





Erläuterungen Einwohnergemeinde

Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2018 der Einwohnergemeinde

a) Allgemeines

Im Rahmen der Optimierung der Aufgabenteilung kommt es zur Verschiebung von Finanzierungspflichten in mehreren Aufgabenfeldern – und zwar in beide Richtungen: Der Kanton übernimmt Finanzierungsanteile, für die bisher die Gemeinden verantwortlich waren, und die Gemeinden übernehmen umgekehrt Finanzierungsanteile vom Kanton. Bei Berücksichtigung aller Verschiebungspositionen kommt es in der Summe zu einer finanziellen Mehrbelastung des Kantons von rund 37 Mio Franken und einer entsprechenden Entlastung der Gemeinden.

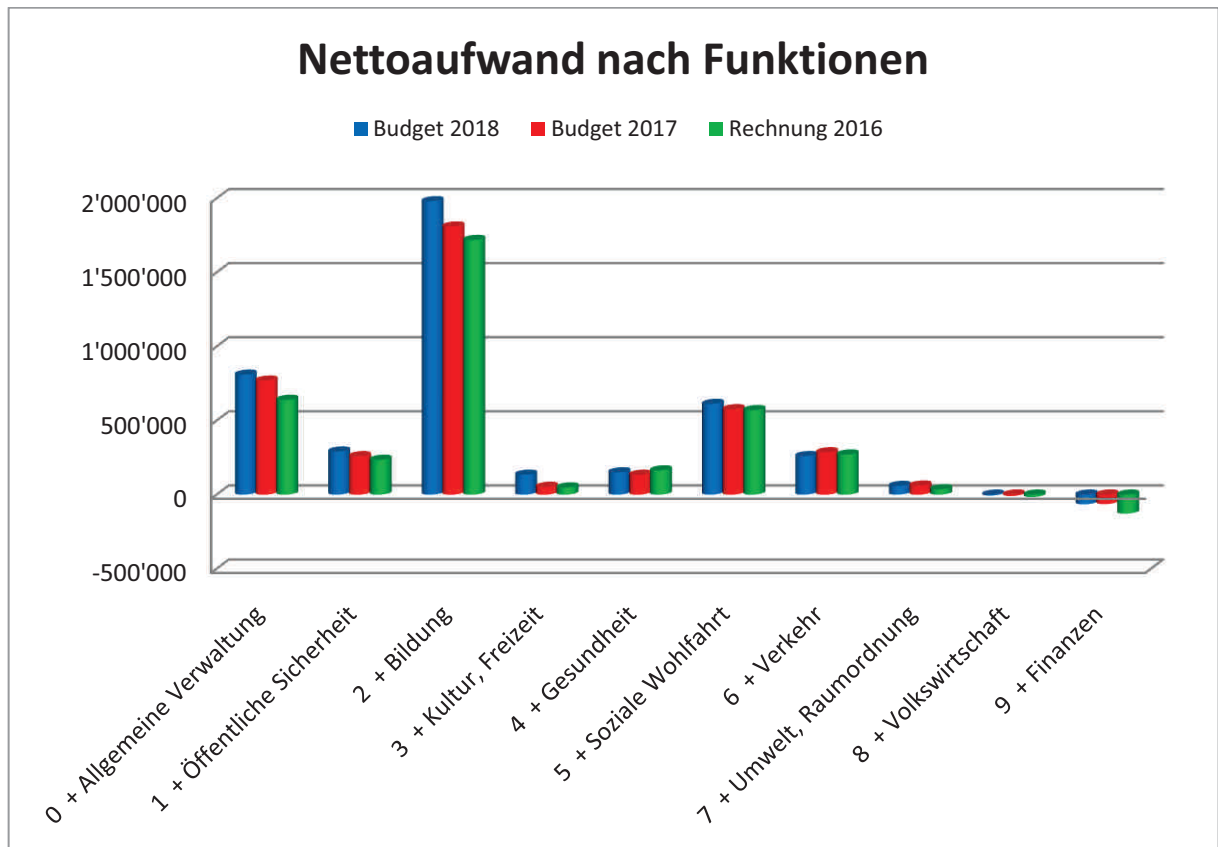
Der finanzielle Ausgleich dieser Verschiebung, welcher für beide Seiten die Saldoneutralität der Optimierung der Aufgabenteilung sicherstellt, erfolgt über einen Steuerfussabtausch: Der kantonale Steuerfuss steigt um drei Steuerfussprozente, der kommunale Steuerfuss sinkt um drei Steuerfussprozente. Zum Ausgleich der verbleibenden Rundungsdifferenzen wird eine direkte Ausgleichszahlung zwischen Kanton und Gemeinden geführt.

Die Gemeinde Fischbach-Göslikon senkt ihren Steuerfuss um drei Prozente auf 106%. Somit gilt der Steuerfuss als unverändert gegenüber dem Vorjahr.

