remetschwil	1'933	64'575.80	19.08%
Total	10'129	338'380.10	100.00%



Auszug aus dem Protokoll des Gemeinderates Oberrohrdorf

Entscheid

1. Der Gemeinderat nimmt in zustimmendem Sinne Kenntnis von der Jahresabrechnung 2019 des Friedhofverbandes Rohrdorf. Der Gemeindeanteil am Nettoaufwand beträgt für Oberrohrdorf Fr. 136'300.80 (Budget Fr. 135'200.--).
2. Die Finanzkommission Oberrohrdorf wird gebeten, im Rahmen ihrer Prüfungsarbeiten ebenfalls die Jahresrechnung des Friedhofverbandes Rohrdorf zu kontrollieren und ihr Ergebnis in einem gesonderten Bericht festzuhalten.

Verteiler Protokollauszug:

- Gemeinderat Niederrohrdorf, 5443 Niederrohrdorf
- Gemeinderat Remetschwil, 5454 Remetschwil
- Friedhofverband Rohrdorf, Sekretariat, Gemeindekanzlei Oberrohrdorf
- Finanzkommission Oberrohrdorf, per E-Mail
- Finanzverwaltung Oberrohrdorf

Versandt
5452 Oberrohrdorf

12. Februar 2020

Gemeinderat Oberrohrdorf

Kurt Scherer

Gemeindeammann

Denise Jakob
Gemeindeschreiber-Stv.



27 321 Ordentliche Steuern
Steuerabschluss 2019

Sachverhalt

Die Abteilung Finanzen legt dem Gemeinderat den Steuerabschluss 2019 für die Kantons-, Gemeinde-, Kirchen- und Feuerwehrsteuern sowie die Hundesteuern vor.

Erwägungen

Die Mehr- bzw. Mindereinnahmen fallen pro Steuerart unterschiedlich aus. Als auffälligste Positionen zeigen sich in diesem Jahr die Einkommens- und Vermögenssteuern.

Steuart	Budget	Rechnung	Abweichung
Wertberichtigungen auf Forderungen	0.00	3'700.00	3'700.00
Steuerabschreibungen	-28'400.00	-30'953.95	-2'553.95
Einkommenssteuer Rechnungsjahr	9'128'600.00	9'401'361.44	272'761.44
Einkommensteuer Vorjahre	500'500.00	1'097'527.50	597'027.50
Pauschale Steueranrechnung nat. Personen	-6'000.00	-6'856.40	-856.40
Vermögenssteuern Rechnungsjahr	902'800.00	932'076.06	29'276.06
Vermögenssteuern Vorjahre	49'500.00	110'937.05	61'437.05
Quellensteuern	160'000.00	157'350.65	-2'649.35
Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen	440'000.00	364'910.25	-75'089.75
Eingang abgeschriebener Steuern	9'300.00	19'222.55	9'922.55
Tatsächliche Forderungsverluste Sondersteuern	0.00	-120.00	-120.00
Grundstückgewinnsteuern	110'000.00	259'734.50	149'734.50
Erbschafts-/Schenkungssteuern	30'000.00	260.00	-29'740.00
Nach-/Strafsteuern	20'000.00	97'796.45	77'796.45
Hundesteuern	17'000.00	17'890.00	890.00
Totale	11'333'300.00	12'424'836.10	1'091'536.10

Einkommens- und Vermögenssteuern:

Die ordentlichen Steuern des laufenden Jahres entsprechen in etwa den Verhältnissen des Vorjahres 2018 (mit CHF 2'491.00 praktisch gleiche Steuerkraft). Die Abweichung von CHF 302'038.00 ist damit begründet, dass zum Zeitpunkt der Budgeterstellung 2019 die Zahlen 2018 noch nicht bekannt waren und mit einer zu tiefen Steuerkraft gerechnet wurde. Im Budget 2020 ist die bereinigte Steuerkraft nun eingeflossen. Dabei ist aber zu beachten, dass in den Jahren 2018 und 2019 mit CHF 426'307.00 resp. CHF 529'139.00 verhältnismässig hohe Steuern aus Kapitalzahlungen in den laufenden Steuern enthalten sind. In den Vorgängerjahren bewegte sich diese Zahl gerade mal zwischen CHF 150'000.00 und CHF 272'000.00. Es bleibt abzuwarten, ob im Jahre 2020 wieder ähnlich hohe Kapitalzahlungen aus der Vorsorge ausgerichtet werden.

Im Jahre 2019 wurde zudem der zweithöchste Betrag im Bereich "Steuern Vorjahre" der letzten 10 Jahre erreicht. Dies trotz des sehr schlechten Börsenjahres 2018 (= weniger Vermögenssteuern). Die Zahl ist im Bereich der Steuern für frühere Jahre immer extrem schwankend und reicht von CHF - 322'429.00 (2010) bis zu CHF +1'291'874.00 (2014). Für die Mehrsteuern ist die Gesamtheit aller Steuerpflichtigen verantwortlich, welche im Durchschnitt 2018 höhere steuerbare Einkünfte erzielte als prognostiziert. Grund dafür sind unzählige Faktoren. Unter anderem spielt aber sicher der vermehrte Bezug von steuerlich privilegierten Dividendenzahlungen in beträchtlichen Höhen eine Rolle (ab 01.01.2020 wird durch Umsetzung der Steuervorlage 2017 die privilegierte Dividendenbesteuerung angepasst und verliert etwas an Attraktivität).

Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen

Für die Budgetierung wurde die Sollstellung der Aktiensteuern im Monat August 2018 herangezogen. Die vom Kantonalen Steueramt Aargau in Rechnung gestellten provisorischen Steuern erwiesen sich im Schnitt als zu hoch, was zu entsprechenden Herabsetzungen der Steuerrechnungen der juristischen Gesellschaften führte. Die grössten Sollveränderungen zu Lasten der Gemeindesteuern sind bei nicht in Niederrohrdorf ansässigen Immobiliengesellschaften zu verzeichnen, welche infolge (temporären) Immobilienbesitzes in Niederrohrdorf steuerpflichtig sind.

Grundstückgewinnsteuern

Im Kalenderjahr 2019 wurden wieder vermehrt steuerpflichtige Verkäufe von Liegenschaften getätigt. 2019 waren es bei 137 verarbeiteten Grundbuchmeldungen insgesamt 51 steuerpflichtige Fälle, welche Grundstückgewinnsteuern in der Höhe von CHF 519'469.00 verursachten (Gemeindeanteil hiervon 50 %). Zum Vergleich: Im Vorjahr 2018 waren es bei 96 verarbeiteten Grundbuchmeldungen gerade mal 16 steuerpflichtige Fälle mit einem Gesamtsteuervolumen von CHF 157'421.00 (Gemeindeanteil hiervon 50 %).

Nach- und Strafsteuern / Bussen

Das Kantonale Steueramt hat im 2019 regen Pendenzenabbau betrieben und einige vom Gemeindesteueramt schon länger in Auftrag gegebene Nachsteuerfälle endlich abschliessen können.

Feuerwehrsteuern

Die Einnahmen von CHF 127'987.95 liegen deutlich über dem budgetierten Wert von CHF 115'000.00, dies aus denselben Gründen wie bei den Einkommens- und Vermögenssteuern.

Steuerabschreibungen / Eingang abgeschriebener Steuern / Wertberichtigung

Die Werte basieren auf effektiven Abschreibungen aufgrund uneinbringlicher Steuerforderungen (meistens aufgrund eines Verlustscheins). Dank der guten Arbeit des Inkassobüros der Stadt Baden konnten bereits abgeschriebene Forderungen wieder geltend gemacht und eingefordert werden. Die Schuldnerzahlungen betragen im Jahr 2019 nach Abzug der neu angefallenen Betreuungskosten CHF 19'931.95 (Vorjahr CHF 38'590.35). Gemäss Vertrag erhält die Stadt Baden davon 30 % als Bezugsentschädigung. Der Anteil Gemeindesteuern an den Zahlungseingängen beträgt CHF 6'894.35 (Vorjahr CHF 13'962.75).

Aussicht

Im Budget 2020 wurde bei einer prognostizierten Einwohnerzahl von 4'274 mit einem Steuerertrag (Einkommens- und Vermögenssteuern Rechnungsjahr) von CHF 10'471'300.00 gerechnet. Würde die Steuerkraft wiederum bei ca. CHF 2'490.00 pro Kopf liegen, wäre mit Mehreinnahmen von CHF 171'000.00 zu rechnen. Die Einkommens- und Vermögenssteuern für frühere Jahre wurden mit CHF 600'000.00 budgetiert. Wie bereits erläutert, sind die Mehreinnahmen 2019 auch auf ausserordentliche Ereignisse zurückzuführen. Wie sich die Steuereinnahmen und das Bevölkerungswachstum entwickeln, ist weiterhin schwer vorherzusagen. Es bleibt zu hoffen, dass die positive Entwicklung der letzten Jahre anhält.

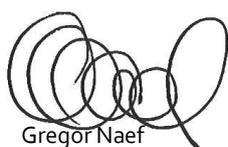
Entscheid

1. Der Steuerabschluss 2019 (inkl. Verluste) wird erfreut zu Kenntnis genommen.
2. Die Abteilung Finanzen hat die unterzeichneten Steuerabrechnungen an die entsprechenden Stellen weiterzuleiten und die Restablieferungen (Kirchensteuern, Kant. Steueramt) vorzubereiten.
3. Der Steuerabschluss wird, wie schon in den Vorjahren, erst mit dem Gesamtergebnis der Rechnung 2019 veröffentlicht.

Protokollauszug an

- Finanzkommission, Kevin Van, Hiltiwaldweg 2, 5443 Niederrohrdorf (per E-Mail)
- Abteilung Finanzen

Namens des Gemeinderates



Gregor Naef
Gemeindeammann



Erich Keller
Gemeindeschreiber-Stv.

Berechnung Selbstfinanzierung

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierung

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'573'756.70
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'911'760.50
+35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
-45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	206'766.15
-489 Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
	<u><u>3'278'751.05</u></u>

14.02.2020 / DB

Berechnung Selbstfinanzierung

Wasserversorgung

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-77'122.40
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	211'043.00
+35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
-45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
-46 Planmässige Auflösung pass. Investitionsbeiträge	110'818.00
-489 Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
	<hr/>
	23'102.60
	<hr/> <hr/>

14.02.2020 / DB

Berechnung Selbstfinanzierung

Abwasserbeseitigung

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	18'180.35
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	222'964.00
+35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
-45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
-46 Planmässige Auflösung pass. Investitionsbeiträge	154'763.00
-489 Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
	<hr/>
	86'381.35
	<hr/> <hr/>

14.02.2020 / DB

Berechnung Selbstfinanzierung

Abfallbewirtschaftung

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'471.50
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00
+35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
-45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
-46 Planmässige Auflösung pass. Investitionsbeiträge	0.00
-489 Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
	<hr/>
	-1'471.50
	<hr/> <hr/>

14.02.2020 / DB

Berechnung Selbstfinanzierung

Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierung

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'513'343.15
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'345'767.50
+35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
-45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	206'766.15
-46 Planmässige Auflösung pass. Investitionsbeiträge	265'581.00
-489 Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
	<u>3'386'763.50</u>

14.02.2020 / DB

Ergebnis - Einwohnergemeinde Niederrohrdorf ohne Spezialfinanzierung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	5'506'526.36	5'909'700.00	5'597'643.20
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'654'282.99	2'780'500.00	2'835'693.23
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'663'848.50	1'633'300.00	1'686'386.15
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	6'875'468.47	6'973'100.00	7'144'418.71
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	16'700'126.32	17'296'600.00	17'264'141.29
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	12'432'987.50	11'352'400.00	11'913'908.60
41	Regalien und Konzessionen	77'372.75	75'500.00	74'004.40
42	Entgelte	2'564'985.51	2'281'100.00	2'677'125.67
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	206'766.15	391'800.00	275'556.01
46	Transferertrag	2'645'355.89	2'714'400.00	2'609'791.62
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	17'927'467.80	16'815'200.00	17'550'386.30
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'227'341.48	-481'400.00	286'245.01
34	Finanzaufwand	296'268.74	156'800.00	253'164.15
44	Finanzertrag	642'683.96	631'200.00	715'779.96
	Ergebnis aus Finanzierung	346'415.22	474'400.00	462'615.81
	Operatives Ergebnis	1'573'756.70	-7'000.00	748'860.82
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'573'756.70	-7'000.00	748'860.82
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Ergebnis - Einwohnergemeinde Niederrohrdorf ohne Spezialfinanzierung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
INVESTITIONSRECHNUNG				
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	1'676'149.55	2'021'200.00	2'082'269.27
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	61'691.05	0.00	62'569.15
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Investitionsbeiträge	95'926.05	100'000.00	162'000.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	1'833'766.65	2'121'200.00	2'306'838.42
Investitionseinnahmen				
60	Abgang von Sachanlagen	1.00	0.00	182'900.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	200'461.90	350'000.00	1'274'312.12
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	200'462.90	350'000.00	1'457'212.12
	Ergebnis Investitionsrechnung	-1'633'303.75	-1'771'200.00	-849'626.30
	Selbstfinanzierung	3'278'751.05	1'482'400.00	2'407'602.96
	Finanzierungsergebnis	1'645'447.30	-288'800.00	1'557'976.66
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Ergebnis - Wasserwerk

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	12'358.70	14'700.00	14'095.90
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	175'017.85	198'000.00	156'780.80
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	211'043.00	207'600.00	208'510.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	104'052.20	104'200.00	97'285.20
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	502'471.75	524'500.00	476'671.90
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	271'824.35	270'500.00	260'567.85
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	140'118.00	126'000.00	125'886.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	411'942.35	396'500.00	386'453.85
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-90'529.40	-128'000.00	-90'218.05
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	13'407.00	12'900.00	12'496.00
	Ergebnis aus Finanzierung	13'407.00	12'900.00	12'496.00
	Operatives Ergebnis	-77'122.40	-115'100.00	-77'722.05
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-77'122.40	-115'100.00	-77'722.05
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Ergebnis - Wasserwerk

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
INVESTITIONSRECHNUNG				
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	109'588.30	0.00	260'589.45
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	109'588.30	0.00	260'589.45
Investitionseinnahmen				
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	654'438.05	100'000.00	404'635.15
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	654'438.05	100'000.00	404'635.15
	Ergebnis Investitionsrechnung	544'849.75	100'000.00	144'045.70
	Selbstfinanzierung	23'102.60	-3'100.00	40'201.95
	Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	567'952.35	96'900.00	184'247.65
BILANZ				
	Nettovermögen/Nettoschuld per 01.01.	5'362'848.88		5'266'715.18
	Nettovermögen/Nettoschuld per 31.12. (+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)	5'930'801.23		5'362'848.88
	Veränderung = Finanzierungsergebnis	567'952.35		96'133.70

Ergebnis - Abwasserbeseitigung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	8'135.45	10'100.00	9'933.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	68'678.00	98'600.00	94'375.65
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	193'294.00	187'800.00	188'166.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	298'920.85	301'800.00	338'428.05
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	569'028.30	598'300.00	630'902.70
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	409'450.55	403'800.00	427'066.95
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	161'010.10	139'700.00	129'710.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	570'460.65	543'500.00	556'776.95
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'432.35	-54'800.00	-74'125.75
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	16'748.00	15'700.00	15'114.00
	Ergebnis aus Finanzierung	16'748.00	15'700.00	15'114.00
	Operatives Ergebnis	18'180.35	-39'100.00	-59'011.75
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	18'180.35	-39'100.00	-59'011.75
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Ergebnis - Abwasserbeseitigung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
INVESTITIONSRECHNUNG				
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	102'267.80	0.00	402'268.95
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	55'793.30	118'000.00	24'308.95
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	158'061.10	118'000.00	426'577.90
Investitionseinnahmen				
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	876'398.15	360'000.00	644'154.25
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	876'398.15	360'000.00	644'154.25
	Ergebnis Investitionsrechnung	718'337.05	242'000.00	217'576.35
	Selbstfinanzierung	86'381.35	38'700.00	29'114.25
	Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	804'718.40	280'700.00	246'690.60
BILANZ				
	Nettovermögen/Nettoschuld per 01.01.	6'699'164.20		6'463'955.90
	Nettovermögen/Nettoschuld per 31.12. (+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)	7'503'882.60		6'699'164.20
	Veränderung = Finanzierungsergebnis	804'718.40		235'208.30

Ergebnis - Abfallwirtschaft

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	1'673.95	2'200.00	1'891.75
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	254'195.50	236'700.00	234'163.40
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	133'548.20	131'000.00	128'380.75
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	389'417.65	369'900.00	364'435.90
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	387'079.15	404'000.00	405'113.50
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	387'079.15	404'000.00	405'113.50
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'338.50	34'100.00	40'677.60
34	Finanzaufwand	160.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	1'027.00	1'000.00	923.00
	Ergebnis aus Finanzierung	867.00	1'000.00	923.00
	Operatives Ergebnis	-1'471.50	35'100.00	41'600.60
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'471.50	35'100.00	41'600.60
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Ergebnis - Abfallwirtschaft

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
INVESTITIONSRECHNUNG				
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	0.00	0.00	0.00
Investitionseinnahmen				
60	Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	-1'471.50	35'100.00	41'600.60
	Finanzierungsergebnis	-1'471.50	35'100.00	41'600.60
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			
BILANZ				
	Nettovermögen/Nettoschuld per 01.01.	410'738.01		369'137.41
	Nettovermögen/Nettoschuld per 31.12.	409'266.51		410'738.01
	(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)			
	Veränderung = Finanzierungsergebnis	-1'471.50		41'600.60

Ergebnis - Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	5'528'694.46	5'936'700.00	5'623'563.85
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'152'174.34	3'313'800.00	3'321'013.08
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'068'185.50	2'028'700.00	2'083'062.15
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	7'411'989.72	7'510'100.00	7'708'512.71
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	18'161'044.02	18'789'300.00	18'736'151.79
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	12'432'987.50	11'352'400.00	11'913'908.60
41	Regalien und Konzessionen	77'372.75	75'500.00	74'004.40
42	Entgelte	3'633'339.56	3'359'400.00	3'769'873.97
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	206'766.15	391'800.00	275'556.01
46	Transferertrag	2'946'483.99	2'980'100.00	2'865'387.62
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	19'296'949.95	18'159'200.00	18'898'730.60
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'135'905.93	-630'100.00	162'578.81
34	Finanzaufwand	296'428.74	156'800.00	253'164.15
44	Finanzertrag	673'865.96	660'800.00	744'312.96
	Ergebnis aus Finanzierung	377'437.22	504'000.00	491'148.81
	Operatives Ergebnis	1'513'343.15	-126'100.00	653'727.62
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'513'343.15	-126'100.00	653'727.62
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

Ergebnis - Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgs- und Finanzierungsausweis		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
INVESTITIONSRECHNUNG				
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	1'888'005.65	2'021'200.00	2'745'127.67
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	117'484.35	118'000.00	86'878.10
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Investitionsbeiträge	95'926.05	100'000.00	162'000.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	2'101'416.05	2'239'200.00	2'994'005.77
Investitionseinnahmen				
60	Abgang von Sachanlagen	1.00	0.00	182'900.00
61	Rückerstattung Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge	1'731'298.10	810'000.00	2'323'101.52
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	1'731'299.10	810'000.00	2'506'001.52
	Ergebnis Investitionsrechnung	-370'116.95	-1'429'200.00	-488'004.25
	Selbstfinanzierung	3'386'763.50	1'553'100.00	2'518'519.76
	Finanzierungsergebnis	3'016'646.55	123'900.00	2'030'515.51
	(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Kennzahlenauswertung Jahresrechnung

Gemeinde	Niederrohrdorf
Rechnungsjahr	2019
Steuerfuss	97%

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12	4139
B	Laufender Ertrag	18'570'151.76
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	12'144'987.50
D	Nettozinsaufwand	93'890.14

E	Nettoinvestitionen	1'633'303.75
F	Nettoschuld I	10'905'791.04
G	Selbstfinanzierung	3'278'751.05
H	Abschreibungen	1'911'760.50

1	Nettoschuld I pro Einwohner	F : A	2634.89
2	Nettoverschuldungsquotient	(F : C) x 100	89.80%
3	Zinsbelastungsanteil	(D : B) x 100	0.51%
4	Selbstfinanzierungsgrad	(G : E) x 100	200.74%
5	Selbstfinanzierungsanteil	(G : B) x 100	17.66%
6	Kapitaldienstanteil	((D + H) : B) x 100	10.80%

Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12	4139
B	Laufender Ertrag	19'970'815.91
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	12'144'987.50
D	Nettozinsaufwand	62'708.14

E	Nettoinvestitionen	370'116.95
F	Nettoschuld I	-2'938'159.30
G	Selbstfinanzierung	3'386'763.50
H	Abschreibungen	2'080'186.50

1	Nettoschuld I pro Einwohner	F : A	-709.87
2	Nettoverschuldungsquotient	(F : C) x 100	-24.19%
3	Zinsbelastungsanteil	(D : B) x 100	0.31%
4	Selbstfinanzierungsgrad	(G : E) x 100	915.05%
5	Selbstfinanzierungsanteil	(G : B) x 100	16.96%
6	Kapitaldienstanteil	((D + H) : B) x 100	10.73%

Arbeitsgruppe Finanzplanung
Kennzahlenauswertung Rechnung 2019

Nettoverschuldungsanteil	
Berechnung: Nettoschuld x 100 dividiert durch Verschuldungsgrenze (Selbstfinanzierung zuzüglich Nettozinsaufwand abzüglich Nettozinsertrag kapitalisiert mit einem Annuitätssatz für 20 Jahre)	
Richtwerte:	
< 0 %	keine Verschuldung
0 % - 60 %	tragbar
> 60 %	kritisch
Aussagekraft:	
Diese Kennzahl zeigt auf, zu wie viel Prozent die Verschuldungsgrenze ausgeschöpft ist.	

2019

Nettoschuld	<u>10'905'791.04</u>	
Verschuldungsgrenze	51'333'960.27	21.24%

14.02.2020 / DB

Kennzahlenauswertung Jahresrechnung (ohne geführte Gemeindeverträge)

Gemeinde	Niederrohrdorf
Rechnungsjahr	2019
Steuerfuss	97%

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12	4139
B	Laufender Ertrag	15'290'335.10
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	12'144'987.50
D	Nettozinsaufwand	95'486.76

E	Nettoinvestitionen	1'633'303.75
F	Nettoschuld I	10'905'791.04
G	Selbstfinanzierung	3'397'231.33
H	Abschreibungen	1'837'833.70

1	Nettoschuld I pro Einwohner	F : A	2634.89
2	Nettoverschuldungsquotient	(F : C) x 100	89.80%
3	Zinsbelastungsanteil	(D : B) x 100	0.62%
4	Selbstfinanzierungsgrad	(G : E) x 100	208.00%
5	Selbstfinanzierungsanteil	(G : B) x 100	22.22%
6	Kapitaldienstanteil	((D + H) : B) x 100	12.64%

Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12	4139
B	Laufender Ertrag	16'690'999.25
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	12'144'987.50
D	Nettozinsaufwand	64'304.76

E	Nettoinvestitionen	370'116.95
F	Nettoschuld I	-2'938'159.30
G	Selbstfinanzierung	3'505'243.78
H	Abschreibungen	2'006'259.70

1	Nettoschuld I pro Einwohner	F : A	-709.87
2	Nettoverschuldungsquotient	(F : C) x 100	-24.19%
3	Zinsbelastungsanteil	(D : B) x 100	0.39%
4	Selbstfinanzierungsgrad	(G : E) x 100	947.06%
5	Selbstfinanzierungsanteil	(G : B) x 100	21.00%
6	Kapitaldienstanteil	((D + H) : B) x 100	12.41%

Arbeitsgruppe Finanzplanung

Kennzahlenauswertung Rechnung 2019, ohne geführte Gemeindeverträge

Nettoverschuldungsanteil	
Berechnung: Nettoschuld x 100 dividiert durch Verschuldungsgrenze (Selbstfinanzierung zuzüglich Nettozinsaufwand abzüglich Nettozinsertrag kapitalisiert mit einem Annuitätssatz für 20 Jahre)	
Richtwerte:	
< 0 %	keine Verschuldung
0 % - 60 %	tragbar
> 60 %	kritisch
Aussagekraft:	
Diese Kennzahl zeigt auf, zu wie viel Prozent die Verschuldungsgrenze ausgeschöpft ist.	

2019

Nettoschuld	<u>10'905'791.04</u>	
Verschuldungsgrenze	53'161'614.76	20.51%

14.02.2020 / DB

11.1.3 Finanzkennzahlen

Gemäss § 26 Finanzverordnung weisen die Gemeinden in Budget und Jahresrechnung folgende Finanzkennzahlen zur Beurteilung der Verschuldung, Finanzierung und Leistungsfähigkeit aus. Die Kennzahlenauswertung wird für den Rechnungskreis der Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen und den Rechnungskreis der Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen (gesamte Einwohnergemeinde) erstellt.

1	Nettoschuld I pro Einwohner	Verschuldung
2	Nettoverschuldungsquotient	
3	Zinsbelastungsanteil	
4	Eigenkapitaldeckungsgrad	Finanzierung
5	Selbstfinanzierungsgrad	
6	Selbstfinanzierungsanteil	Leistungsfähigkeit
7	Kapitaldienstanteil	

Die Kennzahlenauswertung zeigt mit der Nettoschuld I pro Einwohner, dem Nettoverschuldungsquotient und dem Zinsbelastungsanteil die Schuldenbelastung. Mit dem Selbstfinanzierungsanteil und dem Kapitaldienstanteil wird die Leistungsfähigkeit gemessen. Der Eigenkapitaldeckungsgrad zeigt den Reservebestand und der Selbstfinanzierungsgrad die Eigenfinanzierung. Mit der mehrjährigen Betrachtungsperiode können zuverlässige Aussagen zur Entwicklung der Gemeindefinanzen gemacht werden. Zudem werden ausserordentliche Faktoren einzelner Jahre im Mehrjahresvergleich relativiert.

Nettoschuld I pro Einwohner

Nettoschuld in Franken pro Einwohner (Pro-Kopf-Verschuldung)

$$\frac{\text{Nettoschuld I}}{\text{Einwohnerzahl}} = \text{Nettoschuld I pro Einwohner}$$

Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Eine Pro-Kopf-Verschuldung bis 2'500 Franken kann als tragbar eingestuft werden. Bei der Beurteilung ist ergänzend die finanzielle Leistungsfähigkeit massgebend (Selbstfinanzierungsanteil berücksichtigen).

Nettoverschuldungsquotient

Nettoschuld in Prozent vom Fiskalertrag/Finanzausgleich

$$\frac{\text{Nettoschuld I} \times 100}{\text{Fiskalertrag/Finanzausgleich}} = \text{Nettoverschuldungsquotient}$$

Zeigt, welcher Anteil vom Fiskalertrag/Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. Ein Nettoverschuldungsquotient von unter 100 % weist auf eine kurze Bindungsdauer hin. Der Quotient sollte **jedoch** nicht über 150 % betragen.

Zinsbelastungsanteil

Nettozinsaufwand in Prozent vom laufenden Ertrag

$$\frac{\text{Nettozinsaufwand} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}} = \text{Zinsbelastungsanteil}$$

Zeigt, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. Ein Wert bis 4% ist gut, der Anteil sollte nicht über 9 % betragen.

Eigenkapitaldeckungsgrad

Relevantes Eigenkapital in Prozent vom operativen Aufwand Vorjahr

$$\frac{\text{relevantes Eigenkapital} \times 100}{\text{operativer Aufwand Vorjahr}} = \text{Eigenkapitaldeckungsgrad}$$

Zeigt, welche frei verfügbaren Reserven zur Deckung allfälliger Defizite bestehen. Ein Eigenkapitaldeckungsgrad von über 100 % weist auf einen hohen Reservebestand hin. Der Deckungsgrad muss mindestens 30% betragen.

Selbstfinanzierungsgrad

Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen

$$\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen}} = \text{Selbstfinanzierungsgrad}$$

Zeigt, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. Ein Selbstfinanzierungsgrad von über 100 % weist auf eine hohe Eigenfinanzierung hin. Der Anteil sollte nicht unter 50% betragen. Jährliche Schwankungen beim Selbstfinanzierungsgrad sind nicht ungewöhnlich, langfristig sollte ein Selbstfinanzierungsgrad von 100% angestrebt werden.

Selbstfinanzierungsanteil

Selbstfinanzierung in Prozent vom laufenden Ertrag

$$\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}} = \text{Selbstfinanzierungsanteil}$$

Zeigt die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde, Er gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann (finanzielle Leistungsfähigkeit). Ein Selbstfinanzierungsanteil von über 20 % weist auf ein hohes Investitions-/Amortisationspotenzial hin. Der Anteil sollte nicht unter 10 % betragen.

Kapitaldienstanteil

Nettozinsaufwand + Abschreibungen in Prozent vom laufenden Ertrag

$$\frac{\text{Nettozinsaufwand} + \text{Abschreibungen} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}} = \text{Kapitaldienstanteil}$$

Zeigt, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin. Ein Wert bis 5% ist gut, der Anteil sollte nicht über 15 % betragen.

11.1.4 Benchmarking Finanzdaten

Die Gemeindeabteilung stellt den Gemeinden im Internet unter der se https://www.ag.ch/de/dvi/gemeindeaufsicht/finanzaufsicht/benchmarking/departement_detailseite_144.jsp ein Finanzdatentool zur Verfügung. Mit diesem Excel-Tool können die jährlich aktualisierten Finanzdaten aller Gemeinderechnungen in Form von standardisierten Finanzkennzahlen mit verschiedenen Auswertungstypen (Streu-, Balken- und Netzdiagramm) ausgewertet und verglichen werden.

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Erfolgsrechnung Zusammenzug	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
001	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	20'367'717.01	20'367'717.01	19'288'800.00	19'288'800.00	20'044'920.51	20'044'920.51
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	2'405'940.06	705'756.84 1'700'183.22	2'376'500.00	660'800.00 1'715'700.00	2'397'416.97	687'549.50 1'709'867.47
1	ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoergebnis	3'648'476.95	3'273'676.14 374'800.81	3'897'800.00	3'460'100.00 437'700.00	3'652'482.05	3'249'789.80 402'692.25
2	BILDUNG Nettoergebnis	6'329'778.49	1'265'392.30 5'064'386.19	6'446'600.00	1'089'300.00 5'357'300.00	6'693'598.20	1'114'325.05 5'579'273.15
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoergebnis	206'824.05	100.10 206'723.95	209'700.00	100.00 209'600.00	205'170.70	11'680.40 193'490.30
4	GESUNDHEIT Nettoergebnis	709'819.40	3.10 709'816.30	610'000.00	610'000.00	603'952.00	603'952.00
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoergebnis	1'889'282.92	465'523.29 1'423'759.63	2'160'200.00	489'900.00 1'670'300.00	2'058'616.72	765'977.33 1'292'639.39
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Nettoergebnis	707'820.35	103'398.45 604'421.90	775'100.00	98'800.00 676'300.00	772'138.75	150'939.98 621'198.77
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis	1'760'878.85	1'487'380.35 273'498.50	1'807'200.00	1'537'300.00 269'900.00	1'792'571.75	1'524'991.25 267'580.50
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoergebnis	43'724.00 31'668.50	75'392.50	48'900.00 26'600.00	75'500.00	27'497.20 46'507.20	74'004.40
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	2'665'171.94 10'325'922.00	12'991'093.94	956'800.00 10'920'200.00	11'877'000.00	1'841'476.17 10'624'186.63	12'465'662.80

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
001	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	20'367'717.01	20'367'717.01	19'288'800.00	19'288'800.00	20'044'920.51	20'044'920.51
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'405'940.06	705'756.84	2'376'500.00	660'800.00	2'397'416.97	687'549.50
	Nettoergebnis		1'700'183.22		1'715'700.00		1'709'867.47
0110	Legislative	55'668.15	0.40	48'400.00		38'008.70	
0120	Exekutive	200'750.45	217.15	187'300.00	400.00	192'661.30	885.00
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	575'147.46	250'312.15	585'500.00	244'300.00	573'997.75	242'714.35
0220	Allgemeine Dienste, übrige	508'063.50	232'703.79	479'100.00	175'400.00	511'837.07	191'870.90
0221	Gemeindekanzlei	387'552.55	520.10	413'600.00		408'305.50	
0222	Bauverwaltung	243'911.60	10'976.85	220'700.00	3'500.00	205'661.60	3'924.20
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	434'846.35	211'026.40	441'900.00	237'200.00	466'945.05	248'155.05
1	ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	3'648'476.95	3'273'676.14	3'897'800.00	3'460'100.00	3'652'482.05	3'249'789.80
	Nettoergebnis		374'800.81		437'700.00		402'692.25
1110	Polizei	144'060.00		143'900.00		141'225.00	
1116	Regionalpolizei	2'070'299.70	2'070'299.70	2'237'900.00	2'237'900.00	2'130'638.78	2'130'638.78
1400	Allgemeines Rechtswesen	129'368.95	100'028.21	144'300.00	92'000.00	141'631.15	87'310.20
1401	Einwohnerkontrolle	89'470.70	5'695.74	87'400.00	7'000.00	85'191.65	4'558.50
1407	Regionales Betreibungsamt	639'077.46	639'077.46	600'000.00	600'000.00	554'197.40	554'197.40
1500	Feuerwehr	181'426.88	127'988.35	218'200.00	115'000.00	190'779.82	124'484.45
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	314'717.16	314'717.16	380'500.00	380'500.00	336'571.45	336'571.45
1610	Militärische Verteidigung	5'500.00		5'500.00		5'500.00	
1620	Zivilschutz	70'623.45	15'869.52	75'900.00	27'700.00	64'325.00	12'029.02
1621	Regionales Führungsorgan	3'932.65		4'200.00		2'421.80	
2	BILDUNG	6'329'778.49	1'265'392.30	6'446'600.00	1'089'300.00	6'693'598.20	1'114'325.05
	Nettoergebnis		5'064'386.19		5'357'300.00		5'579'273.15
2110	Kindergarten	328'540.25	244.00	357'000.00		419'018.73	
2120	Primarstufe	1'325'717.80	41'942.30	1'381'300.00	36'900.00	1'378'636.40	49'842.20
2130	Oberstufe	1'161'598.00	29'052.00	1'140'700.00		1'193'553.87	
2140	Musikschule	205'500.85	3'852.00	197'800.00	1'900.00	196'654.30	6'047.00
2170	Schulliegenschaften	2'126'752.04	821'812.30	2'184'100.00	737'000.00	2'329'167.10	754'828.70
2180	Tagesbetreuung	498'807.55	338'265.80	498'100.00	284'000.00	484'035.80	268'822.60
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	273'895.00	97.75	298'800.00		281'057.75	
2191	Volksschule Sonstiges	24'259.35	1'030.00	29'900.00		27'241.20	
2200	Sonderschulen	144'416.15	29'096.15	178'900.00	29'500.00	160'144.55	34'784.55
2300	Berufliche Grundbildung	240'291.50		180'000.00		224'088.50	

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	206'824.05	100.10	209'700.00	100.00	205'170.70	11'680.40
	Nettoergebnis		206'723.95		209'600.00		193'490.30
3210	Bibliotheken	5'000.00		5'000.00		10'000.00	
3220	Konzert und Theater	5'800.00		5'800.00		5'800.00	
3290	Kultur, übriges	34'862.75	96.00	33'900.00	100.00	48'618.60	11'680.40
3320	Massenmedien	50'360.95		50'900.00		50'164.40	
3410	Sport	13'500.00		14'500.00		14'500.00	
3420	Freizeit	97'300.35	4.10	99'600.00		76'087.70	
4	GESUNDHEIT	709'819.40	3.10	610'000.00		603'952.00	
	Nettoergebnis		709'816.30		610'000.00		603'952.00
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	404'616.05		294'600.00		381'353.55	
4210	Ambulante Krankenpflege	274'405.25		285'400.00		189'040.80	
4330	Schulgesundheitsdienst	29'298.10	3.10	28'500.00		32'057.65	
4340	Lebensmittelkontrolle	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'889'282.92	465'523.29	2'160'200.00	489'900.00	2'058'616.72	765'977.33
	Nettoergebnis		1'423'759.63		1'670'300.00		1'292'639.39
5310	Alters- u.Hinterlassenervers. AHV	26'578.40	6'201.30	27'200.00	6'100.00	21'793.95	6'052.50
5350	Leistungen an das Alter	21'898.30	8.70	21'500.00		20'000.55	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	68'083.55	19'015.55	50'400.00	12'000.00	58'675.15	17'622.95
5440	Jugenschutz	72'734.98		93'500.00		88'298.18	
5446	Mobile Jugendarbeit am Rohrdorferberg (MOJURO)	255'722.34	255'722.34	327'100.00	327'100.00	294'876.18	294'876.18
5450	Leistungen an Familien	17'224.75		12'500.00		59'955.15	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	19'221.00		26'500.00		26'425.20	
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	312'637.45	184'575.40	419'800.00	144'700.00	372'695.41	415'129.65
5730	Asylwesen	21'791.00		36'000.00		46'289.20	32'296.05
5790	Fürsorge, übriges	1'073'391.15		1'145'700.00		1'069'607.75	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	707'820.35	103'398.45	775'100.00	98'800.00	772'138.75	150'939.98
	Nettoergebnis		604'421.90		676'300.00		621'198.77
6130	Kantonsstrassen, übrige	37'207.45		71'200.00		71'169.00	
6150	Gemeindestrassen	582'584.90	36'804.20	615'900.00	32'300.00	612'940.75	52'815.45
6210	Bahninfrastruktur	20'028.00		20'000.00		20'029.00	
6220	Regionalverkehr						31'394.53
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	68'000.00	66'594.25	68'000.00	66'500.00	68'000.00	66'730.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'760'878.85	1'487'380.35	1'807'200.00	1'537'300.00	1'792'571.75	1'524'991.25
	Nettoergebnis		273'498.50		269'900.00		267'580.50

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	502'471.75	502'471.75	524'500.00	524'500.00	476'671.90	476'671.90
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	587'208.65	587'208.65	598'300.00	598'300.00	630'902.70	630'902.70
7300	Abfallbewirtschaft	4'030.45		4'000.00	500.00	3'951.55	364.65
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	389'577.65	389'577.65	405'000.00	405'000.00	406'036.50	406'036.50
7410	Gewässerverbauungen	60'945.55	7'832.65	61'200.00	8'500.00	54'455.40	10'144.40
7500	Arten- und Landschaftsschutz	5'791.25		5'000.00		1'000.00	
7710	Friedhof und Bestattung	138'636.20	1.05	131'000.00		138'726.60	
7790	Umweltschutz	3'422.60	273.00	2'600.00	500.00	6'925.05	351.10
7900	Raumordnung	68'794.75	15.60	75'600.00		73'902.05	520.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	43'724.00	75'392.50	48'900.00	75'500.00	27'497.20	74'004.40
	Nettoergebnis	31'668.50		26'600.00		46'507.20	
8120	Strukturverbesserungen	11'558.55		16'000.00			
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	11'165.45	189.30	11'900.00		10'392.95	
8200	Forstwirtschaft	20'000.00					
8201	Waldwirtschaft [Gemeindebetrieb]			20'000.00		16'104.25	
8710	Elektrizität		75'203.20		75'500.00		74'004.40
9	FINANZEN UND STEUERN	2'665'171.94	12'991'093.94	956'800.00	11'877'000.00	1'841'476.17	12'465'662.80
	Nettoergebnis	10'325'922.00		10'920'200.00		10'624'186.63	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	8'031.40	12'057'306.55	19'100.00	11'175'400.00	42'448.85	11'771'397.45
9101	Sondersteuern	120.00	375'680.95		177'000.00		142'511.15
9300	Finanz- und Lastenausgleich	367'000.00	79'000.00	367'000.00	78'100.00	415'000.00	66'200.00
9610	Zinsen	121'278.34	20'948.74	120'900.00	18'800.00	125'208.90	20'309.60
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	174'360.40	37'532.60	35'800.00	6'700.00	127'899.90	83'186.90
9901	Bauamt	408'623.45	408'623.45	397'500.00	397'500.00	372'735.95	372'735.95
9905	Allgemeine Personalkosten	12'001.65	12'001.65	16'500.00	16'500.00	9'321.75	9'321.75
9990	Abschluss	1'573'756.70			7'000.00	748'860.82	