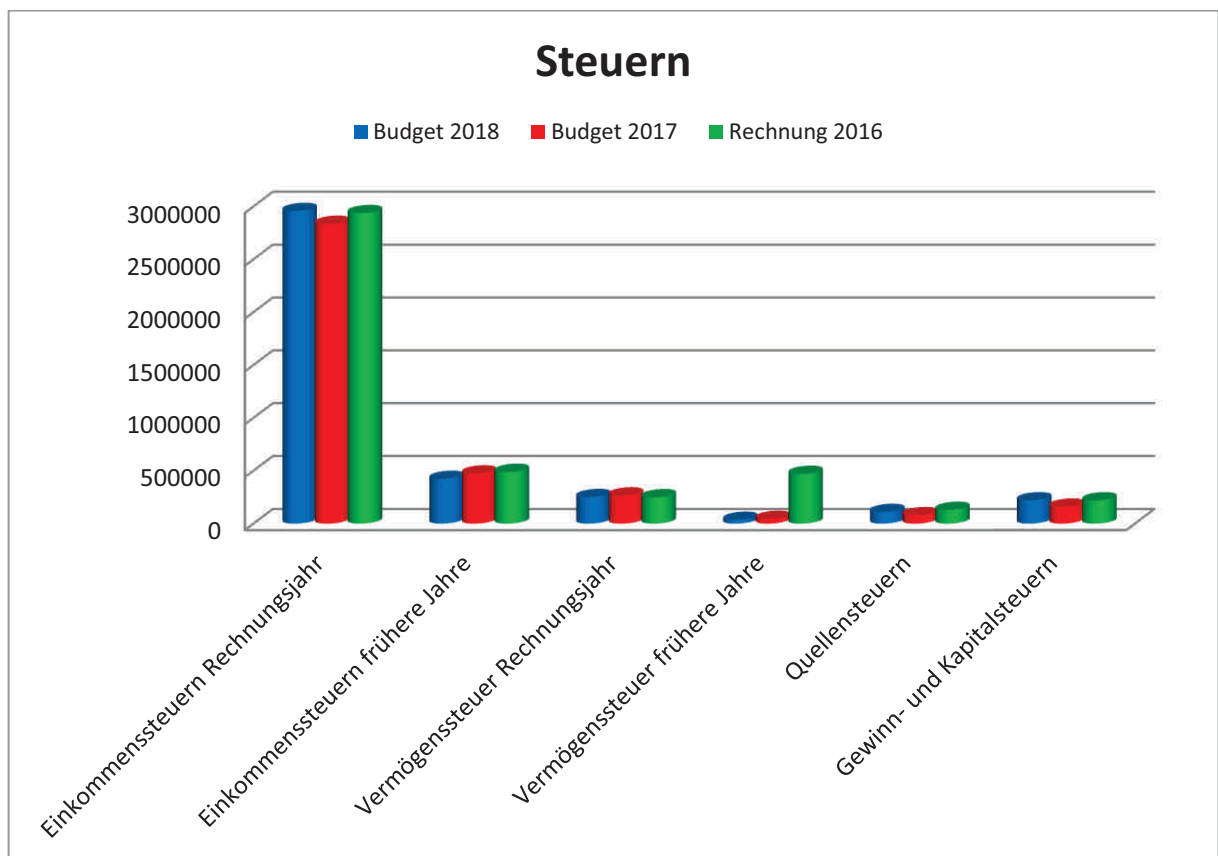
Nettoaufwand –Vergleich

	Nettoaufwand in Fr.			Abweichung	Abweichung
	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	zum Budget 2017	Rechnung 2016
0 + Allgemeine Verwaltung	809'800	769'150	639'604	5.3%	26.6%
1 + Öffentliche Sicherheit	290'950	258'700	236'035	12.5%	23.3%
2 + Bildung	1'980'350	1'809'350	1'718'637	9.5%	15.2%
3 + Kultur, Freizeit	134'300	52'200	48'455	157.3%	177.2%
4 + Gesundheit	150'300	133'650	163'511	12.5%	-8.1%
5 + Soziale Wohlfahrt	612'150	575'850	570'260	6.3%	7.3%
6 + Verkehr	259'950	285'100	270'717	-8.8%	-4.0%
7 + Umwelt, Raumordnung	58'800	60'900	36'290	-3.4%	62.0%
8 + Volkswirtschaft	-6'000	-8'450	-15'897	-29.0%	-62.3%
9 + Finanzen	-65'100	-63'300	-128'296	2.8%	-49.3%
= Nettoaufwand	4'225'500	3'873'150	3'539'315	9.1%	19.4%
- Steuern und Finanzausgleich	-4'135'300	-3'946'300	-4'165'876	4.8%	-0.7%
= Belastbarkeitsquote	90'200	-73'150	-626'561	-223.3%	-114.4%
9 - Nettozinsen	-5500	750	-497	-833.3%	1006.0%
= Eigenfinanzierungsquote	84'700	-72'400	-627'058	-217.0%	-113.5%
Aufwertungsreserve	-162200	-168900	-168921	-4.0%	-4.0%
= - Ertragsüberschuss	-77'500	-241'300	-795'979	-67.9%	-90.3%
+ Aufwandüberschuss					
	Nettoaufwand in Fr.			Abweichung	Abweichung

Diese Grafik gibt einen Überblick, wie sich die Nettoaufwendungen auf die zehn Verwaltungsabteilungen verteilen:



Diese Grafik gibt einen Überblick, wie sich die Steuern verteilen:



Steuerertrag

Der Steuerertrag 2018 wird mit CHF 3'996'800 budgetiert. Dies bei einem Steuerfuss von 106 %. Für die Planung des Steuerertrags 2018 dienten einerseits die Empfehlungen des kantonalen Steueramts bezüglich der wirtschaftlichen Faktoren und gesetzlichen Änderungen. Andererseits wurden die eigene Bevölkerungsentwicklung sowie allfällige Besonderheiten in unserer Gemeinde berücksichtigt. Der Steuerertrag wird durch den neuen Finanz- und Lastenausgleich beeinflusst. Die Auswirkungen führen zu Mindereinnahmen. Die meisten Revisionspunkte sind ab 2014 in Kraft getreten, haben sich erstmals im 2015 ausgewirkt. Die Revisionspunkte Pendlerabzug und Eigenmietwert führen zu Mehrertrag..

Thematik	Altes Recht	Neues Recht	Folge davon
Tarif Einkommenssteuer	Maximalsatz 11,25 %	Maximalsatz 11% Entlastung Mittelstand	Weniger Steuerertrag
Tarif Vermögenssteuer	Maximalsatz 2,3 Promille	Maximalsatz 2,1 Promille, Reduktion Tarifestufe um je 0,2 Promille	Weniger Steuerertrag
Freibetrag Vermögenssteuer	Verheiratet CHF 180'000 Alleinstehende CHF 100'000	Verheiratete CHF 200'000 Alleinstehende CHF 100'000	Weniger Steuerertrag
Kinderabzug	bis 14 Jahre CHF 6'400 bis 18 Jahre CHF 8'000 ab 18 Jahre CHF 9'500	bis 14 Jahre CHF 7'000 bis 18 Jahre CHF 9'000 ab 18 Jahre CHF 11'000	Weniger Steuerertrag
Kinderbetreuungskosten	Maximal CHF 6'000 bis zum 16. Altersjahr	Maximal CHF 10'000 bis zum 14. Altersjahr	Weniger Steuerertrag
Jahressteuertarif für Kapitalzahlungen	40 % des Tarifs, kein Mindestdsatz	30 % des Tarifs, Mindestdsatz 1 %	Weniger Steuerertrag
Pendlerabzug	nach eff. Aufwand	max. CHF 7'000 pro Jahr	Mehr Steuerertrag
Eigenmietwert		Anpassung an die aktuellen Markverhältnisse, + 16 %	Mehr Steuerertrag
usw.			

Neben den oben erwähnten Gesetzesrevisionen führen die Unternehmenssteuerreform sowie die Dividendenentlastung und weitere legale Steueroptimierungen (z.B. Pensionskasseneinkauf, Liegenschaftsunterhalt) zu Steuerausfällen. Dieses Geld fehlt letztendlich dem Staat und der Gemeinde.

Aktivierungsgrenze

Die Aktivierungsgrenze für Investitionen liegt für Fischbach-Göslikon mit 1700 Einwohnern bei CHF 50'000. Die Abschreibungen seit der Einführung von HRM2 haben sich im Vergleich zu den früheren Abschreibungen wesentlich verändert. Das heisst, der Abschreibungsbedarf mit HRM2 ist grösser als dieser mit HRM1 war. Der Mehraufwand resultiert aus der Aufwertung der Verwaltungsvermögenswerte. Diese Abschreibungs-Mehraufwendungen können über die Aufwertungsreserve verbucht werden, was einem «ausserordentlichen Ertrag» entspricht und damit das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung verändert.

Abschreibungen: Die Abschreibungen werden nach Anlagekategorie und effektivem Wertverzehr berechnet. Bisher wurde der Abschreibungsbetrag vom Restbuchwert des Verwaltungsvermögens (alle Bilanzwerte, die eine Gemeinde für dessen Tätigkeit und gesetzlichen Auftrag benötigt) errechnet und gesamthaft in der Dienststelle „Abschreibungen 9909“ verbucht. Mit der neuen Regelung fallen die Abschreibungsbeträge überall dort an, wo sie funktional zugeordnet werden können. Das heisst zum Beispiel, dass Abschreibungen für neues Schulmobiliar im Bereich der Schule (2, Bildung) budgetiert und abgeschrieben werden.

Anlagekategorien			
Kat.*	Bezeichnung	Abschr. dauer (Jahre)	Bemerkung
01	Grundstücke	0	keine planmässige Abschreibung
02	Gebäude, Hochbauten	35	
03	Strassen, Plätze, Friedhof	40	
04	Kanal-/Leitungsnetze, Gewässerbauten	50	
05	Installationen, Einbauten, Mieterausbauten bei Gebäuden	10	3300 ff
06	Abfallanlagen (Installationen, Einbauten)	40	
07	Möbilen, Ausstattungen, allg. Fahrzeuge	5	
08	Spezialfahrzeuge (Feuerwehr, Strassenreinigung)	15	
09	Immaterielle Anlagen	5	
10	Orts-, Regionalplanungen, übr. Planungen	10	
11	Informatik- und Kommunikationssysteme	3	
*Anlagekategorien und Abschreibungsdauer gemäss Anhang 1 zur Finanzverordnung			

b) Zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Budget	2018	809'800
Budget	2017	769'150
Rechnung	2016	639'603

Es wird ein zusätzlicher Arbeitsplatz im Steueramt benötigt. Der Umzug ins neue Gemeindehaus muss organisiert werden.

- 0120.3133.00 Im 2017 wurde das neue Geschäftsverwaltungsprogramm (GEVER) eingeführt. Als Erweiterung dieses Programmes kann der Gemeinderat oder allfällige Kommissionen einen Online-Zugang für die Aktenauflage der Sitzungen aufgeschaltet werden.
- 0120.3170.00 In den geraden Jahren wird ein Neuzuzügeranlass durchgeführt. Der Gemeinderat begibt sich in eine zweitägige Klausur.
- 0120.3170.02 Die Jungbürgerfeier wird alle zwei Jahre, immer in den ungeraden Jahren durchgeführt.
- 0210.3010.00 Im Steueramt wurde im Oktober 2017 das Pensum auf 90 % erhöht. Dieses Pensum wird nun durch die Steueramtsvorsteherin mit 60 % und einer zusätzlichen Angestellten mit 30 % bewältigt. Zusätzlich übernimmt das Steueramt das Inventurwesen, welches bis anhin in der Gemeindekanzlei erledigt wurde.
- 0210.3110.00 Im neuen Gemeindehaus wird ein zusätzlicher Arbeitsplatz im Steueramt benötigt. Die alten Hängeregisterkasten werden ersetzt. Das neue Sitzungszimmer wird mit Tisch und Stühlen eingerichtet.
- 0210.3113.00 Im Steueramt muss ein PC für den neuen Arbeitsplatz angeschafft werden.
- 0210.4612.ff. Die Einwohnergemeinde erhält eine Bezugsentschädigung von 4 % des Steuersollbetrages für das Steuerinkasso zugunsten der Kirchengemeinden. Mit der Verwaltungsentschädigung werden die Gemeinderats- und Verwaltungstätigkeiten (IT, Rechnungswesen, Fakturierungen, Büromaterial, Porti, Dienstleistungen, u.a.) für die Eigenwirtschaftsbetriebe abgegolten.
- 0210.4612.04 Für das Führen der Verbandsbuchhaltung des Kindes- und Erwachsenenschutzdienstes erfolgt eine Entschädigung.
- 0220.3113.00 Die PC's in der Kanzlei und Einwohnerkontrolle werden ersetzt.
- 0220.3130.00 Das Archiv muss durch eine professionelle Firma aufgearbeitet werden. Die dauerhaft archivwürdigen Unterlagen sind zum Teil in einem schlechten Zustand, müssen neu geordnet, verzeichnet und alterungsbeständig verpackt werden. (Schaffung eines erschlossenen Langzeitarchivs mit Verzeichnis). Geschätzte Kosten rund CHF 62'000.
- 0220.3130.01 Die Kosten der Bauverwaltung sinken aufgrund der Bautätigkeit.
- 0220.3133.01 Für die Homepage www.fischbach-goeslikon.ch wird ein Re-Design durchgeführt und die Überführung in die neue Generation CMS vorgenommen.
- 0220.3611.00 Beitrag an den Kanton für die Führung des kant. Gebäude- und Wohnungsregisters.

- 0290.3111.00 Für das neue Gemeindehaus werden für den Personal-Aufenthaltsraum Tische, Stühle sowie div. Küchenmaterial angeschafft.
- 0290.3130.00 Die Umzugskosten ins neue Gemeindehaus belaufen sich auf rund CHF 11'000.

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Budget	2018	290'950
Budget	2017	258'700
Rechnung	2016	236'035

Die Repol schafft sich ein neues Fahrzeug an. Die Besoldung der Feuerwehrleute wird an die Funktions- und Gradentschädigung der Grössenklasse IV A angepasst.

- 1110.3612.00 Die Repol schafft sich ein neues Fahrzeug an.
- 1400.3612.00 Entschädigungen sind zu leisten an: Zivilstandsamt, Kindes- und Erwachsenenschutzdienst. An das Betreibungsamt wird seit 2017 kein Gemeindebeitrag mehr entrichtet. Das Betreibungsamt finanziert sich mit den Betreibungsgebühren.
- 1500.3612.01 Die Besoldung der Feuerwehrleute wird an die Funktions- und Gradentschädigung der Grössenklasse IV A angepasst. Das Feuerwehrbudget reduziert sich trotzdem um rund CHF 12'500, da verschiedene grosse Anschaffungen in den Vorjahren getätigt wurden.
- 1500.3660.20 Abschreibungen für Investitionsgüter der Feuerwehr, ab 2018 werden zusätzlich das neue Feuerwehrgebäude sowie die neu angeschafften Fahrzeuge abgeschrieben.
- 1610.3636.00 Die Schützen erhalten die Hälfte des von der Gemeinde Oberrohrdorf einbezählten Betrages für die Mitbenützung der Schiessanlage.
- 1610.4612.00 Anteil der Gemeinde Oberrohrdorf für die Mitbenützung der Schiessanlage.
- 1620.3612.00 Der Gemeindebeitrag an die regionale Zivilschutzorganisation (ZSO) beträgt im Jahr 2018 CHF 32'200.

2

Bildung

Budget	2018	1'980'350
Budget	2017	1'809'350
Rechnung	2016	1'718'637

Die Kostensteigerung erfolgt sowohl durch die höheren Schulgelder an Bremgarten und Niederwil, als auch den steigenden Lehrer-Besoldungsanteil für die Oberstufe. Die Ausgaben der Sonderschulen und Einnahmen durch Elternbeiträge müssen unter Bildung verbucht werden.

- 2110.3631.00 Seit dem Schuljahr 2015/2016 sind zwei Vollzeitstellen (Kindergärtnerinnen) zu bezahlen. Durch die Optimierung der Aufgabenteilung und Neuordnung des Finanzausgleichs fällt der Zuschlag gemäss Ausgleichsgesetz Spitalfinanzierung per 01.01.18 weg.
- 2120.3020.02 Für die Betreuung der Informatik hat sich ein Lehrer zur Verfügung gestellt.
- 2120.3020.03 Der Schwimmunterricht wird durch eine Person mit SLRG-Brevet sowie einer externen Person durchgeführt (siehe 2120.3171.02).

- 2120.3110.01 Für das textile Werken müssen die 30-jährigen Nähmaschinen ersetzt werden, da es dafür keine Ersatzteile mehr gibt. So wird pro Jahr eine Maschine ersetzt.
- 2120.3113.00 Gemäss IT-Konzept werden im 2018 die Arbeitsplätze der Lehrpersonen und Fach-Lehrpersonen ersetzt.
- 2120.3133.00 Die gesamte Informatik der Schule wird durch eine externe Informatik-Firma gesichert und gewartet. Kosten für die verschiedenen benötigten Lizenzen.
- 2120.3171.00 Die 6. Klasse geht in den geraden Jahren in ein Klassenlager. Anstelle eines Wintersporttages der Mittelstufe im Hochstuckli wird im 2018 ein Eislaufitag in Wohlen angeboten. Dies, weil die Schule eine Spezialprojektwoche durchführt.
- 2120.3171.01 Die Schule führt im 2018 eine Spezialprojektwoche „Zirkus Luna“ durch. Dies in der Woche, in welcher das Jugendfest resp. die Einweihung des neuen Gemeindehauses stattfindet. Das Zirkuszelt wird dann ins Jugendfest integriert.
- 2120.3171.02 Die Schwimmkurse werden weiterhin für alle vorgesehenen Klassen angeboten. Die Gemeinde übernimmt die Hallenbadmiete, die Entschädigung für einen Schwimmlehrer sowie die Buskosten, Basis öffentlicher Verkehr. Die weiteren Kosten werden durch die Papiersammlungskasse gedeckt.
- 2120.3612.00 Neuzugezogene Primarschüler ohne Deutschkenntnisse besuchen in Wohlen den Integrationskurs.
- 2120.3631.00 Es wird mit 6.18 Vollzeitstellen bei der Primarschule gerechnet. Durch die Optimierung der Aufgabenteilung und Neuordnung des Finanzausgleichs fällt der Zuschlag gemäss Ausgleichsgesetz Spitalfinanzierung per 01.01.18 weg.
- 2130.3612.00 Schulgeldberechnung:

	Anzahl Schüler	Schulgeld	Total
Schulverband			
Real- und Sekundarschule	43	5'621.00	241'703.00
Schule Bremgarten			
Bezirksschule	22	6'447.00	141'834.00
Rundung			63.00
Total			383'600.00

- 2130.3632.00 Durch die altersdurchmischte Lernform im Schulverband Niederwil beträgt die Lehrerbesoldung pro Schüler CHF 5'866.50. Demgegenüber ist die Lehrerbesoldung an der Bezirksschule Bremgarten infolge der Klassengrössen nur CHF 3'387.00.
- 2140.3020.00 Die Blockflötenlehrerin wird ab dem Schuljahr 2017/2018 für den Musikschulverband entlohnt.
- 2140.3612.00 Musikschule
Die Musikschule Niederwil verrechnet uns die gesamten Kosten inkl. Elternbeitrag. Ab dem Schuljahr 2017/2018 erfolgt auch die Verrechnung des Blockflötenunterrichtes.
- 2140.4230.00 Die Verrechnung an die Eltern wird durch die Finanzverwaltung Fischbach-Göslikon erledigt.
- 2170.3010.00 Als regelmässige Unterstützung wurde eine 10-Prozent-Stelle im Hauswariendienst vergeben.
- 2170.3111.00 Der Spielplatz Löhrlı wird mit einem Sonnensegel bedeckt. Die Wasserenthärtungsanlage muss ersetzt werden.
- 2170.3131.00 Geschätzte Planungskosten für die Aufstockung Löhrlı.
- 2170.3144.00 Die Leitungen bei Duschen in den Garderoben 1+2 werden entkalkt und die Duschköpfe ersetzt. Die Eingangstüre beim Schulhaus Lohren wird ersetzt.