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
001	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	20'367'717.01	20'367'717.01	19'288'800.00	19'288'800.00	20'044'920.51	20'044'920.51
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'405'940.06	705'756.84	2'376'500.00	660'800.00	2'397'416.97	687'549.50
	Nettoergebnis		1'700'183.22		1'715'700.00		1'709'867.47
01	Legislative und Exekutive	256'418.60	217.55	235'700.00	400.00	230'670.00	885.00
	Nettoergebnis		256'201.05		235'300.00		229'785.00
011	Legislative	55'668.15	0.40	48'400.00		38'008.70	
	Nettoergebnis		55'667.75		48'400.00		38'008.70
0110	Legislative	55'668.15	0.40	48'400.00		38'008.70	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	21'502.50		16'000.00		12'887.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500.00		1'400.00		600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	643.30		700.00		624.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	131.80		100.00		128.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					110.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'772.75		12'400.00		7'997.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'400.40		9'000.00		7'621.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'673.45		4'000.00		3'735.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'543.95		2'100.00		1'633.55	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'700.00		2'670.00	
4290.00	Übrige Entgelte		0.40				
012	Exekutive	200'750.45	217.15	187'300.00	400.00	192'661.30	885.00
	Nettoergebnis		200'533.30		186'900.00		191'776.30
0120	Exekutive	200'750.45	217.15	187'300.00	400.00	192'661.30	885.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'050.00		2'500.00		720.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	143'430.00		142'000.00		142'002.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'877.70		8'900.00		8'548.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'643.80		11'700.00		10'925.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'188.70		1'200.00		1'144.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'818.35		1'900.00		1'750.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	239.05		200.00		231.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					800.00	

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'330.00		900.00		900.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'810.40		200.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	56.00				56.00	
3113.00	Hardware	64.60					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'107.25		2'000.00		1'744.65	
3130.01	Telefongebühren					162.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	996.75				1'627.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'401.80		8'300.00		8'486.45	
3170.01	Repräsentationskosten	6'241.85		7'000.00		13'444.30	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	323.35					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'906.25					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	264.60		500.00		117.75	
4270.00	Bussen				400.00		885.00
4290.00	Übrige Entgelte		217.15				
02	Allgemeine Dienste	2'149'521.46	705'539.29	2'140'800.00	660'400.00	2'166'746.97	686'664.50
	Nettoergebnis		1'443'982.17		1'480'400.00		1'480'082.47
021	Finanz- und Steuerverwaltung	575'147.46	250'312.15	585'500.00	244'300.00	573'997.75	242'714.35
	Nettoergebnis		324'835.31		341'200.00		331'283.40
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	575'147.46	250'312.15	585'500.00	244'300.00	573'997.75	242'714.35
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'100.00		1'000.00		950.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	413'658.10		417'800.00		413'683.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'530.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'262.20		26'200.00		25'833.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'541.60		32'200.00		30'888.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'519.55		3'500.00		3'462.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'380.05		5'400.00		5'292.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	709.50		700.00		697.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	583.90		400.00		953.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	31.50		2'600.00		2'255.00	
3113.00	Hardware	645.35					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'979.60		8'300.00		11'577.10	
3130.02	Servicelösung Steuerbezug	7'123.30		5'500.00		4'916.20	
3130.03	Betriebskosten	21'934.30		20'000.00		17'175.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	580.65		100.00		285.10	

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-0.04				6.85	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	56'097.90		61'800.00		57'549.65	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		4'162.10				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'718.25		3'400.00		2'702.40
4260.03	Rückerstattungen Betreuungskosten		13'958.40		13'000.00		12'220.25
4270.00	Bussen		19'112.50		20'000.00		21'020.50
4290.00	Übrige Entgelte		602.75				
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		0.65		700.00		0.70
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		210'757.50		207'200.00		206'770.50
022	Allgemeine Dienste, übrige	1'139'527.65	244'200.74	1'113'400.00	178'900.00	1'125'804.17	195'795.10
	Nettoergebnis		895'326.91		934'500.00		930'009.07
0220	Allgemeine Dienste	508'063.50	232'703.79	479'100.00	175'400.00	511'837.07	191'870.90
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	41'420.00		40'400.00		40'574.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'812.25		1'600.00		1'646.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					15.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	344.00		300.00		344.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	334.10		300.00		337.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					0.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'611.70		2'400.00		2'022.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	751.55		1'700.00		2'448.45	
3100.00	Büromaterial	8'372.95		18'500.00		9'372.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'366.15		700.00		2'437.95	
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar					465.25	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	531.15					
3113.00	Hardware	10'176.20		7'400.00		2'138.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	56'105.00		54'200.00		50'168.40	
3130.01	Telefongebühren	6'521.50		7'900.00		7'622.95	
3130.04	Veranstaltungen	1'682.35		3'000.00		1'696.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					1'233.65	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	123'813.30		118'200.00		103'159.00	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand (verrechenbar)	116'238.80		103'500.00		67'142.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	22'634.40		21'100.00		19'288.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar					320.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	10'894.75		11'000.00		10'304.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'136.20		3'200.00		3'051.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	422.00				10.00	

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	62'914.00		62'900.00		168'562.37	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			16'600.00		16'556.00	
3321.90	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	33'110.70					
3499.00	Übriger Finanzaufwand	630.00				-80.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'240.45		4'200.00		997.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		11'828.89		15'000.00		11'023.00
4210.01	Einbürgerungsgebühren						20.00
4210.03	Baubewilligungsgebühren		97'336.60		40'000.00		60'196.90
4210.04	Mahngebühren		190.00				260.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		43'075.00		43'100.00		43'075.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		26'334.25		31'600.00		31'660.00
4290.00	Übrige Entgelte		0.45				
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		9.80				18.70
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		380.40		400.00		380.40
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		25'092.70		20'400.00		20'489.70
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		5'075.00		4'500.00		4'257.50
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		23'380.70		20'400.00		20'489.70
0221	Gemeindekanzlei	387'552.55	520.10	413'600.00		408'305.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	329'338.50		352'000.00		343'467.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'872.15		22'100.00		21'905.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'622.60		30'800.00		29'586.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'071.95		3'000.00		3'185.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'321.75		4'500.00		4'498.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	566.85		600.00		591.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					425.00	
3091.00	Personalwerbung					3'613.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	353.25		100.00		256.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	317.75				317.75	
3113.00	Hardware	1'031.75					
3170.00	Reisekosten und Spesen	56.00		500.00		457.80	
4290.00	Übrige Entgelte		520.10				
0222	Bauverwaltung	243'911.60	10'976.85	220'700.00	3'500.00	205'661.60	3'924.20
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'820.00		1'500.00		2'160.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	126'308.00		139'700.00		138'660.60	

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'898.10		8'800.00		8'678.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'374.50		12'500.00		12'285.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'101.35		1'200.00		1'163.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'639.80		1'800.00		1'777.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	222.05		200.00		234.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'900.00		9'900.00		500.00	
3091.00	Personalwerbung					1'101.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	450.25		100.00		80.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	92.40					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	82'305.15		42'500.00		36'664.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800.00		2'500.00		2'356.00	
4210.03	Baubewilligungsgebühren		664.00				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'103.20		3'000.00		3'924.20
4270.00	Bussen				500.00		
4290.00	Übrige Entgelte		209.65				
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges	434'846.35	211'026.40	441'900.00	237'200.00	466'945.05	248'155.05
	Nettoergebnis		223'819.95		204'700.00		218'790.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	434'846.35	211'026.40	441'900.00	237'200.00	466'945.05	248'155.05
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'082.30		10'700.00		10'676.10	
3010.01	Löhne des Reinigungspersonals					10'627.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	556.60		700.00		1'328.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	645.60		800.00		738.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	75.30		100.00		163.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	113.95		100.00		271.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14.55		100.00		34.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'729.20		8'300.00		5'172.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10.50					
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	3'963.70		2'400.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	30'626.85		25'500.00		31'483.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	931.40		500.00		778.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'179.00		2'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'155.45		6'800.00		6'755.45	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten					310.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	46'021.65		59'700.00		87'316.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	6'208.25		400.00			
3161.00	Miete, Benützungskosten Anlagen	430.80				215.40	

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	265'258.00		265'300.00		262'173.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	58'597.05		57'300.00		47'652.90	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen	1'246.20		1'200.00		1'246.20	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		538.40		20'100.00		36'182.85
4290.00	Übrige Entgelte		54.30				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		190'504.20		193'300.00		192'987.20
4470.01	Baurechts-, Pacht- und Mietzinsen		2'505.00		2'800.00		2'705.00
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		17'424.50		21'000.00		16'280.00
1	ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	3'648'476.95	3'273'676.14	3'897'800.00	3'460'100.00	3'652'482.05	3'249'789.80
	Nettoergebnis		374'800.81		437'700.00		402'692.25
11	Öffentliche Sicherheit	2'214'359.70	2'070'299.70	2'381'800.00	2'237'900.00	2'271'863.78	2'130'638.78
	Nettoergebnis		144'060.00		143'900.00		141'225.00
111	Polizei	2'214'359.70	2'070'299.70	2'381'800.00	2'237'900.00	2'271'863.78	2'130'638.78
	Nettoergebnis		144'060.00		143'900.00		141'225.00
1110	Polizei	144'060.00		143'900.00		141'225.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	144'060.00		143'900.00		141'225.00	
1116	Regionalpolizei	2'070'299.70	2'070'299.70	2'237'900.00	2'237'900.00	2'130'638.78	2'130'638.78
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000.00		2'100.00		2'240.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'381'404.90		1'487'000.00		1'412'002.15	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-5'395.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	86'917.20		93'200.00		87'624.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	98'124.15		107'800.00		97'326.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'650.25		12'600.00		11'745.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'806.75		19'200.00		17'951.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'346.70		2'500.00		2'365.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'718.00		73'900.00		65'364.50	
3091.00	Personalwerbung	958.55					
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'164.25		9'200.00		8'574.30	
3100.00	Büromaterial	3'576.00		3'000.00		1'403.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	32'276.20		37'100.00		33'484.75	

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'289.85		12'300.00		7'077.80	
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	618.15				148.65	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	32'381.90		32'800.00		18'109.60	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	27'599.00		28'800.00		32'823.80	
3113.00	Hardware	540.60		5'000.00		4'600.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'951.35		11'800.00		12'121.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'907.70		21'100.00		25'347.85	
3130.01	Telefongebühren	1'472.30		1'200.00		1'197.95	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	44'496.40		41'200.00		44'801.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'467.10		5'800.00		6'243.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'386.00		1'700.00		1'686.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten					3'856.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'962.20		27'000.00		27'080.40	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	51'638.00		51'700.00		51'638.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	3'400.15		3'200.00		3'500.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	25'881.20		29'500.00		29'805.90	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	17'001.95		1'000.00		6'495.05	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen					-16.90	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	73'926.80		57'700.00		66'921.78	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	10'760.20		9'800.00		9'660.20	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	44'675.90		48'700.00		42'851.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		64'534.84		66'600.00		74'277.65
4270.00	Bussen		748'794.58		730'000.00		732'102.04
4290.00	Übrige Entgelte		2'081.70				
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'596.50		1'600.00		2'258.70
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK		192'407.08		365'600.00		264'860.39
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1'060'885.00		1'074'100.00		1'057'140.00
14	Allgemeines Rechtswesen	857'917.11	744'801.41	831'700.00	699'000.00	781'020.20	646'066.10
	Nettoergebnis		113'115.70		132'700.00		134'954.10
140	Allgemeines Rechtswesen	857'917.11	744'801.41	831'700.00	699'000.00	781'020.20	646'066.10
	Nettoergebnis		113'115.70		132'700.00		134'954.10
1400	Allgemeines Rechtswesen	129'368.95	100'028.21	144'300.00	92'000.00	141'631.15	87'310.20
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'150.00		1'500.00		590.00	

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	72.65		100.00		26.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	73.80		100.00		31.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9.70				3.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14.85				5.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2.00				0.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'468.80		37'000.00		35'575.60	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	31.00				160.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	96'546.15		105'600.00		105'237.15	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		37'576.40		35'000.00		42'227.20
4210.01	Einbürgerungsgebühren		13'500.00		17'000.00		7'200.00
4210.02	Gebühren für Mandatsführungen		3'700.00		5'000.00		4'550.00
4290.00	Übrige Entgelte		1.05				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		45'250.76		35'000.00		33'333.00
1401	Einwohnerkontrolle	89'470.70	5'695.74	87'400.00	7'000.00	85'191.65	4'558.50
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	76'076.30		73'800.00		72'335.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'875.70		4'600.00		4'584.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'432.45		6'400.00		6'250.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	653.95		600.00		614.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	999.10		1'000.00		938.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	131.70		100.00		123.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00		100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	301.50		200.00		200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					45.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			200.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5'586.29		7'000.00		4'513.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					45.00	
4290.00	Übrige Entgelte		109.45				
1407	Regionales Betreibungsamt	639'077.46	639'077.46	600'000.00	600'000.00	554'197.40	554'197.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	303'551.70		303'100.00		293'051.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'112.00				-3'878.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'119.80		19'000.00		18'259.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'961.20		22'000.00		21'479.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'540.90		2'600.00		2'408.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'916.50		3'900.00		3'740.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	516.10		500.00		492.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	290.00		3'000.00		850.00	

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	280.00		200.00		293.00	
3100.00	Büromaterial	7'534.95		5'500.00		3'101.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	165.85		100.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen					70.00	
3113.00	Hardware	2'004.85					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'972.55		20'000.00		20'000.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	35'156.00		33'300.00		10'561.60	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'220.60		2'100.00		2'522.20	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	21'000.00		21'000.00		21'000.00	
3161.00	Miete, Benützungskosten Anlagen	43'075.00		43'100.00		43'075.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'762.00		3'000.00		2'632.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	152'121.46		117'600.00		114'538.40	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		638'589.11		600'000.00		554'197.40
4290.00	Übrige Entgelte		488.35				
15	Feuerwehr	496'144.04	442'705.51	598'700.00	495'500.00	527'351.27	461'055.90
	Nettoergebnis		53'438.53		103'200.00		66'295.37
150	Feuerwehr	496'144.04	442'705.51	598'700.00	495'500.00	527'351.27	461'055.90
	Nettoergebnis		53'438.53		103'200.00		66'295.37
1500	Feuerwehr	181'426.88	127'988.35	218'200.00	115'000.00	190'779.82	124'484.45
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'362.90		500.00		744.10	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-138.10		-100.00		-153.85	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	17'147.00		24'000.00		15'968.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	162'555.08		193'300.00		173'721.57	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		500.00	
4200.01	Feuerwehrsteuern		127'987.95		115'000.00		124'484.45
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		0.40				
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	314'717.16	314'717.16	380'500.00	380'500.00	336'571.45	336'571.45
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	9'420.00		8'900.00		6'900.00	
3000.01	Funktionsentschädigungen	42'800.00		44'300.00		42'300.00	
3000.11	Sold Spezialübungen	7'042.00		5'400.00		8'484.00	
3010.10	Sold für Ausbildungsübungen	82'665.00		100'600.00		87'790.00	
3010.12	Taggeld für Kurse	14'920.00		21'500.00		8'000.00	
3010.21	Sold für Einsätze, nicht verrechenbar	14'934.00		20'000.00		31'656.00	

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'257.95		1'900.00		1'283.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	257.70		400.00		262.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'823.10		20'200.00		6'688.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'561.31		14'000.00		10'684.00	
3100.00	Büromaterial	1'614.85		2'100.00		1'589.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'416.75		14'300.00		18'899.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'677.60		2'900.00		2'084.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'125.00		1'100.00		900.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	859.45		1'000.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	16'149.60		15'900.00		7'815.70	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	9'928.80		13'000.00		14'924.40	
3113.00	Hardware	2'540.05		3'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'620.10		6'300.00		6'527.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'518.65		18'500.00		20'582.85	
3130.01	Telefongebühren	499.80		500.00		526.80	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	929.85		1'000.00		340.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'166.50		7'700.00		7'759.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	6'249.80		6'000.00		841.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar			500.00		344.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'540.50		19'600.00		23'233.45	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	204.90		1'000.00		874.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'993.90		12'500.00		9'879.05	
3499.01	Kommission Gebühren			100.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	15'000.00		16'300.00		15'400.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		111.75		2'500.00		4'510.00
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		0.06				0.16
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		3'274.60		5'000.00		1'929.20
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		294'971.03		357'700.00		313'772.37
4631.00	Beiträge vom Kanton		16'359.72		15'300.00		16'359.72
16	Verteidigung	80'056.10	15'869.52	85'600.00	27'700.00	72'246.80	12'029.02
	Nettoergebnis		64'186.58		57'900.00		60'217.78
161	Militärische Verteidigung	5'500.00		5'500.00		5'500.00	
	Nettoergebnis		5'500.00		5'500.00		5'500.00
1610	Militärische Verteidigung	5'500.00		5'500.00		5'500.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'500.00		4'500.00		4'500.00	

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
162	Zivile Verteidigung	74'556.10	15'869.52	80'100.00	27'700.00	66'746.80	12'029.02
	Nettoergebnis		58'686.58		52'400.00		54'717.78
1620	Zivilschutz	70'623.45	15'869.52	75'900.00	27'700.00	64'325.00	12'029.02
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	860.45		400.00		683.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten					112.05	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	69'763.00		75'500.00		63'529.55	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'510.45		1'500.00		1'333.40
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK		14'359.07		26'200.00		10'695.62
1621	Regionales Führungsorgan	3'932.65		4'200.00		2'421.80	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'932.65		4'200.00		2'421.80	
2	BILDUNG	6'329'778.49	1'265'392.30	6'446'600.00	1'089'300.00	6'693'598.20	1'114'325.05
	Nettoergebnis		5'064'386.19		5'357'300.00		5'579'273.15
21	Obligatorische Schule	5'945'070.84	1'236'296.15	6'087'700.00	1'059'800.00	6'309'365.15	1'079'540.50
	Nettoergebnis		4'708'774.69		5'027'900.00		5'229'824.65
211	Eingangsstufe	328'540.25	244.00	357'000.00		419'018.73	
	Nettoergebnis		328'296.25		357'000.00		419'018.73
2110	Kindergarten	328'540.25	244.00	357'000.00		419'018.73	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00		96.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	750.00		1'000.00		35.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	72.00					
3104.00	Lehrmittel	22'251.65		25'600.00		26'978.13	
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	1'598.75		1'600.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'050.75		1'000.00		1'019.15	
3130.01	Telefongebühren	2'170.70		2'000.00		2'110.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	291.60		300.00		301.50	
3162.00	Raten für operatives Leasing	3'626.90		4'800.00		4'911.25	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'013.05		4'200.00		5'303.20	
3171.03	Schulprojekte und Schulanlässe	991.60		200.00			
3631.00	Beiträge an den Kanton	293'723.25		315'300.00		378'262.80	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		244.00				

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212	Primarschule	1'325'717.80	41'942.30	1'381'300.00	36'900.00	1'378'636.40	49'842.20
	Nettoergebnis		1'283'775.50		1'344'400.00		1'328'794.20
2120	Primarstufe	1'325'717.80	41'942.30	1'381'300.00	36'900.00	1'378'636.40	49'842.20
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	43'927.35		38'600.00		35'997.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'462.65					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	88'886.00		96'600.00		95'535.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'731.50		8'500.00		7'947.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'341.10		8'600.00		8'464.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	570.95		900.00		567.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'584.20		1'700.00		1'626.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	157.35		100.00		144.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'669.80		4'600.00		4'377.50	
3091.00	Personalwerbung	603.10					
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'614.55		3'000.00		181.50	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Geräte und Fahrzeuge					403.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'318.35		5'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	352.60		200.00		7'441.15	
3104.00	Lehrmittel	82'513.15		93'100.00		87'234.20	
3104.01	Lehrmittel Textiles Werken	15'191.65		16'200.00		13'831.70	
3104.02	Lehrmittel SHP, DAZ, Logo	10'129.35		9'000.00		5'661.75	
3104.07	Lehrmittel Werken	828.80		500.00		691.55	
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	1'847.35		2'000.00		2'502.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'281.00		3'400.00		4'107.30	
3130.01	Telefongebühren	-348.00		700.00		588.95	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					7'030.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	820.35		800.00		810.45	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	546.00		600.00		1'147.00	
3150.02	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar Textiles	2'624.25		2'000.00		1'713.90	
3162.00	Raten für operatives Leasing	13'893.65		21'000.00		18'323.85	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	21'453.75		20'600.00		20'805.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	678.05		1'800.00		2'094.75	
3170.02	Veranstaltungen					150.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	15'359.55		21'600.00		22'731.65	
3171.02	Transportkosten (Busabos, Veloentschädigungen)	7'946.60		4'300.00		3'670.20	
3171.03	Schulprojekte und Schulanlässe	10'413.60		14'800.00		8'475.65	
3171.04	Skilager	42'687.30		40'000.00		39'363.95	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	381.00					

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.02	Schulgelder an externe Schulen	62'451.00		62'500.00		55'056.00	
3631.00	Beiträge an den Kanton	793'372.45		832'700.00		871'075.10	
3632.02	Anteil Besoldungskosten externe Schulen	33'924.00		27'900.00		24'800.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	492.05				821.60	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					2'772.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	40'936.70		38'000.00		20'489.70	
4231.00	Kursgelder		8'760.00		12'600.00		12'495.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		558.90		800.00		499.40
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'220.00		3'000.00		6'110.80
4260.02	Elternbeiträge Skilager		25'830.00		20'000.00		26'955.00
4290.00	Übrige Entgelte		135.40				
4630.00	Beiträge vom Bund		1'004.00				904.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		2'434.00		500.00		2'878.00
213	Oberstufe	1'161'598.00	29'052.00	1'140'700.00		1'193'553.87	
	Nettoergebnis		1'132'546.00		1'140'700.00		1'193'553.87
2130	Oberstufe	1'161'598.00	29'052.00	1'140'700.00		1'193'553.87	
3104.00	Lehrmittel					39.12	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände					10'726.80	
3612.04	Anteil Betriebskosten Kreisschule Rohrdorferberg	594'948.75		603'700.00		620'900.25	
3632.01	Anteil Besoldungskosten Kreisschule Rohrdorferberg	562'282.95		537'000.00		552'942.35	
3632.02	Anteil Besoldungskosten externe Schulen	4'366.30				8'945.35	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		29'052.00				
214	Musikschule	205'500.85	3'852.00	197'800.00	1'900.00	196'654.30	6'047.00
	Nettoergebnis		201'648.85		195'900.00		190'607.30
2140	Musikschule	205'500.85	3'852.00	197'800.00	1'900.00	196'654.30	6'047.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	264.00					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	204'084.85		195'900.00		196'078.30	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'152.00		1'900.00		576.00	
4231.00	Kursgelder		3'852.00		1'900.00		6'047.00
217	Schulliegenschaften	2'126'752.04	821'812.30	2'184'100.00	737'000.00	2'329'167.10	754'828.70
	Nettoergebnis		1'304'939.74		1'447'100.00		1'574'338.40
2170	Schulliegenschaften	2'126'752.04	821'812.30	2'184'100.00	737'000.00	2'329'167.10	754'828.70
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	325'359.00		344'700.00		345'208.95	

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne des Reinigungspersonals	274'579.90		233'700.00		238'723.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-51'855.30				-221.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'471.05		36'300.00		35'697.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'953.05		33'300.00		32'637.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'590.55		4'900.00		4'743.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'061.95		7'500.00		7'313.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	909.90		1'000.00		935.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'677.00		15'400.00		3'640.00	
3091.00	Personalwerbung	12'459.45				1'572.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'491.65		3'300.00		4'306.35	
3100.00	Büromaterial	154.20		1'400.00		724.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	36'711.25		40'000.00		39'862.05	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Geräte und Fahrzeuge					208.30	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (nicht verrechenbar)			5'400.00		3'689.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	2'469.35		1'300.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'902.55		6'500.00		4'341.55	
3111.10	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (nicht verrechenbar)	245.00				11'280.15	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'027.50		3'700.00		10'448.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	87'348.75		80'000.00		75'132.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'584.55		20'000.00		269.50	
3130.01	Telefongebühren	348.40		400.00		349.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'346.25				2'968.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	16'315.65		17'800.00		17'812.80	
3137.00	Steuern und Abgaben	72.00					
3140.00	Unterhalt Grundstücke	19'095.65		28'200.00		11'303.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	209'534.49		205'200.00		99'120.15	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	379.20		3'500.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'356.00		4'300.00		6'556.95	
3151.10	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (nicht verrechenbar)			1'200.00		1'609.05	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	43'494.00		43'400.00		43'026.00	
3160.01	Miete Schulpavillons					322'057.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'256.30		1'300.00		1'982.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	740'818.00		740'400.00		703'946.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	43'513.00		43'500.00		43'513.00	

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3499.00	Übriger Finanzaufwand					125.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner	227'884.00		227'900.00		227'883.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	27'737.35		27'200.00		24'940.50	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen	1'460.40		1'400.00		1'460.40	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'230.10		17'000.00		19'092.20
4290.00	Übrige Entgelte		732.95				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		356'291.70		370'800.00		359'923.80
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		5'570.00		6'000.00		9'210.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		384'310.15		290'700.00		325'227.70
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		44'500.00		44'500.00		33'375.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		8'177.40		8'000.00		8'000.00
218	Tagesbetreuung	498'807.55	338'265.80	498'100.00	284'000.00	484'035.80	268'822.60
	Nettoergebnis		160'541.75		214'100.00		215'213.20
2180	Tagesbetreuung	498'807.55	338'265.80	498'100.00	284'000.00	484'035.80	268'822.60
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	301'937.45		297'700.00		296'037.05	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3'747.75				-419.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'980.10		18'700.00		18'387.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'032.10		13'200.00		12'891.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'365.80		2'500.00		2'066.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'888.20		3'800.00		3'767.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	506.35		500.00		496.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	45.00		2'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.55		500.00		540.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'897.00		3'400.00		2'574.15	
3105.00	Lebensmittel	82'963.55		80'000.00		77'751.40	
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	480.30					
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	551.10		1'000.00		511.40	
3130.01	Telefongebühren	982.20		1'000.00		990.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					172.30	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	51'032.00		52'500.00		51'629.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	440.00		500.00		390.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	832.20		1'000.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	9'800.00		9'800.00		9'500.00	

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'000.00		9'000.00		6'750.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	421.40					
4231.00	Kursgelder		312'369.20		266'400.00		268'822.60
4290.00	Übrige Entgelte		391.60				
4631.00	Beiträge vom Kanton		7'949.00				
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		17'556.00		17'600.00		
219	Obligatorische Schule, übriges	298'154.35	1'127.75	328'700.00		308'298.95	
	Nettoergebnis		297'026.60		328'700.00		308'298.95
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	273'895.00	97.75	298'800.00		281'057.75	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	50'120.00		51'000.00		52'300.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	73'725.90		57'600.00		60'748.25	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'068.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'757.80		6'800.00		7'002.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'857.55		4'800.00		4'047.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	522.00		500.00		496.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'589.65		1'400.00		1'435.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	97.60		100.00		100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'575.60		6'000.00		2'207.70	
3091.00	Personalwerbung			2'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'923.60		2'100.00		3'843.45	
3100.00	Büromaterial	2'597.50		3'000.00		1'624.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					195.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	294.00					
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar			1'500.00			
3113.00	Hardware	4'675.35		4'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'111.90		1'500.00		53'205.55	
3130.01	Telefongebühren	3'917.90		4'500.00		3'764.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'111.95		10'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	16'370.40		57'700.00		4'782.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'227.90		3'800.00		3'646.00	
3170.02	Veranstaltungen	2'389.95		3'000.00		1'972.85	
3631.00	Beiträge an den Kanton	91'096.45		77'500.00		79'683.15	
4290.00	Übrige Entgelte		97.75				
2191	Volksschule, sonstiges	24'259.35	1'030.00	29'900.00		27'241.20	

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00				1'029.90	
3100.00	Büromaterial	251.50					
3102.00	Drucksachen, Publikationen					209.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					198.00	
3113.00	Hardware	10'171.60		9'600.00		7'148.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					30.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'455.05		15'300.00		14'048.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen					118.30	
3170.02	Veranstaltungen	6'181.20		5'000.00		4'458.60	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'030.00				
22	Sonderschulen	144'416.15	29'096.15	178'900.00	29'500.00	160'144.55	34'784.55
	Nettoergebnis		115'320.00		149'400.00		125'360.00
220	Sonderschulen	144'416.15	29'096.15	178'900.00	29'500.00	160'144.55	34'784.55
	Nettoergebnis		115'320.00		149'400.00		125'360.00
2200	Sonderschulen	144'416.15	29'096.15	178'900.00	29'500.00	160'144.55	34'784.55
3636.01	Beiträge an Sonderschulen	144'416.15		178'900.00		160'144.55	
4260.08	Elternbeiträge Sonderschulung		29'096.15		29'500.00		34'784.55
23	Berufliche Grundbildung	240'291.50		180'000.00		224'088.50	
	Nettoergebnis		240'291.50		180'000.00		224'088.50
230	Berufliche Grundbildung	240'291.50		180'000.00		224'088.50	
	Nettoergebnis		240'291.50		180'000.00		224'088.50
2300	Berufliche Grundbildung	240'291.50		180'000.00		224'088.50	
3631.00	Beiträge an den Kanton	126'171.50		70'000.00		117'012.50	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	114'120.00		110'000.00		107'076.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	206'824.05	100.10	209'700.00	100.00	205'170.70	11'680.40
	Nettoergebnis		206'723.95		209'600.00		193'490.30
32	Kultur, übrige	45'662.75	96.00	44'700.00	100.00	64'418.60	11'680.40
	Nettoergebnis		45'566.75		44'600.00		52'738.20
321	Bibliotheken	5'000.00		5'000.00		10'000.00	
	Nettoergebnis		5'000.00		5'000.00		10'000.00

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210	Bibliotheken	5'000.00		5'000.00		10'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		5'000.00		10'000.00	
322	Konzert und Theater	5'800.00		5'800.00		5'800.00	
	Nettoergebnis		5'800.00		5'800.00		5'800.00
3220	Konzert und Theater	5'800.00		5'800.00		5'800.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'800.00		5'800.00		5'800.00	
329	Kultur, übriges	34'862.75	96.00	33'900.00	100.00	48'618.60	11'680.40
	Nettoergebnis		34'766.75		33'800.00		36'938.20
3290	Kultur, übriges	34'862.75	96.00	33'900.00	100.00	48'618.60	11'680.40
3130.04	Veranstaltungen	14'514.70		14'700.00		23'922.70	
3140.00	Unterhalt Grundstücke					5'843.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen					86.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'440.00		10'200.00		9'700.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'400.80		8'500.00		8'558.65	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen	507.25		500.00		507.25	
4250.00	Verkäufe		96.00		100.00		90.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						11'590.40
33	Medien	50'360.95		50'900.00		50'164.40	
	Nettoergebnis		50'360.95		50'900.00		50'164.40
332	Massenmedien	50'360.95		50'900.00		50'164.40	
	Nettoergebnis		50'360.95		50'900.00		50'164.40
3320	Massenmedien	50'360.95		50'900.00		50'164.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	50'360.95		50'900.00		50'164.40	
34	Sport und Freizeit	110'800.35	4.10	114'100.00		90'587.70	
	Nettoergebnis		110'796.25		114'100.00		90'587.70
341	Sport	13'500.00		14'500.00		14'500.00	
	Nettoergebnis		13'500.00		14'500.00		14'500.00

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3410	Sport	13'500.00		14'500.00		14'500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'500.00		6'500.00		6'500.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
342	Freizeit	97'300.35	4.10	99'600.00		76'087.70	
	Nettoergebnis		97'296.25		99'600.00		76'087.70
3420	Freizeit	97'300.35	4.10	99'600.00		76'087.70	
3010.01	Löhne des Reinigungspersonals	3'173.40		2'400.00		3'134.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	199.70		200.00		197.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7.45		100.00		7.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	41.00		100.00		40.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5.40		100.00		5.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	938.55		3'500.00		1'066.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	312.70		200.00		459.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	40.25		100.00		45.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	17'553.45		20'000.00		1'673.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	812.70		1'100.00		912.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	7'027.00		7'000.00		7'027.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			100.00		40.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	63'749.15		61'300.00		58'038.20	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen	3'439.60		3'400.00		3'439.60	
4290.00	Übrige Entgelte		4.10				
4	GESUNDHEIT	709'819.40	3.10	610'000.00		603'952.00	
	Nettoergebnis		709'816.30		610'000.00		603'952.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	404'616.05		294'600.00		381'353.55	
	Nettoergebnis		404'616.05		294'600.00		381'353.55
412	Alters-, Kranken und Pflegeheime	404'616.05		294'600.00		381'353.55	
	Nettoergebnis		404'616.05		294'600.00		381'353.55
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	404'616.05		294'600.00		381'353.55	
3631.00	Beiträge an den Kanton	394'196.40		294'500.00		369'220.20	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	10'339.65				12'053.35	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	80.00		100.00		80.00	

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Ambulante Krankenpflege	274'405.25		285'400.00		189'040.80	
	Nettoergebnis		274'405.25		285'400.00		189'040.80
421	Ambulante Krankenpflege	274'405.25		285'400.00		189'040.80	
	Nettoergebnis		274'405.25		285'400.00		189'040.80
4210	Ambulante Krankenpflege	274'405.25		285'400.00		189'040.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	31'852.00		29'600.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	242'553.25		255'800.00		189'040.80	
43	Gesundheitsprävention	30'798.10	3.10	30'000.00		33'557.65	
	Nettoergebnis		30'795.00		30'000.00		33'557.65
433	Schulgesundheitsdienst	29'298.10	3.10	28'500.00		32'057.65	
	Nettoergebnis		29'295.00		28'500.00		32'057.65
4330	Schulgesundheitsdienst	29'298.10	3.10	28'500.00		32'057.65	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200.00					
3010.04	Löhne aus schulärztlicher Tätigkeiten	6'643.20		6'900.00		10'501.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	430.85		400.00		569.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	59.65				54.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	22.90		100.00		35.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	88.35		100.00		116.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9.70		100.00		6.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	540.00		1'200.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	47.80		2'500.00		33.00	
3104.00	Lehrmittel	198.15				471.10	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	18'208.00		17'100.00		17'150.60	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit (Austrittsuntersuch)	2'663.85				1'667.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	185.65		100.00		1'452.70	
4290.00	Übrige Entgelte		3.10				
434	Lebensmittelkontrolle	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
	Nettoergebnis		1'500.00		1'500.00		1'500.00
4340	Lebensmittelkontrolle	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		1'500.00	

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'889'282.92	465'523.29	2'160'200.00	489'900.00	2'058'616.72	765'977.33
	Nettoergebnis		1'423'759.63		1'670'300.00		1'292'639.39
53	Alter + Hinterlassene	48'476.70	6'210.00	48'700.00	6'100.00	41'794.50	6'052.50
	Nettoergebnis		42'266.70		42'600.00		35'742.00
531	Alters- u.Hinterlassenenvers. AHV	26'578.40	6'201.30	27'200.00	6'100.00	21'793.95	6'052.50
	Nettoergebnis		20'377.10		21'100.00		15'741.45
5310	Alters- u.Hinterlassenenvers.AHV	26'578.40	6'201.30	27'200.00	6'100.00	21'793.95	6'052.50
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'829.60		23'300.00		18'771.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'456.00		1'500.00		1'176.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'759.75		1'800.00		1'415.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	195.05		200.00		157.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	298.35		300.00		241.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	39.65		100.00		31.85	
4290.00	Übrige Entgelte		27.30				
4631.00	Beiträge vom Kanton		6'174.00		6'100.00		6'052.50
535	Leistungen an das Alter	21'898.30	8.70	21'500.00		20'000.55	
	Nettoergebnis		21'889.60		21'500.00		20'000.55
5350	Leistungen an das Alter	21'898.30	8.70	21'500.00		20'000.55	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'900.00		1'000.00		2'060.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44.05				17.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36.85				43.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5.95				2.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9.05				3.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1.20				0.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					276.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	19'301.20		20'000.00		17'117.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00		500.00		480.00	
4290.00	Übrige Entgelte		8.70				
54	Familie und Jugend	432'986.62	274'737.89	510'000.00	339'100.00	528'229.86	312'499.13
	Nettoergebnis		158'248.73		170'900.00		215'730.73

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	68'083.55	19'015.55	50'400.00	12'000.00	58'675.15	17'622.95
	Nettoergebnis		49'068.00		38'400.00		41'052.20
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	68'083.55	19'015.55	50'400.00	12'000.00	58'675.15	17'622.95
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'109.55		15'000.00		19'243.65	
3637.02	Alimentenbevorschussung	48'974.00		35'400.00		39'431.50	
4260.04	Rückerstattungen Alimentenbevorschussung		19'015.55		12'000.00		17'148.30
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						474.65
544	Jugendschutz	328'457.32	255'722.34	420'600.00	327'100.00	383'174.36	294'876.18
	Nettoergebnis		72'734.98		93'500.00		88'298.18
5440	Jugendschutz (allgemein)	72'734.98		93'500.00		88'298.18	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	72'241.08		93'200.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	493.90		300.00		88'298.18	
5446	Mobile Jugendarbeit am Rohrdorferberg (MOJURO)	255'722.34	255'722.34	327'100.00	327'100.00	294'876.18	294'876.18
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	14'830.00		8'000.00		6'000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	148'006.15		200'200.00		191'468.60	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	2'987.50		6'000.00		5'453.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'051.50		13'400.00		12'056.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'937.60		14'200.00		13'862.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'249.80		1'700.00		1'614.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'059.00		2'800.00		2'469.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	251.90		400.00		325.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'800.00		8'000.00		600.00	
3090.03	Supervision	840.05		3'500.00		2'520.25	
3091.00	Personalwerbung	2'455.55		600.00		140.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'091.05		800.00		314.95	
3100.00	Büromaterial	1'155.75		1'500.00		833.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'429.44		2'500.00		2'355.06	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'030.10		2'000.00		1'661.25	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	279.45		3'000.00		249.90	
3111.01	Projektbezogene Anschaffung von Geräten	787.60		3'000.00		3'698.95	
3113.00	Hardware	1'499.90		2'000.00		4'001.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'943.60		1'000.00		1'003.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'977.95		3'000.00		2'966.22	
3130.01	Telefongebühren	1'942.90		2'100.00		2'238.65	

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.05	Projekte Jugendarbeit	7'957.30		15'000.00		12'103.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	715.10		1'000.00		53.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	436.50		500.00		70.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	874.50		1'100.00		1'098.70	
3137.00	Steuern und Abgaben	324.00		400.00		324.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'134.35		4'000.00		3'362.40	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			300.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'163.40		1'000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	17'130.50		17'300.00		16'080.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	79.90		2'500.00		1'637.50	
3499.01	Kommission Gebühren					10.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'300.00		4'300.00		4'300.00	
4250.00	Verkäufe		554.70		2'000.00		1'499.45
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'289.05		2'000.00		698.00
4290.00	Übrige Entgelte		100.05				
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		0.06				0.25
4631.00	Beiträge vom Kanton		3'061.00		1'000.00		-3'788.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		244'717.48		322'100.00		296'466.48
545	Leistungen an Familien	36'445.75		39'000.00		86'380.35	
	Nettoergebnis		36'445.75		39'000.00		86'380.35
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	17'224.75		12'500.00		59'955.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände					28'966.90	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	10'654.00		10'700.00		9'664.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'547.00		1'800.00		2'027.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'023.75				19'297.25	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	19'221.00		26'500.00		26'425.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					1'878.20	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	16'156.00		23'000.00		21'076.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'900.00		3'500.00		3'350.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	165.00				121.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'407'819.60	184'575.40	1'601'500.00	144'700.00	1'488'592.36	447'425.70
	Nettoergebnis		1'223'244.20		1'456'800.00		1'041'166.66
572	Wirtschaftliche Hilfe	312'637.45	184'575.40	419'800.00	144'700.00	372'695.41	415'129.65