- 2170.3300.ff. Das Schulmobiliar und die Schulhochbauten werden aufgrund ihrer Anlagekategorie abgeschrieben.
- 2191.3612.00 Entschädigung an Niederwil für die Schulsozialarbeit. Ab dem Schuljahr 2016/2017 wird die Schulsozialarbeit der Oberstufen mit dem Verbands-Schulgeld verrechnet.
- 2200.3614.00 Die Kosten der Schulgelder an Sonderschulung sind ab 2017 auf diesem Konto aufgeführt. Vormalss 5441.3614.00
- 2200.4230.00 Die Elternbeiträge für die Sonderschulen sind ab 2017 auf diesem Konto aufgeführt. Vormalss 5441.4320.00.
- 2300.3631.00 Das Schulgeld an kant. Schulen wurde aufgrund der Rechnung 2016 budgetiert.
- 2300.3634.00 Auch die Schulgelder an Berufsschulen wurden anhand der Vorjahreszahlen budgetiert.

3

Kultur, Sport, Freizeit

Budget	2018	134'300
Budget	2017	52'200
Rechnung	2016	48'455

Im 2018 wird ein Jugendfest sowie die Einweihung des neuen Gemeindehauses durchgeführt.

- 3290.3130.01 Durchführung eines Jugendfest sowie die Einweihung des neuen Gemeindehauses im Juni 2018.
- 3290.4260.00 Die Ortsbürger haben für das Jugendfest einen Beitrag von CHF 10'000 gesprochen. Im Weiteren werden Sponsorengelder von CHF 10'000 erwartet.

4

Gesundheit

Budget	2018	150'300
Budget	2017	133'650
Rechnung	2016	163'510

Die Restkosten Pflege werden fallspezifisch verrechnet. Durch die höheren Tarife steigen die Kosten. Die Spitex erhält keinen Bundesbeitrag mehr, die Kosten müssen vollumfänglich von den Gemeinden getragen werden.

- 4120.3631.00 Die Beiträge an die Pflegefinanzierung werden aufgrund der eigenen Einwohner in der stationären und ambulanten Pflege verrechnet.
- 4210.3636.00 Die Spitex Niederwil/Fischbach-Göslikon bietet Dienstleistungen für Erwachsene an. Weiter wird die Pflege im Bereich der Onkologie über die Krebsliga angeboten. Die Spitex erhält keinen Bundesbeitrag mehr und muss vollumfänglich von den Verbandsgemeinden getragen werden.

5

Soziale Sicherheit

Budget	2018	612'150
Budget	2017	575'850
Rechnung	2016	570'260

*Die Bruttoaufwände für die soziale Sicherheit betragen CHF 727'850. Davon werden CHF 397'500 für die **Restkosten Sonderschulung und Heimaufenthalt** verwendet.*

Eine Familie von 6 Asylsuchenden wird in unserer Gemeinde betreut.

Das Reglement für die familienergänzende Kinderbetreuung muss erarbeitet werden.

- 5350.3636.01 Die Gemeinde Fischbach-Göslikon beteiligt sich mit CHF 1'500 am Angebot „Nid elei i eusem Dorf“ und am Mahlzeitendienst vom Seniorenrat Niederwil.
- 5430 ff. Alimentenbevorschussung und -inkasso: Die Kosten für die Alimentenbevorschussung (nur Kinderalimente) liegen monatlich bei rund CHF 650.00. Diese Kosten sind direkt von der Anzahl der Mandate abhängig. Der Anspruch zum Bezug von Kinderalimenten besteht bis zum 20. Altersjahr. Die bevorschussten Kinderalimente werden vom unterhaltspflichtigen Elternteil zurückgefordert. Meist sind betriebsamtliche Handlungen notwendig, um die geforderten Alimentenzahlungen erhalten zu können. Sehr oft können diese nicht vollumfänglich eingetrieben werden.
- 5440.3636.01 Die Elternbriefe der Pro Juventute werden ab 2018 abgeschafft.
- 5441.3614.00 Die Kosten der Schulgelder an Sonderschulen sind ab 2017 im Konto 2200.3614.00 enthalten.
- 5441.4230.00 Die Elternbeiträge für die Sonderschulen sind ab 2017 im Konto 2200.4320.00.
- 5450.3631.00 Die Kosten für die Massnahmen gegen häusliche Gewalt werden im Zuge der Aufgaben- und Lastenteilung ab 2018 vom Kanton übernommen.
- 5450.3130.00 Anfangs Juni 2016 hat das Volk das Gesetz über die familienergänzende Kinderbetreuung (KiBeG) angenommen. Dieses ist am 1. August 2016 in Kraft getreten. Die Übergangsbestimmung sieht vor, dass das Gesetz bis spätestens zum Beginn des Schuljahrs 2018/19 umgesetzt werden muss. Der Gemeinderat ist am Erarbeiten eines Reglements, welches an der Sommergemeinde 2018 zur Abstimmung kommt.
- 5450.3632.00 Die Gemeinde hat mit dem Kindes- und Erwachsenenschutzdienst Bezirk Bremgarten (KESD) eine separate Vereinbarung getroffen für die Übernahme von Beratungen und Abklärungen im Bereich Jugend und Familie.
- 5720.3631.00 Zur Speisung des kantonalen Pools für die Finanzierung kostenintensiver Einzelfälle der Sozialhilfe budgetieren die Gemeinden einen Beitrag von CHF 3.00 pro Einwohner.
- 5720.3637.ff. Die Kosten für die Sozialhilfe sind steigend. Eine detaillierte Budgetierung der einzelnen Konten erfolgt über die einzelnen Unterstützungsfälle. Eine Prognose im Einzelfall ist praktisch unmöglich.
- 5730.3637.ff. Im Bereich des Asylwesens müssen die Aargauer Gemeinden eine Ersatzabgabe pro nicht aufgenommene Person seit anfangs 2016 abgeben. Im Laufe des Jahres 2017 mussten wir ein Kontingent von 8 Asylsuchenden aufnehmen. Eine Familie mit 6 Asylsuchenden haben wir bereits in einer Mietwohnung untergebracht. Die Aufnahmepflicht von Asylsuchenden kann - auch nach Vorstellungen des Kantons - alleine oder gemeinsam mit anderen Gemeinden erfüllt werden. Mit der Gemeinde Dintikon konnte eine Vereinbarung für die gemeinsame Erfüllung dieser Aufgabe getroffen werden. Die Gemeinde Fischbach-Göslikon leistet an die Gemeinde Dintikon eine Abgeltung für die-

jenigen Asylsuchenden, für welche sie selber die gesetzliche Aufnahmespflicht nicht erfüllen kann und diese ersatzhalber durch die Gemeinde Dintikon aufgenommen werden. Die Abgeltung basiert auf der Höhe der Ersatzabgabe an den Kanton. Mit Inkraftsetzung der Änderung des Sozialhilfe- und Präventionsgesetzes auf den 1. Januar 2016 wird anstelle der Ersatzabgabe das Prinzip der Ersatzvornahme eingeführt. Konkret bedeutet dies, dass eine Gemeinde, die ihrer Aufnahmespflicht nicht nachkommt, die daraus entstehenden Kosten zu übernehmen hat. Gemäss Botschaft zur Änderung des Sozialhilfe- und Präventionsgesetzes wurde eine Pauschale von CHF 113 pro nicht aufgenommene Person und Tag berechnet. Dank der Vereinbarung mit Dintikon bleibt die Ersatzabgabe für unsere Gemeinde vorderhand bei CHF 10 bestehen.

5790.3631.00 Die Restkosten für die Sonderschulung und den Heimaufenthalt belaufen sich im Jahr 2018 auf CHF 397'500.

5790.3631.01 Der kantonale Sozialdienst bietet einen Aussendienst an, welchen wir auch weiterhin in Anspruch nehmen.

6

Verkehr

Budget	2018	259'950
Budget	2017	285'100
Rechnung	2016	270'717

Der Zustand des Gemeindestrassennetzes wurde durch ein externes Büro analysiert. Das Strassennetz ist in einem guten bis sehr guten Zustand. Im Budget 2018 sind für die Sanierung der Werkleitungsgräben sowie der Risse CHF 50'000 budgetiert.

*Der Beitrag an den **Regionalverkehr** fällt ab 2018 infolge der Aufgaben- und Lastenverteilung Kanton – Gemeinden weg*

6130.3660.10 Planmässige Abschreibungen für Tiefbauten (Kantonsstrassen) gemäss Anlagekategorie.

6150.3141.00 Allg. Unterhaltsarbeiten, wie Strassenreinigung, Winterdienst, Unterhalt Strassenbeleuchtung sowie gemäss Bericht der Fa. Roadconsult AG die dringende Sanierung der Belagsflicke nach Strassenaufbrüchen und Strassenrisse.

6150.3330.10 Planmässige Abschreibungen für Tiefbauten (Gemeindestrassen) gemäss Anlagekategorie.

6220.3631.00 Der Beitrag an den Regionalverkehr fällt ab 2018 weg, infolge der Aufgaben- und Lastenteilung Kanton – Gemeinden.

6210.3660.10 Planmässige Abschreibungen für Hochbauten (Investitionsbeitrag an Haltestelle Mellingen-Heitersberg).

6290.3634.00 Die Ankaufskosten für die Tageskarten betragen CHF 26'600.

6290.4240.00 Der Bekanntheitsgrad der Tageskarte ist gestiegen. Aus diesem Grund wird erwartet, dass die Ausgaben für die zwei GA's gedeckt werden können. Die Tageskarten können unter www.fischbach-goeslikon.ch elektronisch reserviert werden.

7

Umweltschutz und Raumordnung, inkl. Eigenwirtschaftsbetriebe

Budget	2018	58'800
Budget	2017	60'900
Rechnung	2016	36'291

Wasserwerk: Ertragsüberschuss CHF 15'050; m³-Preis 2017 CHF 0.40

Abwasserbeseitigung: Aufwandüberschuss CHF 114'400; m³-Preis 2017 CHF 1.60.

Die m³-Preise für 2018 werden im Frühling 2018 vom Gemeinderat festgelegt.

Abfallwirtschaft: Ertragsüberschuss CHF 12'050.

7101 Wasserwerk Gemeindebetriebe

- 7101.3111.00 Die Wasseruhren werden innert 4 Jahren ersetzt und der neuen Technologie angepasst.
- 7101.3300 ff. Die Abschreibungen werden aufgrund der Anlagekategorie vorgenommen.
- 7101.3612.00 Die Verwaltungsentschädigung beinhaltet die folgenden Aspekte: Informatik, Anschaffung, Verwaltung, Rechnungswesen, Büromaterial und kalkulatorische Gebäudekosten.
- 7101.4240.01 Die Grundgebühr wird gemäss neuem Reglement angepasst.
- 7101.4409.00 Die Einwohnergemeinde hat der Wasserversorgung deren Vorschuss intern zu verzinsen. Der geschätzte Vorschuss per Ende 2017 beträgt CHF 1'954'991 und wird mit 0.10% verzinst. Er wird im Konto 9610.3409.01 belastet.
- 7101.4895.00 Es erfolgt keine Entnahme aus der Aufwertungsreserve mehr.
- 7101.4660.71 Die eingegangenen Anschlussgebühren werden innert 20 Jahren wieder abgeschrieben.
- 7101.9010.00 Das Wasserwerk erwartet im Budgetjahr 2018 einen Ertragsüberschuss von CHF 15'050, welcher dem Eigenkapital gutgeschrieben wird.

7201 Abwasserbeseitigung Gemeindebetriebe

- 7201.3132.00 Die Pläne zu den jeweiligen Hausanschlüssen sind noch nicht nachgeführt. Pro Hausanschluss wird mit Kosten von CHF 200 gerechnet. Die Nachführung wird in 3 Etappen ausgeführt (2016, 2017, 2018).
- 7201.3300 ff. Die Abschreibungen werden aufgrund der Anlagekategorie vorgenommen.
- 7201.3632.00 Der Abwasserverband Niederwil/Fischbach-Göslikon wird sich im 2018 auflösen.
- 7201.3632.01 Der budgetierte Betriebsaufwand des Abwasserverbandes Region Stetten beläuft sich auf CHF 133'700.
- 7201.3660.21 Ab 2017 wird erstmals die neue ARA inkl. der verschiedenen Zuleitungen in verschiedenen Kategorien abgeschrieben. Der Abschreibungsaufwand dafür beläuft sich auf CHF 229'400.
- 7201.4240.03 Mit dem neuen Reglement wird eine Grundgebühr eingeführt.
- 7201.4409.00 Die Einwohnergemeinde hat der Abwasserbeseitigung ihr Nettovermögen intern zu verzinsen. Das geschätzte Vermögen per Ende 2017 beträgt CHF 2'366'105 und wird mit 0.10% verzinst. Es wird im Konto 9610.3409.01 belastet.
- 7201.4660.71 Die eingegangenen Anschlussgebühren werden innert 20 Jahren wieder abgeschrieben.

- 7201.4895.00 Es erfolgt keine Entnahme aus der Aufwertungsreserve.
- 7201.9010.00 Die Abwasserbeseitigung rechnet im Budgetjahr 2018 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 114'400. Dieser Betrag kann dem vorhandenen Eigenkapital (Verpflichtungen) entnommen werden.

7301 Abfallwirtschaft Gemeindebetriebe

- 7301.3632.00 Seit Sommer 2016 führt ein externes Unternehmen die Papiersammlung durch. Dadurch entfällt die Entschädigung an die Schule
- 7301.4409.00 Die mutmassliche Verpflichtung per Ende 2017 der Einwohnergemeinde von CHF 110'142 wird mit 0.10 % verzinst.
- 7301.9010.00 Die Abfallwirtschaft rechnet im Budgetjahr 2018 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 12'050.

7900 Raumordnung

- 7900.3132.00 Für die laufende Raumplanung wird mit Kosten für externe Berater und juristischen Beistand gerechnet.

8

Volkswirtschaft

Budget	2018	-6'000
Budget	2017	-8'450
Rechnung	2016	-15'897

Die Ausgaben bewegen sich im üblichen Rahmen.

9

Finanzen und Steuern

Budget	2018	-4'290'600
Budget	2017	-3'936'450
Rechnung	2016	-3'667'611

Die ordentlichen Gemeindesteuern 2018 werden mit einem Steuerfuss von 106% mit CHF 3'666'800 budgetiert. Durch die Senkung um drei Prozentpunkte gilt der Steuerfuss als unverändert gegenüber vom Vorjahr, da der Kanton seinen Steuerfuss um drei Prozentpunkte anhebt.

Mit der Einführung HRM2 wurde das Verwaltungsvermögen gemäss den gesetzlichen Vorgaben per 01.01.14 betriebswirtschaftlich korrekt bewertet. Die dadurch erfolgte Aufwertung führte ab diesem Zeitpunkt zu einem erhöhten Abschreibungsbedarf. Mit der Entnahme aus der sog. Aufwertungsreserve konnte dies neutralisiert werden.