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis			128'062.05		275'100.00	42'434.24	
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	312'637.45	184'575.40	419'800.00	144'700.00	372'695.41	415'129.65
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	31'030.55		65'000.00			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3'396.15					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'953.90		4'100.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'222.55		4'200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	262.00		500.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.30		800.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	52.75		100.00			
3631.00	Beiträge an den Kanton	6'416.00		15'100.00		15'593.00	
3637.01	Materielle Hilfe CH/Ausländer	273'695.55		330'000.00		357'102.41	
4260.07	Rückerstattungen Materielle Hilfe CH/Ausländer		151'438.15		73'000.00		358'604.20
4610.01	Entschädigungen vom Bund (Betreuungs- und						17'003.90
4610.02	Entschädigungen vom Bund (Kostenersatz)						38'256.55
4611.01	Entschädigungen vom Kanton (Betreuungs- und Verwaltungspauschalen)		7'390.65		15'600.00		
4611.02	Entschädigungen vom Kanton (Kostenersatz)		25'746.60		56'100.00		
4631.00	Beiträge vom Kanton						1'265.00
573	Asylwesen	21'791.00		36'000.00		46'289.20	32'296.05
Nettoergebnis			21'791.00		36'000.00		13'993.15
5730	Asylwesen	21'791.00		36'000.00		46'289.20	32'296.05
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	20'700.00		36'000.00		20'700.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'091.00				25'589.20	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						32'296.05
579	Fürsorge, übriges	1'073'391.15		1'145'700.00		1'069'607.75	
Nettoergebnis			1'073'391.15		1'145'700.00		1'069'607.75
5790	Fürsorge, übriges	1'073'391.15		1'145'700.00		1'069'607.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	405.20					
3170.00	Reisekosten und Spesen	284.00				330.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	94'934.45		89'700.00		87'267.65	
3631.00	Beiträge an den Kanton	911'667.50		971'300.00		909'960.10	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			600.00		550.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	66'100.00		84'100.00		71'500.00	

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	707'820.35	103'398.45	775'100.00	98'800.00	772'138.75	150'939.98
	Nettoergebnis		604'421.90		676'300.00		621'198.77
61	Strassenverkehr	619'792.35	36'804.20	687'100.00	32'300.00	684'109.75	52'815.45
	Nettoergebnis		582'988.15		654'800.00		631'294.30
613	Kantonsstrassen, übrige	37'207.45		71'200.00		71'169.00	
	Nettoergebnis		37'207.45		71'200.00		71'169.00
6130	Kantonsstrassen, übrige	37'207.45		71'200.00		71'169.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15.10					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17.85					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2.00					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3.10					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.40					
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	2'000.00		5'000.00		5'000.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	64'069.00		64'100.00		64'069.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	2'100.00		2'100.00		2'100.00	
3631.00	Beiträge an den Kanton	-31'000.00					
615	Gemeindestrassen	582'584.90	36'804.20	615'900.00	32'300.00	612'940.75	52'815.45
	Nettoergebnis		545'780.70		583'600.00		560'125.30
6150	Gemeindestrassen	582'584.90	36'804.20	615'900.00	32'300.00	612'940.75	52'815.45
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'021.90		8'500.00		8'395.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	434.75		500.00		524.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	512.50		800.00		820.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	62.60		100.00		70.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	91.15		100.00		107.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12.55		100.00		14.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	27'581.05		33'500.00		21'275.85	
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar			7'500.00		3'745.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	51'711.25		46'000.00		48'636.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'200.00		8'200.00		8'480.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'493.65		15'100.00		33'532.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	252.80		300.00		278.50	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	62'040.70		89'700.00		87'905.80	

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.01	Strassenreinigung und -entwässerung	25'491.60		25'000.00		24'685.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten					406.65	
3161.00	Miete, Benützungskosten Anlagen	400.00		600.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	180.00		200.00		216.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	278'370.00		271'800.00		269'983.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten allgemeiner Haushalt	12'657.00		12'700.00		12'657.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	21'420.00		21'400.00		21'420.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	76'651.40		73'800.00		69'784.55	
4120.00	Konzessionen		2'169.55				
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		300.00				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'260.00		4'500.00		6'530.00
4250.00	Verkäufe		181.30		300.00		370.05
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		295.10				726.15
4290.00	Übrige Entgelte		13.60				
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		9'000.40		9'000.00		10'400.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'300.00		1'200.00		17'505.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		9'907.70		10'200.00		9'907.70
4950.00	Interne Verrechnung von Abschreibungen		7'376.55		7'100.00		7'376.55
62	Öffentlicher Verkehr	88'028.00	66'594.25	88'000.00	66'500.00	88'029.00	98'124.53
	Nettoergebnis		21'433.75		21'500.00	10'095.53	
621	Bahninfrastruktur	20'028.00		20'000.00		20'029.00	
	Nettoergebnis		20'028.00		20'000.00		20'029.00
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	20'028.00		20'000.00		20'029.00	
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner	20'028.00		20'000.00		20'029.00	
622	Regionalverkehr						31'394.53
	Nettoergebnis					31'394.53	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr						31'394.53
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						31'394.53
629	Öffentlicher Verkehr, übriges	68'000.00	66'594.25	68'000.00	66'500.00	68'000.00	66'730.00
	Nettoergebnis		1'405.75		1'500.00		1'270.00

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	68'000.00	66'594.25	68'000.00	66'500.00	68'000.00	66'730.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	56'000.00		56'000.00		56'000.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		59'565.00		60'500.00		60'380.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		7'029.25		6'000.00		6'350.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'760'878.85	1'487'380.35	1'807'200.00	1'537'300.00	1'792'571.75	1'524'991.25
	Nettoergebnis		273'498.50		269'900.00		267'580.50
71	Wasserversorgung	502'471.75	502'471.75	524'500.00	524'500.00	476'671.90	476'671.90
710	Wasserversorgung	502'471.75	502'471.75	524'500.00	524'500.00	476'671.90	476'671.90
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	502'471.75	502'471.75	524'500.00	524'500.00	476'671.90	476'671.90
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'600.00		3'000.00		1'850.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'021.90		8'500.00		8'595.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	499.15		500.00		617.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	591.55		800.00		898.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	78.85		100.00		91.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	104.35		100.00		126.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14.25		100.00		16.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'230.00		1'600.00		1'790.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	218.65				110.00	
3101.71	Betriebs-, Verbrauchsmaterial inkl. MwSt	2'546.40		4'000.00		1'612.60	
3102.71	Drucksachen, Publikationen inkl. MwSt			1'300.00		90.50	
3111.71	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge inkl. MwSt	6'315.75		10'500.00		9'390.95	
3120.71	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV inkl. MwSt	33'877.65		35'000.00		34'793.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'564.90				264.00	
3130.71	Dienstleistungen Dritter inkl. MwSt	4'840.00		3'100.00		1'066.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					900.00	
3132.71	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'906.60		12'600.00		32'809.75	
3133.71	Informatik-Nutzungsaufwand inkl MwSt					391.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'442.80		2'600.00		2'661.25	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	150.00					
3143.71	Unterhalt Tiefbauten inkl. MwSt	49'798.00		54'200.00		22'779.80	
3144.71	Unterhalt Hochbauten inkl. MwSt	17'053.25		25'500.00			

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.71	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	180.00		200.00		216.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	42'489.75		46'000.00		46'010.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-2'147.25		1'500.00		3'794.55	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte	166'278.00		162'800.00		163'745.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV spezialfinanzierte	44'765.00		44'800.00		44'765.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	15'700.00		16'000.00		15'900.00	
3612.01	Interne Verrechnungen mit Spezialfinanzierungen	81'163.80		81'100.00		74'265.00	
3632.71	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände inkl. MwSt	7'188.40		7'100.00		7'120.20	
4240.71	Benützungsgebühren und Dienstleistungen inkl. MwSt		252'026.95		251'000.00		259'644.60
4260.71	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter inkl. MwSt		19'782.00		19'500.00		923.25
4290.00	Übrige Entgelte		15.40				
4409.01	Verpflichtungsverzinsung gegenüber EG		13'407.00		12'900.00		12'496.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		14'600.00		15'200.00		14'600.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		14'700.00		15'200.00		20'700.00
4660.71	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von		110'818.00		95'600.00		90'586.00
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschuss		77'122.40		115'100.00		77'722.05
72	Abwasserbeseitigung	587'208.65	587'208.65	598'300.00	598'300.00	630'902.70	630'902.70
720	Abwasserbeseitigung	587'208.65	587'208.65	598'300.00	598'300.00	630'902.70	630'902.70
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	587'208.65	587'208.65	598'300.00	598'300.00	630'902.70	630'902.70
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'021.90		8'500.00		8'395.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	434.75		500.00		524.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	512.50		800.00		820.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	62.60		100.00		70.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	91.15		100.00		107.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12.55		100.00		14.30	
3101.72	Betriebs-, Verbrauchsmaterial inkl. MwSt	784.50		1'000.00		730.00	
3111.72	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge inkl. MwSt	140.00		2'000.00		961.50	
3120.72	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV inkl. MwSt	4'606.85		4'500.00		4'961.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	403.35					
3130.72	Dienstleistungen Dritter inkl. MwSt	1'399.85		1'200.00		959.50	
3132.72	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'456.80		8'000.00		9'491.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'039.50		1'100.00		1'148.60	
3137.00	Steuern und Abgaben	32'609.00		32'600.00		32'205.00	

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.72	Unterhalt Tiefbauten inkl. MwSt	21'112.70		47'000.00		41'667.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	180.00		200.00		216.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-1'054.55		1'000.00		2'034.30	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte	193'294.00		187'800.00		188'166.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	18'900.00		19'100.00		19'100.00	
3612.01	Interne Verrechnungen mit Spezialfinanzierungen	28'150.85		30'800.00		25'758.05	
3632.72	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände inkl. MwSt	222'200.00		222'200.00		263'900.00	
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	29'670.00		29'700.00		29'670.00	
4240.02	Entwässerungsgebühr Strassen		15'000.00		15'000.00		15'000.00
4240.72	Benützungsgebühren und Dienstleistungen inkl. MwSt		390'824.80		383'300.00		397'979.90
4260.72	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter inkl. MwSt		3'612.15		5'500.00		14'087.05
4290.00	Übrige Entgelte		13.60				
4409.01	Verpflichtungsverzinsung gegenüber EG		16'748.00		15'700.00		15'114.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		6'247.10				
4660.71	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von		154'763.00		139'700.00		129'710.00
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Ertragsüberschuss	18'180.35					
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschuss				39'100.00		59'011.75
73	Abfallwirtschaft	393'608.10	389'577.65	409'000.00	405'500.00	409'988.05	406'401.15
	Nettoergebnis		4'030.45		3'500.00		3'586.90
730	Abfallwirtschaft	393'608.10	389'577.65	409'000.00	405'500.00	409'988.05	406'401.15
	Nettoergebnis		4'030.45		3'500.00		3'586.90
7300	Abfallwirtschaft	4'030.45		4'000.00	500.00	3'951.55	364.65
3631.00	Beiträge an den Kanton	4'030.45		4'000.00		3'951.55	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500.00		364.65
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	389'577.65	389'577.65	405'000.00	405'000.00	406'036.50	406'036.50
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'560.00		2'000.00		1'740.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39.55		100.00		47.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	59.90		100.00		80.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5.35				12.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8.10				9.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1.05				1.25	
3101.73	Betriebs-, Verbrauchsmaterial inkl. MwSt	31'382.30		12'700.00		10'136.95	
3102.73	Drucksachen, Publikationen inkl. MwSt	1'758.25		1'200.00		2'676.25	

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	150.00					
3111.73	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge inkl. MwSt					9'749.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	303.30					
3130.10	Transport Hauskehricht, Sperrgut	42'879.00		45'000.00		35'817.25	
3130.11	Verbrennung Hauskehricht, Sperrgut	62'197.75		64'000.00		63'278.75	
3130.12	Transport Grüngut	36'985.40		36'800.00		34'385.20	
3130.13	Verwertung und Häckseldienst Grüngut	50'206.20		48'500.00		48'256.65	
3130.14	Recycling Glas (Bruchglas)	6'549.40		7'000.00		7'303.50	
3130.15	Metalle	4'195.50		5'000.00		4'818.00	
3130.16	Übrige Abfallarten	7'614.80		7'500.00		8'333.05	
3130.73	Dienstleistungen Dritter inkl. MwSt	424.75				419.95	
3132.73	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten inkl. MwSt.	553.60					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-4.75				-11.45	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	160.00					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	30'700.00		30'200.00		30'900.00	
3612.01	Interne Verrechnungen mit Spezialfinanzierungen	84'218.20		81'300.00		77'059.75	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'322.00		3'500.00		3'915.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'308.00		16'000.00		16'506.00	
4240.73	Benützungsgebühren und Dienstleistungen inkl. MwSt		361'706.85		370'000.00		371'974.60
4260.73	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter inkl. MwSt		25'071.05		34'000.00		33'138.90
4270.00	Bussen		300.00				
4290.00	Übrige Entgelte		1.25				
4409.01	Verpflichtungsverzinsung gegenüber EG		1'027.00		1'000.00		923.00
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Ertragsüberschuss			35'100.00		41'600.60	
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschuss		1'471.50				
74	Verbauungen	60'945.55	7'832.65	61'200.00	8'500.00	54'455.40	10'144.40
	Nettoergebnis		53'112.90		52'700.00		44'311.00
741	Gewässerverbauungen	60'945.55	7'832.65	61'200.00	8'500.00	54'455.40	10'144.40
	Nettoergebnis		53'112.90		52'700.00		44'311.00
7410	Gewässerverbauungen	60'945.55	7'832.65	61'200.00	8'500.00	54'455.40	10'144.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'340.60		2'800.00		2'798.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	145.20		200.00		174.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	170.85		300.00		273.60	

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.90		100.00		23.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30.20		100.00		35.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4.10		100.00		4.55	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	5'952.70		4'000.00		9'789.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	60.00		100.00		72.00	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	41'518.00		43'800.00		31'490.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'155.10		9'200.00		9'245.35	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen	547.90		500.00		547.90	
4290.00	Übrige Entgelte		4.40				
4631.00	Beiträge vom Kanton		7'828.25		8'500.00		10'144.40
75	Arten- und Landschaftsschutz	5'791.25		5'000.00		1'000.00	
	Nettoergebnis		5'791.25		5'000.00		1'000.00
750	Arten- und Landschaftsschutz	5'791.25		5'000.00		1'000.00	
	Nettoergebnis		5'791.25		5'000.00		1'000.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	5'791.25		5'000.00		1'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	339.25					
3140.00	Unterhalt Grundstücke	2'298.00		2'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'154.00		3'000.00		1'000.00	
77	Übbriger Umweltschutz	142'058.80	274.05	133'600.00	500.00	145'651.65	351.10
	Nettoergebnis		141'784.75		133'100.00		145'300.55
771	Friedhof und Bestattung	138'636.20	1.05	131'000.00		138'726.60	
	Nettoergebnis		138'635.15		131'000.00		138'726.60
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	138'636.20	1.05	131'000.00		138'726.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	62.90		100.00		63.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	46.75		100.00		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	137'503.50		129'800.00		137'593.05	
4290.00	Übrige Entgelte		1.05				

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
779	Umweltschutz	3'422.60	273.00	2'600.00	500.00	6'925.05	351.10
	Nettoergebnis		3'149.60		2'100.00		6'573.95
7790	Umweltschutz, übriges	3'422.60	273.00	2'600.00	500.00	6'925.05	351.10
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					1'515.35	
3142.00	Unterhalt Wasserbau					664.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					1'614.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'247.40		2'500.00		2'956.50	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen	175.20		100.00		175.20	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						85.10
4631.00	Beiträge vom Kanton		273.00		500.00		266.00
79	Raumordnung	68'794.75	15.60	75'600.00		73'902.05	520.00
	Nettoergebnis		68'779.15		75'600.00		73'382.05
790	Raumordnung	68'794.75	15.60	75'600.00		73'902.05	520.00
	Nettoergebnis		68'779.15		75'600.00		73'382.05
7900	Raumordnung (allgemein)	68'794.75	15.60	75'600.00		73'902.05	520.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	400.00		500.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'406.50		28'200.00		27'985.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'144.50		1'800.00		1'797.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'766.70		2'800.00		2'784.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	214.65		200.00		239.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	227.10		400.00		369.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	43.45		100.00		48.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					2'264.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	28'886.85		28'000.00		25'308.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		700.00		720.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	12'105.00		12'900.00		12'384.95	
4290.00	Übrige Entgelte		15.60				
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						520.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	43'724.00	75'392.50	48'900.00	75'500.00	27'497.20	74'004.40
	Nettoergebnis	31'668.50		26'600.00		46'507.20	
81	Landwirtschaft	23'724.00	189.30	28'900.00		11'392.95	

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		23'534.70		28'900.00		11'392.95
812	Strukturverbesserungen	11'558.55		16'000.00			
	Nettoergebnis		11'558.55		16'000.00		
8120	Strukturverbesserungen	11'558.55		16'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'729.60		6'000.00			
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	8'828.95		10'000.00			
813	Produktionsverbesserungen Vieh	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
	Nettoergebnis		1'000.00		1'000.00		1'000.00
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	11'165.45	189.30	11'900.00		10'392.95	
	Nettoergebnis		10'976.15		11'900.00		10'392.95
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	11'165.45	189.30	11'900.00		10'392.95	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'210.00		2'000.00		2'340.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38.20				43.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40.40				37.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6.95				7.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7.85				8.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1.05				1.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'293.00		800.00		1'146.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	4'368.00		6'000.00		3'908.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'200.00		3'000.00		2'900.00	
4290.00	Übrige Entgelte		0.60				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		188.70				
82	Forstwirtschaft	20'000.00		20'000.00		16'104.25	
	Nettoergebnis		20'000.00		20'000.00		16'104.25
820	Forstwirtschaft	20'000.00		20'000.00		16'104.25	
	Nettoergebnis		20'000.00		20'000.00		16'104.25

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200	Forstwirtschaft	20'000.00					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	20'000.00					
8201	Waldwirtschaft [Gemeindebetrieb]			20'000.00		16'104.25	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände			20'000.00		16'104.25	
87	Brennstoffe und Energie		75'203.20		75'500.00		74'004.40
	Nettoergebnis	75'203.20		75'500.00		74'004.40	
871	Elektrizität		75'203.20		75'500.00		74'004.40
	Nettoergebnis	75'203.20		75'500.00		74'004.40	
8710	Elektrizität		75'203.20		75'500.00		74'004.40
4120.00	Konzessionen		75'203.20		75'500.00		74'004.40
9	FINANZEN UND STEUERN	2'665'171.94	12'991'093.94	956'800.00	11'877'000.00	1'841'476.17	12'465'662.80
	Nettoergebnis	10'325'922.00		10'920'200.00		10'624'186.63	
91	Steuern	8'151.40	12'432'987.50	19'100.00	11'352'400.00	42'448.85	11'913'908.60
	Nettoergebnis	12'424'836.10		11'333'300.00		11'871'459.75	
910	Steuern	8'151.40	12'432'987.50	19'100.00	11'352'400.00	42'448.85	11'913'908.60
	Nettoergebnis	12'424'836.10		11'333'300.00		11'871'459.75	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	8'031.40	12'057'306.55	19'100.00	11'175'400.00	42'448.85	11'771'397.45
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Erhöhung Delkredere)					13'100.00	
3180.09	Wertberichtigungen auf Forderungen (Senkung Delkredere)	-3'700.00					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	30'953.95		28'400.00		43'311.60	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-19'222.55		-9'300.00		-13'962.75	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		9'401'361.44		9'128'600.00		9'341'667.59
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'097'527.50		500'500.00		718'477.05
4000.30	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-6'856.40		-6'000.00		-6'320.25
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		932'076.06		902'800.00		892'411.71
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		110'937.05		49'500.00		70'191.50
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		157'350.65		160'000.00		188'703.45
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		364'910.25		440'000.00		566'266.40
9101	Sondersteuern	120.00	375'680.95		177'000.00		142'511.15
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	120.00					

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.20	Nachsteuern und Bussen natürliche Personen		97'796.45		20'000.00		13'867.95
4022.00	Vermögensgewinnsteuern		259'734.50		110'000.00		78'710.80
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		260.00		30'000.00		32'072.40
4033.00	Hundetaxen		17'890.00		17'000.00		17'860.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	367'000.00	79'000.00	367'000.00	78'100.00	415'000.00	66'200.00
	Nettoergebnis		288'000.00		288'900.00		348'800.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	367'000.00	79'000.00	367'000.00	78'100.00	415'000.00	66'200.00
	Nettoergebnis		288'000.00		288'900.00		348'800.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	367'000.00	79'000.00	367'000.00	78'100.00	415'000.00	66'200.00
3621.50	Innerkantonaler Finanzausgleich von Gemeinde an den Kanton	367'000.00		367'000.00		415'000.00	
4621.60	Feinausgleich		79'000.00		78'100.00		66'200.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	295'638.74	58'481.34	156'700.00	25'500.00	253'108.80	103'496.50
	Nettoergebnis		237'157.40		131'200.00		149'612.30
961	Zinsen	121'278.34	20'948.74	120'900.00	18'800.00	125'208.90	20'309.60
	Nettoergebnis		100'329.60		102'100.00		104'899.30
9610	Zinsen	121'278.34	20'948.74	120'900.00	18'800.00	125'208.90	20'309.60
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	3'378.40		5'000.00		3'219.75	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	81'860.30		81'800.00		89'299.95	
3409.01	Verzinsung Nettovermögen Eigenwirtschaftsbetriebe	31'182.00		29'600.00		28'533.00	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftsunterhalt durch Dritte	1'000.00					
3499.01	Kommission Gebühren	3'857.64		4'500.00		4'156.20	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel				100.00		
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		20'923.74		18'600.00		20'234.60
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		25.00		100.00		75.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	174'360.40	37'532.60	35'800.00	6'700.00	127'899.90	83'186.90
	Nettoergebnis		136'827.80		29'100.00		44'713.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	174'360.40	37'532.60	35'800.00	6'700.00	127'899.90	83'186.90
3411.00	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV					77'340.00	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	159'208.30		100.00		49'007.85	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftsunterhalt durch Dritte	1'599.35					

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439.10	Ver- und Entsorgung	6'568.10		10'000.00		628.10	
3439.30	Sachversicherungsprämien	844.85		700.00		923.95	
3439.40	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	6'139.80					
3439.50	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			25'000.00			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		28'325.00				20'310.00
4430.01	Baurechts- und Pachtzinse		6'676.90		6'700.00		6'676.90
4439.00	Übriger Liegenschaftsertrag FV		2'530.70				
4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften						56'200.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'994'381.80	420'625.10	414'000.00	421'000.00	1'130'918.52	382'057.70
	Nettoergebnis		1'573'756.70	7'000.00			748'860.82
990	Nicht aufgeteilte Posten	420'625.10	420'625.10	414'000.00	414'000.00	382'057.70	382'057.70
9901	Bauamt	408'623.45	408'623.45	397'500.00	397'500.00	372'735.95	372'735.95
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	296'586.80		289'800.00		282'313.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'950.40				-905.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'312.90		18'200.00		17'704.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'035.25		20'900.00		20'435.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'237.35		8'500.00		9'143.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'751.80		3'700.00		3'627.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	492.45		500.00		478.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	305.90				200.00	
3100.00	Büromaterial	439.20		500.00		507.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'318.55		5'000.00		4'537.70	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Geräte und Fahrzeuge	6'068.60		8'000.00		6'068.25	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'022.40		8'600.00		5'415.30	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'894.80		2'900.00		2'849.00	
3113.00	Hardware	993.35		400.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'967.55		3'000.00		2'353.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	228.00		400.00		228.00	
3130.01	Telefongebühren	793.25				747.90	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	864.45				42.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'084.15		3'700.00		4'020.60	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'616.20		2'600.00		2'732.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	27'231.65		19'000.00		9'201.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00		800.00	

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Erfolgsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	529.25		1'000.00		235.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'459.50		2'000.00		1'557.50
4290.00	Übrige Entgelte		420.90				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		193'375.15		192'800.00		176'925.10
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		213'367.90		202'700.00		194'253.35
9905	Allgemeine Personalkosten	12'001.65	12'001.65	16'500.00	16'500.00	9'321.75	9'321.75
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'001.65		16'500.00		9'321.75	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'377.40		3'300.00		6'374.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'919.60		5'900.00		1'299.20
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		3'704.65		7'300.00		1'648.55
999	Abschluss	1'573'756.70			7'000.00	748'860.82	
	Nettoergebnis		1'573'756.70	7'000.00			748'860.82
9990	Abschluss	1'573'756.70			7'000.00	748'860.82	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	1'573'756.70				748'860.82	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				7'000.00		

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ARTENGLIEDERUNG	20'367'717.01	20'367'717.01	19'288'800.00	19'288'800.00	20'044'920.51	20'044'920.51
3	AUFWAND	18'775'779.96		19'253'700.00		19'254'459.09	
30	Personalaufwand	5'528'694.46		5'936'700.00		5'623'563.85	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'152'174.34		3'313'800.00		3'321'013.08	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'068'185.50		2'028'700.00		2'083'062.15	
34	Finanzaufwand	296'428.74		156'800.00		253'164.15	
36	Transferaufwand	7'411'989.72		7'510'100.00		7'708'512.71	
39	Interne Verrechnungen	318'307.20		307'600.00		265'143.15	
4	ERTRAG		20'289'123.11		19'127'600.00		19'908'186.71
40	Fiskalertrag		12'432'987.50		11'352'400.00		11'913'908.60
41	Regalien und Konzession		77'372.75		75'500.00		74'004.40
42	Entgelte		3'633'339.56		3'359'400.00		3'769'873.97
44	Finanzertrag		673'865.96		660'800.00		744'312.96
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		206'766.15		391'800.00		275'556.01
46	Transferertrag		2'946'483.99		2'980'100.00		2'865'387.62
49	Interne Verrechnungen		318'307.20		307'600.00		265'143.15
9	ABSCHLUSSKONTEN	1'591'937.05	78'593.90	35'100.00	161'200.00	790'461.42	136'733.80
90	Abschluss Erfolgsrechnung	1'591'937.05	78'593.90	35'100.00	161'200.00	790'461.42	136'733.80

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ARTENGLIEDERUNG	20'367'717.01	20'367'717.01	19'288'800.00	19'288'800.00	20'044'920.51	20'044'920.51
3	AUFWAND	18'775'779.96		19'253'700.00		19'254'459.09	
30	Personalaufwand	5'528'694.46		5'936'700.00		5'623'563.85	
300	Behörden und Kommissionen	165'704.50		150'700.00		143'521.50	
3000	Entsch. Tag- und Sitzungsgelder Behörden/Kommiss.	165'704.50		150'700.00		143'521.50	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	115'862.50		101'000.00		92'737.50	
3000.01	Funktionsentschädigungen	42'800.00		44'300.00		42'300.00	
3000.11	Sold Spezialübungen	7'042.00		5'400.00		8'484.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'445'308.65		4'727'400.00		4'532'849.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'445'308.65		4'727'400.00		4'532'849.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'116'985.40		4'342'300.00		4'154'766.40	
3010.01	Löhne des Reinigungspersonals	277'753.30		236'100.00		252'484.60	
3010.04	Löhne aus schulärztlicher Tätigkeiten	6'643.20		6'900.00		10'501.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebsperson..	-68'592.25				-12'349.00	
3010.10	Sold für Ausbildungsübungen	82'665.00		100'600.00		87'790.00	
3010.12	Taggeld für Kurse	14'920.00		21'500.00		8'000.00	
3010.21	Sold für Einsätze, nicht verrechenbar	14'934.00		20'000.00		31'656.00	
302	Löhne der Lehrpersonen	88'886.00		96'600.00		95'535.30	
3020	Löhne der Lehrpersonen	88'886.00		96'600.00		95'535.30	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	88'886.00		96'600.00		95'535.30	
303	Temporäre Arbeitskräfte	2'987.50		6'000.00		5'453.75	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	2'987.50		6'000.00		5'453.75	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	2'987.50		6'000.00		5'453.75	
305	Arbeitgeberbeiträge	699'837.30		746'200.00		703'410.10	
3050	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV, Verwaltungskosten	283'369.05		299'600.00		284'896.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	283'369.05		299'600.00		284'896.65	

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	308'374.15		331'000.00		309'143.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	308'374.15		331'000.00		309'143.70	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	42'647.80		45'600.00		43'594.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	42'647.80		45'600.00		43'594.60	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	58'082.45		61'600.00		58'374.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	58'082.45		61'600.00		58'374.25	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'363.85		8'400.00		7'400.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'363.85		8'400.00		7'400.90	
309	Übriger Personalaufwand	125'970.51		209'800.00		142'794.20	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	62'720.25		153'200.00		92'092.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	61'880.20		149'700.00		89'572.50	
3090.03	Supervision	840.05		3'500.00		2'520.25	
3091	Personalwerbung	16'476.65		2'600.00		6'427.50	
3091.00	Personalwerbung	16'476.65		2'600.00		6'427.50	
3099	Übriger Personalaufwand	46'773.61		54'000.00		44'273.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	46'773.61		54'000.00		44'273.95	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'152'174.34		3'313'800.00		3'321'013.08	
310	Material- und Warenaufwand	444'441.84		483'100.00		421'110.01	
3100	Büromaterial	25'696.90		35'500.00		19'156.70	
3100.00	Büromaterial	25'696.90		35'500.00		19'156.70	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	163'293.44		181'300.00		153'624.96	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	122'511.64		150'200.00		130'775.91	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Geräte und Fahrzeuge	6'068.60		8'000.00		6'680.50	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (nicht verrechenbar)			5'400.00		3'689.00	
3101.71	Betriebs-, Verbrauchsmaterial inkl. MwSt	2'546.40		4'000.00		1'612.60	
3101.72	Betriebs-, Verbrauchsmaterial inkl. MwSt	784.50		1'000.00		730.00	
3101.73	Betriebs-, Verbrauchsmaterial inkl. MwSt	31'382.30		12'700.00		10'136.95	

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102	Drucksachen, Publikationen	39'547.60		40'600.00		27'074.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	37'789.35		38'100.00		24'307.50	
3102.71	Drucksachen, Publikationen inkl. MwSt			1'300.00		90.50	
3102.73	Drucksachen, Publikationen inkl. MwSt	1'758.25		1'200.00		2'676.25	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'827.60		1'300.00		8'595.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'827.60		1'300.00		8'595.15	
3104	Lehrmittel	131'112.75		144'400.00		134'907.55	
3104.00	Lehrmittel	104'962.95		118'700.00		114'722.55	
3104.01	Lehrmittel Textiles Werken	15'191.65		16'200.00		13'831.70	
3104.02	Lehrmittel SHP, DAZ, Logo	10'129.35		9'000.00		5'661.75	
3104.07	Lehrmittel Werken	828.80		500.00		691.55	
3105	Lebensmittel	82'963.55		80'000.00		77'751.40	
3105.00	Lebensmittel	82'963.55		80'000.00		77'751.40	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	161'536.15		180'400.00		156'809.95	
3110	Büromöbel und -geräte	11'837.05		17'300.00		6'861.95	
3110.00	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	11'837.05		17'300.00		6'861.95	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	70'905.40		83'300.00		71'012.90	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	63'417.05		67'800.00		35'932.05	
3111.01	Projektbezogene Anschaffung von Geräten	787.60		3'000.00		3'698.95	
3111.10	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (nicht verrechenbar)	245.00				11'280.15	
3111.71	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge inkl. MwSt	6'315.75		10'500.00		9'390.95	
3111.72	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge inkl. MwSt	140.00		2'000.00		961.50	
3111.73	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge inkl. MwSt					9'749.30	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	44'450.10		48'400.00		61'045.25	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	44'450.10		48'400.00		61'045.25	
3113	Hardware	34'343.60		31'400.00		17'889.85	
3113.00	Hardware	34'343.60		31'400.00		17'889.85	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	225'827.10		213'700.00		218'154.35	

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	225'827.10		213'700.00		218'154.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	187'342.60		174'200.00		178'399.85	
3120.71	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV inkl. MwSt	33'877.65		35'000.00		34'793.05	
3120.72	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV inkl. MwSt	4'606.85		4'500.00		4'961.45	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'189'680.30		1'202'500.00		1'136'441.82	
3130	Dienstleistungen Dritter	558'425.10		585'000.00		609'707.32	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	269'619.55		288'400.00		324'954.37	
3130.01	Telefongebühren	18'300.95		20'300.00		20'300.15	
3130.02	Servicelösung Steuerbezug	7'123.30		5'500.00		4'916.20	
3130.03	Betriebskosten	21'934.30		20'000.00		17'175.65	
3130.04	Veranstaltungen	16'197.05		17'700.00		25'619.40	
3130.05	Projekte Jugendarbeit	7'957.30		15'000.00		12'103.70	
3130.10	Transport Hauskehricht, Sperrgut	42'879.00		45'000.00		35'817.25	
3130.11	Verbrennung Hauskehricht, Sperrgut	62'197.75		64'000.00		63'278.75	
3130.12	Transport Grüngut	36'985.40		36'800.00		34'385.20	
3130.13	Verwertung und Häckseldienst Grüngut	50'206.20		48'500.00		48'256.65	
3130.14	Recycling Glas (Bruchglas)	6'549.40		7'000.00		7'303.50	
3130.15	Metalle	4'195.50		5'000.00		4'818.00	
3130.16	Übrige Abfallarten	7'614.80		7'500.00		8'333.05	
3130.71	Dienstleistungen Dritter inkl. MwSt	4'840.00		3'100.00		1'066.00	
3130.72	Dienstleistungen Dritter inkl. MwSt	1'399.85		1'200.00		959.50	
3130.73	Dienstleistungen Dritter inkl. MwSt	424.75				419.95	
3132	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. etc.	162'030.35		123'200.00		150'203.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	139'113.35		102'600.00		107'901.80	
3132.71	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'906.60		12'600.00		32'809.75	
3132.72	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'456.80		8'000.00		9'491.55	
3132.73	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten inkl. M..	553.60					
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	345'760.75		370'700.00		252'541.80	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	229'521.95		267'200.00		185'008.05	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand (verrechenbar)	116'238.80		103'500.00		67'142.15	
3133.71	Informatik-Nutzungsaufwand inkl MwSt					391.60	
3134	Sachversicherungsprämien	65'585.05		69'200.00		68'224.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	65'585.05		69'200.00		68'224.60	

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	20'871.85		17'100.00		18'817.60	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	18'208.00		17'100.00		17'150.60	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit (Austrittsuntersuch)	2'663.85				1'667.00	
3137	Steuern und Abgaben	37'007.20		37'300.00		36'947.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	37'007.20		37'300.00		36'947.40	
314	Baulicher Unterhalt	493'180.94		581'500.00		403'277.50	
3140	Unterhalt an Grundstücken	21'393.65		30'200.00		17'147.05	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	21'393.65		30'200.00		17'147.05	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	98'361.25		129'700.00		117'591.50	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	72'869.65		104'700.00		92'905.80	
3141.01	Strassenreinigung und -entwässerung	25'491.60		25'000.00		24'685.70	
3142	Unterhalt Wasserbau	5'952.70		4'000.00		10'453.35	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	5'952.70		4'000.00		10'453.35	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	71'060.70		101'200.00		64'758.30	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	150.00				310.75	
3143.71	Unterhalt Tiefbauten inkl. MwSt	49'798.00		54'200.00		22'779.80	
3143.72	Unterhalt Tiefbauten inkl. MwSt	21'112.70		47'000.00		41'667.75	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	296'412.64		316'400.00		193'327.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	279'359.39		290'900.00		193'327.30	
3144.71	Unterhalt Hochbauten inkl. MwSt	17'053.25		25'500.00			
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	99'571.30		88'000.00		77'964.95	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	9'757.70		7'000.00		3'525.20	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	7'133.45		5'000.00		1'811.30	
3150.02	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar Textiles	2'624.25		2'000.00		1'713.90	
3151	Unterhalt Apparate, Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	85'224.70		76'600.00		71'043.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz..	85'224.70		73'900.00		69'434.50	
3151.10	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz..			1'200.00		1'609.05	
3151.71	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz..			1'500.00			

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	204.90		1'300.00		874.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	204.90		1'300.00		874.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'384.00		3'100.00		2'522.20	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'384.00		3'100.00		2'522.20	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	290'469.50		299'200.00		615'566.55	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	193'294.50		194'900.00		514'430.95	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	193'294.50		194'900.00		192'373.00	
3160.01	Miete Schulpavillons					322'057.95	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	43'905.80		43'700.00		43'290.40	
3161.00	Miete, Benützungskosten Anlagen	43'905.80		43'700.00		43'290.40	
3162	Raten für operatives Leasing	31'815.45		40'000.00		37'039.45	
3162.00	Raten für operatives Leasing	31'815.45		40'000.00		37'039.45	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	21'453.75		20'600.00		20'805.75	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	21'453.75		20'600.00		20'805.75	
317	Spesenentschädigung	177'478.30		196'400.00		190'165.70	
3170	Reisekosten und Spesen	97'234.40		110'300.00		110'621.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	82'421.40		95'300.00		90'595.30	
3170.01	Repräsentationskosten	6'241.85		7'000.00		13'444.30	
3170.02	Veranstaltungen	8'571.15		8'000.00		6'581.45	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	80'243.90		86'100.00		79'544.65	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	18'204.80		26'800.00		28'034.85	
3171.02	Transportkosten (Busabos, Veloentschädigungen)	7'946.60		4'300.00		3'670.20	
3171.03	Schulprojekte und Schulanlässe	11'405.20		15'000.00		8'475.65	
3171.04	Skilager	42'687.30		40'000.00		39'363.95	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	27'799.50		20'500.00		49'687.25	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-3'700.00				13'100.00	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Erhöhung Delkredere)					13'100.00	
3180.09	Wertberichtigungen auf Forderungen (Senkung Delkredere)	-3'700.00					

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	31'499.50		20'500.00		36'587.25	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	50'860.15		29'900.00		50'720.75	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-19'360.65		-9'400.00		-14'133.50	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	42'189.41		48'500.00		51'835.00	
3192	Abgeltung von Rechten	42'489.75		46'000.00		46'010.75	
3192.00	Abgeltung von Rechten	42'489.75		46'000.00		46'010.75	
3199	Übriger Betriebsaufwand	-300.34		2'500.00		5'824.25	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-300.34		2'500.00		5'824.25	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'068'185.50		2'028'700.00		2'083'062.15	
330	Sachanlagen VV	2'035'074.80		2'012'100.00		2'066'506.15	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'035'074.80		2'012'100.00		2'066'506.15	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	342'439.00		335'900.00		334'052.00	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	41'518.00		43'800.00		31'490.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten allgemeiner Haus..	12'657.00		12'700.00		12'657.00	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte	359'572.00		350'600.00		351'911.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Ha..	1'015'203.00		1'014'800.00		975'246.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Ha..	218'920.80		209'500.00		316'385.15	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV spezialfinanzierte	44'765.00		44'800.00		44'765.00	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	33'110.70		16'600.00		16'556.00	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			16'600.00		16'556.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			16'600.00		16'556.00	
3321	Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anl.	33'110.70					
3321.90	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige immaterielle A..	33'110.70					
34	Finanzaufwand	296'428.74		156'800.00		253'164.15	
340	Zinsaufwand	116'420.70		116'400.00		121'052.70	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	3'378.40		5'000.00		3'219.75	