Ab dem Jahre 2017 kommt das neu berechnete Modell in Kraft, welche die effektiven Mehrabschreibungen im jeweiligen Jahr neutralisiert. Die Entnahmen aus der Aufwertungsreserve dauern dadurch bis ins Jahre 2051. Dann sind die letzten im 2014 aufgewerteten Anlagen abgeschrieben.

- 9100.4000 ff Die ordentlichen Gemeindesteuern 2018 werden mit einem Steuerfuss von 106% mit CHF 3'366'800 budgetiert. Durch die Senkung um drei Prozentpunkte gilt der Steuerfuss als unverändert gegenüber dem Vorjahr, da der Kanton seinen Steuerfuss um drei Prozentpunkte anhebt.

- 9100.4010.00 Auf die Veranlagung der Gewinn- und Kapitalsteuern von juristischen Personen hat die Gemeinde keinen Einfluss.
- 9330.4621.50 Die Gemeinde Fischbach-Göslikon erhält einen Finanzausgleichsbetrag nach dem neuen Gesetz über den Finanzausgleich zwischen den Gemeinden über CHF 134'000.00.
- 9330.4621.60 Weil der Ausgleich der Aufgabenverschiebungsbilanz möglichst ohne Rundungsdifferenzen umgesetzt werden soll und weil es gleichzeitig weiterhin nur ganzzahlige Steuerfüsse geben soll, erfolgt der Feinausgleich über direkte Ausgleichszahlungen vom Kanton zu den Gemeinden. Die Ausgleichszahlung wird den Gemeinden in Relation zur Einwohnerzahl ausgerichtet. CHF 16.00 pro Einwohner.
- 9300.4622.70 Der Ausgleichsbeitrag Spitalfinanzierung fällt infolge der Finanz- und Lastenausgleich Kanton – Gemeinden weg.
- 9610.3409.01 Die Verzinsung für die Guthaben der Spezialfinanzierung wird auf 0,10 % festgelegt.
- 9610.4402.00 Die kurzfristigen Finanzanlagen (Festgeld für 1 Jahr) können nur noch mit einem geringen Ertrag angelegt werden.
- 9990.4895.00 Zum Ausgleich der neuen Abschreibungsmethode in den einzelnen Funktionen kann mit einer Entnahme aus der Aufwertungsreserve von CHF 168'900 gerechnet werden. Diese setzt sich wie folgt zusammen:

Kontengr. / Nr.	Kontobezeichnung	Bestand per 31.12.2013	Abschreibung
0290	Verwaltungsvermögen	109'938.75	10'994.00
1500	Feuerwehr	134'193.90	13'438.00
1610	Militär	85'277.75	2'437.00
1620	Zivilschutz	70'000.00	2'000.00
2170	Schulanlagen	1'912'541.55	54'644.00
3290	Kultur	63'230.15	1'581.00
6130	Kantonsstrassen	878'476.05	21'962.00
6150	Gemeindestrassen	2'308'124.16	57'703.00
6210	Öffentlicher Verkehr	59'392.00	1'485.00
7410	Gewässerverbauten	48'015.60	960.00
7710	Friedhof	24'434.75	698.00
7900	Raumplanung	10'189.10	1'019.00
Runden			-210.00
		5'703'813.76	168'900.00

Mit der Einführung HRM2 wurde das Verwaltungsvermögen gemäss den gesetzlichen Vorgaben per 01.01.14 betriebswirtschaftlich korrekt bewertet. Die dadurch erfolgte Aufwertung führte ab diesem Zeitpunkt zu einem erhöhten Abschreibungsbedarf. Mit der Entnahme aus der sog. Aufwertungsreserve konnte dies neutralisiert werden (siehe oben)

Ab dem Jahre 2017 kommt das neu berechnete Modell in Kraft, welche die effektiven Mehrabschreibungen im jeweiligen Jahr neutralisiert. Die Entnahmen aus der Aufwertungsreserve dauern dadurch bis ins Jahre 2051. Dann sind die letzten im 2014 aufgewerteten Anlagen abgeschrieben.

Jahre	Berechnung Gemeinde für Entnahme Aufwertungsreserve
2014	168'920.80
2015	168'920.80
2016	168'920.80
2017	162'183.80
2018	162'183.80
2019	151'189.80
2020	144'489.80
2021	144'489.80
2022	143'470.90
2023	143'470.90
2024	143'470.90
2025	143'470.90
2026	143'470.90
2027	143'470.90
2028	usw.

9990.9001.00 Das Budget 2018 rechnet mit einem Ertragsüberschuss von CHF 77'500. Der Ertragsüberschuss wird dem Eigenkapital gutgeschrieben.

c) Zur Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung dient gleichzeitig als Verpflichtungskontrolle. Bei den bereits gesprochenen Krediten werden im Budget jeweils die geschätzten Jahrestrachten eingesetzt. Es sind auch die Einnahmen zu budgetieren.

Zusammenzug	Budget 2017		Budget 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 + Allgemeine Verwaltung	4'000'000	100'000	1'056'000	
1 + Öffentliche Sicherheit	-		-	
2 + Bildung			-	
3 + Kultur, Freizeit			100'000	
4 + Gesundheit				
5 + Soziale Wohlfahrt				
6 + Verkehr	27'000		36'000	
7 + Umwelt, Raumordnung	4'506'762		385'000	35'000
8 + Volkswirtschaft				
9 + Finanzen			35'000	1'577'000
= Einwohnergemeinde	8'533'762	100'000	1'612'000	1'612'000

0

Allgemeine Verwaltung

Der Bau für das neue Gemeindehaus schreitet voran. Im März 2018 ist der Zügeltermin.

0290.5040.02 Baukredit für Neubau Gemeindehaus

3

Kultur, Sport und Freizeit

Der an der GV vom 24.11.2015 zugesprochene Investitionsbeitrag an die Eishalle in Wohlen wird voraussichtlich im 2018 fällig.

6

Verkehr

Der Kanton führt bei den Kantonsstrassen K270 und K384 Strassenlärmsanierungen durch.

- 6130.5610.01 Das Strassenlärm-Sanierungsprojekt des Kantons benötigt keinen separaten Kredit, da es sich um eine gebundene Ausgabe handelt.
- 6150.5030.01 Kein Baubeginn.

7

Umweltschutz und Raumordnung, inkl. Eigenwirtschaftsbetriebe

Die GEP-Massnahmen bei der Abwasserbeseitigung sollten 2018 beendet werden.
Die 2016 angegangene Gesamtrevision der Nutzungsplanung Siedlung und Kulturland läuft 2018 weiter.
Der Gestaltungsplan Unterdorf wird ausgearbeitet.

- 7201.5620.02 Die GEP-Massnahmen bei der Abwasserbeseitigung sollten 2018 beendet werden.
- 7900.5290.01 Die 2016 angegangene Gesamtrevision der Nutzungsplanung Siedlung und Kulturland läuft 2018 weiter.
- 7900.5290.02 Der Gestaltungsplan Unterdorf wird ausgearbeitet).

Antrag an die Einwohnergemeindeversammlung:

Die Berechnung für die Entnahme auf der Aufwertungsreserve sei zu genehmigen.

Das Budget 2018 der Einwohnergemeinde inkl. Investitionsrechnung mit einem Steuerfuss von 106% sei zu genehmigen.