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	3'378.40		5'000.00		3'219.75	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	81'860.30		81'800.00		89'299.95	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	81'860.30		81'800.00		89'299.95	
3409	Übrige Passivzinsen	31'182.00		29'600.00		28'533.00	
3409.01	Verzinsung Nettovermögen Eigenwirtschaftsbetriebe	31'182.00		29'600.00		28'533.00	
341	Realisierte Kursverluste					77'340.00	
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV					77'340.00	
3411.00	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV					77'340.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	175'360.40		35'800.00		50'559.90	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	161'807.65		100.00		49'007.85	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	159'208.30		100.00		49'007.85	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftsunterhalt durch Dritte	2'599.35					
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	13'552.75		35'700.00		1'552.05	
3439.10	Ver- und Entsorgung	6'568.10		10'000.00		628.10	
3439.30	Sachversicherungsprämien	844.85		700.00		923.95	
3439.40	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	6'139.80					
3439.50	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			25'000.00			
349	Verschiedener Finanzaufwand	4'647.64		4'600.00		4'211.55	
3499	Übriger Finanzaufwand	4'647.64		4'600.00		4'211.55	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	790.00				45.00	
3499.01	Kommission Gebühren	3'857.64		4'600.00		4'166.55	
36	Transferaufwand	7'411'989.72		7'510'100.00		7'708'512.71	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'861'321.54		1'870'000.00		1'836'901.97	
3611	Entschädigungen an Kanton	66'858.10		71'600.00		67'209.85	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	66'858.10		71'600.00		67'209.85	
3612	Entschädigungen an Gemeinden	1'794'463.44		1'798'400.00		1'769'692.12	

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	943'530.84		939'000.00		916'653.07	
3612.01	Interne Verrechnungen mit Spezialfinanzierungen	193'532.85		193'200.00		177'082.80	
3612.02	Schulgelder an externe Schulen	62'451.00		62'500.00		55'056.00	
3612.04	Anteil Betriebskosten Kreisschule Rohrdorferberg	594'948.75		603'700.00		620'900.25	
362	Finanz- und Lastenausgleich	367'000.00		367'000.00		415'000.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	367'000.00		367'000.00		415'000.00	
3621.50	Innerkantonaler Finanzausgleich von Gemeinde an den Ka..	367'000.00		367'000.00		415'000.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	4'906'086.18		4'995'500.00		5'179'028.74	
3631	Beiträge an Kanton	2'589'674.00		2'580'400.00		2'744'758.40	
3631.00	Beiträge an den Kanton	2'589'674.00		2'580'400.00		2'744'758.40	
3632	Beiträge an Gemeinden	1'328'742.88		1'328'400.00		1'269'745.50	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	498'781.23		534'200.00		412'037.60	
3632.01	Anteil Besoldungskosten Kreisschule Rohrdorferberg	562'282.95		537'000.00		552'942.35	
3632.02	Anteil Besoldungskosten externe Schulen	38'290.30		27'900.00		33'745.35	
3632.71	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände inkl. MwSt	7'188.40		7'100.00		7'120.20	
3632.72	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände inkl. MwSt	222'200.00		222'200.00		263'900.00	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	124'459.65		110'000.00		119'129.35	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	124'459.65		110'000.00		119'129.35	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	21'524.00		30'600.00		26'534.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	21'524.00		30'600.00		26'534.00	
3636	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	442'284.35		491'700.00		499'572.13	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	297'868.20		312'800.00		339'427.58	
3636.01	Beiträge an Sonderschulen	144'416.15		178'900.00		160'144.55	
3637	Beiträge an private Haushalte	399'401.30		454'400.00		519'289.36	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	76'731.75		89'000.00		122'755.45	
3637.01	Materielle Hilfe CH/Ausländer	273'695.55		330'000.00		357'102.41	
3637.02	Alimentenbevorschussung	48'974.00		35'400.00		39'431.50	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	277'582.00		277'600.00		277'582.00	

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	277'582.00		277'600.00		277'582.00	
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemei..	20'028.00		20'000.00		20'029.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemei..	227'884.00		227'900.00		227'883.00	
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	29'670.00		29'700.00		29'670.00	
39	Interne Verrechnungen	318'307.20		307'600.00		265'143.15	
391	Dienstleistungen	302'509.25		292'500.00		249'766.60	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen und Personalkosten	302'509.25		292'500.00		249'766.60	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	302'509.25		292'500.00		249'766.60	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	8'421.40		8'000.00		8'000.00	
3920	Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten	8'421.40		8'000.00		8'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	8'421.40		8'000.00		8'000.00	
395	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	7'376.55		7'100.00		7'376.55	
3950	Int. Verr. von planm. und ausserplanm. Abschr.	7'376.55		7'100.00		7'376.55	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmä..	7'376.55		7'100.00		7'376.55	
4	ERTRAG		20'289'123.11		19'127'600.00		19'908'186.71
40	Fiskalertrag		12'432'987.50		11'352'400.00		11'913'908.60
400	Direkte Steuern natürliche Personen		11'790'192.75		10'755'400.00		11'218'999.00
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		10'589'828.99		9'643'100.00		10'067'692.34
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		9'401'361.44		9'128'600.00		9'341'667.59
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'097'527.50		500'500.00		718'477.05
4000.20	Nachsteuern und Bussen natürliche Personen		97'796.45		20'000.00		13'867.95
4000.30	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-6'856.40		-6'000.00		-6'320.25
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'043'013.11		952'300.00		962'603.21
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		932'076.06		902'800.00		892'411.71
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		110'937.05		49'500.00		70'191.50
4002	Quellensteuern natürliche Personen		157'350.65		160'000.00		188'703.45

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		157'350.65		160'000.00		188'703.45
401	Direkte Steuern juristische Personen		364'910.25		440'000.00		566'266.40
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		364'910.25		440'000.00		566'266.40
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		364'910.25		440'000.00		566'266.40
402	Übrige Direkte Steuern		259'994.50		140'000.00		110'783.20
4022	Vermögensgewinnsteuern		259'734.50		110'000.00		78'710.80
4022.00	Vermögensgewinnsteuern		259'734.50		110'000.00		78'710.80
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		260.00		30'000.00		32'072.40
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		260.00		30'000.00		32'072.40
403	Besitz- und Aufwandsteuern		17'890.00		17'000.00		17'860.00
4033	Hundesteuern		17'890.00		17'000.00		17'860.00
4033.00	Hundetaxen		17'890.00		17'000.00		17'860.00
41	Regalien und Konzession		77'372.75		75'500.00		74'004.40
412	Konzessionen		77'372.75		75'500.00		74'004.40
4120	Konzessionen		77'372.75		75'500.00		74'004.40
4120.00	Konzessionen		77'372.75		75'500.00		74'004.40
42	Entgelte		3'633'339.56		3'359'400.00		3'769'873.97
420	Ersatzabgaben		127'987.95		115'000.00		124'484.45
4200	Ersatzabgaben		127'987.95		115'000.00		124'484.45
4200.01	Feuerwehrsteuern		127'987.95		115'000.00		124'484.45
421	Gebühren für Amtshandlungen		813'433.39		719'000.00		684'188.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen		813'433.39		719'000.00		684'188.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		698'042.79		657'000.00		611'961.10
4210.01	Einbürgerungsgebühren		13'500.00		17'000.00		7'220.00

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.02	Gebühren für Mandatsführungen		3'700.00		5'000.00		4'550.00
4210.03	Baubewilligungsgebühren		98'000.60		40'000.00		60'196.90
4210.04	Mahngebühren		190.00				260.00
423	Schul- und Kursgelder		324'981.20		280'900.00		287'364.60
4231	Kursgelder		324'981.20		280'900.00		287'364.60
4231.00	Kursgelder		324'981.20		280'900.00		287'364.60
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'129'017.50		1'128'200.00		1'155'083.50
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'129'017.50		1'128'200.00		1'155'083.50
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		109'458.90		108'900.00		110'484.40
4240.02	Entwässerungsgebühr Strassen		15'000.00		15'000.00		15'000.00
4240.71	Benützungsgebühren und Dienstleistungen inkl. MwSt		252'026.95		251'000.00		259'644.60
4240.72	Benützungsgebühren und Dienstleistungen inkl. MwSt		390'824.80		383'300.00		397'979.90
4240.73	Benützungsgebühren und Dienstleistungen inkl. MwSt		361'706.85		370'000.00		371'974.60
425	Erlös aus Verkäufen		832.00		2'400.00		1'959.50
4250	Verkäufe		832.00		2'400.00		1'959.50
4250.00	Verkäufe		832.00		2'400.00		1'959.50
426	Rückerstattungen		462'607.74		363'000.00		762'786.38
4260	Rückerstattungen Dritter		462'607.74		363'000.00		762'786.38
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		174'804.29		156'500.00		264'924.88
4260.02	Elternbeiträge Skilager		25'830.00		20'000.00		26'955.00
4260.03	Rückerstattungen Betriebskosten		13'958.40		13'000.00		12'220.25
4260.04	Rückerstattungen Alimentenbevorschussung		19'015.55		12'000.00		17'148.30
4260.07	Rückerstattungen Materielle Hilfe CH/Ausländer		151'438.15		73'000.00		358'604.20
4260.08	Elternbeiträge Sonderschulung		29'096.15		29'500.00		34'784.55
4260.71	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter inkl. MwSt		19'782.00		19'500.00		923.25
4260.72	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter inkl. MwSt		3'612.15		5'500.00		14'087.05
4260.73	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter inkl. MwSt		25'071.05		34'000.00		33'138.90
427	Bussen		768'207.08		750'900.00		754'007.54
4270	Bussen		768'207.08		750'900.00		754'007.54

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4270.00	Bussen		768'207.08		750'900.00		754'007.54
429	Übrige Entgelte		6'272.70				
4290	Übrige Entgelte		6'272.70				
4290.00	Übrige Entgelte		6'272.70				
44	Finanzertrag		673'865.96		660'800.00		744'312.96
440	Zinsertrag		53'712.56		49'900.00		51'520.06
4400	Zinsen flüssige Mittel		0.12		100.00		0.41
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		0.12		100.00		0.41
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		22'530.44		20'200.00		22'986.65
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		22'530.44		20'200.00		22'986.65
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		31'182.00		29'600.00		28'533.00
4409.01	Verpflichtungsverzinsung gegenüber EG		31'182.00		29'600.00		28'533.00
441	Realisierte Gewinne FV		9'000.40		9'000.00		10'920.00
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		9'000.40		9'000.00		10'920.00
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		9'000.40		9'000.00		10'920.00
443	Liegenschaftenertrag FV		37'532.60		6'700.00		26'986.90
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		37'532.60		6'700.00		26'986.90
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		28'325.00				20'310.00
4430.01	Baurechts- und Pachtzinse		6'676.90		6'700.00		6'676.90
4439.00	Übriger Liegenschaftsertrag FV		2'530.70				
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						56'200.00
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						56'200.00
4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften						56'200.00
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen VV		25.00		100.00		75.00

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		25.00		100.00		75.00
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		25.00		100.00		75.00
447	Liegenschaftenertrag VV		573'595.40		595'100.00		598'611.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		549'300.90		566'900.00		555'616.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		546'795.90		564'100.00		552'911.00
4470.01	Baurechts-, Pacht- und Mietzinsen		2'505.00		2'800.00		2'705.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		24'294.50		28'200.00		42'995.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		24'294.50		28'200.00		42'995.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		206'766.15		391'800.00		275'556.01
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK		206'766.15		391'800.00		275'556.01
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		206'766.15		391'800.00		275'556.01
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK		206'766.15		391'800.00		275'556.01
46	Transferertrag		2'946'483.99		2'980'100.00		2'865'387.62
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		1'218'166.19		1'212'900.00		1'159'896.02
4610	Entschädigungen vom Bund						55'260.45
4610.01	Entschädigungen vom Bund (Betreuungs- und						17'003.90
4610.02	Entschädigungen vom Bund (Kostenersatz)						38'256.55
4611	Entschädigungen vom Kanton		36'792.90		77'800.00		2'310.30
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		3'655.65		6'100.00		2'310.30
4611.01	Entschädigungen vom Kanton (Betreuungs- und Verwaltun..		7'390.65		15'600.00		
4611.02	Entschädigungen vom Kanton (Kostenersatz)		25'746.60		56'100.00		
4612	Entschädigungen von Gemeinden		1'181'373.29		1'135'100.00		1'102'325.27
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1'181'373.29		1'135'100.00		1'102'325.27
462	Finanz- und Lastenausgleich		79'000.00		78'100.00		66'200.00
4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton		79'000.00		78'100.00		66'200.00
4621.60	Feinausgleich		79'000.00		78'100.00		66'200.00

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'383'736.80		1'453'800.00		1'418'995.60
4630	Beiträge vom Bund		1'004.00				904.00
4630.00	Beiträge vom Bund		1'004.00				904.00
4631	Beiträge vom Kanton		65'026.07		47'100.00		53'877.62
4631.00	Beiträge vom Kanton		65'026.07		47'100.00		53'877.62
4632	Beiträge von Gemeinden		1'317'706.73		1'406'700.00		1'364'213.98
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1'317'706.73		1'406'700.00		1'364'213.98
466	Aufl. pss. Investitionsbeiträge		265'581.00		235'300.00		220'296.00
4660	Planm.Auflösung pass.Inv.beiträge		265'581.00		235'300.00		220'296.00
4660.71	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von		265'581.00		235'300.00		220'296.00
49	Interne Verrechnungen		318'307.20		307'600.00		265'143.15
491	Dienstleistungen		302'509.25		292'500.00		249'766.60
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen und Personalkosten		302'509.25		292'500.00		249'766.60
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		302'509.25		292'500.00		249'766.60
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		8'421.40		8'000.00		8'000.00
4920	Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten		8'421.40		8'000.00		8'000.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		8'421.40		8'000.00		8'000.00
495	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen		7'376.55		7'100.00		7'376.55
4950	Int. Verr. v. plan- u. ausserplanm. Abschreibungen		7'376.55		7'100.00		7'376.55
4950.00	Interne Verrechnung von Abschreibungen		7'376.55		7'100.00		7'376.55
9	ABSCHLUSSKONTEN	1'591'937.05	78'593.90	35'100.00	161'200.00	790'461.42	136'733.80
90	Abschluss Erfolgsrechnung	1'591'937.05	78'593.90	35'100.00	161'200.00	790'461.42	136'733.80
900	Abschluss allgemeiner Haushalt	1'573'756.70			7'000.00	748'860.82	

Erfolgsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Erfolgsrechnung Artengliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	1'573'756.70				748'860.82	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	1'573'756.70				748'860.82	
9001	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				7'000.00		
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				7'000.00		
901	Abschluss Spezialfinanzierungen	18'180.35	78'593.90	35'100.00	154'200.00	41'600.60	136'733.80
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Ertragsübersc..	18'180.35		35'100.00		41'600.60	
9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Ertragsüberschuss	18'180.35		35'100.00		41'600.60	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüber..		78'593.90		154'200.00		136'733.80
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen im EK, Aufwandüberschu..		78'593.90		154'200.00		136'733.80

Investitionsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Investitionsrechnung Zusammenzug	Rechnung 2019		Budget 2019	Rechnung 2018		
		Ausgaben	Einnahmen			Ausgaben	Einnahmen
001	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	3'832'715.15	3'832'715.15	3'049'200.00	3'049'200.00	5'500'007.29	5'500'007.29
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis					136'046.65	6.62 136'040.03
1	ÖFF.ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoergebnis					206'685.02 194'420.38	401'105.40
2	BILDUNG Nettoergebnis	1'456'976.85	1'456'976.85	1'750'000.00	1'750'000.00	806'496.30	446'157.00 360'339.30
6	VERKEHR Nettoergebnis	315'098.75	18'341.80 296'756.95	371'200.00	371'200.00	653'602.45	68'355.95 585'246.50
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis	329'340.45 1'383'616.85	1'712'957.30	118'000.00 692'000.00	810'000.00	1'191'175.35 399'201.20	1'590'376.55
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	1'731'299.10 370'116.95	2'101'416.05	810'000.00 1'429'200.00	2'239'200.00	2'506'001.52 488'004.25	2'994'005.77

Investitionsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Investitionsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
001	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	3'832'715.15	3'832'715.15	3'049'200.00	3'049'200.00	5'500'007.29	5'500'007.29
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG					136'046.65	6.62
	Nettoergebnis						136'040.03
02	Allgemeine Dienste					136'046.65	6.62
	Nettoergebnis						136'040.03
022	Allgemeine Dienste, übrige					28'078.55	6.62
	Nettoergebnis						28'071.93
0220	Allgemeine Dienste, übrige					28'078.55	6.62
5060.00	IT-Strategie (Verwaltung / Schule / Kreisschule) GV 17.06.2014					28'078.55	
6320.00	IT-Strategie Anteil Repol GV 17.06.2014						6.62
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges					107'968.10	
	Nettoergebnis						107'968.10
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges					107'968.10	
5040.01	Dachsanierung Gemeindehaus GV 24.11.2017 31.12.2018					107'968.10	
1	ÖFF.ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG					206'685.02	401'105.40
	Nettoergebnis					194'420.38	
11	Öffentliche Sicherheit					81'060.97	
	Nettoergebnis						81'060.97
111	Polizei					81'060.97	
	Nettoergebnis						81'060.97
1116	Regionalpolizei					81'060.97	
5060.01	IT-Strategie GV 17.06.2014 31.12.2016					6.62	
5060.02	Ersatzanschaffung BMW X3 GV 24.11.2017 31.12.2018					81'054.35	

Investitionsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Investitionsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
15	Feuerwehr					125'624.05	401'105.40
	Nettoergebnis					275'481.35	
150	Feuerwehr					125'624.05	401'105.40
	Nettoergebnis					275'481.35	
1506	Reg.Feuerwehrgesellschaften (Leitgem.)					125'624.05	401'105.40
5060.00	Ersatzanschaffung Tanklöschfahrzeug TLF GV 28.06.2016					125'624.05	
6310.00	Ersatzanschaffung Tanklöschfahrzeug TLF, Subvention AGV GV 28.06.2016						85'819.00
6320.00	Ersatzanschaffung Tanklöschfahrzeug TLF, Anteil ORD GV 28.06.2016						315'286.40
2	BILDUNG	1'456'976.85		1'750'000.00		806'496.30	446'157.00
	Nettoergebnis		1'456'976.85		1'750'000.00		360'339.30
21	Obligatorische Schule	1'456'976.85		1'750'000.00		806'496.30	446'157.00
	Nettoergebnis		1'456'976.85		1'750'000.00		360'339.30
217	Schulliegenschaften	1'456'976.85		1'750'000.00		806'496.30	446'157.00
	Nettoergebnis		1'456'976.85		1'750'000.00		360'339.30
2170	Schulliegenschaften	1'456'976.85		1'750'000.00		806'496.30	446'157.00
5040.04	Projektierungskredit Schulraumplanung Primarschule GV 25.11.2016	56'972.85		350'000.00		17'073.50	
5040.05	Ausbau Kindergarten "Allegro" GV 28.06.2016					536.80	
5040.06	Erweiterung Gruppenräume Kindergarten Mülirai GV 20.06.2017					706'984.90	
5040.07	Erweiterung Gruppenräume Kindergarten Clemenz GV 25.11.2016					81'901.10	
5040.09	Kauf Schulpavillons GV	1'400'004.00		1'400'000.00			
6310.01	Staatsbeitrag Oberstufenzentrum GV 19.02.2013						446'157.00
6	VERKEHR	315'098.75	18'341.80	371'200.00		653'602.45	68'355.95

Investitionsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Investitionsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoergebnis		296'756.95		371'200.00		585'246.50
61	Strassenverkehr	315'098.75	18'341.80	371'200.00		653'602.45	68'355.95
	Nettoergebnis		296'756.95		371'200.00		585'246.50
613	Kantonsstrassen	95'926.05		100'000.00		162'000.00	
	Nettoergebnis		95'926.05		100'000.00		162'000.00
6130	Kantonsstrassen	95'926.05		100'000.00		162'000.00	
5610.03	Gemeindeanteil (54 %) Sanierung Bremgartenstrasse / Oberdorfstrasse (K271/415) GV 22.11.2013	95'926.05		100'000.00		162'000.00	
615	Gemeindestrassen	219'172.70	18'341.80	271'200.00		491'602.45	68'355.95
	Nettoergebnis		200'830.90		271'200.00		423'246.50
6150	Gemeindestrassen	219'172.70	18'341.80	271'200.00		491'602.45	68'355.95
5010.01	Sanierung Römerweg GV 17.06.2014					-72'673.85	
5010.03	Sanierung Weiherweg GV 23.06.2015					135'727.65	
5010.13	Teilausbau obere Loonstrasse und Rotrischweg GV 24.06.2008					-8'451.35	
5010.23	Sanierung Loorenstrasse Süd GV 28.06.2016					89'536.80	
5010.25	Sanierung Grabematt GV 24.11.2017	10'716.75		120'000.00		343'043.20	
5010.27	Zugang von Strassen (Projekt K271 Bremgartenstrasse)					4'420.00	
5010.28	Erschliessung und Sanierung alte Bremgartenstrasse GV 18.06.2019	7'320.55					
5010.29	Erschliessung und Sanierung Heigellochstrasse GV 18.06.2019	37'313.60					
5010.30	Sanierung Abschnitt Obere Heigellochstrasse GV 22.11.2019	15'120.40					
5060.01	Ersatzanschaffung Bauamtsfahrzeug (Traktor John Deere) GV 23.11.2018 31.12.2019	148'701.40		151'200.00			
6060.00	Verkauf Bauamtsfahrzeug (John Deere) 28.06.2016		1.00				

Investitionsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Investitionsrechnung	Rechnung 2019		Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2018 Einnahmen
		Ausgaben	Einnahmen				
6320.00	Sanierung Grabematt, Anteil Oberrohrdorf GV 28.06.2016		18'340.80				
6370.03	Perimeterbeiträge Loorenstrasse Süd GV 28.06.2016						68'355.95
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis	329'340.45 1'383'616.85	1'712'957.30	118'000.00 692'000.00	810'000.00	1'191'175.35 399'201.20	1'590'376.55
71	Wasserwerk Nettoergebnis	109'588.30 544'849.75	654'438.05	100'000.00	100'000.00	260'589.45 144'045.70	404'635.15
710	Wasserwerk Nettoergebnis	109'588.30 544'849.75	654'438.05	100'000.00	100'000.00	260'589.45 144'045.70	404'635.15
7101	Wasserwerk (SF)	109'588.30	654'438.05		100'000.00	260'589.45	404'635.15
5030.02	Sanierung Wasserleitung Römerweg GV 17.06.2014					48'120.40	
5030.03	Sanierung Wasserleitung Bremgartenstrasse / Oberdorfstrasse GV 22.11.2013	91'418.05				39'981.55	
5030.18	Sanierung Wasserleitung Weiherweg GV 23.06.2015					13'414.65	
5030.23	Sanierung Wasserleitung Loorenstrasse Süd GV 28.06.2016					220.05	
5030.24	Sanierung Wasserleitung Zelglistrasse GV 28.06.2016					31'054.75	
5030.25	Sanierung Wasserleitung Grabematt GV 24.11.2017	-1'176.00				127'798.05	
5030.29	Erschliessung und Sanierung Heigellochstrasse GV 18.06.2019	15'716.15					
5030.30	Sanierung Abschnitt Obere Heigellochstrasse GV 22.11.2019	3'630.10					
6370.00	Anschlussgebühren Wasser (jährlich)		654'438.05		100'000.00		404'635.15
72	Abwasserbeseitigung Nettoergebnis	158'061.10 718'337.05	876'398.15	118'000.00 242'000.00	360'000.00	426'577.90 217'576.35	644'154.25
720	Abwasserbeseitigung	158'061.10	876'398.15	118'000.00	360'000.00	426'577.90	644'154.25

Investitionsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Investitionsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoergebnis	718'337.05		242'000.00		217'576.35	
7201	Abwasserbeseitigung (SF)	158'061.10	876'398.15	118'000.00	360'000.00	426'577.90	644'154.25
5030.02	Sanierung Abwasserleitung Römerweg GV 17.06.2014					19'170.20	
5030.03	Sanierung Abwasserleitung Bremgartenstrasse / Oberdorfstrasse GV 22.11.2013	85'276.70				29'518.55	
5030.21	Sanierung Abwasserleitung Weiherweg GV 23.06.2015					93'838.30	
5030.25	Sanierung Abwasserleitung Grabematt GV 24.11.2017	-3'332.00				259'741.90	
5030.29	Erschliessung und Sanierung Heigellochstrasse GV 18.06.2019	13'109.40					
5030.30	Sanierung Abschnitt Obere Heigellochstrasse GV 22.11.2019	7'213.70					
5290.03	GEP 2.0 GV 27.11.2015	55'793.30		118'000.00		24'308.95	
6310.02	GEP 2.0, Beitrag Kanton GV 27.11.2015		28'526.70		52'000.00		
6320.06	GEP 2.0, Anteil Oberrohrdorf (54 %) GV 27.11.2015		17'685.55		108'000.00		11'837.95
6320.07	Sanierung untere Loonstrasse, Anteil Oberrohrdorf (24.2 %) GV 27.11.2015						131'209.20
6370.00	Anschlussgebühren Abwasser (jährlich)		830'185.90		200'000.00		501'107.10
74	Verbauungen		182'121.10		350'000.00	441'438.85	358'687.15
	Nettoergebnis	182'121.10		350'000.00		441'438.85	82'751.70
741	Gewässerverbauung		182'121.10		350'000.00	441'438.85	358'687.15
	Nettoergebnis	182'121.10		350'000.00		441'438.85	82'751.70
7410	Gewässerverbauung		182'121.10		350'000.00	441'438.85	358'687.15
5030.00	Hochwasserschutz Staretschwiler-Bach GV 25.11.2011					441'438.85	
6310.00	Hochwasserschutz Staretschwiler-Bach, Anteil Kanton GV 25.11.2011		182'121.10		350'000.00		

Investitionsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Investitionsrechnung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6320.00	Hochwasserschutz Staretschwiler-Bach, Anteil Oberrohrdorf GV 25.11.2011						358'687.15
79	Raumordnung Nettoergebnis	61'691.05	61'691.05			62'569.15 120'330.85	182'900.00
790	Raumordnung Nettoergebnis	61'691.05	61'691.05			62'569.15 120'330.85	182'900.00
7900	Raumordnung (allgemein)	61'691.05				62'569.15	182'900.00
5290.00	Gesamtrevision Nutzungsplanung GV 23.06.2015	61'691.05				62'569.15	
6000.00	Abgang von Grundstücken						182'900.00
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	1'731'299.10 370'116.95	2'101'416.05	810'000.00 1'429'200.00	2'239'200.00	2'506'001.52 488'004.25	2'994'005.77
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	1'731'299.10 370'116.95	2'101'416.05	810'000.00 1'429'200.00	2'239'200.00	2'506'001.52 488'004.25	2'994'005.77
999	Abschluss Nettoergebnis	1'731'299.10 370'116.95	2'101'416.05	810'000.00 1'429'200.00	2'239'200.00	2'506'001.52 488'004.25	2'994'005.77
9990	Abschluss	1'731'299.10	2'101'416.05	810'000.00	2'239'200.00	2'506'001.52	2'994'005.77
5900.00	Passivierte Einnahmen allgemeiner Haushalt	200'462.90		350'000.00		1'457'212.12	
5900.01	Passivierte Einnahmen Wasserwerk	654'438.05		100'000.00		404'635.15	
5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	876'398.15		360'000.00		644'154.25	
6900.00	Aktiviert Ausgaben allgemeiner Haushalt		1'833'766.65		2'121'200.00		2'306'838.42
6900.01	Aktiviert Ausgaben Wasserwerk		109'588.30				260'589.45
6900.02	Aktiviert Ausgaben Abwasserbeseitigung		158'061.10		118'000.00		426'577.90

Investitionsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Investitionsrechnung Artengliederung Zusammenzug	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	ARTENGLIEDERUNG	3'832'715.15	3'832'715.15	3'049'200.00	3'049'200.00	5'500'007.29	5'500'007.29
5	INVESTITIONSAUSGABEN	3'832'715.15		3'049'200.00		5'500'007.29	
50	Sachanlagen	1'888'005.65		2'021'200.00		2'745'127.67	
52	Immaterielle Anlagen	117'484.35		118'000.00		86'878.10	
56	Investitionsbeiträge	95'926.05		100'000.00		162'000.00	
59	Übertrag an Bilanz	1'731'299.10		810'000.00		2'506'001.52	
6	INVESTITIONSEINNAHMEN		3'832'715.15		3'049'200.00		5'500'007.29
60	Abgang von Sachanlagen in das Finanzvermögen		1.00				182'900.00
63	Investitionsbeiträge		1'731'298.10		810'000.00		2'323'101.52
69	Übertrag an Bilanz		2'101'416.05		2'239'200.00		2'994'005.77

Investitionsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Investitionsrechnung Artengliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	ARTENGLIEDERUNG	3'832'715.15	3'832'715.15	3'049'200.00	3'049'200.00	5'500'007.29	5'500'007.29
5	INVESTITIONSAUSGABEN	3'832'715.15		3'049'200.00		5'500'007.29	
50	Sachanlagen	1'888'005.65		2'021'200.00		2'745'127.67	
501	Strassen/Verkehrswege	70'471.30		120'000.00		491'602.45	
5010	Strassen/Verkehrswege	70'471.30		120'000.00		491'602.45	
5010.00	Strassen / Verkehrswege	70'471.30		120'000.00		491'602.45	
503	Übriger Tiefbau	211'856.10				1'104'297.25	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein	211'856.10				1'104'297.25	
5030.00	Tiefbauten	1'695.00				443'438.85	
5030.71	Tiefbauten inkl. MwSt	108'193.30				259'789.45	
5030.72	Tiefbauten inkl. MwSt	101'967.80				401'068.95	
504	Hochbauten	1'456'976.85		1'750'000.00		914'464.40	
5040	Hochbauten	1'456'976.85		1'750'000.00		914'464.40	
5040.00	Hochbauten	1'456'976.85		1'750'000.00		914'464.40	
506	Mobilien	148'701.40		151'200.00		234'763.57	
5060	Mobilien	148'701.40		151'200.00		234'763.57	
5060.00	Mobilien	148'701.40		151'200.00		234'763.57	
52	Immaterielle Anlagen	117'484.35		118'000.00		86'878.10	
529	Übrige immaterielle Anlagen	117'484.35		118'000.00		86'878.10	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	117'484.35		118'000.00		86'878.10	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	65'088.05				62'569.15	
5290.72	Übrige immaterielle Anlagen inkl. MwSt	52'396.30		118'000.00		24'308.95	
56	Investitionsbeiträge	95'926.05		100'000.00		162'000.00	

Investitionsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Investitionsrechnung Artengliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
561	Kanton	95'926.05		100'000.00		162'000.00	
5610	Investitionsbeiträge an Kanton	95'926.05		100'000.00		162'000.00	
5610.00	Investitionsbeiträge an den Kanton	95'926.05		100'000.00		162'000.00	
59	Übertrag an Bilanz	1'731'299.10		810'000.00		2'506'001.52	
590	Passivierungen	1'731'299.10		810'000.00		2'506'001.52	
5900	Passivierte Einnahmen Einwohnergemeinde	1'731'299.10		810'000.00		2'506'001.52	
5900.00	Passivierte Einnahmen	200'462.90		350'000.00		1'457'212.12	
5900.01	Passivierte Einnahmen Wasserwerk	654'438.05		100'000.00		404'635.15	
5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	876'398.15		360'000.00		644'154.25	
6	INVESTITIONSEINNAHMEN		3'832'715.15		3'049'200.00		5'500'007.29
60	Abgang von Sachanlagen in das Finanzvermögen		1.00				182'900.00
600	Abgang von Grundstücken						182'900.00
6000	Abgang von Grundstücken ins Finanzvermögen						182'900.00
6000.00	Abgang von Grundstücken						182'900.00
606	Abgang Mobilien		1.00				
6060	Abgang von Mobilien ins Finanzvermögen		1.00				
6060.00	Abgang von Mobilien		1.00				
63	Investitionsbeiträge		1'731'298.10		810'000.00		2'323'101.52
631	Kanton		210'647.80		402'000.00		531'976.00
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton		210'647.80		402'000.00		531'976.00
6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton		210'647.80		350'000.00		531'976.00
6310.72	Investitionsbeiträge vom Kanton				52'000.00		
632	Gemeinden		36'026.35		108'000.00		817'027.32
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden		36'026.35		108'000.00		817'027.32

Investitionsrechnung

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Investitionsrechnung Artengliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbän..		18'340.80				674'052.77
6320.72	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbän..		17'685.55		108'000.00		142'974.55
637	Private Haushalte		1'484'623.95		300'000.00		974'098.20
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		1'484'623.95		300'000.00		974'098.20
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten						68'355.95
6370.71	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten inkl. MwSt		654'438.05		100'000.00		404'635.15
6370.72	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten inkl. MwSt		830'185.90		200'000.00		501'107.10
69	Übertrag an Bilanz		2'101'416.05		2'239'200.00		2'994'005.77
690	Aktivierung		2'101'416.05		2'239'200.00		2'994'005.77
6900	Aktivierte Ausgaben Einwohnergemeinde		2'101'416.05		2'239'200.00		2'994'005.77
6900.00	Aktivierte Ausgaben		1'833'766.65		2'121'200.00		2'306'838.42
6900.01	Aktivierte Ausgaben Wasserwerk		109'588.30				260'589.45
6900.02	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung		158'061.10		118'000.00		426'577.90

Bilanz

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Bilanz Zusammenzug	01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
1	AKTIVEN	104'811'334.68	123'672'560.05	121'830'212.95	106'653'681.78
10	Finanzvermögen	17'847'930.53	117'576'886.31	115'193'535.29	20'231'281.55
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	8'230'660.48	31'164'848.02	28'821'736.33	10'573'772.17
101	Forderungen	5'960'751.02	85'592'279.13	85'300'499.18	6'252'530.97
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'039'514.18	793'234.81	1'039'514.18	793'234.81
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	26'904.85	17'522.95	22'784.20	21'643.60
107	Finanzanlagen	22'412.00			22'412.00
108	Sachanlagen FV	2'567'688.00	9'001.40	9'001.40	2'567'688.00
14	Verwaltungsvermögen	86'963'404.15	6'095'673.74	6'636'677.66	86'422'400.23
140	Sachanlagen VV	79'167'030.20	5'639'794.69	6'037'304.06	78'769'520.83
142	Immaterielle Anlagen	409'648.00	359'953.00	321'791.60	447'809.40
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	948'251.00			948'251.00
146	Investitionsbeiträge	6'438'474.95	95'926.05	277'582.00	6'256'819.00
2	PASSIVEN	104'811'334.68	37'552'990.21	35'710'643.11	106'653'681.78
20	Fremdkapital	22'749'540.83	35'001'215.33	34'622'234.06	23'128'522.10
200	Laufende Verbindlichkeiten	3'833'205.95	33'116'101.38	33'439'912.86	3'509'394.47
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	638'608.97		192'407.08	446'201.89
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	938'257.05	595'029.65	938'450.35	594'836.35
205	Kurzfristige Rückstellungen	154'661.25	4'941.35	21'164.35	138'438.25
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	16'616'356.90	1'219'042.95		17'835'399.85
208	Langfristige Rückstellungen	71'500.00	66'100.00	15'940.35	121'659.65
209	Verbindlichkeiten ggü. Spezialfinanzierungen im FK	496'950.71		14'359.07	482'591.64
29	Eigenkapital	82'061'793.85	2'551'774.88	1'088'409.05	83'525'159.68
290	Verpflichtungen(+), Vorschüsse(-) ggü. Spezialfinanz	22'393'088.12	18'180.35	78'593.90	22'332'674.57
295	Aufwertungsreserve VV	28'885'400.00			28'885'400.00
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	30'783'305.73	2'533'594.53	1'009'815.15	32'307'085.11

Bilanz

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Bilanz	01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
1	AKTIVEN	104'811'334.68	123'672'560.05	121'830'212.95	106'653'681.78
10	Finanzvermögen	17'847'930.53	117'576'886.31	115'193'535.29	20'231'281.55
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	8'230'660.48	31'164'848.02	28'821'736.33	10'573'772.17
1000	Kasse	9'284.90	313'741.50	317'616.90	5'409.50
10000	Hauptkasse	4'659.50	197'155.30	199'414.90	2'399.90
10000.01	Hauptkasse Abteilung Finanzen	4'659.50	197'155.30	199'414.90	2'399.90
10001	Nebenkassen	4'625.40	116'586.20	118'202.00	3'009.60
10001.01	Nebenkasse Abteilung Kanzlei	1'556.20	98'690.80	99'116.00	1'131.00
10001.02	Nebenkasse Abteilung Repol	588.35	11'530.00	11'062.85	1'055.50
10001.03	Nebenkasse Tagesstrukturen	79.95	31.50	38.15	73.30
10001.04	Nebenkasse Schulhaus Rüsler	2'010.00	5'775.00	7'285.00	500.00
10001.05	Nebenkasse Kaffeekasse Primar	390.90	558.90	700.00	249.80
1001	Post	3'905'982.36	11'089'703.71	9'742'341.11	5'253'344.96
10010	Post-Geschäftskonten	3'905'982.36	11'089'703.71	9'742'341.11	5'253'344.96
10010.01	Postcheck Abteilung Finanzen 50-1177-1	3'905'982.36	11'080'953.71	9'733'591.11	5'253'344.96
10010.99	Geld in Transit		8'750.00	8'750.00	
1002	Bank	4'315'393.22	19'761'402.81	18'761'778.32	5'315'017.71
10020	Bankkontokorrente	4'315'393.22	19'761'402.81	18'761'778.32	5'315'017.71
10020.02	Raiffeisenbank Rohrdorferberg/Fislisbach 52415.26	4'292'499.88	19'591'792.81	18'618'415.97	5'265'876.72
10020.03	Raiffeisenbank Rohrdorferberg / Sozialhilfe 52415.73	22'893.34	169'610.00	143'362.35	49'140.99
101	Forderungen	5'960'751.02	85'592'279.13	85'300'499.18	6'252'530.97
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leist. ggü.Dritten	1'693'259.50	8'602'477.23	8'110'949.95	2'184'786.78
10100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1'693'233.25	8'602'468.48	8'110'923.70	2'184'778.03
10100.01	Forderungen Sammelkonto (Gebührenprogramm)	1'628'190.05	7'074'174.55	6'564'090.57	2'138'274.03
10100.02	Forderungen Sammelkonto (Bussen, OM-Repol)	38'709.95	783'516.48	791'536.43	30'690.00
10100.03	Forderungen Sammelkonto (Nachtparking, OM-Repol)	1'190.00	6'260.00	4'480.00	2'970.00

Bilanz

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Bilanz	01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
10100.09	Forderungen (manuell)	25'143.25	738'517.45	750'816.70	12'844.00
10101	Forderungen Verrechnungssteuer	26.25	8.75	26.25	8.75
10101.01	Forderungen Verrechnungssteuern	26.25	8.75	26.25	8.75
1011	Kontokorrente mit Dritten	972'928.10	4'126'324.05	4'166'775.35	932'476.80
10110	Kontokorrente mit Kanton und anderen Gemeinden	972'928.10	4'126'324.05	4'166'775.35	932'476.80
10110.02	Kontokorrent Kreisschule Rohrdorferberg / Einwohnergemeinde	972'928.10	351'658.35	392'109.65	932'476.80
10110.22	KK MWST GB2		20'414.90	20'414.90	
10110.23	KK Geldkonto GB2		38'658.00	38'658.00	
10110.24	KK Debi/Kredi GB2		3'750.00	3'750.00	
10110.31	KK Allgemein GB3		28'591.95	28'591.95	
10110.32	KK MWST GB3		1'167'870.00	1'167'870.00	
10110.33	KK Geldkonto GB3		2'274'884.60	2'274'884.60	
10110.34	KK Debi/Kredi GB3		240'496.25	240'496.25	
1012	Steuerforderungen	3'168'438.50	66'345'934.48	66'733'970.09	2'780'402.89
10120	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	3'137'660.55	66'182'865.28	66'703'192.14	2'617'333.69
10120.01	SL Sammelkonto	3'220'760.55	31'690'033.17	32'214'060.03	2'696'733.69
10120.02	SL Direktzahlungen		1'091'292.85	1'091'292.85	
10120.03	SL ESR/ASR - Zahlungen		29'496'418.55	29'496'418.55	
10120.05	SL Rückerstattungen/Verrechnungen/Umbuchungen		1'768'227.31	1'768'227.31	
10120.08	Steuern Rückerstattungen / gemäss Steuerbuchhaltung		2'093'455.60	2'093'455.60	
10120.09	Eingang abgeschriebene Steuern		39'737.80	39'737.80	
10120.99	WB auf Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	-83'100.00	3'700.00		-79'400.00
10121	Forderungen Grundsteuern	30'777.95	163'069.20	30'777.95	163'069.20
10121.11	Forderungen Nachsteuern und Bussen	9'798.90	62'843.55	9'798.90	62'843.55
10121.12	Forderungen Grundstückgewinnsteuern	20'979.05	99'865.65	20'979.05	99'865.65
10121.13	Forderungen Erbschafts- und Schenkungssteuern		360.00		360.00
1015	Interne Kontokorrente	66'340.35	6'366'288.00	6'118'027.00	314'601.35
10153	Abrechnungskonto Löhne		5'242'404.45	5'242'404.45	
10153.01	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung		5'242'404.45	5'242'404.45	
10154	Abrechnungskonto Zahlungsverkehr		87'903.60	87'903.60	

Bilanz

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Bilanz	01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
10154.03	Abrechnungkonto EC / Postcard		87'903.60	87'903.60	
10155	Weitere Abrechnungskonten	66'340.35	1'035'979.95	787'718.95	314'601.35
10155.80	Abrechnungskonto Kanton	66'340.35	1'035'979.95	787'718.95	314'601.35
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsaufgaben	46'388.27	127'941.17	134'066.29	40'263.15
10160	Vorschüsse	46'388.27	127'941.17	134'066.29	40'263.15
10160.01	Vorschüsse		42'884.85	42'084.85	800.00
10160.02	Vorschüsse Porti	1'263.75	46'000.00	46'210.75	1'053.00
10160.03	Vorschüsse Feuerwehr Rohrdorf	972.01	1'500.06	1'463.15	1'008.92
10160.05	Vorauszahlungen Asylsuchende	32'963.34		1'091.00	31'872.34
10160.06	Vorschuss RB MOJURO	326.52	12'303.96	12'049.49	580.99
10160.07	PrePaid-Masterkarte MOJURO	306.70	2'500.00	1'098.80	1'707.90
10160.08	DL-Abo Talus Informatik AG	8'370.00	17'460.00	22'590.00	3'240.00
10160.09	DL-Abo 1Solution AG (Gemeinde)	1'488.80	5'110.90	6'599.70	
10160.10	DL-Abo 1Solution AG (Primarschule)	697.15	181.40	878.55	
1019	Übrige Forderungen	13'396.30	23'314.20	36'710.50	
10190	Depotzahlungen und Hinterlegungen	3'000.00		3'000.00	
10190.01	Mietzinskaution LS	3'000.00		3'000.00	
10192	MWST-Vorsteuerguthaben	10'396.30	23'314.20	33'710.50	
10192.01	MWST-Vorsteuerguthaben ER Wasserwerk		-843.10	-843.10	
10192.02	MWST-Vorsteuerguthaben IR Wasserwerk		-619.65	-619.65	
10192.11	MWST-Vorsteuerguthaben ER Abwasserbeseitigung		-404.85	-404.85	
10192.12	MWST-Vorsteuerguthaben IR Abwasserbeseitigung		-3'853.75	-3'853.75	
10192.21	MWST-Vorsteuerguthaben ER Abfallwirtschaft		-906.95	-906.95	
10192.80	MWST-Abrechnungskonto	10'396.30	29'942.50	40'338.80	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'039'514.18	793'234.81	1'039'514.18	793'234.81
1040	Personalaufwand	59'280.20		59'280.20	
10400	RA Personalaufwand	59'280.20		59'280.20	
10400.01	RA Personalaufwand	59'280.20		59'280.20	
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	141'365.50	138'387.95	141'365.50	138'387.95

Bilanz

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Bilanz	01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
10410	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	141'365.50	138'387.95	141'365.50	138'387.95
10410.01	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	141'365.50	138'387.95	141'365.50	138'387.95
1042	Steuern	299'882.10	347'203.30	299'882.10	347'203.30
10420	RA Steuern	299'882.10	347'203.30	299'882.10	347'203.30
10420.01	RA Steuern	299'882.10	347'203.30	299'882.10	347'203.30
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	308'534.85	220'989.95	308'534.85	220'989.95
10430	RA Transfers der Erfolgsrechnung	308'534.85	220'989.95	308'534.85	220'989.95
10430.01	RA Transfers der Erfolgsrechnung	308'534.85	220'989.95	308'534.85	220'989.95
1044	Finanzaufwand / Finanzertrag	844.85	725.10	844.85	725.10
10440	RA Finanzaufwand / Finanzertrag	844.85	725.10	844.85	725.10
10440.01	RA Finanzaufwand / Finanzertrag	844.85	725.10	844.85	725.10
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	87'906.53	85'928.51	87'906.53	85'928.51
10450	RA übriger betrieblicher Ertrag	87'906.53	85'928.51	87'906.53	85'928.51
10450.01	RA übriger betrieblicher Ertrag	87'906.53	85'928.51	87'906.53	85'928.51
1046	Aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	141'700.15		141'700.15	
10460	RA akt. Rechnunsabgrenzungen Investitionsrechnung	141'700.15		141'700.15	
10460.01	RA aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	141'700.15		141'700.15	
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	26'904.85	17'522.95	22'784.20	21'643.60
1060	Handelswaren	26'904.85	17'522.95	22'784.20	21'643.60
10600	Allgemeiner Haushalt	26'904.85	17'522.95	22'784.20	21'643.60
10600.01	Vorräte allgemeiner Haushalt	26'904.85	17'522.95	22'784.20	21'643.60
107	Finanzanlagen	22'412.00			22'412.00
1072	Langfristige Forderungen	22'412.00			22'412.00

Bilanz

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Bilanz	01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
10720	Langfr. Ford. FV aus Lieferungen & Leistungen	22'412.00			22'412.00
10720.01	Langfristige Forderungen	22'412.00			22'412.00
108	Sachanlagen FV	2'567'688.00	9'001.40	9'001.40	2'567'688.00
1080	Grundstücke FV	1'532'702.00			1'532'702.00
10800	Grundstücke FV	1'532'702.00			1'532'702.00
10800.01	ANBU Grundstücke FV	1'532'702.00			1'532'702.00
1084	Gebäude FV	1'034'986.00			1'034'986.00
10840	Gebäude FV	1'034'986.00			1'034'986.00
10840.01	ANBU Liegenschaften FV	1'034'986.00			1'034'986.00
1086	Mobilien FV		9'001.40	9'001.40	
10860	Mobilien FV		9'001.40	9'001.40	
10860.01	ANBU Mobilien FV		9'001.40	9'001.40	
14	Verwaltungsvermögen	86'963'404.15	6'095'673.74	6'636'677.66	86'422'400.23
140	Sachanlagen VV	79'167'030.20	5'639'794.69	6'037'304.06	78'769'520.83
1400	Grundstücke VV unüberbaut	28'882'989.00			28'882'989.00
14000	Allgemeiner Haushalt	28'882'989.00			28'882'989.00
14000.01	Grundstücke allgemeiner Haushalt	28'882'989.00			28'882'989.00
1401	Strassen / Verkehrswege	10'249'424.00	335'419.15	342'439.00	10'242'404.15
14010	Allgemeiner Haushalt	10'249'424.00	335'419.15	342'439.00	10'242'404.15
14010.01	Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	13'336'729.00	335'419.15		13'672'148.15
14010.99	WB Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	-3'087'305.00		342'439.00	-3'429'744.00
1402	Wasserbau	724'249.30	501'432.95	41'518.00	1'184'164.25
14020	Allgemeiner Haushalt	724'249.30	501'432.95	41'518.00	1'184'164.25

Bilanz

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Bilanz	01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
14020.01	Wasserbau allgemeiner Haushalt	1'577'067.30	501'432.95		2'078'500.25
14020.99	WB Wasserbau allgemeiner Haushalt	-852'818.00		41'518.00	-894'336.00
1403	Übrige Tiefbauten	13'716'068.48	383'031.95	372'229.00	13'726'871.43
14030	Allgemeiner Haushalt	373'942.05		12'657.00	361'285.05
14030.01	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	633'506.25			633'506.25
14030.99	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-259'564.20		12'657.00	-272'221.20
14031	Wasserwerk	5'786'013.48	126'622.05	166'278.00	5'746'357.53
14031.01	Tiefbauten Wasserwerk	8'387'529.83	126'622.05		8'514'151.88
14031.99	WB Tiefbauten Wasserwerk	-2'601'516.35		166'278.00	-2'767'794.35
14032	Abwasserbeseitigung	7'556'112.95	256'409.90	193'294.00	7'619'228.85
14032.01	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	10'212'334.55	256'409.90		10'468'744.45
14032.99	WB Tiefbauten Abwasserbeseitigung	-2'656'221.60		193'294.00	-2'849'515.60
1404	Hochbauten	22'672'224.55	1'400'004.00	1'015'203.00	23'057'025.55
14040	Allgemeiner Haushalt	22'672'224.55	1'400'004.00	1'015'203.00	23'057'025.55
14040.01	Hochbauten allgemeiner Haushalt	35'385'039.55	1'400'004.00		36'785'043.55
14040.99	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-12'712'815.00		1'015'203.00	-13'728'018.00
1405	Waldungen	2'411.00			2'411.00
14050	Allgemeiner Haushalt	2'411.00			2'411.00
14050.01	Waldungen allgemeiner Haushalt	2'411.00			2'411.00
1406	Mobilien VV	1'030'581.87	1'280'602.39	1'445'565.11	865'619.15
14060	Allgemeiner Haushalt	941'050.62	1'280'602.39	1'400'800.11	820'852.90
14060.01	Mobilien allgemeiner Haushalt	2'753'540.77	359'678.41	920'924.98	2'192'294.20
14060.99	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-1'812'490.15	920'923.98	479'875.13	-1'371'441.30
14061	Wasserwerk	89'531.25		44'765.00	44'766.25
14061.01	Mobilien Wasserwerk	223'826.25			223'826.25
14061.99	WB Mobilien Wasserwerk	-134'295.00		44'765.00	-179'060.00
1407	Anlagen im Bau VV	1'889'082.00	1'739'304.25	2'820'349.95	808'036.30

Bilanz

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Bilanz	01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
14070	Allgemeiner Haushalt	1'349'529.65	1'527'448.15	2'437'318.00	439'659.80
14070.10	Anlagen im Bau, Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	343'043.20	70'471.30	353'759.95	59'754.55
14070.20	Anlagen im Bau, Wasserbau allgemeiner Haushalt	683'554.05		683'554.05	
14070.40	Anlagen im Bau, Hochbauten allgemeiner Haushalt	322'932.40	1'456'976.85	1'400'004.00	379'905.25
14071	Wasserwerk	241'286.90	109'588.30	126'622.05	224'253.15
14071.30	Anlagen im Bau, Tiefbauten Wasserwerk	241'286.90	109'588.30	126'622.05	224'253.15
14072	Abwasserbeseitigung	298'265.45	102'267.80	256'409.90	144'123.35
14072.30	Anlagen im Bau, Tiefbauten Abwasserbeseitigung	298'265.45	102'267.80	256'409.90	144'123.35
142	Immaterielle Anlagen	409'648.00	359'953.00	321'791.60	447'809.40
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	376'537.30	117'484.35	205'903.20	288'118.45
14270	Allgemeiner Haushalt	226'427.40	61'691.05		288'118.45
14270.01	Immaterielle Anlagen in Realisierung allgemeiner Haushalt	226'427.40	61'691.05		288'118.45
14272	Imm.Anlagen in Realisierung Abwasser	150'109.90	55'793.30	205'903.20	
14272.01	Immaterielle Anlagen in Realisierung Abwasserbeseitigung	150'109.90	55'793.30	205'903.20	
1429	Übrige immaterielle Anlagen	33'110.70	242'468.65	115'888.40	159'690.95
14290	Allgemeiner Haushalt	33'110.70	82'777.70	115'888.40	
14290.01	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	82'777.70		82'777.70	
14290.99	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-49'667.00	82'777.70	33'110.70	
14292	Abwasserbeseitigung		159'690.95		159'690.95
14292.01	Übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung		159'690.95		159'690.95
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	948'251.00			948'251.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	1.00			1.00
14540	Allgemeiner Haushalt	1.00			1.00
14540.01	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allgemeiner	1.00			1.00
1455	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	948'250.00			948'250.00

Bilanz

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Bilanz	01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
14550	Allgemeiner Haushalt	948'250.00			948'250.00
14550.01	Beteiligungen an privaten Unternehmungen allgemeiner	948'250.00			948'250.00
146	Investitionsbeiträge	6'438'474.95	95'926.05	277'582.00	6'256'819.00
1461	Investitionsbeiträge an Kantone	500'712.00		20'028.00	480'684.00
14610	Allgemeiner Haushalt	500'712.00		20'028.00	480'684.00
14610.01	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate allgemeiner	700'828.00			700'828.00
14610.99	WB Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	-200'116.00		20'028.00	-220'144.00
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden	5'697'086.95		257'554.00	5'439'532.95
14620	Allgemeiner Haushalt	5'281'712.95		227'884.00	5'053'828.95
14620.01	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbän..	6'305'393.50			6'305'393.50
14620.99	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und	-1'023'680.55		227'884.00	-1'251'564.55
14622	Abwasserbeseitigung	415'374.00		29'670.00	385'704.00
14622.01	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbän..	1'670'054.00			1'670'054.00
14622.99	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und	-1'254'680.00		29'670.00	-1'284'350.00
1469	Invbeiträge an Anlagen im Bau	240'676.00	95'926.05		336'602.05
14690	Allgemeiner Haushalt	240'676.00	95'926.05		336'602.05
14690.01	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	240'676.00	95'926.05		336'602.05

Bilanz

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Bilanz	01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
2	PASSIVEN	104'811'334.68	37'552'990.21	35'710'643.11	106'653'681.78
20	Fremdkapital	22'749'540.83	35'001'215.33	34'622'234.06	23'128'522.10
200	Laufende Verbindlichkeiten	3'833'205.95	33'116'101.38	33'439'912.86	3'509'394.47
2000	Lauf. Verb. aus Lieferungen u. Leistungen v. Dritten	796'153.50	15'354'820.00	15'596'693.55	554'279.95
20000	Lauf. Verb. aus Lieferungen u. Leistungen v. Dritten	796'153.50	14'015'398.85	14'198'142.65	613'409.70
20000.01	Kreditoren Sammelkonto	796'153.50	13'791'682.15	13'977'458.65	610'377.00
20000.90	Durchlaufskonto Zahlungsverkehr		223'800.00	221'464.00	2'336.00
20000.92	Durchlaufskonto Zahlungsverkehr inkl. MwSt.		-83.30	-780.00	696.70
20001	Kreditoren Sozial- und Personalversicherungen		1'339'421.15	1'398'550.90	-59'129.75
20001.01	AHV/IV/EO/ALV/FAK		675'967.55	675'967.55	
20001.02	Personalversicherung (Pensionskasse)		593'299.50	593'299.50	
20001.03	Personalversicherung UVG		46'769.90	82'026.70	-35'256.80
20001.04	Personalversicherung SUVA		8'535.50	17'603.25	-9'067.75
20001.05	Personalversicherung KTG		14'848.70	29'653.90	-14'805.20
2001	Kontokorrente mit Dritten	165'971.97	22'154.85	33'662.80	154'464.02
20010	Kontokorrente mit Kanton und anderen Gemeinden	165'971.97	22'154.85	33'662.80	154'464.02
20010.01	Kontokorrent Ortsbürgergemeinde / Einwohnergemeinde	165'971.97	22'154.85	33'662.80	154'464.02
2002	Steuern	2'800'025.98	17'699'760.78	17'771'925.23	2'727'861.53
20020	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	2'734'869.63	17'565'857.88	17'616'472.98	2'684'254.53
20020.01	Kantonssteuern	1'227'411.95	14'785'549.80	14'977'363.50	1'035'598.25
20020.02	Reformierte Kirchensteuern	127'739.00	464'483.25	490'489.30	101'732.95
20020.03	Römisch-kath. Kirchensteuern	151'840.40	776'618.45	780'384.90	148'073.95
20020.04	Christkath. Kirchensteuern	2'333.40	1'606.30	763.00	3'176.70
20020.05	Direkte Bundessteuern		141'927.40	141'927.40	
20020.13	Haben-Saldo SL Steuerbezug	498'506.35	139'533.60	498'506.35	139'533.60
20020.14	Überzahlung allgemeine Gemeindesteuern	727'038.53	1'256'139.08	727'038.53	1'256'139.08
20022	Steuerschulden MWST	65'156.35	133'902.90	155'452.25	43'607.00
20022.01	MWST-Umsatzsteuer Wasserwerk		-1'072.40	-1'072.40	

Bilanz

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Bilanz	01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
20022.11	MWST-Umsatzsteuer Abwasserbeseitigung		-11'563.35	-11'563.35	
20022.21	MWST-Umsatzsteuer Abfallwirtschaft		-14.10	-14.10	
20022.80	MWST Abrechnungskonto	65'156.35	146'552.75	168'102.10	43'607.00
2005	Interne Kontokorrente	36.00	388.55	67.55	357.00
20053	Abrechnungskonten Löhne	36.00	388.55	67.55	357.00
20053.01	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	36.00	388.55	67.55	357.00
2006	Depotgelder und Kautionen	20'040.55	5'575.00	5'033.88	20'581.67
20060	Depotgelder und Kautionen	20'040.55	5'575.00	5'033.88	20'581.67
20060.01	Grabunterhaltsfonds	1'275.55		358.88	916.67
20060.02	GZ (Garage / Depot)	840.00			840.00
20060.03	Schlüsseldepot	17'925.00	5'575.00	4'675.00	18'825.00
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	50'977.95	33'402.20	32'529.85	51'850.30
20090	Übrige laufende Verpflichtungen	50'977.95	33'402.20	32'529.85	51'850.30
20090.02	Arbeitsgruppe Taumoos	23'700.40	8'461.20	6'416.75	25'744.85
20090.03	BfU (Repol)	19'555.60	6'048.90	5'983.80	19'620.70
20090.05	Fonds QM-Führungspool Primarschule	7'106.80		1'346.25	5'760.55
20090.06	Niederrohrdorfer Schulblatt		14'238.35	14'238.35	
20090.08	Papierkasse Oberstufe		3'322.00	3'322.00	
20090.09	Guthaben Seniorenrat	615.15	1'331.75	1'222.70	724.20
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	638'608.97		192'407.08	446'201.89
2011	Verb. ggü. Gemeinwesen und Gemeindezweckverbänden	638'608.97		192'407.08	446'201.89
20110	Kurzfr. Verbindl. ggü. Gemeinwesen und Zweckverb.	638'608.97		192'407.08	446'201.89
20110.01	Guthaben RePol Rohrdorferberg-Reustal (EK)	638'608.97		192'407.08	446'201.89
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	938'257.05	595'029.65	938'450.35	594'836.35
2040	Personalaufwand	54'406.60	4'606.85	54'406.60	4'606.85
20400	RA Personalaufwand	54'406.60	4'606.85	54'406.60	4'606.85
20400.01	RA Personalaufwand	54'406.60	4'606.85	54'406.60	4'606.85

Bilanz

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Bilanz	01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	134'205.90	109'461.55	134'399.20	109'268.25
20410 20410.01	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	134'205.90 134'205.90	109'461.55 109'461.55	134'399.20 134'399.20	109'268.25 109'268.25
2042	Steuern		15'813.40		15'813.40
20420 20420.01	RA Steuern RA Steuern		15'813.40 15'813.40		15'813.40 15'813.40
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	450'948.35	436'664.05	450'948.35	436'664.05
20430 20430.01	RA Transfers der Erfolgsrechnung RA Transfers der Erfolgsrechnung	450'948.35 450'948.35	436'664.05 436'664.05	450'948.35 450'948.35	436'664.05 436'664.05
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	14'034.90	6'917.20	14'034.90	6'917.20
20440 20440.01	RA Finanzaufwand / Finanzertrag RA Finanzaufwand / Finanzertrag	14'034.90 14'034.90	6'917.20 6'917.20	14'034.90 14'034.90	6'917.20 6'917.20
2045	Übriger betrieblicher Ertrag	6'162.20	2'896.60	6'162.20	2'896.60
20450 20450.01	RA übriger betrieblicher Ertrag RA übriger betrieblicher Ertrag	6'162.20 6'162.20	2'896.60 2'896.60	6'162.20 6'162.20	2'896.60 2'896.60
2046	Passive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	278'499.10	18'670.00	278'499.10	18'670.00
20460 20460.01	RA passive Rechnungsabgrenz. Investitionsrechnung RA passive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	278'499.10 278'499.10	18'670.00 18'670.00	278'499.10 278'499.10	18'670.00 18'670.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	154'661.25	4'941.35	21'164.35	138'438.25
2050	Kurzfr. Rückst. aus Mehrleistungen des Personals	154'661.25	4'941.35	21'164.35	138'438.25
20500 20500.01	Kurzfr. Rückst. aus Mehrleistungen des Personals Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	154'661.25 154'661.25	4'941.35 4'941.35	21'164.35 21'164.35	138'438.25 138'438.25
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	16'616'356.90	1'219'042.95		17'835'399.85

Bilanz

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Bilanz	01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
2064	Darlehen	12'000'000.00			12'000'000.00
20640	Langfristige Darlehen	12'000'000.00			12'000'000.00
20640.01	Baukredit, OS Raiffeisenbank 52.41572 , 0,99% (bis 2024)	6'000'000.00			6'000'000.00
20640.02	Darlehen SUVA, 0.34% (bis 2026)	6'000'000.00			6'000'000.00
2068	Passivierte Investitionsbeiträge	4'616'356.90	1'219'042.95		5'835'399.85
20687	Invest.Beitr. von privaten Haushalten	4'616'356.90	1'219'042.95		5'835'399.85
20687.10	Passivierte Investitionsbeiträge von privaten Haushalten (Wass..)	1'930'502.05	543'620.05		2'474'122.10
20687.20	Passivierte Investitionsbeiträge von privaten Haushalten (Abwa..)	2'685'854.85	675'422.90		3'361'277.75
208	Langfristige Rückstellungen	71'500.00	66'100.00	15'940.35	121'659.65
2089	Übrige langfr. Rückstellungen der Erfolgsrechnung	71'500.00	66'100.00	15'940.35	121'659.65
20890	Übrige langfristige Rückst. der Erfolgsrechnung	71'500.00	66'100.00	15'940.35	121'659.65
20890.18	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung (KK VS ..)	71'500.00		15'940.35	55'559.65
20890.19	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung (KK VS ..)		66'100.00		66'100.00
209	Verbindlichkeiten ggü. Spezialfinanzierungen im FK	496'950.71		14'359.07	482'591.64
2091	Verbindlichkeiten ggü. Fonds im FK	496'950.71		14'359.07	482'591.64
20910	Verbindlichkeiten ggü. Fonds im FK	496'950.71		14'359.07	482'591.64
20910.01	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	496'950.71		14'359.07	482'591.64
29	Eigenkapital	82'061'793.85	2'551'774.88	1'088'409.05	83'525'159.68
290	Verpflichtungen(+),Vorschüsse(-) ggü.Spezialfinanz	22'393'088.12	18'180.35	78'593.90	22'332'674.57
2900	Spezialfinanzierungen im EK	22'393'088.12	18'180.35	78'593.90	22'332'674.57
29001	Spezialfinanzierung Wasserwerk	9'549'178.46		77'122.40	9'472'056.06
29001.01	Verpflichtungen / Vorschüsse Wasserwerk	9'549'178.46		77'122.40	9'472'056.06
29002	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	12'433'171.65	18'180.35		12'451'352.00
29002.01	Verpflichtungen / Vorschüsse Abwasserbeseitigung	12'433'171.65	18'180.35		12'451'352.00

Bilanz

Rechnung / 31.12.2019

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

Nummer	Bilanz	01.01.2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
29003	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	410'738.01		1'471.50	409'266.51
29003.01	Verpflichtungen / Vorschüsse Abfallwirtschaft	410'738.01		1'471.50	409'266.51
295	Aufwertungsreserve VV	28'885'400.00			28'885'400.00
2950	Aufwertungsreserve VV	28'885'400.00			28'885'400.00
29500	Allgemeiner Haushalt	28'885'400.00			28'885'400.00
29500.02	Aufwertungsreserve Grundstücke	28'885'400.00			28'885'400.00
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	30'783'305.73	2'533'594.53	1'009'815.15	32'307'085.11
2990	Jahresergebnis	748'860.82	1'573'756.70	748'860.82	1'573'756.70
29900	Jahresergebnis	748'860.82	1'573'756.70	748'860.82	1'573'756.70
29900.01	Jahresergebnis	748'860.82	1'573'756.70	748'860.82	1'573'756.70
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	30'034'444.91	959'837.83	260'954.33	30'733'328.41
29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	30'034'444.91	959'837.83	260'954.33	30'733'328.41
29990.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	30'034'444.91	959'837.83	260'954.33	30'733'328.41

GELDFLUSSRECHNUNG

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

	2019	2018
	CHF	CHF
Bezeichnung		
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	1'513'343.15	653'727.62
Abschreibungen von Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträgen	2'345'767.50	2'360'644.15
Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00
Wertberichtigungen auf Darlehen und Beteiligungen	0.00	0.00
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (-)	-265'581.00	-220'296.00
Entnahme (-) aus Aufwertungsreserve	0.00	0.00
Realisierte Kursverluste (+) und Gewinne (-) / Wertberichtigungen Anlagen FV	-9'000.40	10'220.00
Aufwertung VV (-)	0.00	0.00
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Forderungen	170'736.80	-693'574.78
Abnahme (+) / Zunahme (-) von aktiven Rechnungsabgrenzungen	104'579.22	-62'671.28
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Vorräten	5'261.25	285.15
Abnahme (-) / Zunahme (+) von laufenden Verbindlichkeiten	-303'274.23	521'510.04
Abnahme (-) / Zunahme (+) von passiven Rechnungsabgrenzungen	-83'591.60	174'392.30
Abnahme (-) / Zunahme (+) von kurzfristigen Rückstellungen	-16'223.00	32'409.20
Abnahme (-) / Zunahme (+) von langfristigen Rückstellungen	50'159.65	71'500.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	3'512'177.34	2'848'146.40
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		
Liquiditätswirksame Einnahmen (+) der Investitionsrechnung (exkl. Darlehen/Beteiligungen)	1'370'031.20	1'321'610.42
Liquiditätswirksame Ausgaben (-) der Investitionsrechnung (exkl. Darlehen/Beteiligungen)	-2'370'274.45	-2'822'177.27
Rückzahlung bzw. Verkauf (+) von Darlehen und Beteiligungen, Grundkapitalien VV	0.00	0.00
Vergabe bzw. Kauf (-) von Darlehen und Beteiligungen, Grundkapitalien VV	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-1'000'243.25	-1'500'566.85
Verkauf (+) von Sachanlagen FV	9'001.40	116'480.00
Kauf (-) / Investitionen (-) von Sachanlagen FV	-1.00	0.00
Zunahme (-) / Abnahme (+) von Kontokorrenten (aktive) mit Dritten	40'451.30	483'306.45
Verkauf (+) von Finanzanlagen FV	0.00	98'068.00
Kauf (-) von Finanzanlagen FV	0.00	-116'480.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	49'451.70	581'374.45
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-950'791.55	-919'192.40
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Kontokorrenten (passive) mit Dritten	-11'507.95	3'008.90
Aufnahme (+) von Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
Rückzahlung (-) von Finanzverbindlichkeiten	-192'407.08	-264'860.39
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-14'359.07	-10'695.62
Zunahme (+) von Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-218'274.10	-272'547.11
Total Geldfluss	2'343'111.69	1'656'406.89
Bestand Flüssige Mittel 1.1.	8'230'660.48	6'574'253.59
Bestand Flüssige Mittel 31.12.	10'573'772.17	8'230'660.48
Kontrollrechnung Differenz Geldfluss	0.00	0.00

Bilanzanhang EG

Pensionskasse Comunitas

Unterdeckung per 31.12.2018 96.43%

Die Unterdeckung wird nicht in der Finanzbuchhaltung ausgewiesen bzw. lediglich im Bilanzanhang erwähnt.

Der Deckungsgrad per 31.12.2019 wird erst im Frühling 2020 publiziert. Die Jahresrendite 2019 beträgt 9.7%

Debitoren

Konto 1.10100.01

Im Debitoren Konto sind Positionen vorhanden, die noch nicht fällig waren/sind zum Zeitpunkt des Abschlusses. Dies betrifft Anschlussgebühren, die lange im voraus in Rechnung gestellt werden. Die Beträge sind erst bei der Schnurgerüstabnahme fällig. Deshalb werden die Rechnungen mit Valutadatum 31.12.9999 in Rechnung gestellt, dass keine Mahnungen erstellt werden.

Im Rechnungsabschluss 2019 stellen diese einen Betrag dar von:

noch nicht fällige Rechnungen	1'812'383.85	84.76%
Totalbetrag Debitoren	2'138'274.03	

14.02.2020 / DB

EIGENKAPITALNACHWEIS JAHRESRECHNUNG 2019							
	Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	Fonds	Rücklagen der Globalbudget- bereiche	Vorfinanzierungen	Aufwertungsreserve VV	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	Eigenkapital (Total)
	290	291	292	293	295	299	29
Bestand per 01.01.2019	22'393'088.12	0.00	0.00	0.00	28'885'400.00	30'783'305.73	82'061'793.85
Einlagen in Spezialfinanzierungen EK 3510							0.00
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK 4510							0.00
Einlagen in Fonds des EK 3511							0.00
Entnahmen aus Fonds EK 4511							0.00
Einlagen in Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK 3512							0.00
Entnahmen Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK 4512							0.00
Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche 3892							0.00
Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche 4892							0.00
Einlagen in Vorfinanzierungen des EK 3893							0.00
Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK 4893							0.00
Entnahmen aus Aufwertungsreserve							0.00
Abtragung Bilanzfehlbetrag 3899							0.00
Korrekturen aus Restatement						-49'977.32	-49'977.32
Jahresergebnis 90	-60'413.55					1'573'756.70	1'513'343.15
Bestand per 31.12.2019	22'332'674.57	0.00	0.00	0.00	28'885'400.00	32'307'085.11	83'525'159.68

RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL JAHRESRECHNUNG 2019								
	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	Kurzfristige Rückstellungen für Prozesse	...	Rückstellungen für langfristige Ansprüche des Personals	Langfristige Rückstellungen für Prozesse	KK Verlustscheine	Total Sachgruppen
	2050	2051	2052	2053 - 2059	2081	2082	2089	205x / 208x
Bestand per 01.01.	154'661.25						71'500.00	226'161.25
Bildungen (inkl. Erhöhungen)							66'100.00	66'100.00
Verwendungen / Auflösung	16'223.00						15'940.35	32'163.35
Bestand per 31.12.	138'438.25						121'659.65	260'097.90

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf						
BETEILIGUNGS- UND GEWÄHRLEISTUNGSSPIEGEL						
Organisation	Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Eigenkapital	Anteil der Gemeinde	Buchwert per 31.12.2019	Bemerkungen
Privatrechtliche Unternehmungen (Aktiengesellschaften, Gesellschaften mit beschränkter Haftung, Genossenschaften)						
Genossenschaft Seniorenwohnungen	Genossenschaft / Kündigungsfrist: max. 3 Jahre	Genossenschaft baut und betreibt Seniorenwohnungen in Niederrohrdorf	488'737.31	1'000.00	1'000.00	Acht Anteilscheine im Wert von je CHF 500 wurden im Jahr 2018 an die Genossenschaft zurück verkauft.
Publis Public Info Service AG	Aktionärsbindungsvertrag / Laufzeit: unbestimmt (10 Jahre fix) / Kündigungsfrist: 12 Monate	Schaffung von Richtlinien für die optimale Führung und Verwaltung der Gesellschaft (Punkt 2 im Vertrag)	325'494.27	6'000.00	1.00	Aktionärsbindungsvertrag per 16.01.2015 gekündigt, Dienstleistungsvertrag per 31.12.2014 gekündigt.
Alterszentrum am Buechberg AG	Aktiengesellschaft	Betrieb eines Zentrums für Menschen, die auf Pflege un/oder Betreuung angewiesen sind (Art. 2 Statuten)	4'366'808.00	947'250.00	947'250.00	Vertrag ist für die Dauer bis zum 31.12.2018 fest abgeschlossen, danach verlängert er sich jeweils automatisch um 5 Jahre.
Gemeindeverbände						
Zivil- und Bevölkerungsschutzorganisation Region Reusstal-Rohrdorferberg	Gemeindeverband	Aufgaben und zweckmässige Organisation im Bevölkerungsschutz und Zivilschutz (§ 2 Satzungen)	--	12%	--	Da kein Verbandsvermögen vorhanden ist haften praktisch die Gemeinden. Rechnungsführung durch Künften, Einsicht vorhanden über GR. Kündigungsfrist beträgt 3 Jahre.
Kreisschule Oberstufe Rohrdorferberg	Gemeindeverband	Gemeinsame Führung einer Kreisschule Oberstufe / Stufen: Bezirksschule, Sekundarschule, Realschule (§ 1, Abs. 2 Satzungen)	--	37%	--	keine
Musikschule Rohrdorferberg	Gemeindeverband	Gemeinsame Führung einer Musikschule für die Verbandsgemeinden	0.00	30%	--	keine
Mütter- und Väterberatung Bezirk Baden	Gemeindeverband	Beratung und Begleitung der Eltern von Säuglingen und Kleinkindern bis 5 Jahre (Art. 2 Satzungen)	305'576.45	3%	--	Zweijährige Kündigungsfrist, Einsitz vorhanden, viele Anschlussgemeinden. Kein Eigentum vorhanden (alles nur Mieträume oder durch Gemeinde zur Verfügung gestellt).
Abwasserverband Region Mellingen	Gemeindeverband	Abnahme und Reinigung der von den Verbandsgemeinden zugeleiteten Abwässer (Art. 1 Satzungen)	4'038'438.48	15%	--	Sekundäre Haftung, teilweise grössere Investitionen, sehr lange Kündigungsfrist (5 Jahre und erstmals nach 25 Jahren) Risikobetrachtung: Einerseits relativ hohe Beteiligung andererseits Risiko von Schäden infolge Fehlfunktionen mit hohem Schadenausmass.

Kehrichtverwertung (KVA) Region Baden-Brugg	Gemeindeverband	Verwertung und Verbrennung Kehricht und Sperrgut. Betreibung einer Kehrichtverbrennungsanlage (§ 2 Satzungen)	118'875'224.00	2%	--	Subsidiäre Solidarhaftung, mittelfristige Kündigungsfrist (1 Jahr, nach Ablauf von 5 Jahren), Oberaufsicht über kant. Baudepartement. Risikobetrachtung: Einerseits relativ hohe Beteiligung andererseits Risiko von Schäden infolge Fehlfunktionen mit hohem Schadenausmass.
Friedhofverband Rohrdorf	Gemeindeverband	Anlage und Betrieb des Friedhofes der Gemeinden Niederrohrdorf, Oberrohrdorf und Remetschwil (§ 2	2.00	39%	--	keine
Baden Regio - Gemeinden Region Baden - Wettingen	Gemeindeverband	Vertretung der Interessen der angeschlossenen Gemeinden und der Region gegenüber dem Kanton und den Nachbarregionen (§ 2 Satzungen)	585'339.53	3%	--	Betrag pro Einwohner auf CHF 4.00 (indexiert) limitiert, bei ausserordentlichen Aufwänden separate Kreditbeschlüsse (bei Anschlussgemeinden) nötig, zweijährige Kündigungsfrist (erstmal nach 5 Jahren)
Verträge						
Previs Vororsorge	Vertrag / Laufzeit: unbestimmt / Kündigungsfrist: 6 Monate	Durchführung der beruflichen Vorsorge	--	--	--	keine
Verlustscheininkasso Stadt Baden	Vertrag / Laufzeit: unbestimmt / Kündigungsfrist: 6 Monate	Bewirtschaftung der Verlustscheine der Gemeinde Niederrohrdorf	--	--	--	keine
Sozialhilfe- und Amtsvormundschaftsaufgaben in Fislisbach	Gemeindevertrag / Laufzeit: unbestimmt / Kündigungsfrist: 12 Monate	Gemeinde Fislisbach stellt gegen Entgelt den Sozialdienst/Amtsvormundschaft Fislisbach zur Verfügung (Pkt. 2 Vertrag)	--	--	--	keine
Zivilstandskreis Mellingen	Vertrag / Laufzeit: unbestimmt / Kündigungsfrist: 2 Jahre	Erfüllung aller Aufgaben des Zivilstandswesens, die das übergeordnete Recht vorschreibt (Art. 3 Vertrag)	--	--	--	keine
Regionalpolizei Rohrdorferberg-Reusstal	Gemeindevertrag / Laufzeit: unbestimmt / Kündigungsfrist: 2 Jahre	Gewährleistung einer angemessenen polizeilichen Grundversorgung (Pkt. 1 Vertrag)	446'201.89	13%	--	keine
Betreibungsamt Heitersberg-Reusstal	Gemeindevertrag / Laufzeit: unbestimmt / Kündigungsfrist: 12 Monate	Gemeinsame Führung Betreibungsämter Niederrohrdorf, Fislisbach Stetten und Tägerig in Niederrohrdorf (Art. 1 Vertrag)	--	--	--	Das regionale Betreibungsamt besitzt keinerlei eigene Aktiven, Fremd- oder Eigenkapital. Es wird als Bestandteil der Rechnung der Einwohnergemeinde Niederrohrdorf geführt. Weiter besteht durch eigenes Personal und Gemeinderat eine grosse Einflussnahme. Allfälliger Verlust (oder Gewinn) wird aufgrund der Einwohnerzahlen im Abrechnungsjahr zwischen Fislisbach und Niederrohrdorf abgerechnet.