Erfolgsausweis Einwohnergemeinde

Erfolgsausweis Gesamt

Datum: 31.08.201

Erfolgsrechnung in CHF	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand	5'433'550.00	5'048'800.00	4'595'142.85
30 Personalaufwand	866'400.00	871'550.00	818'120.43
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'168'000.00	1'007'900.00	798'640.67
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	200'100.00	194'500.00	198'288.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	3'199'050.00	2'974'850.00	2'780'093.75
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	5'246'500.00	5'032'400.00	5'301'280.35
40 Fiskalertrag	4'061'800.00	3'921'500.00	4'199'389.80
41 Regalien und Konzessionen	30'000.00	30'000.00	30'000.00
42 Entgelte	819'900.00	797'200.00	797'839.25
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	12'000.00	12'000.00	13'512.25
46 Transferertrag	322'800.00	271'700.00	260'539.05
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-187'050.00	-16'400.00	706'137.50
34 Finanzaufwand	7'000.00	16'850.00	15'883.50
44 Finanzertrag	22'050.00	31'450.00	32'844.38
Ergebnis aus Finanzierung	15'050.00	14'600.00	16'960.88
Operatives Ergebnis	-172'000.00	-1'800.00	723'098.38
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag	162'200.00	168'900.00	168'921.00
Ausserordentliches Ergebnis	162'200.00	168'900.00	168'921.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-9'800.00	167'100.00	892'019.38

Investitionsrechnung	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Investitionsausgaben	1'577'000.00	8'861'462.00	1'777'802.40
50 Sachanlagen	1'056'000.00	4'382'700.00	1'533'315.10
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen	135'000.00	140'000.00	114'273.95
54 Darlehen			
55 Beteiligungen und Grundkapitalien			
56 Eigene Investitionsbeiträge	386'000.00	4'338'762.00	130'213.35
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge			
58 Ausserordentliche Investitionen			
Investitionseinnahmen	35'000.00	100'000.00	309'411.80
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61 Rückerstattungen			
62 Abgang immaterielle Anlagen			
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	35'000.00	100'000.00	309'411.80
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Übertragung von Beteiligungen			
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge			
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-1'542'000.00	-8'761'462.00	-1'468'390.60
Selbstfinanzierung	272'800.00	408'500.00	927'428.38
Finanzierungsergebnis	-1'269'200.00	-8'352'962.00	-540'962.22

Erfolgsausweis ohne Werke

Datum: 31.08.201

Erfolgsrechnung in CHF	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand	4'721'150.00	4'344'600.00	4'158'686.60
30 Personalaufwand	852'500.00	857'650.00	804'252.23
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	932'200.00	755'600.00	615'475.07
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	161'200.00	155'600.00	159'429.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	2'775'250.00	2'575'750.00	2'579'530.30
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	4'625'900.00	4'412'100.00	4'779'532.50
40 Fiskalertrag	4'061'800.00	3'921'500.00	4'199'389.80
41 Regalien und Konzessionen	30'000.00	30'000.00	30'000.00
42 Entgelte	291'800.00	258'000.00	357'017.40
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	12'000.00	12'000.00	13'512.25
46 Transferertrag	230'300.00	190'600.00	179'613.05
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-95'250.00	67'500.00	620'845.90
34 Finanzaufwand	7'000.00	16'850.00	15'883.50
44 Finanzertrag	17'550.00	21'750.00	22'095.38
Ergebnis aus Finanzierung	10'550.00	4'900.00	6'211.88
Operatives Ergebnis	-84'700.00	72'400.00	627'057.78
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag	162'200.00	168'900.00	168'921.00
Ausserordentliches Ergebnis	162'200.00	168'900.00	168'921.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	77'500.00	241'300.00	795'978.78

Investitionsrechnung	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Investitionsausgaben	1'327'000.00	4'494'700.00	1'675'531.55
50 Sachanlagen	1'056'000.00	4'327'700.00	1'533'315.10
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen	135'000.00	140'000.00	114'273.95
54 Darlehen			
55 Beteiligungen und Grundkapitalien			
56 Eigene Investitionsbeiträge	136'000.00	27'000.00	27'942.50
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge			
58 Ausserordentliche Investitionen			
Investitionseinnahmen		100'000.00	
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61 Rückerstattungen			
62 Abgang immaterielle Anlagen			
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		100'000.00	
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Übertragung von Beteiligungen			
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge			
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-1'327'000.00	-4'394'700.00	-1'675'531.55
Selbstfinanzierung	149'000.00	260'200.00	825'370.78
Finanzierungsergebnis	-1'178'000.00	-4'134'500.00	-850'160.77



Erfolgsausweis Wasserversorgung Einwohnergemeinde

Erfolgsausweis Wasserversorgung

Datum: 31.08.201

Erfolgsrechnung in CHF	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand	141'550.00	128'050.00	90'015.35
30 Personalaufwand	6'950.00	6'950.00	6'934.10
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	78'600.00	65'100.00	20'475.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	20'800.00	20'800.00	20'759.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	35'200.00	35'200.00	41'847.25
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	154'600.00	152'700.00	116'032.05
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	115'100.00	115'100.00	77'335.05
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	39'500.00	37'600.00	38'697.00
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	13'050.00	24'650.00	26'016.70
34 Finanzaufwand			
44 Finanzertrag	2'000.00	4'650.00	4'570.00
Ergebnis aus Finanzierung	2'000.00	4'650.00	4'570.00
Operatives Ergebnis	15'050.00	29'300.00	30'586.70
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	15'050.00	29'300.00	30'586.70

Investitionsrechnung	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Investitionsausgaben		55'000.00	
50 Sachanlagen		55'000.00	
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen			
54 Darlehen			
55 Beteiligungen und Grundkapitalien			
56 Eigene Investitionsbeiträge			
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge			
58 Ausserordentliche Investitionen			
Investitionseinnahmen	10'000.00		48'444.30
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61 Rückerstattungen			
62 Abgang immaterielle Anlagen			
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	10'000.00		48'444.30
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Übertragung von Beteiligungen			
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge			
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
Ergebnis Investitionsrechnung	10'000.00	-55'000.00	48'444.30
Selbstfinanzierung	31'650.00	47'800.00	49'525.70
Finanzierungsergebnis	41'650.00	-7'200.00	97'970.00



Erfolgsausweis Abwasserbeseitigung Einwohnergemeinde

Erfolgsausweis Abwasserbeseitigung

Datum: 31.08.201

Erfolgsrechnung in CHF	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand	432'200.00	437'800.00	204'374.40
30 Personalaufwand			
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	34'700.00	65'000.00	38'131.95
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	18'100.00	18'100.00	18'100.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	379'400.00	354'700.00	148'142.45
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	315'400.00	316'000.00	255'876.95
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	262'400.00	272'500.00	213'647.95
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	53'000.00	43'500.00	42'229.00
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-116'800.00	-121'800.00	51'502.55
34 Finanzaufwand			
44 Finanzertrag	2'400.00	4'800.00	5'957.00
Ergebnis aus Finanzierung	2'400.00	4'800.00	5'957.00
Operatives Ergebnis	-114'400.00	-117'000.00	57'459.55
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-114'400.00	-117'000.00	57'459.55

Investitionsrechnung	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Investitionsausgaben	250'000.00	4'311'762.00	102'270.85
50 Sachanlagen			
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen			
54 Darlehen			
55 Beteiligungen und Grundkapitalien			
56 Eigene Investitionsbeiträge	250'000.00	4'311'762.00	102'270.85
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge			
58 Ausserordentliche Investitionen			
Investitionseinnahmen	25'000.00		260'967.50
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61 Rückerstattungen			
62 Abgang immaterielle Anlagen			
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	25'000.00		260'967.50
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Übertragung von Beteiligungen			
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge			
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-225'000.00	-4'311'762.00	158'696.65
Selbstfinanzierung	80'100.00	87'000.00	44'537.55
Finanzierungsergebnis	-144'900.00	-4'224'762.00	203'234.20



Erfolgsausweis Abfallwirtschaft Einwohnergemeinde

Erfolgsausweis Abfallwirtschaft

Datum: 31.08.201

Erfolgsrechnung in CHF	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand	138'650.00	138'350.00	142'066.50
30 Personalaufwand	6'950.00	6'950.00	6'934.10
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	122'500.00	122'200.00	124'558.65
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	9'200.00	9'200.00	10'573.75
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	150'600.00	151'600.00	149'838.85
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	150'600.00	151'600.00	149'838.85
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag			
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	11'950.00	13'250.00	7'772.35
34 Finanzaufwand			
44 Finanzertrag	100.00	250.00	222.00
Ergebnis aus Finanzierung	100.00	250.00	222.00
Operatives Ergebnis	12'050.00	13'500.00	7'994.35
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	12'050.00	13'500.00	7'994.35