Feuerwehr Rohrdorf	Gemeindevertrag / Laufzeit: unbestimmt	Zusammenschluss Feuerwehren Nieder- und Oberrohrdorf im Interesse rationelle und effiziente Organisation (Pkt. 1.1 Vertrag)	--	--	--	Kündigung nur mit Einverständnis kantonalen Behörde möglich. Rechnungsführung in Niederrohrdorf, Einsicht durch Gemeinderatsvertreter.
Benützung von Schulräumen	Gemeindevertrag / Laufzeit: unbestimmt / Kündigungsfrist: 2 Jahre	Regelung der Grundlagen zur gegenseitigen Berechnung der Benützungsschädigung für Schulräumlichkeiten	--	--	--	keine
Hauswartung Oberstufenzentrum	Gemeindevertrag / Laufzeit: unbestimmt / Kündigungsfrist: 1 Jahr	Regelung für die Erbringung von Hauswart-Dienstleistungen für den Gemeindeverband Kreisschule Rohrdorferberg	--	--	--	keine
Mitbenützung Heizzentrale Rüsler	Gemeindevertrag / Laufzeit: unbestimmt / Kündigungsfrist: 1 Jahr	Regelung für den Wärmebezug durch das Oberstufenzentrum Rohrdorferberg	--	--	--	keine
Benützung der Basis IT-Infrastruktur	Gemeindevertrag / Laufzeit: 31.07.2019 / Kündigungsfrist: 6 Monate	Regelung der Grundlagen für die Benützung der Basis IT-Infrastruktur der Gemeinde Niederrohrdorf durch den Gemeindeverband Kreisschule Rohrdorferberg und durch die Primarschule Niederrohrdorf	--	--	--	keine
Spitex Heitersberg	Leistungsvereinbarung / Laufzeit: unbestimmt / Kündigungsfrist: 6 Monate	Sicherstellung Mindestangebot im Bereich Hilfe und Pflege zu Hause, Kinderspitex und ambulante Onkologiepflege (Pkt. 1 Vertrag)	880'233.00	11%	--	Einsatz vorhanden durch Gemeinderat, kurze Kündigungsfristen, viele Verbandsgemeinden.
Mobile Jugendarbeit Rohrdorferberg (MOJURO)	Gemeindevertrag / Laufzeit: unbestimmt / Kündigungsfrist: 2 Jahre auf Ende einer Amtsperiode	Aufbau und Betrieb einer dezentralen und professionellen Jugendarbeit (§ 1 Vertrag)	--	--	--	keine
Asylverbund Neuenhof	Vertrag / Laufzeit: unbestimmt / Kündigungsfrist: 1 Jahr	Gemeinsame Erfüllung der Aufnahmepflicht für Asylsuchende und Flüchtlinge	--	--	--	keine
Lieferung Trink- und Brauchwasser und Notwasserbezug nach Oberrohrdorf	Vertrag / Laufzeit: 20 Jahre bis 31.10.2024 / Kündigung: 1 Jahr	Lieferung von Trink- und Brauchwasser durch WV NRD an die WV ORD (Reservoir Rotrisch) (§1 Vertrag)	--	--	--	Grosse Einflussnahme von Niederrohrdorf aus
Lieferung Trink- und Brauchwasser und Notwasserbezug nach Remetschwil	Vertrag / Laufzeit: 15 Jahre bis 31.10.2020 / Kündigung: 1 Jahr	Lieferung von Trink- und Brauchwasser durch WV NRD an die WV REM (Schacht Vogelrüti) (§ 1 Vertrag)	--	--	--	Grosse Einflussnahme von Niederrohrdorf aus.
Lieferung Trink- und Brauchwasser und Notwasserbezug nach Fislisbach und Melligen	Vertrag / Feste Laufzeit bis 30.10.1982 / Verlängerung jeweils um ein Jahr / Kündigungsfrist: 6 Monate	Lieferung von Trink- und Brauchwasser durch WV NRD an die WV FB und MELL (Pkt. 1 Vertrag)	--	--	--	Grosse Einflussnahme von Niederrohrdorf aus.
Grundwasserpumpstation Torfmoos	Vereinbarung / Laufzeit: 31.12.2040 / Kündigungsfrist: 5 Jahre	Betrieb von je einem Pumpwerk in der Grundwasserfassung	--	--	--	keine
Wasserversorgungsanlage Eichhof	Vertrag / Laufzeit: 31.12.2040 / Kündigungsfrist: 5 Jahre	Die Anlage dient dem ausgleich der Fehlwassermenge der Quelle Eichhof	--	--	--	keine

Regenbecken Mittifeld	Vertrag / Laufzeit: 28.10.2046 / Kündigungsfrist: 5 Jahre	Der Einwohnergemeinde Oberrohrdorf wird ein Mitbenützungsrecht am Regenbecken sowie an den Zu- und Ablaufkanälen eingeräumt.	--	--	--	keine
Versickerungsanlage Üsseri Loore	Gemeindevertrag / Laufzeit: 23.12.2055 / Kündigungsfrist: 5 Jahre	Ein Teil des Meteorwassers vom Ortsteil Staretschwil muss in der äusseren Looren versickert werden. Die Gemeinde Niederrohrdorf räumt der Gemeinde Oberrohrdorf ein Baurecht zum Betrieb einer Versickerungsanlage ein.	--	--	--	keine
Abwasserabnahmevertrag	Vertrag / Laufzeit: 15.05.2052 / Kündigungsfrist: 5 Jahre	Der Gemeinde Oberrohrdorf werden Mitbenützungsrechte an den Abwasseranlagen eingeräumt	--	--	--	keine
Eventualverbindlichkeiten					Betrag	Bemerkungen
Die tarifsuisse ag hat im Auftrag von 19 Krankenversicherern beim Versicherungsgericht des Kantons Aargau eine Rückforderungsklage gegen 70 Aargauer Pflegeheime eingereicht. Sie will für die Jahre 2015 bis 2017 die vergüteten Mittel und Gegenstände von den Pflegeheimen zurückfordern. Das Versicherungsgericht hat verfügt, dass das Verfahren sistiert wird, bis der rechtskräftige Entscheid im gleichartigen Verfahren im Kanton Zug vorliegt. Sollte die Klage gutgeheissen werden, müssten die Rückforderungen über die Restkostenfinanzierung der Gemeinden abgewickelt werden. Die allfälligen MiGeL Rückforderungen für die Jahre 2015 bis 2017 sind deshalb per Jahresende im Anhang zur Jahresrechnung als Eventualverpflichtungen auszuweisen.					nicht bezifferbar	
Eventualguthaben					Betrag	Bemerkungen
Im Zusammenhang mit der Schulgeld-Abgrenzung (Gemeindebeitrag am Personalaufwand der Volksschule) zwischen der Bezirksschule Baden und der Bezirksschule Rohrdorferberg aus dem Übergang per Schuljahresbeginn 2015/2016 besteht ein Rückerstattungsanspruch gegenüber der Stadt Baden. Infolge Uneinigkeit zwischen den Parteien wurde am 26. Januar 2018 das Departement Bildung Kultur und Sport (BKS) um einen Entscheid ersucht. Nachdem sowohl das Departement BKS wie auch der Regierungsrat die Beschwerden abgewiesen haben, wurde der Fall an das Verwaltungsgericht weitergezogen. Gemäss Urteil vom 4. Juni 2019 wurde für den Zeitraum Januar - Juli 2015 vom Verwaltungsgericht ein Schulgeld festgelegt. Dies folgte zu einer Rückerstattung zu Gunsten der BNOR-Gemeinden von CHF 225'960 (Anteil Niederrohrdorf 18/140, sprich CHF 29'052) für den Zeitraum August - Dezember 2015. Somit ist der Anteil Januar - Juli 2015 noch offen, wobei diesbezüglich Gespräche mit dem Kanton noch stattfinden werden.					ca. 45'707	Die Restforderung für den Zeitraum Januar - Juli 2015 beläuft sich auf Total CHF 355'500. Gemäss Urteil Verwaltungsgericht lässt sich ableiten, dass dieser Betrag beim Kanton eingefordert werden und dieser wiederum das Geld von der Stadt Baden zurückholen muss.

<p>Nachdem die Krankenversicherer aufgrund eines Urteils die Kostenübernahme für Mittel und Gegenstände eingestellt haben, hat sich das Departement Gesundheit und Soziales mit der Gemeindeammänner-Vereinigung des Kantons Aargau auf eine gemeinsame Empfehlung für 2018 geeinigt, welche wie folgt lautet: Die Kosten für Mittel und Gegenstände für das Jahr 2018 sollen von den Gemeinden im Sinne einer Vorleistung gegenüber den Versicherern übernommen werden. Dies wurde den Gemeinden am 22. Mai 2018 mitgeteilt. Das Departement Gesundheit und Soziales plant einen Präjudizprozess, um die Kostenpflicht der Krankenversicherer für das Jahr 2018 durchzusetzen.</p> <p>Das Departement Gesundheit und Soziales sorgt für eine einheitliche und möglichst unkomplizierte Abwicklung. Weiter hat das Departement Gesundheit und Soziales die Daten der stationären Leistungserbringer für das erste Trimester aufbereitet und die Rechnungsgrundlagen versandt (vgl. beiliegendes Mail). Die stationären Leistungserbringer ergänzen diese (z.B. Angaben zur Krankenkasse zwecks allfälliger späterer Rückforderung) und stellen anschliessend den einzelnen Gemeinden in einheitlicher Form eine Rechnung. Die ambulanten Leistungserbringer haben ein einheitliches Rechnungsformular erhalten, ergänzen dieses mit den erforderlichen Daten und stellen anschliessend den einzelnen Gemeinden ebenfalls eine Rechnung.</p> <p>Grundlage für die Finanzierung der Kosten für Mittel und Gegenstände ist das Pflegegesetz (§ 11 ff. Pflegegesetz). Gemäss Bundesverwaltungsgerichtsurteil vom 1. September 2017 sind die Kosten der Pflegematerialien Teil der gesamten Pflegekosten, deren Finanzierung durch die drei Kostenträger Versicherer, versicherte Person und öffentliche Hand erfolgt. Ab 2019 sind die zusätzlichen Kosten für MiGeL Bestandteil der Tarifordnung. Dies wurde vom Regierungsrat bereits beschlossen. Das Departement Gesundheit und Soziales setzt sich dafür ein, dass der Anteil der Versicherer (Ansätze gemäss Krankenpflege-Leistungsverordnung) per 2019 erhöht wird.</p> <p>Basierend auf vorstehenden Ausführungen ist von einer Gebundenheit dieser Kosten auszugehen.</p>	<p>18'152.15</p>	<p>Aktuell kann keine abschliessende Beurteilung hinsichtlich der Wahrscheinlichkeit späterer Rückerstattungen erfolgen. Das DVI empfiehlt den Gemeinden daher, die anfallenden Kosten in der Erfolgsrechnung (i.d.R. Konto 3634, funktional 4120 resp. 4210 für stationäre resp. ambulante Kosten) zu erfassen.</p> <p>In Abhängigkeit der rechtlichen Situation ist per Jahresende im Anhang zur Jahresrechnung ein Eventualguthaben auszuweisen. Hat sich die rechtliche Situation geklärt, wird das Departement Gesundheit und Soziales über eine allfällige Rückerstattung dieser Vorleistungen informieren.</p>
---	------------------	---

KREDITKONTROLLE

Rechnung 2019	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2018	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2018	Rechnung 2019		Budget 2019		Verfügbarer Restkredit
				Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
0 Allgemeine Verwaltung								
2 Bildung								
2170.5040.04 Projektierungskredit Schulraumplanung Primarschule GV Datum 28.06.2016 / Kreditbetrag Fr. 700'000 GV Datum 25.11.2016 / Kreditbetrag Fr. 50'000	750'000.00	322'932.40		56'972.85		350'000.00		370'094.75
3 Kultur, Sport und Freizeit								
3220.5620.00 Kurtheater Baden, Investitionsbeitrag GV Datum 18.06.2013 / Kreditbetrag Fr. 95'700	95'700.00							95'700.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung								
6130.5610.03 K271/415 Bremgartenstrasse/Oberdorfstrasse (54 %) 620.501.18 GV Datum 22.11.2013 / Kreditbetrag Fr. 4'673'000 6150.5010.27 GV Datum 18.06.2019 / Kreditbetrag Fr. 16'000	4'689'000.00	240'676.00		95'926.05		100'000.00		4'352'397.95
6150.5010.28 Erschliessung Areal und Sanierung alte Bremgartenstrasse GV Datum 18.06.2019 / Kreditbetrag Fr. 650'000	650'000.00			7'320.55				642'679.45
6150.5010.29 Erschliessung Areal und Sanierung Heigellochstrasse GV Datum 18.06.2019 / Kreditbetrag Fr. 285'000	285'000.00			37'313.60				247'686.40
6150.5010.30 Sanierung Abschnitt obere Heigellochstrasse GV Datum 22.11.2019 / Kreditbetrag Fr. 290'000	290'000.00			15'120.40				274'879.60
6150.6370.04 Perimeterbeiträge alte Bremgartenstrasse GV Datum 18.06.2019 / Kreditbetrag Fr. 160'000	160'000.00							160'000.00
6150.6370.05 Perimeterbeiträge Heigellochstrasse GV Datum 18.06.2019 / Kreditbetrag Fr. 87'300	87'300.00							87'300.00
7 Umweltschutz und Raumordnung								
7101.5030.03 Wasserleitung Bremgartenstrasse / Oberdorfstrasse GV Datum 22.11.2013 / Kreditbetrag Fr. 1'266'000 GV Datum 22.11.2013 / Kreditbetrag Fr. -93'778 GV Datum 18.06.2019 / Kreditbetrag Fr. 655'000 GV Datum 18.06.2019 / Kreditbetrag Fr. -46'829	1'780'393.00	113'488.85		91'418.05				1'575'486.10
7101.5030.28 Erschliessung Areal und Sanierung alte Bremgartenstrasse								

Rechnung / 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

	GV Datum 18.06.2019 / Kreditbetrag Fr. 195'000 GV Datum 18.06.2019 / Kreditbetrag Fr. -13'942	181'058.00						181'058.00	
7101.5030.29	Erschliessung Areal und Sanierung Heigellochstrasse GV Datum 18.06.2019 / Kreditbetrag Fr. 90'000 GV Datum 18.06.2019 / Kreditbetrag Fr. -6'435	83'565.00			15'716.15			67'848.85	
7101.5030.30	Sanierung Abschnitt obere Heigellochstrasse GV Datum 22.11.2019 / Kreditbetrag Fr. 160'000 GV Datum 22.11.2019 / Kreditbetrag Fr. -11'439	148'561.00			3'630.10			144'930.90	
7201.5030.03	Abwasserleitung Bremgartenstrasse / Oberdorfstrasse GV Datum 22.11.2013 / Kreditbetrag Fr. 1'127'000 GV Datum 22.11.2013 / Kreditbetrag Fr. -83'481 GV Datum 18.06.2019 / Kreditbetrag Fr. 125'000 GV Datum 18.06.2019 / Kreditbetrag Fr. -8'937	1'159'582.00	38'523.55		85'276.70			1'035'781.75	
7201.5030.28	Erschliessung Areal und Sanierung alte Bremgartenstrasse GV Datum 18.06.2019 / Kreditbetrag Fr. 40'000 GV Datum 18.06.2019 / Kreditbetrag Fr. -2'860	37'140.00						37'140.00	
7201.5030.29	Erschliessung Areal und Sanierung Heigellochstrasse GV Datum 18.06.2019 / Kreditbetrag Fr. 185'000 GV Datum 18.06.2019 / Kreditbetrag Fr. -13'227	171'773.00			13'109.40			158'663.60	
7201.5030.30	Sanierung Abschnitt obere Heigellochstrasse GV Datum 22.11.2019 / Kreditbetrag Fr. 175'000 GV Datum 22.11.2019 / Kreditbetrag Fr. -12'512	162'488.00			7'213.70			155'274.30	
7201.5290.03	GEP 2.0 GV Datum 27.11.2015 / Kreditbetrag Fr. 532'440 GV Datum 27.11.2015 / Kreditbetrag Fr. -39'440	493'000.00	226'060.35		55'793.30		118'000.00	211'146.35	
7201.6310.01	GEP 2.0, Subvention Kanton GV Datum 27.11.2015 / Kreditbetrag Fr. 52'000	52'000.00				28'526.70	52'000.00	23'473.30	
7201.6320.06	GEP 2.0, Anteil Oberrohrdorf GV Datum 27.11.2015 / Kreditbetrag Fr. 287'000 GV Datum 27.11.2015 / Kreditbetrag Fr. -21'259	265'741.00		75'950.45		17'685.55	108'000.00	172'105.00	
7900.5290.00	Gesamtrevision Nutzungsplanung GV Datum 23.06.2015 / Kreditbetrag Fr. 220'000 GV Datum 22.11.2019 / Kreditbetrag Fr. 180'000	400'000.00	226'427.40		61'691.05			111'881.55	
TOTAL		11'942'301.00	1'168'108.55	75'950.45	546'501.90	46'212.25	568'000.00	160'000.00	10'105'527.85

Anlagen nach Bestandskonto

Rechnung / 13.2.2020

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

AnlageNr	Bezeichnung	Vortrag	Anschaffungs- und Herstellkosten Zugang	Anp. v. Verkehrswerten	Abgang	Umbuchung	31.12.2019	Zuschreibung Geschäftsjahr	Kumulierte Abschreibung	Kumulierte a.o. Abschreibungen	Buchwert 31.12.2019	Abschreibung Geschäftsjahr
1080001000	Grundstück Clemenz, Anteil W2	1'090'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'090'000.00	0.00	0.00	0.00	1'090'000.00	0.00
1080001001	Parallelstück zu Loorenstrasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00
1080001002	Grundstück Seniorenwohnungen	432'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	432'200.00	0.00	0.00	0.00	432'200.00	0.00
1080001003	Resparzelle Oberdorf	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00
1080001004	Biotop äussere Loore Anteil LW	10'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'500.00	0.00	0.00	0.00	10'500.00	0.00
1080001	ANBU Grundstücke FV	1'532'702.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'532'702.00	0.00	0.00	0.00	1'532'702.00	0.00
1084001000	Liegenschaft Zentrum	401'976.50	0.00	0.00	0.00	0.00	401'976.50	0.00	0.00	0.00	401'976.50	0.00
1084001001	Liegenschaft Oberdorfstrasse	633'009.50	0.00	0.00	0.00	0.00	633'009.50	0.00	0.00	0.00	633'009.50	0.00
1084001	ANBU Liegenschaften FV	1'034'986.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'034'986.00	0.00	0.00	0.00	1'034'986.00	0.00
1400001000	Kiesgrube Hiltiberg	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00
1400001001	Sportanlagen Gfeend	56'583.00	0.00	0.00	0.00	0.00	56'583.00	0.00	0.00	0.00	56'583.00	0.00
1400001002	Bündt, Kollerhaus, Bauamt, FW	11'967'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'967'300.00	0.00	0.00	0.00	11'967'300.00	0.00
1400001003	Schulhaus Rüsler & Turnhalle	6'004'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'004'400.00	0.00	0.00	0.00	6'004'400.00	0.00
1400001004	Schulhaus Hüslerberg	6'768'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'768'400.00	0.00	0.00	0.00	6'768'400.00	0.00
1400001005	Kindergarten Clemenz, Ant. ÖBA	994'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	994'000.00	0.00	0.00	0.00	994'000.00	0.00
1400001006	Gemeindehaus	1'271'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'271'000.00	0.00	0.00	0.00	1'271'000.00	0.00
1400001007	Pumpwerk Müllirai	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00
1400001008	Schulhaus Dorf	1'018'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'018'500.00	0.00	0.00	0.00	1'018'500.00	0.00
1400001009	Sitzbank Trafostation Oberdorf	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00
1400001010	Pumpwerk Brandeggli	2'862.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'862.00	0.00	0.00	0.00	2'862.00	0.00
1400001011	Kindergarten Müllirai (Bauzone)	166'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	166'000.00	0.00	0.00	0.00	166'000.00	0.00
1400001012	Kiga Müllirai (Schutzzone)	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00
1400001013	Quellgebiet Oberrohrdorf	6'582.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'582.00	0.00	0.00	0.00	6'582.00	0.00
1400001014	Reservoir Oberrohrdorf	3'417.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'417.00	0.00	0.00	0.00	3'417.00	0.00
1400001015	Kinderspielplatz Fohrhölzli	621'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	621'600.00	0.00	0.00	0.00	621'600.00	0.00
1400001016	Wegkreuz Buacherweg	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00
1400001017	Regenbecken Bodenacher	855.00	0.00	0.00	0.00	0.00	855.00	0.00	0.00	0.00	855.00	0.00
1400001018	Abwasserpumpwerk Vogelrüti	1'485.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'485.00	0.00	0.00	0.00	1'485.00	0.00
1400001	Grundstücke allgemeiner Haushalt	28'882'989.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28'882'989.00	0.00	0.00	0.00	28'882'989.00	0.00
1401001000	Ausbau obere Moosstrasse	206'830.65	0.00	0.00	0.00	0.00	206'830.65	0.00	147'135.00	0.00	59'695.65	5'427.00
1401001001	Fussweg Römerweg-Fohrhölzli	86'273.65	0.00	0.00	0.00	0.00	86'273.65	0.00	57'845.00	0.00	28'428.65	2'369.00
1401001002	Parallelweg Vogelrüti	614'596.90	0.00	0.00	0.00	0.00	614'596.90	0.00	428'530.00	0.00	186'066.90	15'506.00
1401001003	Ausbau Knoten Buacher	744'906.95	0.00	0.00	0.00	0.00	744'906.95	0.00	504'475.00	0.00	240'431.95	18'495.00
1401001004	Teilausbau Vogelrüti innerorts	690'191.05	0.00	0.00	0.00	0.00	690'191.05	0.00	427'549.00	0.00	262'642.05	17'510.00
1401001005	Rad-/Gehweg Brand-Mellingerstr	163'214.50	0.00	0.00	0.00	0.00	163'214.50	0.00	84'560.00	0.00	78'654.50	4'140.00
1401001006	Ausbau Rebhaldenweg	120'769.60	0.00	0.00	0.00	0.00	120'769.60	0.00	66'167.00	0.00	54'602.60	3'034.00
1401001007	Erneuerung Holzrüti	30'441.95	0.00	0.00	0.00	0.00	30'441.95	0.00	19'921.00	0.00	10'520.95	585.00
1401001008	Umrüstung Strassenbeleuchtung	268'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	268'000.00	0.00	138'960.00	0.00	129'040.00	6'792.00
1401001009	Stützmauer obere Loonstrasse	127'358.30	0.00	0.00	0.00	0.00	127'358.30	0.00	61'880.00	0.00	65'478.30	2'976.00
1401001010	Teilausbau Böhlstrasse	98'026.85	0.00	0.00	0.00	0.00	98'026.85	0.00	53'396.00	0.00	44'630.85	2'480.00
1401001011	Rad-Gehweg Vogelrüti-Busslinge	97'906.40	0.00	0.00	0.00	0.00	97'906.40	0.00	40'485.00	0.00	57'421.40	2'497.00
1401001012	Sanierung K-271 Vogelrüti	283'582.75	0.00	0.00	0.00	0.00	283'582.75	0.00	98'580.00	0.00	185'002.75	7'116.00
1401001013	Sanierung Rüslerstrasse	218'313.40	0.00	0.00	0.00	0.00	218'313.40	0.00	53'475.00	0.00	164'838.40	5'495.00
1401001014	Fussgängerführung Fohrhölzli	97'452.00	0.00	0.00	0.00	0.00	97'452.00	0.00	16'295.00	0.00	81'157.00	2'459.00
1401001015	Sanierung Hiltibergstrasse	50'436.75	0.00	0.00	0.00	0.00	50'436.75	0.00	8'375.00	0.00	42'061.75	1'275.00
1401001016	Sanierung Holzrüti-Strasse Los2	346'999.65	0.00	0.00	0.00	0.00	346'999.65	0.00	52'335.00	0.00	294'664.65	8'667.00
1401001017	Sanierung Esterlistrasse	509'412.05	0.00	0.00	0.00	0.00	509'412.05	0.00	76'643.00	0.00	432'769.05	12'728.00
1401001018	Teilausbau Mellingerstrasse	2'278'212.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'278'212.00	0.00	398'765.00	0.00	1'879'447.00	56'953.00
1401001019	Teilausbau obere Loonstrasse	749'927.60	0.00	0.00	0.00	0.00	749'927.60	0.00	75'392.00	0.00	674'535.60	18'737.00
1401001020	Sanierung Holzrüti-Strasse Los1	568'001.50	0.00	0.00	0.00	0.00	568'001.50	0.00	85'025.00	0.00	482'976.50	14'205.00
1401001021	Heitersbergstrasse Los 1	245'431.75	0.00	0.00	0.00	0.00	245'431.75	0.00	36'695.00	0.00	208'736.75	6'139.00

Anlagen nach Bestandskonto

Rechnung / 13.2.2020

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

AnlageNr	Bezeichnung	Vortrag	Anschaffungs- und Herstellkosten Zugang	Anp. v. Verkehrswerten	Abgang	Umbuchung	31.12.2019	Zuschreibung Geschäftsjahr	Kumulierte Abschreibung	Kumulierte a.o. Abschreibungen	Buchwert 31.12.2019	Abschreibung Geschäftsjahr
1401001022	Sanierung Buacherweg Los 2	843'415.95	0.00	0.00	0.00	0.00	843'415.95	0.00	84'340.00	0.00	759'075.95	21'085.00
1401001023	Radweg NRD-Mellingen	80'678.35	0.00	0.00	0.00	0.00	80'678.35	0.00	10'246.00	0.00	70'432.35	2'012.00
1401001024	Radweg NRD-Fislibach	112'121.80	0.00	0.00	0.00	0.00	112'121.80	0.00	15'372.00	0.00	96'749.80	2'764.00
1401001025	Teilausbau Römerweg	349'274.80	0.00	0.00	0.00	0.00	349'274.80	0.00	165'908.00	0.00	183'366.80	8'732.00
1401001026	Mülimattstrasse	66'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	66'300.00	0.00	6'630.00	0.00	59'670.00	1'657.00
1401001027	Gemeindestrassen (Sammelpos.)	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00
1401001028	Erschliessung Hintermatt	841'029.15	0.00	0.00	0.00	0.00	841'029.15	0.00	84'000.00	0.00	757'029.15	21'029.00
1401001029	Sanierung Römerweg	669'451.80	0.00	0.00	0.00	0.00	669'451.80	0.00	33'472.00	0.00	635'979.80	16'736.00
1401001030	Sanierung untere Loonstrasse	679'387.05	0.00	0.00	0.00	0.00	679'387.05	0.00	33'970.00	0.00	645'417.05	16'985.00
1401001031	Sanierung Loorenstrasse Süd	446'659.40	0.00	0.00	0.00	0.00	446'659.40	0.00	22'332.00	0.00	424'327.40	11'166.00
1401001032	Sanierung Zelglistrasse	282'752.30	0.00	0.00	0.00	0.00	282'752.30	0.00	14'138.00	0.00	268'614.30	7'069.00
1401001033	Sanierung Weiherweg	369'371.15	0.00	0.00	0.00	0.00	369'371.15	0.00	18'468.00	0.00	350'903.15	9'234.00
1401001034	Sanierung Zweierestr./Grabemat	0.00	335'419.15	0.00	0.00	0.00	335'419.15	0.00	8'385.00	0.00	327'034.15	8'385.00
1401001 Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt		13'336'729.00	335'419.15	0.00	0.00	0.00	13'672'148.15	0.00	3'429'744.00	0.00	10'242'404.15	342'439.00
1402001000	Ausbau Mülibach im Baugebiet	1'180'127.45	0.00	0.00	0.00	0.00	1'180'127.45	0.00	660'872.00	0.00	519'255.45	23'602.00
1402001001	Renaturierung Mülibach	396'939.85	0.00	0.00	0.00	0.00	396'939.85	0.00	223'435.00	0.00	173'504.85	7'887.00
1402001002	Hochwasserschutz Staretschwil	0.00	501'432.95	0.00	0.00	0.00	501'432.95	0.00	10'029.00	0.00	491'403.95	10'029.00
1402001 Wasserbau allgemeiner Haushalt		1'577'067.30	501'432.95	0.00	0.00	0.00	2'078'500.25	0.00	894'336.00	0.00	1'184'164.25	41'518.00
1403001001	Sanierung 100m-Laufbahn	141'264.20	0.00	0.00	0.00	0.00	141'264.20	0.00	141'263.20	0.00	1.00	0.00
1403001002	Quartierplatz Hofacher	327'884.80	0.00	0.00	0.00	0.00	327'884.80	0.00	122'740.00	0.00	205'144.80	8'548.00
1403001003	Stützmauer Rebhübelweg Holzrüt	164'357.25	0.00	0.00	0.00	0.00	164'357.25	0.00	8'218.00	0.00	156'139.25	4'109.00
1403001 Tiefbauten allgemeiner Haushalt		633'506.25	0.00	0.00	0.00	0.00	633'506.25	0.00	272'221.20	0.00	361'285.05	12'657.00
1403101000	Erneuerung Loorenstrasse	350'409.40	0.00	0.00	0.00	0.00	350'409.40	0.00	196'075.00	0.00	154'334.40	7'015.00
1403101001	Ausbau Reservoir	2'038'107.15	0.00	0.00	0.00	0.00	2'038'107.15	0.00	1'104'875.00	0.00	933'232.15	40'575.00
1403101002	Grundwasserfassung Torfmoos	1'185'552.35	0.00	0.00	0.00	0.00	1'185'552.35	0.00	645'420.00	0.00	540'132.35	23'484.00
1403101003	Erneuerung Fohrhölzli	13'844.45	0.00	0.00	0.00	0.00	13'844.45	0.00	13'843.45	0.00	1.00	0.00
1403101004	Erneuerung NRD-Holzrütli	319'500.25	0.00	0.00	0.00	0.00	319'500.25	0.00	142'515.00	0.00	176'985.25	6'103.00
1403101005	Erneuerung Mellingerstrasse	132'104.70	0.00	0.00	0.00	0.00	132'104.70	0.00	48'645.00	0.00	83'459.70	2'529.00
1403101006	Römerweg Süd	134'304.90	0.00	0.00	0.00	0.00	134'304.90	0.00	134'303.90	0.00	1.00	0.00
1403101007	oberi Loore	134'755.50	0.00	0.00	0.00	0.00	134'755.50	0.00	43'095.00	0.00	91'660.50	2'619.00
1403101008	Erneuerung K-271 Vogelrütli	175'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	175'000.00	0.00	49'440.00	0.00	125'560.00	3'488.00
1403101009	Baulanderschl. Hiltimatt	115'568.60	0.00	0.00	0.00	0.00	115'568.60	0.00	28'460.00	0.00	87'108.60	2'292.00
1403101010	Ersatz Rüslerstrasse	263'975.85	0.00	0.00	0.00	0.00	263'975.85	0.00	55'996.00	0.00	207'979.85	5'200.00
1403101011	Baulanderschl. Hofacher	158'205.85	0.00	0.00	0.00	0.00	158'205.85	0.00	46'025.00	0.00	112'180.85	3'205.00
1403101012	Ringschluss Heitersbergstrasse	108'716.90	0.00	0.00	0.00	0.00	108'716.90	0.00	25'415.00	0.00	83'301.90	2'083.00
1403101013	Sanierung Holzrütlistrasse Los1	33'831.25	0.00	0.00	0.00	0.00	33'831.25	0.00	4'350.00	0.00	29'481.25	670.00
1403101014	Sanierung Holzrütlistrasse Los2	60'845.55	0.00	0.00	0.00	0.00	60'845.55	0.00	7'105.00	0.00	53'740.55	1'221.00
1403101015	Sanierung Esterlistrasse	263'937.75	0.00	0.00	0.00	0.00	263'937.75	0.00	31'420.00	0.00	232'517.75	5'284.00
1403101016	Sanierung Hiltibergstrasse	301'410.40	0.00	0.00	0.00	0.00	301'410.40	0.00	36'145.00	0.00	265'265.40	6'029.00
1403101017	Teilausbau obere Loonstrasse	236'901.35	0.00	0.00	0.00	0.00	236'901.35	0.00	18'952.00	0.00	217'949.35	4'738.00
1403101018	Sanierung Buacherweg Los 2	356'256.90	0.00	0.00	0.00	0.00	356'256.90	0.00	28'500.00	0.00	327'756.90	7'125.00
1403101019	Erschliessung Hintermatt	539'639.25	0.00	0.00	0.00	0.00	539'639.25	0.00	43'135.00	0.00	496'504.25	10'794.00
1403101020	Löschwasserleitung Egro	148'168.35	0.00	0.00	0.00	0.00	148'168.35	0.00	8'889.00	0.00	139'279.35	2'963.00
1403101021	Sanierung Römerweg	308'521.95	0.00	0.00	0.00	0.00	308'521.95	0.00	12'340.00	0.00	296'181.95	6'170.00
1403101022	Sanierung untere Loonstrasse	426'466.30	0.00	0.00	0.00	0.00	426'466.30	0.00	17'058.00	0.00	409'408.30	8'529.00
1403101023	Sanierung Loorenstrasse Süd	141'940.20	0.00	0.00	0.00	0.00	141'940.20	0.00	5'678.00	0.00	136'262.20	2'839.00
1403101024	Sanierung Zelglistrasse	245'997.90	0.00	0.00	0.00	0.00	245'997.90	0.00	9'840.00	0.00	236'157.90	4'920.00
1403101025	Sanierung Weiherweg	193'566.78	0.00	0.00	0.00	0.00	193'566.78	0.00	7'742.00	0.00	185'824.78	3'871.00
1403101026	Sanierung Zweierestr./Grabemat	0.00	126'622.05	0.00	0.00	0.00	126'622.05	0.00	2'532.00	0.00	124'090.05	2'532.00
1403101 Tiefbauten Wasserwerk		8'387'529.83	126'622.05	0.00	0.00	0.00	8'514'151.88	0.00	2'767'794.35	0.00	5'746'357.53	166'278.00

Anlagen nach Bestandskonto

Rechnung / 13.2.2020

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

AnlageNr	Bezeichnung	Vortrag	Anschaffungs- und Herstellkosten Zugang	Anp. v. Verkehrswerten	Abgang	Umbuchung	31.12.2019	Zuschreibung Geschäftsjahr	Kumulierte Abschreibung	Kumulierte a.o. Abschreibungen	Buchwert 31.12.2019	Abschreibung Geschäftsjahr
1403201000	Abwasserpumpwerk Gsteig	139'263.25	0.00	0.00	0.00	0.00	139'263.25	0.00	139'262.25	0.00	1.00	0.00
1403201001	Meteorwasserleitung Looren	226'841.45	0.00	0.00	0.00	0.00	226'841.45	0.00	114'475.00	0.00	112'366.45	4'495.00
1403201002	Parallelweg Vogelrüti	238'193.25	0.00	0.00	0.00	0.00	238'193.25	0.00	155'110.00	0.00	83'083.25	3'776.00
1403201003	Looren inkl. Regenb. Weiherweg	520'626.00	0.00	0.00	0.00	0.00	520'626.00	0.00	258'439.00	0.00	262'187.00	10'488.00
1403201004	Welschland-Buacher	141'086.35	0.00	0.00	0.00	0.00	141'086.35	0.00	141'085.35	0.00	1.00	0.00
1403201005	Hiltiberg	174'088.95	0.00	0.00	0.00	0.00	174'088.95	0.00	86'515.00	0.00	87'573.95	3'503.00
1403201006	Erneuerung Fohrhölzli	93'389.30	0.00	0.00	0.00	0.00	93'389.30	0.00	54'675.00	0.00	38'714.30	1'335.00
1403201007	PK Entwässerung Vogelrüti	53'629.75	0.00	0.00	0.00	0.00	53'629.75	0.00	19'505.00	0.00	34'124.75	1'101.00
1403201008	PK Entwässerung Holzrüti	62'042.45	0.00	0.00	0.00	0.00	62'042.45	0.00	25'941.00	0.00	36'101.45	1'388.00
1403201009	Entwässerung Holzrüti	624'855.50	0.00	0.00	0.00	0.00	624'855.50	0.00	274'555.00	0.00	350'300.50	12'511.00
1403201010	Entwässerung Vogelrüti	946'124.00	0.00	0.00	0.00	0.00	946'124.00	0.00	341'475.00	0.00	604'649.00	18'895.00
1403201011	Baulanderschl. Hiltimatt	317'475.50	0.00	0.00	0.00	0.00	317'475.50	0.00	74'030.00	0.00	243'445.50	6'406.00
1403201012	Baulanderschl. Hofacher	294'143.90	0.00	0.00	0.00	0.00	294'143.90	0.00	89'270.00	0.00	204'873.90	5'854.00
1403201013	Transportkanal NRD-Mellingen	41'940.05	0.00	0.00	0.00	0.00	41'940.05	0.00	11'065.00	0.00	30'875.05	813.00
1403201014	Umlegung Mellingerstrasse	179'799.30	0.00	0.00	0.00	0.00	179'799.30	0.00	25'895.00	0.00	153'904.30	3'579.00
1403201015	Sanierung Holzrütistrasse Los1	198'559.40	0.00	0.00	0.00	0.00	198'559.40	0.00	24'355.00	0.00	174'204.40	3'871.00
1403201016	Sanierung Esterlistrasse	209'393.75	0.00	0.00	0.00	0.00	209'393.75	0.00	25'440.00	0.00	183'953.75	4'088.00
1403201017	Sanierung Hiltibergstrasse	295'423.30	0.00	0.00	0.00	0.00	295'423.30	0.00	42'141.00	0.00	253'282.30	5'629.00
1403201018	Zelgli / Mittelfeld	1'284'024.35	0.00	0.00	0.00	0.00	1'284'024.35	0.00	155'402.00	0.00	1'128'622.35	25'081.00
1403201019	Buacherweg Los 1 und 2	256'127.75	0.00	0.00	0.00	0.00	256'127.75	0.00	20'492.00	0.00	235'635.75	5'123.00
1403201020	Transportleitung Mittelfeld-ARA	183'986.60	0.00	0.00	0.00	0.00	183'986.60	0.00	18'400.00	0.00	165'586.60	3'680.00
1403201021	Regenbecken Mittelfeld	36'727.10	0.00	0.00	0.00	0.00	36'727.10	0.00	26'090.00	0.00	10'637.10	818.00
1403201022	Regenklärbecken Mittelfeld	408'062.00	0.00	0.00	0.00	0.00	408'062.00	0.00	408'061.00	0.00	1.00	0.00
1403201023	Römerweg	351'641.35	0.00	0.00	0.00	0.00	351'641.35	0.00	133'627.00	0.00	218'014.35	7'033.00
1403201024	Erschliessung Hintermatt	1'331'955.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'331'955.00	0.00	106'538.00	0.00	1'225'417.00	26'639.00
1403201025	Umlegung Werkleitung Hintermat	210'585.20	0.00	0.00	0.00	0.00	210'585.20	0.00	16'848.00	0.00	193'737.20	4'212.00
1403201026	Sanierung Weiherweg	316'433.95	0.00	0.00	0.00	0.00	316'433.95	0.00	12'658.00	0.00	303'775.95	6'329.00
1403201027	Sanierung Römerweg	103'177.20	0.00	0.00	0.00	0.00	103'177.20	0.00	4'128.00	0.00	99'049.20	2'064.00
1403201028	Sanierung untere Loonstrasse	521'314.50	0.00	0.00	0.00	0.00	521'314.50	0.00	20'852.00	0.00	500'462.50	10'426.00
1403201029	Sanierung Loorenstrasse Süd	272'783.60	0.00	0.00	0.00	0.00	272'783.60	0.00	10'912.00	0.00	261'871.60	5'456.00
1403201030	Sanierung Zeliglistrasse	178'640.50	0.00	0.00	0.00	0.00	178'640.50	0.00	7'146.00	0.00	171'494.50	3'573.00
1403201031	Sanierung Zweierestr./Grabemat	0.00	256'409.90	0.00	0.00	0.00	256'409.90	0.00	5'128.00	0.00	251'281.90	5'128.00
1403201	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	10'212'334.55	256'409.90	0.00	0.00	0.00	10'468'744.45	0.00	2'849'515.60	0.00	7'619'228.85	193'294.00
1404001000	Sanierung Schulhaus Dorf	2'013'178.95	0.00	0.00	0.00	0.00	2'013'178.95	0.00	1'637'408.00	0.00	375'770.95	53'681.00
1404001001	Dachstockausbau Schulhaus Dorf	132'755.75	0.00	0.00	0.00	0.00	132'755.75	0.00	101'413.00	0.00	31'342.75	3'482.00
1404001002	Werkhof für Bauamt & Feuerwehr	3'094'941.65	0.00	0.00	0.00	0.00	3'094'941.65	0.00	2'417'825.00	0.00	677'116.65	48'365.00
1404001003	Sanierungskonkz Schul-/Sportanl	124'399.40	0.00	0.00	0.00	0.00	124'399.40	0.00	78'610.00	0.00	45'789.40	3'522.00
1404001004	Sanierung und Ausbau Dorfschür	23'281.50	0.00	0.00	0.00	0.00	23'281.50	0.00	15'450.00	0.00	7'831.50	490.00
1404001005	San.-Erw. Schul-/Sportanlagen	114'091.55	0.00	0.00	0.00	0.00	114'091.55	0.00	56'065.00	0.00	58'026.55	3'413.00
1404001006	Gemeindezentrum	349'920.85	0.00	0.00	0.00	0.00	349'920.85	0.00	209'980.00	0.00	139'940.85	9'996.00
1404001007	Sanierung/Ausbau Kiga Clemenz	462'920.10	0.00	0.00	0.00	0.00	462'920.10	0.00	248'885.00	0.00	214'035.10	13'377.00
1404001008	San.-Erw. Schul-/Sportanlagen	460'494.10	0.00	0.00	0.00	0.00	460'494.10	0.00	235'250.00	0.00	225'244.10	13'250.00
1404001009	Gemeindezentrum	6'616'854.80	0.00	0.00	0.00	0.00	6'616'854.80	0.00	3'024'385.00	0.00	3'592'469.80	189'077.00
1404001010	Sanierung Kollerhaus	495'393.75	0.00	0.00	0.00	0.00	495'393.75	0.00	253'225.00	0.00	242'168.75	14'245.00
1404001011	Holzschneitzkeller Rüsler	111'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	111'000.00	0.00	49'250.00	0.00	61'750.00	3'250.00
1404001012	Holzschneitzelheizung Rüsler	796'592.00	0.00	0.00	0.00	0.00	796'592.00	0.00	478'690.00	0.00	317'902.00	39'738.00
1404001013	Kinderspielplatz Rägebogeland	280'960.63	0.00	0.00	0.00	0.00	280'960.63	0.00	63'135.00	0.00	217'825.63	7'027.00
1404001014	Schulhaus/MZH Rüsler	14'634'420.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14'634'420.00	0.00	4'180'735.00	0.00	10'453'685.00	418'147.00
1404001015	Ersatz Heizung Schulhaus Dorf	188'225.95	0.00	0.00	0.00	0.00	188'225.95	0.00	104'113.00	0.00	84'112.95	16'822.00
1404001016	Erweiterung Mehrzweckhalle	3'560'414.20	0.00	0.00	0.00	0.00	3'560'414.20	0.00	406'904.00	0.00	3'153'510.20	101'726.00
1404001017	Planung Oberstufenzentrum	165'267.00	0.00	0.00	0.00	0.00	165'267.00	0.00	33'525.00	0.00	131'742.00	4'705.00
1404001018	Ausb Bushaltestelle Fohrhölzli	73'020.25	0.00	0.00	0.00	0.00	73'020.25	0.00	10'032.00	0.00	62'988.25	2'100.00

Anlagen nach Bestandskonto

Rechnung / 13.2.2020

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

AnlageNr	Bezeichnung	Vortrag	Anschaffungs- und Herstellkosten Zugang	Anp. v. Verkehrswerten	Abgang	Umbuchung	31.12.2019	Zuschreibung Geschäftsjahr	Kumulierte Abschreibung	Kumulierte a.o. Abschreibungen	Buchwert 31.12.2019	Abschreibung Geschäftsjahr
1404001019	Bühnenausrüstung Aula OSZ	127'588.60	0.00	0.00	0.00	0.00	127'588.60	0.00	51'036.00	0.00	76'552.60	12'759.00
1404001023	Ausbau Kindergarten Allegro	160'713.97	0.00	0.00	0.00	0.00	160'713.97	0.00	32'142.00	0.00	128'571.97	16'071.00
1404001024	Sanierung Dach Gemeindehaus	107'968.10	0.00	0.00	0.00	0.00	107'968.10	0.00	3'085.00	0.00	104'883.10	3'085.00
1404001025	Gruppenräume Kiga Clemenz	560'498.20	0.00	0.00	0.00	0.00	560'498.20	0.00	16'014.00	0.00	544'484.20	16'014.00
1404001026	Gruppenräume Kiga Müllirai	730'138.25	0.00	0.00	0.00	0.00	730'138.25	0.00	20'861.00	0.00	709'277.25	20'861.00
1404001027	Kauf Schulpavillons	0.00	1'400'004.00	0.00	0.00	0.00	1'400'004.00	0.00	0.00	0.00	1'400'004.00	0.00
1404001	Hochbauten allgemeiner Haushalt	35'385'039.55	1'400'004.00	0.00	0.00	0.00	36'785'043.55	0.00	13'728'018.00	0.00	23'057'025.55	1'015'203.00
1405001000	Waldstück Fohrhölzli	1'664.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'664.00	0.00	0.00	0.00	1'664.00	0.00
1405001001	Kiesgrube Hiltberg	746.00	0.00	0.00	0.00	0.00	746.00	0.00	0.00	0.00	746.00	0.00
1405001002	Biotop äussere Loore	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00
1405001	Waldungen allgemeiner Haushalt	2'411.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'411.00	0.00	0.00	0.00	2'411.00	0.00
1406001000	Anschaffung Feuerwehrfahrzeuge	239'683.48	0.00	0.00	0.00	0.00	239'683.48	0.00	143'872.00	95'811.48	0.00	0.00
1406001001	Bauamtsfahrzeug Fendt 207 F Vario	149'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	149'000.00	0.00	49'665.00	0.00	99'335.00	9'933.00
1406001003	Ausrüstung Zivilschutzräume	287'077.50	0.00	0.00	0.00	0.00	287'077.50	0.00	287'076.50	0.00	1.00	0.00
1406001004	Anschaffungen Feuerwehr	593'715.05	0.00	0.00	0.00	0.00	593'715.05	0.00	593'714.05	1.00	0.00	0.00
1406001005	Schmalspurtraktor Bauamt	87'526.45	-1.00	0.00	0.00	0.00	87'525.45	0.00	87'525.45	0.00	0.00	0.00
1406001006	Anschaffung Fahrzeug Repol, T5	90'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	90'800.00	0.00	90'799.00	0.00	1.00	18'159.00
1406001007	Ersatzanschaffung VW Tiguan	54'140.10	0.00	0.00	0.00	0.00	54'140.10	0.00	32'484.00	0.00	21'656.10	10'828.00
1406001008	IT-Strategie Verwaltung Teil 1	352'270.37	0.00	0.00	0.00	0.00	352'270.37	0.00	352'269.37	0.00	1.00	0.00
1406001009	Mobiliereinrichtung Pavillon	199'664.90	0.00	0.00	0.00	0.00	199'664.90	0.00	119'799.00	0.00	79'865.90	39'933.00
1406001010	IT-Strategie Repol Teil 1	27'605.78	0.00	0.00	0.00	0.00	27'605.78	0.00	27'604.78	0.00	1.00	0.00
1406001011	IT-Strategie Repol Teil 2	27'550.80	0.00	0.00	0.00	0.00	27'550.80	0.00	27'549.80	0.00	1.00	9'182.80
1406001013	Anschaffung Radargerät	97'728.81	0.00	0.00	0.00	0.00	97'728.81	0.00	39'092.00	0.00	58'636.81	19'546.00
1406001014	Bauamtsfahrzeug VW NF T6	57'435.90	0.00	0.00	0.00	0.00	57'435.90	0.00	22'974.00	0.00	34'461.90	11'487.00
1406001015	IT-Strategie Verwaltung Teil 2	160'662.35	0.00	0.00	0.00	0.00	160'662.35	0.00	107'108.00	0.00	53'554.35	53'554.00
1406001016	IT-Strategie Verwaltung Teil 3	28'078.55	0.00	0.00	0.00	0.00	28'078.55	0.00	9'360.00	0.00	18'718.55	9'360.00
1406001017	Ersatzanschaffung TLF	201'648.00	0.00	0.00	0.00	0.00	201'648.00	0.00	8'066.00	0.00	193'582.00	8'066.00
1406001018	Möblierung Kindergarten Allegr	17'898.38	0.00	0.00	0.00	0.00	17'898.38	0.00	7'160.00	0.00	10'738.38	3'580.00
1406001019	Ersatzanschaffung BMW (Volvo)	81'054.35	0.00	0.00	0.00	0.00	81'054.35	0.00	16'211.00	0.00	64'843.35	16'211.00
1406001020	Personentransportfahrzeug FW	0.00	32'854.03	0.00	0.00	0.00	32'854.03	0.00	21'901.00	0.00	10'953.03	2'191.00
1406001021	Zugkraftfahrzeug FW	0.00	38'483.08	0.00	0.00	0.00	38'483.08	0.00	25'659.00	0.00	12'824.08	2'565.00
1406001022	Schweres Pikettfahrzeug FW	0.00	108'126.05	0.00	0.00	0.00	108'126.05	0.00	95'150.00	0.00	12'976.05	4'325.00
1406001023	Verkehrsabteilungsfahrzeug FW	0.00	31'513.85	0.00	0.00	0.00	31'513.85	0.00	31'512.85	0.00	1.00	0.00
1406001024	Bauamtsfahrzeug Fendt 207F	0.00	148'701.40	0.00	0.00	0.00	148'701.40	0.00	0.00	0.00	148'701.40	0.00
1406001	Mobilien allgemeiner Haushalt	2'753'540.77	359'677.41	0.00	0.00	0.00	3'113'218.18	0.00	2'196'552.80	95'812.48	820'852.90	218'920.80
1406101000	Fernsteuerungsanlage	154'905.45	0.00	0.00	0.00	0.00	154'905.45	0.00	123'924.00	0.00	30'981.45	30'981.00
1406101001	Ortomat	68'920.80	0.00	0.00	0.00	0.00	68'920.80	0.00	55'136.00	0.00	13'784.80	13'784.00
1406101	Mobilien Wasserwerk	223'826.25	0.00	0.00	0.00	0.00	223'826.25	0.00	179'060.00	0.00	44'766.25	44'765.00
1407010005	Sanierung Grabematt	343'043.20	-7'624.05	0.00	-335'419.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407010006	Erschl. alte Bremgartenstrasse	0.00	7'320.55	0.00	0.00	0.00	7'320.55	0.00	0.00	0.00	7'320.55	0.00
1407010007	Erschl. Heigellochstrasse	0.00	37'313.60	0.00	0.00	0.00	37'313.60	0.00	0.00	0.00	37'313.60	0.00
1407010008	Sanierung Abschnitt Obere Heigellochstrasse	0.00	15'120.40	0.00	0.00	0.00	15'120.40	0.00	0.00	0.00	15'120.40	0.00
1407010	Anlagen im Bau, Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	343'043.20	52'130.50	0.00	-335'419.15	0.00	59'754.55	0.00	0.00	0.00	59'754.55	0.00
1407020000	Hochwasserschutz Staretschwil	683'554.05	-182'121.10	0.00	-501'432.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407020	Anlagen im Bau, Wasserbau allgemeiner Haushalt	683'554.05	-182'121.10	0.00	-501'432.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anlagen nach Bestandskonto

Rechnung / 13.2.2020

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

AnlageNr	Bezeichnung	Vortrag	Anschaffungs- und Herstellkosten Zugang	Anp. v. Verkehrswerten	Abgang	Umbuchung	31.12.2019	Zuschreibung Geschäftsjahr	Kumulierte Abschreibung	Kumulierte a.o. Abschreibungen	Buchwert 31.12.2019	Abschreibung Geschäftsjahr
1407040003	Erweiterung Primarschulhaus	322'932.40	56'972.85	0.00	0.00	0.00	379'905.25	0.00	0.00	0.00	379'905.25	0.00
1407040005	Kauf Schulpavillons	0.00	1'400'004.00	0.00	-1'400'004.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407040	Anlagen im Bau, Hochbauten allgemeiner Haushalt	322'932.40	1'456'976.85	0.00	-1'400'004.00	0.00	379'905.25	0.00	0.00	0.00	379'905.25	0.00
1407130003	San. Bremgarten-/Oberdorfstr.	113'488.85	91'418.05	0.00	0.00	0.00	204'906.90	0.00	0.00	0.00	204'906.90	0.00
1407130007	Sanierung Grabematt	127'798.05	-1'176.00	0.00	-126'622.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407130009	Erschl. Heigellochstrasse	0.00	15'716.15	0.00	0.00	0.00	15'716.15	0.00	0.00	0.00	15'716.15	0.00
1407130010	Sanierung Abschnitt Obere Heigellochstrasse	0.00	3'630.10	0.00	0.00	0.00	3'630.10	0.00	0.00	0.00	3'630.10	0.00
1407130	Anlagen im Bau, Tiefbauten Wasserwerk	241'286.90	109'588.30	0.00	-126'622.05	0.00	224'253.15	0.00	0.00	0.00	224'253.15	0.00
1407230001	San. Bremgarten-/Oberdorfstr.	38'523.55	85'276.70	0.00	0.00	0.00	123'800.25	0.00	0.00	0.00	123'800.25	0.00
1407230006	Sanierung Grabematt	259'741.90	-3'332.00	0.00	-256'409.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407230008	Erschl. Heigellochstrasse	0.00	13'109.40	0.00	0.00	0.00	13'109.40	0.00	0.00	0.00	13'109.40	0.00
1407230009	Sanierung Abschnitt Obere Heigellochstrasse	0.00	7'213.70	0.00	0.00	0.00	7'213.70	0.00	0.00	0.00	7'213.70	0.00
1407230	Anlagen im Bau, Tiefbauten Abwasserbeseitigung	298'265.45	102'267.80	0.00	-256'409.90	0.00	144'123.35	0.00	0.00	0.00	144'123.35	0.00
1427001000	Gesamtrevision Nutzungsplanung	226'427.40	61'691.05	0.00	0.00	0.00	288'118.45	0.00	0.00	0.00	288'118.45	0.00
1427001	Immaterielle Anlagen in Realisierung allgemeiner Haushalt	226'427.40	61'691.05	0.00	0.00	0.00	288'118.45	0.00	0.00	0.00	288'118.45	0.00
1427201000	GEP 2.0	150'109.90	9'581.05	0.00	-159'690.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427201	Immaterielle Anlagen in Realisierung Abwasserbeseitigung	150'109.90	9'581.05	0.00	-159'690.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429001000	Projekt "Archiv" Verwaltung	82'777.70	0.00	0.00	0.00	0.00	82'777.70	0.00	49'667.00	33'110.70	0.00	0.00
1429001	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	82'777.70	0.00	0.00	0.00	0.00	82'777.70	0.00	49'667.00	33'110.70	0.00	0.00
1429201000	GEP 2.0	0.00	159'690.95	0.00	0.00	0.00	159'690.95	0.00	0.00	0.00	159'690.95	0.00
1429201	Übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung	0.00	159'690.95	0.00	0.00	0.00	159'690.95	0.00	0.00	0.00	159'690.95	0.00
1454001000	Aktien Publis Info Service AG	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00
1454001	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allgemeiner	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00
1455001000	Aktien Alterszentrum Buechberg	947'250.00	0.00	0.00	0.00	0.00	947'250.00	0.00	0.00	0.00	947'250.00	0.00
1455001001	Anteilscheine Gen. Sen.-Whg.	1'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00	1'000.00	0.00
1455001	Beteiligungen an privaten Unternehmungen allgemeiner	948'250.00	0.00	0.00	0.00	0.00	948'250.00	0.00	0.00	0.00	948'250.00	0.00
1461001000	Haltestelle Mellingen-Heitersb	700'828.00	0.00	0.00	0.00	0.00	700'828.00	0.00	220'144.00	0.00	480'684.00	20'028.00
1461001	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate allgemeiner	700'828.00	0.00	0.00	0.00	0.00	700'828.00	0.00	220'144.00	0.00	480'684.00	20'028.00
1462001000	Einrichtung/Ausrüstung Repol	299'729.55	0.00	0.00	0.00	0.00	299'729.55	0.00	299'728.55	0.00	1.00	0.00
1462001001	OSZ Anteil Hochbauten	5'465'154.19	0.00	0.00	0.00	0.00	5'465'154.19	0.00	645'901.00	0.00	4'819'253.19	155'460.00
1462001002	OSZ Anteil Einbauten	330'311.52	0.00	0.00	0.00	0.00	330'311.52	0.00	135'730.00	0.00	194'581.52	32'430.00
1462001003	OSZ Anteil Mobilar	210'198.24	0.00	0.00	0.00	0.00	210'198.24	0.00	170'205.00	0.00	39'993.24	39'994.00

Anlagen nach Bestandskonto

Rechnung / 13.2.2020

1.1.2019 - 31.12.2019

Einwohnergemeinde Niederrohrdorf

AnlageNr	Bezeichnung	Vortrag	Anschaffungs- und Herstellkosten Zugang	Anp. v. Verkehrswerten	Abgang	Umbuchung	31.12.2019	Zuschreibung Geschäftsjahr	Kumulierte Abschreibung	Kumulierte a.o. Abschreibungen	Buchwert 31.12.2019	Abschreibung Geschäftsjahr
1462001	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	6'305'393.50	0.00	0.00	0.00	0.00	6'305'393.50	0.00	1'251'564.55	0.00	5'053'828.95	227'884.00
1462201000	Ausbau Kläranlage Mellingen	1'670'054.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'670'054.00	0.00	1'284'350.00	0.00	385'704.00	29'670.00
1462201	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'670'054.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'670'054.00	0.00	1'284'350.00	0.00	385'704.00	29'670.00
1469001000	San. Bremgarten-/Oberdorfstr.	240'676.00	95'926.05	0.00	0.00	0.00	336'602.05	0.00	0.00	0.00	336'602.05	0.00
1469001	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	240'676.00	95'926.05	0.00	0.00	0.00	336'602.05	0.00	0.00	0.00	336'602.05	0.00
2068710000	Anschlussgebühren WV 2014	-1'128'452.40	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'128'452.40	0.00	-282'115.00	0.00	-846'337.40	-56'423.00
2068710001	Anschlussgebühren WV 2015	-158'736.95	0.00	0.00	0.00	0.00	-158'736.95	0.00	-31'748.00	0.00	-126'988.95	-7'937.00
2068710002	Anschlussgebühren WV 2016	-202'097.95	0.00	0.00	0.00	0.00	-202'097.95	0.00	-30'315.00	0.00	-171'782.95	-10'105.00
2068710003	Anschlussgebühren WV 2017	-322'413.60	0.00	0.00	0.00	0.00	-322'413.60	0.00	-32'242.00	0.00	-290'171.60	-16'121.00
2068710004	Anschlussgebühren WV 2018	-404'635.15	0.00	0.00	0.00	0.00	-404'635.15	0.00	-20'232.00	0.00	-384'403.15	-20'232.00
2068710005	Anschlussgebühren WV 2019	0.00	-654'438.05	0.00	0.00	0.00	-654'438.05	0.00	0.00	0.00	-654'438.05	0.00
2068710	Passivierte Investitionsbeiträge von privaten Haushalten (Wasserwerk)	-2'216'336.05	-654'438.05	0.00	0.00	0.00	-2'870'774.10	0.00	-396'652.00	0.00	-2'474'122.10	-110'818.00
2068720000	Anschlussgebühren AW 2014	-1'618'921.60	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'618'921.60	0.00	-404'730.00	0.00	-1'214'191.60	-80'946.00
2068720001	Anschlussgebühren AW 2015	-234'169.20	0.00	0.00	0.00	0.00	-234'169.20	0.00	-46'833.00	0.00	-187'336.20	-11'708.00
2068720002	Anschlussgebühren AW 2016	-269'230.90	0.00	0.00	0.00	0.00	-269'230.90	0.00	-40'385.00	0.00	-228'845.90	-13'461.00
2068720003	Anschlussgebühren AW 2017	-471'852.05	0.00	0.00	0.00	0.00	-471'852.05	0.00	-47'186.00	0.00	-424'666.05	-23'593.00
2068720004	Anschlussgebühren AW 2018	-501'107.10	0.00	0.00	0.00	0.00	-501'107.10	0.00	-25'055.00	0.00	-476'052.10	-25'055.00
2068720005	Anschlussgebühren AW 2019	0.00	-830'185.90	0.00	0.00	0.00	-830'185.90	0.00	0.00	0.00	-830'185.90	0.00
2068720	Passivierte Investitionsbeiträge von privaten Haushalten (Abwasserbeseitigung)	-3'095'280.85	-830'185.90	0.00	0.00	0.00	-3'925'466.75	0.00	-564'189.00	0.00	-3'361'277.75	-154'763.00
Gesamttotal		110'864'644.10	3'360'672.96	0.00	-2'779'579.00	0.00	111'445'738.06	0.00	28'162'126.50	128'923.18	83'154'688.38	2'047'075.80

V2.1

ZUSÄTZLICHE ANGABEN JAHRESRECHNUNG 2019

ANLAGEKATEGORIEN

Die verwendeten Anlagekategorien entsprechen dem Anhang 1 der Finanzverordnung.

Kat.	Anlagekategorie	Abschreibungsdauer in Jahren
1	Grundstücke	keine planmässige Abschreibung
2	Gebäude, Hochbauten	35
3	Strassen, Plätze, Friedhof	40
4	Kanal-/Leitungsnetze, Gewässerbauten	50
5	Installationen, Einbauten, Mieterausbauten bei Gebäuden	10
6	Abfallanlagen (Installationen, Einbauten)	40
7	Möbilien, Maschinen, Ausstattungen, allgemeine Fahrzeuge	5-10
8	Spezialfahrzeuge (Strassenreinigung)	15
8a	Kleintanklöschfahrzeug, Kommandofahrzeug, Strassenrettungsfahrzeug	15
8b	Schweres und überschweres Pikettfahrzeug, schweres Schlauchverlegerfahrzeug, Wechselladefahrzeug	25
8c	andere Feuerwehrfahrzeuge	20
9	Immaterielle Anlagen	5
10	Orts-, Regionalplanungen, übrige Planungen	10
11	Informatik- und Kommunikationssysteme	3
12	Investitionsbeiträge	nach Nutzungsdauer des Objektes
13	Anlagen im Bau	keine planmässige Abschreibung
14	Darlehen des Verwaltungsvermögens	keine planmässige Abschreibung
15	Beteiligungen, Grundkapitalien	keine planmässige Abschreibung
16	Abweichungen zu den vorgenannten Kategorien und/oder Abschreibungsdauer	Mit Zustimmung des Departements Volkswirtschaft und Inneres
17	Anschlussgebühren	20
18	Holzsnitzelheizung	20
19	Fernwärmenetz	40
20	LWL Übertragungsnetz	20
21	Multimedianeetz	30
22	Photovoltaikanlagen	20
23	Kommunikationsnetz	10
24	Ofen Krematorium	15-20
25	Zusätzliche Finanzausgleichsbeiträge	20

AKTIVIERUNGSGRENZE

Die im Rechnungsjahr für die Gemeinde Niederrohrdorf geltende Aktivierungsgrenze von 50'000 Franken leitet sich aus § 5 der Finanzverordnung ab (4'121 Einwohner).

WERTBERICHTIGUNGEN

Die vorliegende Jahresrechnung enthält eine **pauschale Wertberichtigung**, basierend auf Erfahrungswerten aus Vorjahren, von

- a) 3 % (Vorjahr 3 %) auf **Steuerforderungen**, was bei einem Ausstand von CHF 1'188'079.00 einem Betrag von CHF 34'300.00 entspricht.

Zudem wurden **Einzelwertberichtigungen** von wesentlichen Positionen in der Höhe von

- a) CHF 45'100 bei **Steuerforderungen** vorgenommen. Diese Korrektur beruht auf laufenden Betreibungsverfahren.

WEITERFÜHRENDE HINWEISE

Keine.

Gemeinde 5443 Niederrohrdorf

Aufgaben- und Finanzplanung 2020 bis 2029

Stand 14.02.2020

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	ab 2030	Jährliche Abschreibung
Projekte in Bau		8'140	1'512	1'966	1'500	1'352	0	0	0	0	0	0	0	0	190
2170	Kauf Schulpavillons	1'400	1400.004												0
2170	Projektkredit Primarschule	750	56.97285	370.09515											21
3220	Investitionsbeitrag Kurtheater Baden	96		95.7											0
6130	Bremgartenstrasse (K271) / Oberdorfstrasse	4'673	95.92605	1500	1500	1336.398									117
6130	Zusatzkredit	16				16									0
6150	Sanierung Zweiererstrasse / Grabematt	354	10.717												0
6150	Anteil Oberrohrdorf	-18	-18.341												0
6150	Ersatz Bauamtsfahrzeug (Traktor John Deere)	149	148.7004												30
7410	Hochwasserschutz Staretschwilerbach	1'042													0
7410	Anteil Kanton	-182	-182.121												0
7410	Anteil Oberrohrdorf	-359													0
7900	Revision Bau- und Nutzungsordnung	220													22
Projekte beschlossen		798	45	270	483	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20
6130	Ausbau Bushaltestelle Gemeindezentrum	110		110											3
6150	Erschliessung alte Bremgartenstrasse	650	7.32055		642.67945										16
6150	Perimeterbeiträge	-160			-160										-4
6150	Erschliessung Heigellochstrasse	285	37.3136	247.6864											7
6150	Perimeterbeiträge	-87		-87.3											-2
Projekte geplant		20'578	77	1'033	2'706	7'130	3'550	2'515	620	500	621	555	560	705	752
0220	Ersatz IT-Hardware Verwaltung	95		95.1											32
0290	Neubau Mojuorgebäude	550		550											16
0290	Dachsanierung Magazin Feuerwehr	175					175								5
1116	Ersatz Volvo	80						80							16
1116	Ersatz Radargerät	98						98							20
1116	Ersatz Opel Combo	60							60						12
1116	Ersatz VW T5	91			91										18
1116	Ersatz VW T5	91									91				18
1116	Ersatz VW Tiguan	55										55			11
1116	Ersatz VW Passat Zivil	60				60									12
1116	Ersatz VW Passat Zivil	60											60		12
1500	Ersatz SPF (Anteil NRD 50%)	225							225						9
1500	Ersatz VAF (Anteil NRD 50%)	70			70										5
1500	Ersatz PTF (Anteil NRD 50%)	50												50	3
1500	Ersatz PTF 2 (Anteil NRD 50%)	50			50										3
1500	Ersatz ZFK (Anteil NRD 50%)	60												60	4
1500	Ersatz Brandschutzkleider (Anteil NRD 50%)	70				70									14
1500	Ersatz Brandschutzkleider (Anteil NRD 50%)	70												70	14
1500	Ersatz Helme (Anteil NRD 50%)	25												25	5
1500	Ersatz Atemschutzgeräte	30								30					6
2170	Ausbau Primarschule	9'000			2000	5000	2000								257
2170	Roter Platz	400					400								10

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	ab 2030	Jährliche Abschreibung
2170	Erweiterung Oberstufenzentrum	2'000				2000									57
6150	Sanierung Fohrhölzlistrasse	975					975								24
6150	Sanierung Hiltiweg	477						477							12
6150	Sanierung Rotrischweg	465						465							12
6150	Sanierung Hiltiwaldweg	335							335						8
6150	Sanierung Abschnitt obere Heigellochstra	290	15.1204	274.8796											7
6150	Sanierung Rigistrasse	495			495										12
6150	Sanierung Loorenstrasse	945						945							24
6150	Sanierung Mellingerstrasse (K417)	450						450							11
6150	Diverse Strassenprojekte	500								500					13
6150	Diverse Strassenprojekte	500									500				13
6150	Diverse Strassenprojekte	500										500			13
6150	Diverse Strassenprojekte	500											500		13
6150	Diverse Strassenprojekte	500												500	13
7900	Zusatzkredit	181	61.69105	112.99195											18
Total Investitionsprojekte		29'516	1'633	3'269	4'689	8'482	3'550	2'515	620	500	621	555	560	705	962

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	ab 2030	Jährliche Abschreibung
0220	Ersatz IT-Hardware Verwaltung	95		95.1											32
0290	Neubau Mojurogebäude	550		550											16
0290	Dachsanierung Magazin Feuerwehr	175					175								5
1116	Ersatz Volvo	80						80							16
1116	Ersatz Radargerät	98						98							20
1116	Ersatz Opel Combo	60							60						12
1116	Ersatz VW T5	91			91										18
1116	Ersatz VW T5	91									91				18
1116	Ersatz VW Tiguan	55										55			11
1116	Ersatz VW Passat Zivil	60				60									12
1116	Ersatz VW Passat Zivil	60											60		12
1500	Ersatz SPF (Anteil NRD 50%)	225							225						9
1500	Ersatz VAF (Anteil NRD 50%)	70			70										5
1500	Ersatz PTF (Anteil NRD 50%)	50												50	3
1500	Ersatz PTF 2 (Anteil NRD 50%)	50			50										3
1500	Ersatz ZFK (Anteil NRD 50%)	60												60	4
1500	Ersatz Brandschutzkleider (Anteil NRD 50%)	70				70									14
1500	Ersatz Brandschutzkleider (Anteil NRD 50%)	70												70	14
1500	Ersatz Helme (Anteil NRD 50%)	25												25	5
1500	Ersatz Atemschutzgeräte	30									30				6
2170	Kauf Schulpavillons	1'400	1400.004												0
2170	Projektkredit Primarschule	750	56.97285	370.09515											21
2170	Ausbau Primarschule	9'000			2000	5000	2000								257
2170	Roter Platz	400					400								10
2170	Erweiterung Oberstufenzentrum	2'000				2000									57
3220	Investitionsbeitrag Kurtheater Baden	96		95.7											0
6130	Bremgartenstrasse (K271) / Oberdorfstrasse	4'673	95.92605	1500	1500	1336.398									117
6130	Zusatzkredit	16				16									0
6130	Ausbau Bushaltestelle Gemeindezentrum	110		110											3
6150	Sanierung Zweierstrasse / Grabematt	354	10.717												0
6150	Anteil Oberrohrdorf	-18	-18.341												0
6150	Ersatz Bauamtsfahrzeug (Traktor John Deere)	149	148.7004												30
6150	Sanierung Fohrhölzlistrasse	975					975								24
6150	Sanierung Hiltiweg	477						477							12
6150	Sanierung Rotrischweg	465						465							12
6150	Sanierung Hiltiwaldweg	335							335						8
6150	Erschliessung alte Bremgartenstrasse	650	7.32055		642.67945										16
6150	Perimeterbeiträge	-160			-160										-4
6150	Erschliessung Heigellochstrasse	285	37.3136	247.6864											7
6150	Perimeterbeiträge	-87		-87.3											-2
6150	Sanierung Abschnitt obere Heigellochstrasse	290	15.1204	274.8796											7
6150	Sanierung Rigistrasse	495			495										12
6150	Sanierung Loorenstrasse	945						945							24
6150	Sanierung Mellingerstrasse (K417)	450						450							11

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	ab 2030	Jährliche Abschreibung
6150	Diverse Strassenprojekte	500								500					13
6150	Diverse Strassenprojekte	500									500				13
6150	Diverse Strassenprojekte	500										500			13
6150	Diverse Strassenprojekte	500											500		13
6150	Diverse Strassenprojekte	500												500	13
7410	Hochwasserschutz Staretschwilerbach	1'042													0
7410	Anteil Kanton	-182	-182.121												0
7410	Anteil Oberrohrdorf	-359													0
7900	Revision Bau- und Nutzungsordnung	220													22
7900	Zusatzkredit	181	61.69105	112.99195											18
	Total Investitionsprojekte	29'516	1'633	3'269	4'689	8'482	3'550	2'515	620	500	621	555	560	705	962

Plan-Erfolgsrechnung

		Budget		IST									
		2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Einwohnerzahl		4'178	4'139	4'274	4'391	4'528	4'586	4'590	4'594	4'598	4'602	4'606	4'610
Steuerfuss		97%	97%	97%	97%	97%	97%	97%	97%	97%	97%	97%	97%
Betrieblicher Aufwand		17'297	16'700	17'981	18'169	18'278	18'539	18'906	19'049	19'133	19'174	19'230	19'352
30	Personalaufwand	5'910	5'507	6'047	6'077	6'107	6'138	6'168	6'199	6'230	6'261	6'293	6'324
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'781	2'654	2'907	2'921	2'936	2'950	2'965	2'979	2'994	3'009	3'024	3'039
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. 366	1'881	1'912	1'952	1'961	1'951	2'112	2'380	2'424	2'408	2'349	2'304	2'325
35	Einlagen in Fonds	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand ohne 366	6'725	6'628	7'076	7'210	7'284	7'339	7'393	7'447	7'501	7'555	7'609	7'664
	davon Finanzausgleichsabgaben	367	367	433	433	433	433	433	433	433	433	433	433
Betrieblicher Ertrag		16'815	17'927	17'542	17'926	18'366	18'608	18'706	18'805	18'905	19'005	19'106	19'207
40	Fiskalertrag	11'352	12'433	11'893	12'249	12'660	12'873	12'945	13'018	13'091	13'165	13'239	13'313
4000/1	Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Pers.	10'575	11'535	11'065	11'419	11'830	12'043	12'115	12'188	12'261	12'335	12'409	12'483
31	Abschreibungen Steuerforderungen	19	8	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33
4002	Quellensteuern	160	157	180	180	180	180	180	180	180	180	180	180
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Pers.	440	365	470	470	470	470	470	470	470	470	470	470
40	Sondersteuern und übriger Fiskalertrag	177	376	178	180	180	180	180	180	180	180	180	180
41	Regalien und Konzessionen	76	77	74	74	74	74	74	74	74	74	74	74
42	Entgelte	2'281	2'565	2'381	2'393	2'405	2'417	2'429	2'441	2'454	2'466	2'478	2'491
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds	392	207	379	379	379	379	379	379	379	379	379	379
46	Transferertrag	2'714	2'645	2'815	2'831	2'848	2'865	2'879	2'894	2'908	2'922	2'936	2'950
	davon Finanzausgleichsbeiträge	0	0	95	98	101	104	105	106	106	106	106	106
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-482	1'227	-439	-243	88	69	-200	-244	-228	-169	-124	-145
34	Finanzaufwand	157	296	137	137	137	197	138	138	138	118	118	118
44	Finanzertrag	631	643	674	674	674	674	638	637	645	624	632	641
Ergebnis aus Finanzierung		474	346	537	537	537	477	500	499	507	506	514	523
Operatives Ergebnis		-8	1'573	98	294	625	546	300	255	279	337	390	378
38/48	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3899	davon Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis		-8	1'573	98	294	625	546	300	255	279	337	390	378
Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2020													
mit operativem Ergebnis gerechnet				3'827									
mit Gesamtergebnis gerechnet				4'121									

Eigenkapital Aufgaben- und Finanzplanung 2019 - 2029

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
29500.01	Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29500.02	Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885
4895	Entnahme Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29500	Aufwertungsreserve Ende Jahr	28'885										
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag Anfang Jahr	30'783	32'356	32'454	32'748	33'373	33'919	34'219	34'474	34'753	35'090	35'480
3899	Abtragung Bilanzfehlbetrag (30%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
90	Gesamtergebnis	1'573	98	294	625	546	300	255	279	337	390	378
	Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
299	Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag Ende Jahr	32'356	32'454	32'748	33'373	33'919	34'219	34'474	34'753	35'090	35'480	35'858
	Relevantes Eigenkapital	61'242	61'340	61'634	62'259	62'805	63'105	63'360	63'639	63'976	64'366	64'744
	Mindestkapitalisierung 30 %	5'255	5'099	5'435	5'492	5'524	5'621	5'713	5'756	5'781	5'787	5'804
	Eigenkapitaldeckungsgrad	350%	361%	340%	340%	341%	337%	333%	332%	332%	334%	335%

Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2019 - 2029

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Einwohnerzahl	4'139	4'274	4'391	4'528	4'586	4'590	4'594	4'598	4'602	4'606	4'610
Steuerfuss	97%	97%	97%	97%	97%	97%	97%	97%	97%	97%	97%
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	1'912	1'952	1'828	1'768	1'729	1'712	1'691	1'646	1'592	1'536	1'533
Abschreibungen aus Investitionsplan			133	183	383	668	733	762	757	768	792
Abschreibungen	1'912	1'952	1'961	1'951	2'112	2'380	2'424	2'408	2'349	2'304	2'325

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'227	-439	-243	88	69	-200	-244	-228	-169	-124	-145
Ergebnis aus Finanzierung	346	537	537	537	477	500	499	507	506	514	523
Operatives Ergebnis	1'573	98	294	625	546	300	255	279	337	390	378

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	1'573	98	294	625	546	300	255	279	337	390	378

Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2020	
mit operativem Ergebnis gerechnet	3'827
mit Gesamtergebnis gerechnet	4'121

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Nettoinvestitionen	-1'633	-3'269	-4'689	-8'482	-3'550	-2'515	-620	-500	-621	-555	-560
Selbstfinanzierung	3'278	1'671	1'876	2'197	2'279	2'302	2'300	2'308	2'307	2'316	2'324
Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)	1'645	-1'598	-2'813	-6'285	-1'271	-213	1'680	1'808	1'686	1'761	1'764

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Mittelbedarf aus Finanzierungsergebnis	-1'645	1'598	2'813	6'285	1'271	213	-1'680	-1'808	-1'686	-1'761	-1'764
Rückzahlung Darlehen/Kredite	0	0	0	0	6'000	0	0	6'000	0	0	0
Veränderungen Anlagen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanzierungsbedarf Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mittelbedarf (+ = Bedarf / - = Überschuss)	-1'645	1'598	2'813	6'285	7'271	213	-1'680	4'192	-1'686	-1'761	-1'764
Aufnahme Darlehen/Kredite	0	0	0	12'000	0	0	0	0	0	0	0
Bestand Darlehen/Kredite	12'000	12'000	12'000	24'000	18'000	18'000	18'000	12'000	12'000	12'000	12'000

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885
Entnahme Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve Ende Jahr	28'885										

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Anfang Jahr	30'783	32'356	32'454	32'748	33'373	33'919	34'219	34'474	34'753	35'090	35'480
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	1'573	98	294	625	546	300	255	279	337	390	378
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Ende Jahr	32'356	32'454	32'748	33'373	33'919	34'219	34'474	34'753	35'090	35'480	35'858

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen)	10'907	12'126	14'560	20'467	21'359	21'194	19'135	16'948	14'883	12'744	10'601
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	2'635	2'837	3'316	4'520	4'657	4'617	4'165	3'686	3'234	2'767	2'300

Schuldenübersicht 2019 - 2029

Bestehende Kredite/Darlehen	Betrag	Zinssatz	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Anfangsbestand	12'000		12'000										
Neuaufnahme Kredite/Darlehen													
Kapitalbedarf gemäss Planung	12'000	0.50%				12'000							
Rückzahlung Kredite/Darlehen													
Raiffeisenbank Rohrdorferberg	-6'000	0.99%					-6'000						
SUVA	-6'000	0.34%								-6'000			
Bestand Kredite/Darlehen			12'000	12'000	12'000	24'000	18'000	18'000	18'000	12'000	12'000	12'000	12'000

Kennzahlen Aufgaben- und Finanzplanung 2019 - 2029

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Nettoschuld I	10'907	12'126	14'560	20'467	21'359	21'194	19'135	16'948	14'883	12'744	10'601
Einwohner	4'139	4'274	4'391	4'528	4'586	4'590	4'594	4'598	4'602	4'606	4'610
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	2'635	2'837	3'316	4'520	4'657	4'617	4'165	3'686	3'234	2'767	2'300

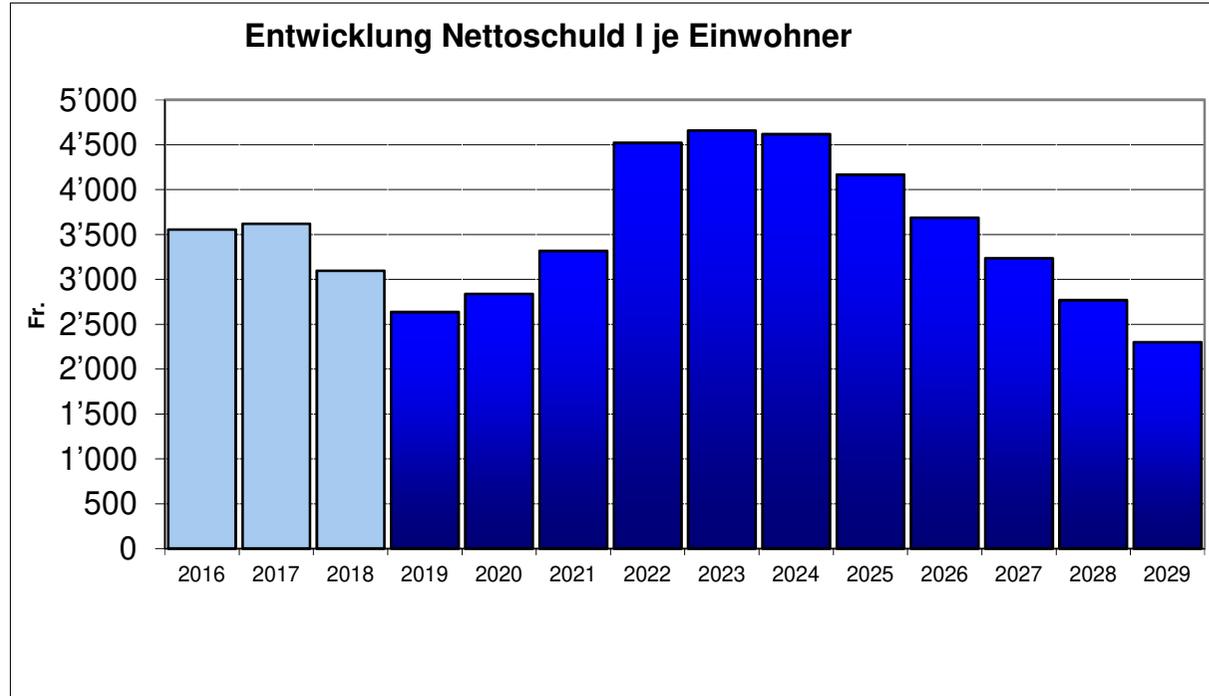
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
29500	Aufwertungsreserve	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885
299	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	32'356	32'454	32'748	33'373	33'919	34'219	34'474	34'753	35'090	35'480
	Relevantes Eigenkapital	61'242	61'340	61'634	62'259	62'805	63'105	63'360	63'639	63'976	64'366
	Operativer Aufwand Vorjahr	17'517	16'996	18'118	18'306	18'415	18'736	19'044	19'187	19'271	19'348
	Eigenkapitaldeckungsgrad	350%	361%	340%	340%	341%	337%	333%	332%	332%	334%

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Selbstfinanzierung	3'278	1'671	1'876	2'197	2'279	2'302	2'300	2'308	2'307	2'316
	Nettoinvestitionen	1'633	3'269	4'689	8'482	3'550	2'515	620	500	621	555
	Selbstfinanzierungsgrad	201%	51%	40%	26%	64%	92%	371%	462%	372%	417%

Grafiken

1. Nettoschuld I je Einwohner

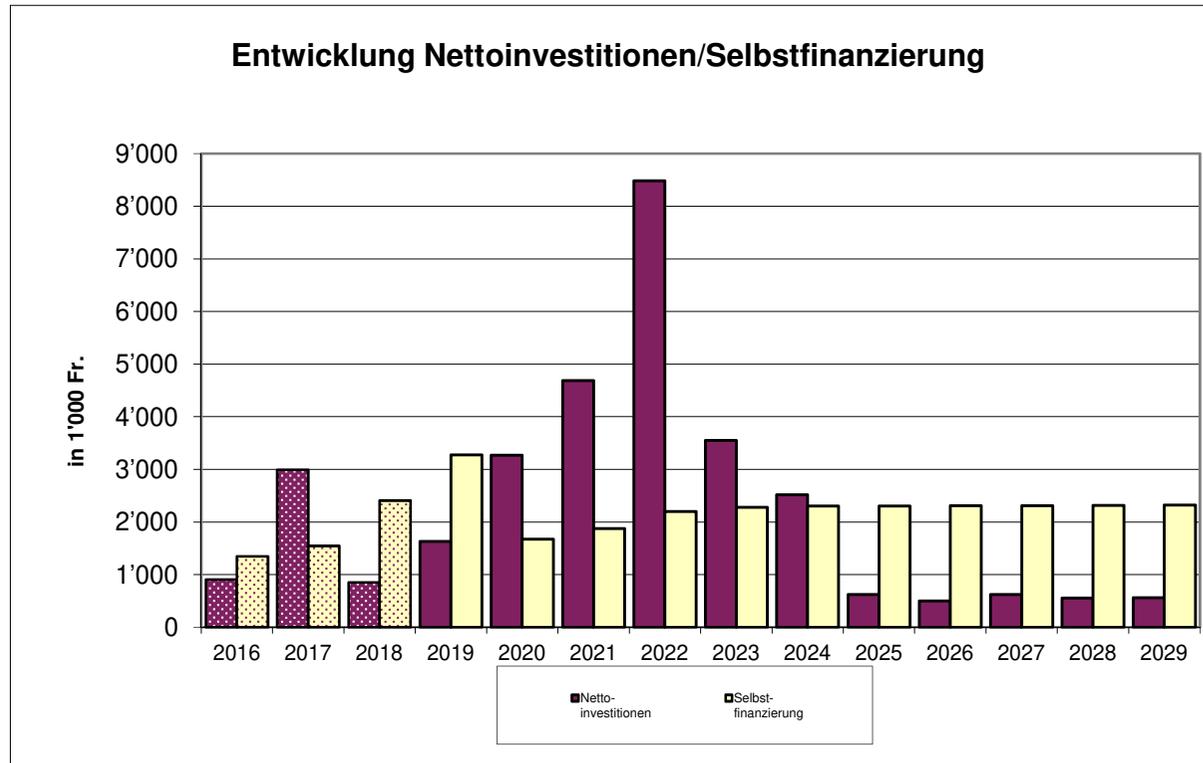
Jahr	Nettoschuld I
2016	3'553
2017	3'619
2018	3'096
2019	2'635
2020	2'837
2021	3'316
2022	4'520
2023	4'657
2024	4'617
2025	4'165
2026	3'686
2027	3'234
2028	2'767
2029	2'300



Grafiken

2. Nettoinvestitionen / Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsgrad)

Jahr	Netto- investitionen	Selbst- finanzierung
2016	905	1'347
2017	2'991	1'544
2018	850	2'408
2019	1'633	3'278
2020	3'269	1'671
2021	4'689	1'876
2022	8'482	2'197
2023	3'550	2'279
2024	2'515	2'302
2025	620	2'300
2026	500	2'308
2027	621	2'307
2028	555	2'316
2029	560	2'324



Arbeitsgruppe Finanzplanung

Kennzahlenauswertung Aufgaben- und Finanzplanung 2019 - 2029

Nettoverschuldungsanteil	
Berechnung: Nettoschuld x 100 dividiert durch Verschuldungsgrenze (Selbstfinanzierung zuzüglich Nettozinsaufwand abzüglich Nettozinsertrag kapitalisiert mit einem Annuitätssatz für 20 Jahre)	
Richtwerte:	
< 0 %	keine Verschuldung
0 % - 60 %	tragbar
> 60 %	kritisch
Aussagekraft:	
Diese Kennzahl zeigt auf, zu wie viel Prozent die Verschuldungsgrenze ausgeschöpft ist.	

2019

Nettoschuld	<u>10'907'000.00</u>	
Verschuldungsgrenze	51'322'528.77	21.25%

2020

Nettoschuld	<u>12'126'000.00</u>	
Verschuldungsgrenze	26'862'863.62	45.14%

2021

Nettoschuld	<u>14'560'000.00</u>	
Verschuldungsgrenze	29'983'107.15	48.56%

2022

Nettoschuld	<u>20'467'000.00</u>	
Verschuldungsgrenze	34'868'951.90	58.70%

2023

Nettoschuld	<u>21'359'000.00</u>	
Verschuldungsgrenze	37'030'291.32	57.68%

2024

Nettoschuld	<u>21'194'000.00</u>	
Verschuldungsgrenze	37'030'291.32	57.23%

2025

Nettoschuld	<u>19'135'000.00</u>	
Verschuldungsgrenze	37'015'070.62	51.70%

2026

Nettoschuld	<u>16'948'000.00</u>	
Verschuldungsgrenze	37'015'070.62	45.79%

2027

Nettoschuld	<u>14'883'000.00</u>	
Verschuldungsgrenze	37'015'070.62	40.21%

2028

Nettoschuld	<u>12'744'000.00</u>	
Verschuldungsgrenze	37'030'291.32	34.42%

2029

Nettoschuld	<u>10'601'000.00</u>	
Verschuldungsgrenze	37'015'070.62	28.64%

Mittelwert 2019 - 2029

44.48%

Arbeitsgruppe Finanzplanung

Kennzahlenauswertung Aufgaben- und Finanzplanung 2019 - 2029

Selbstfinanzierungsgrad	
Berechnung: Selbstfinanzierung x 100 dividiert durch die Nettoinvestitionen	
Richtwerte:	
Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Je nach Konjunkturlage sollte der Selbstfinanzierungsgrad betragen:	
Hochkonjunktur	> 100 %
Normalfall	80 % - 100 %
Abschwung	50 % - 80 %
Aussagekraft:	
Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen eine öffentliche Körperschaft aus eigenen Mitteln finanzieren kann.	

2019

Selbstfinanzierung	<u>3'278'000.00</u>	
Nettoinvestitionen	1'633'000.00	200.73%

2020

Selbstfinanzierung	<u>1'671'000.00</u>	
Nettoinvestitionen	3'269'000.00	51.12%

2021

Selbstfinanzierung	<u>1'876'000.00</u>	
Nettoinvestitionen	4'689'000.00	40.01%

2022

Selbstfinanzierung	<u>2'197'000.00</u>	
Nettoinvestitionen	8'482'000.00	25.90%

2023

Selbstfinanzierung	<u>2'279'000.00</u>	
Nettoinvestitionen	3'550'000.00	64.20%

2024

Selbstfinanzierung	<u>2'302'000.00</u>	
Nettoinvestitionen	2'515'000.00	91.53%

2025

Selbstfinanzierung	<u>2'300'000.00</u>	
Nettoinvestitionen	620'000.00	370.97%

2026

Selbstfinanzierung	<u>2'308'000.00</u>	
Nettoinvestitionen	500'000.00	461.60%

2027

Selbstfinanzierung	<u>2'307'000.00</u>	
Nettoinvestitionen	621'000.00	371.50%

2028

Selbstfinanzierung	<u>2'316'000.00</u>	
Nettoinvestitionen	555'000.00	417.30%

2029

Selbstfinanzierung	<u>2'324'000.00</u>	
Nettoinvestitionen	560'000.00	415.00%

Summe 2019 - 2029

	<u>25'158'000.00</u>	
	26'994'000.00	93.20%

Arbeitsgruppe Finanzplanung

Kennzahlenauswertung Aufgaben- und Finanzplanung 2019 - 2029

Selbstfinanzierungsanteil	
Berechnung: Selbstfinanzierung x 100 dividiert durch Laufender Ertrag	
Richtwerte:	
> 20 %	gut
10% - 20%	mittel
< 10 %	schlecht
Aussagekraft:	
Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil des Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.	

2019

Selbstfinanzierung	<u>3'278'000.00</u>	17.65%
Laufender Ertrag	18'570'000.00	

2020

Selbstfinanzierung	<u>1'671'000.00</u>	9.17%
Laufender Ertrag	18'216'000.00	

2021

Selbstfinanzierung	<u>1'876'000.00</u>	10.09%
Laufender Ertrag	18'600'000.00	

2022

Selbstfinanzierung	<u>2'197'000.00</u>	11.54%
Laufender Ertrag	19'039'000.00	

2023

Selbstfinanzierung	<u>2'279'000.00</u>	11.82%
Laufender Ertrag	19'282'000.00	

2024

Selbstfinanzierung	<u>2'302'000.00</u>	11.90%
Laufender Ertrag	19'344'000.00	

2025

Selbstfinanzierung	<u>2'300'000.00</u>	11.83%
Laufender Ertrag	19'442'000.00	

2026

Selbstfinanzierung	<u>2'308'000.00</u>	11.81%
Laufender Ertrag	19'550'000.00	

2027

Selbstfinanzierung	<u>2'307'000.00</u>	11.75%
Laufender Ertrag	19'629'000.00	

2028

Selbstfinanzierung	<u>2'316'000.00</u>	11.73%
Laufender Ertrag	19'737'000.00	

2029

Selbstfinanzierung	<u>2'324'000.00</u>	11.71%
Laufender Ertrag	19'847'000.00	

Summe 2019 - 2029

	<u>25'158'000.00</u>	11.91%
	211'256'000.00	

Gemeinde 5443 Niederrohrdorf

Aufgaben- und Finanzplanung 2020 bis 2029

ohne geführte Gemeindeverträge

Stand 14.02.2020

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	ab 2030	Jährliche Abschreibung
Projekte in Bau		8'140	1'512	1'966	1'500	1'352	0	0	0	0	0	0	0	0	190
2170	Kauf Schulpavillons	1'400	1400.004												0
2170	Projektkredit Primarschule	750	56.97285	370.09515											21
3220	Investitionsbeitrag Kurtheater Baden	96		95.7											0
6130	Bremgartenstrasse (K271) / Oberdorfstrasse	4'673	95.92605	1500	1500	1336.398									117
6130	Zusatzkredit	16				16									0
6150	Sanierung Zweiererstrasse / Grabematt	354	10.717												0
6150	Anteil Oberrohrdorf	-18	-18.341												0
6150	Ersatz Bauamtsfahrzeug (Traktor John Deere)	149	148.7004												30
7410	Hochwasserschutz Staretschwilerbach	1'042													0
7410	Anteil Kanton	-182	-182.121												0
7410	Anteil Oberrohrdorf	-359													0
7900	Revision Bau- und Nutzungsordnung	220													22
Projekte beschlossen		798	45	270	483	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20
6130	Ausbau Bushaltestelle Gemeindezentrum	110		110											3
6150	Erschliessung alte Bremgartenstrasse	650	7.32055		642.67945										16
6150	Perimeterbeiträge	-160			-160										-4
6150	Erschliessung Heigellochstrasse	285	37.3136	247.6864											7
6150	Perimeterbeiträge	-87		-87.3											-2
Projekte geplant		19'983	77	1'033	2'615	7'070	3'550	2'337	560	500	530	500	500	705	633
0220	Ersatz IT-Hardware Verwaltung	95		95.1											32
0290	Neubau Mojurogebäude	550		550											16
0290	Dachsanierung Magazin Feuerwehr	175				175									5
1500	Ersatz SPF (Anteil NRD 50%)	225							225						9
1500	Ersatz VAF (Anteil NRD 50%)	70			70										5
1500	Ersatz PTF (Anteil NRD 50%)	50											50		3
1500	Ersatz PTF 2 (Anteil NRD 50%)	50			50										3
1500	Ersatz ZFK (Anteil NRD 50%)	60											60		4
1500	Ersatz Brandschutzkleider (Anteil NRD 50%)	70				70									14
1500	Ersatz Brandschutzkleider (Anteil NRD 50%)	70											70		14
1500	Ersatz Helme (Anteil NRD 50%)	25											25		5
1500	Ersatz Atemschutzgeräte	30								30					6
2170	Ausbau Primarschule	9'000			2000	5000	2000								257
2170	Roter Platz	400					400								10
2170	Erweiterung Oberstufenzentrum	2'000				2000									57
6150	Sanierung Fohrhölzlistrasse	975					975								24
6150	Sanierung Hiltiweg	477						477							12
6150	Sanierung Rotrischweg	465						465							12
6150	Sanierung Hiltiwaldweg	335							335						8
6150	Sanierung Abschnitt obere Heigellochstrasse	290	15.1204	274.8796											7
6150	Sanierung Rigistrasse	495			495										12
6150	Sanierung Loorenstrasse	945						945							24

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	ab 2030	Jährliche Abschreibung
6150	Sanierung Mellingerstrasse (K417)	450						450							11
6150	Diverse Strassenprojekte	500								500					13
6150	Diverse Strassenprojekte	500									500				13
6150	Diverse Strassenprojekte	500										500			13
6150	Diverse Strassenprojekte	500											500		13
6150	Diverse Strassenprojekte	500												500	13
7900	Zusatzkredit	181	61.69105	112.99195											18
Total Investitionsprojekte		28'921	1'633	3'269	4'598	8'422	3'550	2'337	560	500	530	500	500	705	843

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	ab 2030	Jährliche Abschreibung
0220	Ersatz IT-Hardware Verwaltung	95		95.1											32
0290	Neubau Mojurogebäude	550		550											16
0290	Dachsanierung Magazin Feuerwehr	175				175									5
1500	Ersatz SPF (Anteil NRD 50%)	225							225						9
1500	Ersatz VAF (Anteil NRD 50%)	70			70										5
1500	Ersatz PTF (Anteil NRD 50%)	50											50		3
1500	Ersatz PTF 2 (Anteil NRD 50%)	50			50										3
1500	Ersatz ZFK (Anteil NRD 50%)	60											60		4
1500	Ersatz Brandschutzkleider (Anteil NRD 50%)	70				70									14
1500	Ersatz Brandschutzkleider (Anteil NRD 50%)	70											70		14
1500	Ersatz Helme (Anteil NRD 50%)	25											25		5
1500	Ersatz Atemschutzgeräte	30									30				6
2170	Kauf Schulpavillons	1'400	1400.004												0
2170	Projektierungskredit Primarschule	750	56.97285	370.09515											21
2170	Ausbau Primarschule	9'000			2000	5000	2000								257
2170	Roter Platz	400					400								10
2170	Erweiterung Oberstufenzentrum	2'000				2000									57
3220	Investitionsbeitrag Kurtheater Baden	96		95.7											0
6130	Bremgartenstrasse (K271) / Oberdorfstrasse	4'673	95.92605	1500	1500	1336.398									117
6130	Zusatzkredit	16				16									0
6130	Ausbau Bushaltestelle Gemeindezentrum	110		110											3
6150	Sanierung Zweierstrasse / Grabematt	354	10.717												0
6150	Anteil Oberrohrdorf	-18	-18.341												0
6150	Ersatz Bauamtsfahrzeug (Traktor John Deere)	149	148.7004												30
6150	Sanierung Fohrhölzlistrasse	975					975								24
6150	Sanierung Hiltiweg	477						477							12
6150	Sanierung Rotrischweg	465						465							12
6150	Sanierung Hiltiwaldweg	335							335						8
6150	Erschliessung alte Bremgartenstrasse	650	7.32055		642.67945										16
6150	Perimeterbeiträge	-160			-160										-4
6150	Erschliessung Heigellochstrasse	285	37.3136	247.6864											7
6150	Perimeterbeiträge	-87		-87.3											-2
6150	Sanierung Abschnitt obere Heigellochstrasse	290	15.1204	274.8796											7
6150	Sanierung Rigistrasse	495			495										12
6150	Sanierung Loorenstrasse	945						945							24
6150	Sanierung Mellingerstrasse (K417)	450						450							11
6150	Diverse Strassenprojekte	500								500					13
6150	Diverse Strassenprojekte	500									500				13
6150	Diverse Strassenprojekte	500										500			13
6150	Diverse Strassenprojekte	500											500		13
6150	Diverse Strassenprojekte	500												500	13
7410	Hochwasserschutz Staretschwilerbach	1'042													0
7410	Anteil Kanton	-182	-182.121												0
7410	Anteil Oberrohrdorf	-359													0

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	ab 2030	Jährliche Abschreibung
7900	Revision Bau- und Nutzungsordnung	220													22
7900	Zusatzkredit	181	61.69105	112.99195											18
Total Investitionsprojekte		28'921	1'633	3'269	4'598	8'422	3'550	2'337	560	500	530	500	500	705	843

Plan-Erfolgsrechnung

		Budget		IST									
		2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Einwohnerzahl		4'178	4'139	4'274	4'391	4'528	4'586	4'590	4'594	4'598	4'602	4'606	4'610
Steuerfuss		97%	97%	97%	97%	97%	97%	97%	97%	97%	97%	97%	97%
Betrieblicher Aufwand		13'751	13'420	14'419	14'590	14'674	14'924	15'290	15'379	15'433	15'473	15'505	15'598
30	Personalaufwand	3'251	3'134	3'359	3'376	3'393	3'410	3'427	3'444	3'461	3'478	3'496	3'513
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'148	2'048	2'313	2'325	2'336	2'348	2'359	2'371	2'383	2'394	2'406	2'418
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. 366	1'824	1'838	1'905	1'914	1'897	2'065	2'350	2'358	2'330	2'289	2'238	2'248
35	Einlagen in Fonds	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand ohne 366	6'529	6'401	6'842	6'975	7'048	7'101	7'154	7'206	7'259	7'312	7'365	7'419
	davon Finanzausgleichsabgaben	367	367	433	433	433	433	433	433	433	433	433	433
Betrieblicher Ertrag		13'271	14'649	13'981	14'350	14'772	14'998	15'081	15'164	15'247	15'331	15'415	15'498
40	Fiskalertrag	11'352	12'433	11'893	12'249	12'660	12'873	12'945	13'018	13'091	13'165	13'239	13'313
4000/1	Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Pers.	10'575	11'535	11'065	11'419	11'830	12'043	12'115	12'188	12'261	12'335	12'409	12'483
31	Abschreibungen Steuerforderungen	19	8	33	33	33	33	33	33	33	33	33	33
4002	Quellensteuern	160	157	180	180	180	180	180	180	180	180	180	180
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Pers.	440	365	470	470	470	470	470	470	470	470	470	470
40	Sondersteuern und übriger Fiskalertrag	177	376	178	180	180	180	180	180	180	180	180	180
41	Regalien und Konzessionen	76	77	74	74	74	74	74	74	74	74	74	74
42	Entgelte	878	1'102	950	955	960	965	969	974	979	984	989	994
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds	26	14	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17
46	Transferertrag	939	1'022	1'046	1'054	1'061	1'069	1'075	1'081	1'086	1'091	1'096	1'100
	davon Finanzausgleichsbeiträge	78	78	95	98	101	104	105	106	106	106	106	106
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-480	1'229	-438	-240	98	74	-209	-215	-186	-142	-90	-100
34	Finanzaufwand	157	296	136	136	136	181	122	122	122	102	102	102
44	Finanzertrag	630	641	673	673	673	673	638	640	650	631	642	653
Ergebnis aus Finanzierung		473	345	537	537	537	492	516	518	528	529	540	551
Operatives Ergebnis		-7	1'574	99	297	635	566	307	303	342	387	450	451
38/48	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3899	davon Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis		-7	1'574	99	297	635	566	307	303	342	387	450	451
Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2020													
mit operativem Ergebnis gerechnet				3'862									
mit Gesamtergebnis gerechnet				4'156									

Eigenkapital Aufgaben- und Finanzplanung 2019 - 2029

		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
29500.01	Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29500.02	Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885
4895	Entnahme Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29500	Aufwertungsreserve Ende Jahr	28'885										
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag Anfang Jahr	30'783	32'357	32'456	32'753	33'388	33'954	34'261	34'564	34'906	35'293	35'743
3899	Abtragung Bilanzfehlbetrag (30%)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
90	Gesamtergebnis	1'574	99	297	635	566	307	303	342	387	450	451
	Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
299	Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag Ende Jahr	32'357	32'456	32'753	33'388	33'954	34'261	34'564	34'906	35'293	35'743	36'194
	Relevantes Eigenkapital	61'243	61'342	61'639	62'274	62'840	63'147	63'450	63'792	64'179	64'629	65'080
	Mindestkapitalisierung 30 %	5'255	4'115	4'367	4'418	4'443	4'532	4'624	4'650	4'667	4'673	4'682
	Eigenkapitaldeckungsgrad	350%	447%	423%	423%	424%	418%	412%	412%	413%	415%	417%

Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2019 - 2029

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Einwohnerzahl	4'139	4'274	4'391	4'528	4'586	4'590	4'594	4'598	4'602	4'606	4'610
Steuerfuss	97%	97%	97%	97%	97%	97%	97%	97%	97%	97%	97%
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	1'838	1'905	1'781	1'732	1'712	1'712	1'691	1'646	1'592	1'536	1'533
Abschreibungen aus Investitionsplan			133	165	353	638	667	684	697	702	715
Abschreibungen	1'838	1'905	1'914	1'897	2'065	2'350	2'358	2'330	2'289	2'238	2'248

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'229	-438	-240	98	74	-209	-215	-186	-142	-90	-100
Ergebnis aus Finanzierung	345	537	537	537	492	516	518	528	529	540	551
Operatives Ergebnis	1'574	99	297	635	566	307	303	342	387	450	451

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	1'574	99	297	635	566	307	303	342	387	450	451

Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2020

mit operativem Ergebnis gerechnet		3'862	
mit Gesamtergebnis gerechnet		4'156	

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Nettoinvestitionen	-1'633	-3'269	-4'598	-8'422	-3'550	-2'337	-560	-500	-530	-500	-500
Selbstfinanzierung	3'397	1'987	2'194	2'515	2'614	2'640	2'644	2'654	2'659	2'671	2'681
Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)	1'764	-1'282	-2'404	-5'908	-936	303	2'084	2'154	2'129	2'171	2'181

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Mittelbedarf aus Finanzierungsergebnis	-1'764	1'282	2'404	5'908	936	-303	-2'084	-2'154	-2'129	-2'171	-2'181
Rückzahlung Darlehen/Kredite	0	0	0	0	6'000	0	0	6'000	0	0	0
Veränderungen Anlagen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanzierungsbedarf Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Mittelbedarf (+ = Bedarf / - = Überschuss)	-1'764	1'282	2'404	5'908	6'936	-303	-2'084	3'846	-2'129	-2'171	-2'181
Aufnahme Darlehen/Kredite	0	0	0	9'000	0	0	0	0	0	0	0
Bestand Darlehen/Kredite	12'000	12'000	12'000	21'000	15'000	15'000	15'000	9'000	9'000	9'000	9'000

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885
Entnahme Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve Ende Jahr	28'885										

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Anfang Jahr	30'783	32'357	32'456	32'753	33'388	33'954	34'261	34'564	34'906	35'293	35'743
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	1'574	99	297	635	566	307	303	342	387	450	451
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Ende Jahr	32'357	32'456	32'753	33'388	33'954	34'261	34'564	34'906	35'293	35'743	36'194

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen)	10'979	12'245	14'631	20'522	21'440	21'120	19'019	16'847	14'701	12'513	10'314
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	2'653	2'865	3'332	4'532	4'675	4'601	4'140	3'664	3'194	2'717	2'237

Schuldenübersicht 2019 - 2029

Bestehende Kredite/Darlehen	Betrag	Zinssatz	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Anfangsbestand	12'000		12'000										
Neuaufnahme Kredite/Darlehen													
Kapitalbedarf gemäss Planung	9'000	0.50%				9'000							
Rückzahlung Kredite/Darlehen													
Raiffeisenbank Rohrdorferberg	-6'000	0.99%					-6'000						
SUVA	-6'000	0.34%								-6'000			
Bestand Kredite/Darlehen			12'000	12'000	12'000	21'000	15'000	15'000	15'000	9'000	9'000	9'000	9'000

Kennzahlen Aufgaben- und Finanzplanung 2019 - 2029

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Nettoschuld I	10'979	12'245	14'631	20'522	21'440	21'120	19'019	16'847	14'701	12'513	10'314
Einwohner	4'139	4'274	4'391	4'528	4'586	4'590	4'594	4'598	4'602	4'606	4'610
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	2'653	2'865	3'332	4'532	4'675	4'601	4'140	3'664	3'194	2'717	2'237

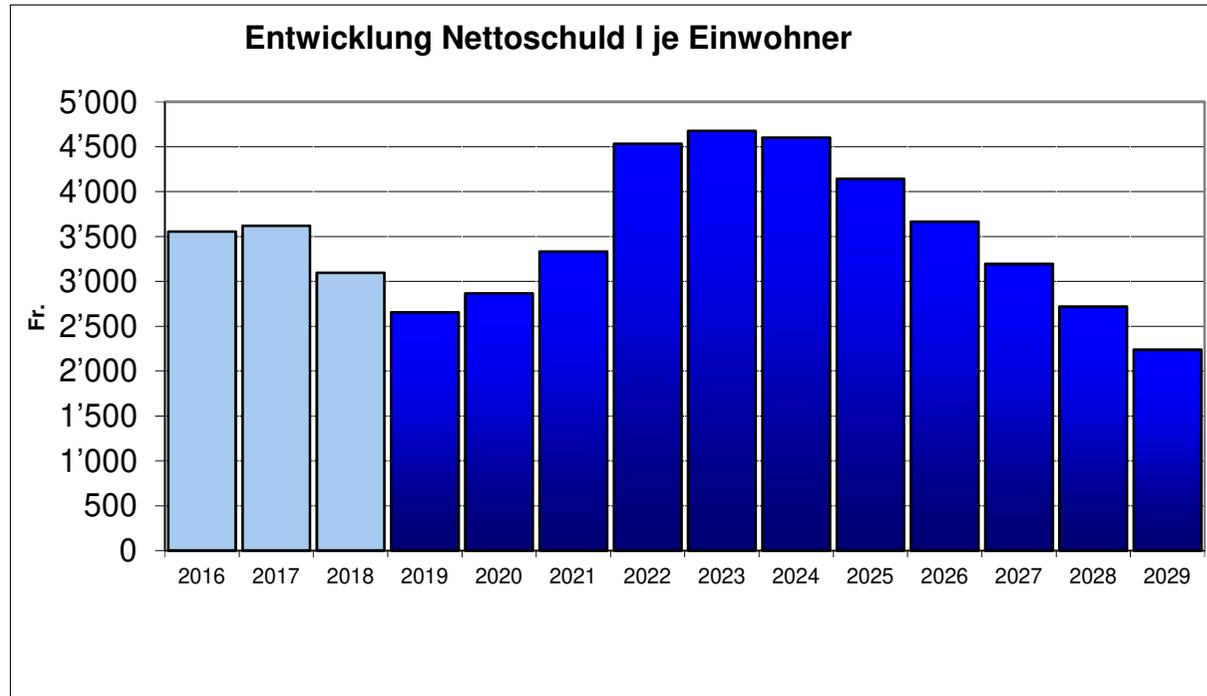
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
29500 Aufwertungsreserve	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885	28'885
299 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	32'357	32'456	32'753	33'388	33'954	34'261	34'564	34'906	35'293	35'743	36'194
Relevantes Eigenkapital	61'243	61'342	61'639	62'274	62'840	63'147	63'450	63'792	64'179	64'629	65'080
Operativer Aufwand Vorjahr	17'517	13'716	14'555	14'726	14'810	15'105	15'412	15'501	15'555	15'575	15'607
Eigenkapitaldeckungsgrad	350%	447%	423%	423%	424%	418%	412%	412%	413%	415%	417%

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selbstfinanzierung	3'397	1'987	2'194	2'515	2'614	2'640	2'644	2'654	2'659	2'671	2'681
Nettoinvestitionen	1'633	3'269	4'598	8'422	3'550	2'337	560	500	530	500	500
Selbstfinanzierungsgrad	208%	61%	48%	30%	74%	113%	472%	531%	502%	534%	536%

Grafiken

1. Nettoschuld I je Einwohner

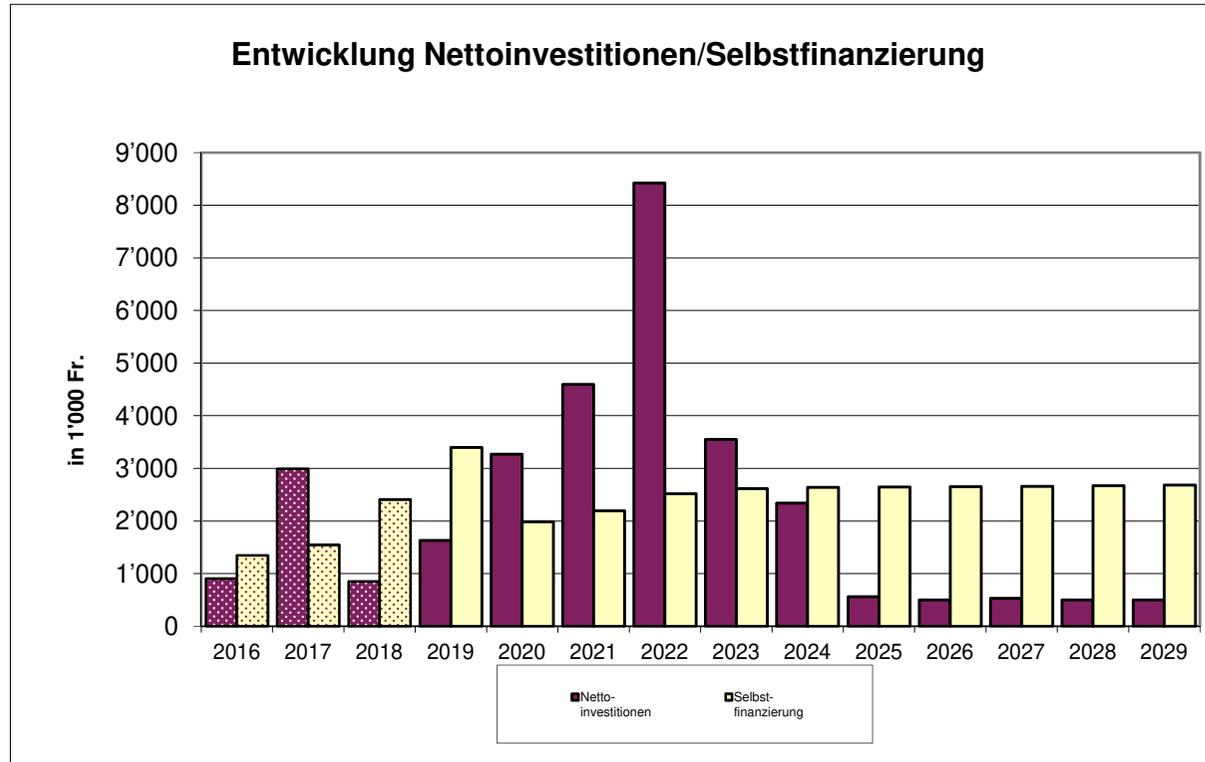
Jahr	Nettoschuld I
2016	3'553
2017	3'619
2018	3'096
2019	2'653
2020	2'865
2021	3'332
2022	4'532
2023	4'675
2024	4'601
2025	4'140
2026	3'664
2027	3'194
2028	2'717
2029	2'237



Grafiken

2. Nettoinvestitionen / Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsgrad)

Jahr	Netto- investitionen	Selbst- finanzierung
2016	905	1'347
2017	2'991	1'544
2018	850	2'408
2019	1'633	3'397
2020	3'269	1'987
2021	4'598	2'194
2022	8'422	2'515
2023	3'550	2'614
2024	2'337	2'640
2025	560	2'644
2026	500	2'654
2027	530	2'659
2028	500	2'671
2029	500	2'681



Arbeitsgruppe Finanzplanung
Kennzahlenauswertung Aufgaben- und Finanzplanung 2019 - 2029
ohne geführte Gemeindeverträge

Nettoverschuldungsanteil	
Berechnung: Nettoschuld x 100 dividiert durch Verschuldungsgrenze (Selbstfinanzierung zuzüglich Nettozinsaufwand abzüglich Nettozinsertrag kapitalisiert mit einem Annuitätssatz für 20 Jahre)	
Richtwerte:	
< 0 %	keine Verschuldung
0 % - 60 %	tragbar
> 60 %	kritisch
Aussagekraft:	
Diese Kennzahl zeigt auf, zu wie viel Prozent die Verschuldungsgrenze ausgeschöpft ist.	

2019		
Nettoschuld	<u>10'979'000.00</u>	
Verschuldungsgrenze	53'158'093.76	20.65%
2020		
Nettoschuld	<u>12'245'000.00</u>	
Verschuldungsgrenze	31'696'906.54	38.63%
2021		
Nettoschuld	<u>14'631'000.00</u>	
Verschuldungsgrenze	34'847'591.48	41.99%
2022		
Nettoschuld	<u>20'522'000.00</u>	
Verschuldungsgrenze	39'733'436.23	51.65%
2023		
Nettoschuld	<u>21'440'000.00</u>	
Verschuldungsgrenze	41'925'217.05	51.14%
2024		
Nettoschuld	<u>21'120'000.00</u>	
Verschuldungsgrenze	41'955'658.45	50.34%
2025		
Nettoschuld	<u>19'019'000.00</u>	
Verschuldungsgrenze	41'986'099.85	45.30%
2026		
Nettoschuld	<u>16'847'000.00</u>	
Verschuldungsgrenze	41'986'099.85	40.13%
2027		
Nettoschuld	<u>14'701'000.00</u>	
Verschuldungsgrenze	42'046'982.65	34.96%
2028		
Nettoschuld	<u>12'513'000.00</u>	
Verschuldungsgrenze	42'062'203.35	29.75%
2029		
Nettoschuld	<u>10'314'000.00</u>	
Verschuldungsgrenze	42'046'982.65	24.53%
Mittelwert 2019 - 2029		39.01%

Arbeitsgruppe Finanzplanung
Kennzahlenauswertung Aufgaben- und Finanzplanung 2019 - 2029
ohne geführte Gemeindeverträge

Selbstfinanzierungsgrad	
Berechnung: Selbstfinanzierung x 100 dividiert durch die Nettoinvestitionen	
Richtwerte:	
Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Je nach Konjunkturlage sollte der Selbstfinanzierungsgrad betragen:	
Hochkonjunktur	> 100 %
Normalfall	80 % - 100 %
Abschwung	50 % - 80 %
Aussagekraft: Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen eine öffentliche Körperschaft aus eigenen Mitteln finanzieren kann.	

2019		
Selbstfinanzierung	<u>3'397'000.00</u>	
Nettoinvestitionen	1'633'000.00	208.02%
2020		
Selbstfinanzierung	<u>1'987'000.00</u>	
Nettoinvestitionen	3'269'000.00	60.78%
2021		
Selbstfinanzierung	<u>2'194'000.00</u>	
Nettoinvestitionen	4'598'000.00	47.72%
2022		
Selbstfinanzierung	<u>2'515'000.00</u>	
Nettoinvestitionen	8'422'000.00	29.86%
2023		
Selbstfinanzierung	<u>2'614'000.00</u>	
Nettoinvestitionen	3'550'000.00	73.63%
2024		
Selbstfinanzierung	<u>2'640'000.00</u>	
Nettoinvestitionen	2'337'000.00	112.97%
2025		
Selbstfinanzierung	<u>2'644'000.00</u>	
Nettoinvestitionen	560'000.00	472.14%
2026		
Selbstfinanzierung	<u>2'654'000.00</u>	
Nettoinvestitionen	500'000.00	530.80%
2027		
Selbstfinanzierung	<u>2'659'000.00</u>	
Nettoinvestitionen	530'000.00	501.70%
2028		
Selbstfinanzierung	<u>2'671'000.00</u>	
Nettoinvestitionen	500'000.00	534.20%
2029		
Selbstfinanzierung	<u>2'681'000.00</u>	
Nettoinvestitionen	500'000.00	536.20%
Summe 2019 - 2029	<u>28'656'000.00</u>	
	26'399'000.00	108.55%

Arbeitsgruppe Finanzplanung
Kennzahlenauswertung Aufgaben- und Finanzplanung 2019 - 2029
ohne geführte Gemeindeverträge

Selbstfinanzierungsanteil	
Berechnung: Selbstfinanzierung x 100 dividiert durch Laufender Ertrag	
Richtwerte:	
> 20 %	gut
10% - 20%	mittel
< 10 %	schlecht
Aussagekraft:	
Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil des Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.	

2019

Selbstfinanzierung	<u>3'397'000.00</u>	
Laufender Ertrag	15'290'000.00	22.22%

2020

Selbstfinanzierung	<u>1'987'000.00</u>	
Laufender Ertrag	14'654'000.00	13.56%

2021

Selbstfinanzierung	<u>2'194'000.00</u>	
Laufender Ertrag	15'023'000.00	14.60%

2022

Selbstfinanzierung	<u>2'515'000.00</u>	
Laufender Ertrag	15'445'000.00	16.28%

2023

Selbstfinanzierung	<u>2'614'000.00</u>	
Laufender Ertrag	15'672'000.00	16.68%

2024

Selbstfinanzierung	<u>2'640'000.00</u>	
Laufender Ertrag	15'719'000.00	16.79%

2025

Selbstfinanzierung	<u>2'644'000.00</u>	
Laufender Ertrag	15'804'000.00	16.73%

2026

Selbstfinanzierung	<u>2'654'000.00</u>	
Laufender Ertrag	15'897'000.00	16.69%

2027

Selbstfinanzierung	<u>2'659'000.00</u>	
Laufender Ertrag	15'962'000.00	16.66%

2028

Selbstfinanzierung	<u>2'671'000.00</u>	
Laufender Ertrag	16'057'000.00	16.63%

2029

Selbstfinanzierung	<u>2'681'000.00</u>	
Laufender Ertrag	16'151'000.00	16.60%

Summe 2019 - 2029

	<u>28'656'000.00</u>	
	171'674'000.00	16.69%