Investitionsrechnung	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Investitionsausgaben			
50 Sachanlagen			
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen			
54 Darlehen			
55 Beteiligungen und Grundkapitalien			
56 Eigene Investitionsbeiträge			
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge			
58 Ausserordentliche Investitionen			
Investitionseinnahmen			
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61 Rückerstattungen			
62 Abgang immaterielle Anlagen			
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Übertragung von Beteiligungen			
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge			
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
Ergebnis Investitionsrechnung			
Selbstfinanzierung	12'050.00	13'500.00	7'994.35
Finanzierungsergebnis	12'050.00	13'500.00	7'994.35

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	5'589'650.00	5'589'650.00	5'394'250.00	5'394'250.00	5'547'545.73	5'547'545.73
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	883'150.00	73'350.00	845'300.00	76'150.00	728'496.96	88'893.30
	Netto Aufwand		809'800.00		769'150.00		639'603.66
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	378'950.00	88'000.00	347'700.00	89'000.00	328'615.05	92'579.90
	Netto Aufwand		290'950.00		258'700.00		236'035.15
2	BILDUNG	2'073'150.00	92'800.00	1'891'050.00	81'700.00	1'804'659.19	86'022.45
	Netto Aufwand		1'980'350.00		1'809'350.00		1'718'636.74
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	154'300.00	20'000.00	52'200.00		48'454.80	
	Netto Aufwand		134'300.00		52'200.00		48'454.80
4	GESUNDHEIT	150'300.00		133'650.00		163'510.65	
	Netto Aufwand		150'300.00		133'650.00		163'510.65
5	SOZIALE SICHERHEIT	727'850.00	115'700.00	696'250.00	120'400.00	756'326.20	186'066.25
	Netto Aufwand		612'150.00		575'850.00		570'259.95
6	VERKEHR	286'550.00	26'600.00	311'700.00	26'600.00	298'521.35	27'804.30
	Netto Aufwand		259'950.00		285'100.00		270'717.05
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	801'100.00	742'300.00	811'600.00	750'700.00	577'148.60	540'857.85
	Netto Aufwand		58'800.00		60'900.00		36'290.75
8	VOLKSWIRTSCHAFT	24'400.00	30'400.00	21'950.00	30'400.00	15'856.15	31'753.50
	Netto Ertrag		6'000.00		8'450.00		15'897.35
9	FINANZEN UND STEUERN	109'900.00	4'400'500.00	282'850.00	4'219'300.00	825'956.78	4'493'568.18
	Netto Ertrag		4'290'600.00		3'936'450.00		3'667'611.40

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	883'150.00	73'350.00	845'300.00	76'150.00	728'496.96	88'893.30
01	Legislative und Exekutive	123'250.00		119'800.00		122'799.40	
0110	Legislative	26'900.00		29'050.00		26'176.40	
0110.3000.00	Kommissionen, Behörden	9'000.00		10'000.00		9'547.50	
0110.3010.00	Lohn Gemeindeweibel	2'000.00		2'300.00		2'300.00	
0110.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	150.00		150.00		146.05	
0110.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung					36.75	
0110.3054.00	AG-Beiträge an FAK	50.00		50.00		31.05	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'200.00		11'400.00		8'778.60	
0110.3105.00	Apéro Gemeindeversammlung	700.00		1'700.00		686.55	
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'100.00		2'750.00		3'444.45	
0110.3170.00	Spesen	1'700.00		700.00		1'205.45	
0120	Exekutive	96'350.00		90'750.00		96'623.00	
0120.3000.00	Gemeinderat	72'500.00		72'100.00		70'623.00	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	3'300.00		3'300.00		3'146.05	
0120.3054.00	AG-Beiträge an FAK	700.00		700.00		669.05	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00					
0120.3100.00	Büromaterial			500.00		500.00	
0120.3111.00	Anschaffung Info-Tafel bei den Dorfeingängen					10'000.00	
0120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'050.00		750.00		750.00	
0120.3132.00	Honorare Rechtsberatung	2'000.00		2'000.00		1'452.25	
0120.3133.00	Gever Behördenlösung	4'500.00					
0120.3170.00	Entschädigungen	10'300.00		7'500.00		8'649.00	
0120.3170.01	Repräsentationskosten Gemeinderat	1'500.00		1'500.00		833.65	
0120.3170.02	Jungbürgerfeier			2'400.00			
02	Allgemeine Dienste	759'900.00	73'350.00	725'500.00	76'150.00	605'697.56	88'893.30
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	323'750.00	56'400.00	348'800.00	59'900.00	282'058.56	56'733.70
0210.3000.00	Steuerkommission	500.00		500.00		440.00	
0210.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal inkl. Lernende	200'700.00		199'100.00		196'181.60	
0210.3010.01	Löhne Verwaltungspersonal (Rückstellung für Ferien- und Komp-Std. gesamtes Personal)	1'000.00		2'000.00		-3'078.25	
0210.3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)					-5'372.15	
0210.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	12'100.00		12'100.00		11'688.85	
0210.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	19'900.00		19'900.00		19'834.20	
0210.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'200.00		1'200.00		805.50	
0210.3054.00	AG-Beiträge an FAK	2'600.00		2'600.00		2'486.35	
0210.3055.00	AG-Beiträge an KTG	1'800.00		1'400.00		1'826.55	
0210.3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		1'000.00		470.00	
0210.3099.00	Übriger Personalaufwand	2'100.00		1'800.00		2'180.30	
0210.3100.00	Büromaterial	3'000.00		3'000.00		2'046.15	
0210.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'600.00		2'600.00		302.40	
0210.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00		700.00		548.00	
0210.3110.00	Anschaffung Büromobiliar	12'000.00					
0210.3113.00	Anschaffung Hardware	2'250.00		42'000.00			
0210.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		3'467.06	
0210.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	15'100.00		13'600.00		10'956.20	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
0210.3134.00	Versicherungsprämien	3'800.00		3'900.00		3'579.00	
0210.3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500.00		1'500.00			
0210.3161.00	Miete Kopiergerät	5'500.00		5'500.00		5'382.50	
0210.3611.00	Entschädigung SL-Steuerbezug	29'400.00		29'400.00		28'314.30	
0210.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		500.00		300.00		1'200.00
0210.4260.00	Rückerstattungen Dritter		800.00		800.00		1'343.75
0210.4270.00	Steuerbussen		2'800.00		7'000.00		2'747.90
0210.4612.00	Bezugsentschädigung Kirche		18'600.00		18'100.00		17'712.05
0210.4612.01	Verwaltungsentschädigung Ortsbürgergemeinde		1'000.00		1'000.00		1'000.00
0210.4612.02	Verwaltungsentschädigung eigene Betriebe und Stiftung		26'700.00		26'700.00		26'730.00
0210.4612.04	Verwaltungsentschädigung KESD		6'000.00		6'000.00		6'000.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	355'950.00	15'400.00	296'550.00	14'100.00	258'750.95	30'029.60
0220.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal inkl. Lernende	169'400.00		163'600.00		160'771.20	
0220.3010.09	Versicherungsleistungen (Aufwandminderungskonto)					-7'134.15	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	10'300.00		9'700.00		9'785.20	
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'500.00		9'700.00		9'687.60	
0220.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	750.00		700.00		679.20	
0220.3054.00	AG-Beiträge an FAK	2'200.00		2'100.00		2'081.25	
0220.3055.00	AG-Beiträge an KTG	1'700.00		1'000.00		1'537.20	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'700.00		9'700.00		4'983.00	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	2'250.00		2'250.00		2'384.50	
0220.3100.00	Büromaterial	5'000.00		4'000.00		2'434.45	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		5'000.00		4'162.60	
	Bauwesen						
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00			
0220.3113.00	Anschaffung Hardware	5'250.00		500.00		1'510.90	
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter	81'500.00		22'000.00		16'170.45	
0220.3130.01	Honorar externe Bauverwaltung	28'000.00		32'000.00		25'865.95	
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	9'350.00		18'200.00		8'252.45	
0220.3133.01	Web-Hosting	7'300.00		2'300.00		2'268.00	
0220.3134.00	Versicherungsprämien	3'850.00		3'900.00		3'579.00	
0220.3150.00	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	500.00		500.00		659.75	
0220.3161.00	Miete Kopiergerät	5'500.00		5'500.00		5'382.40	
0220.3611.00	Entschädigungen an Kanton	3'700.00		3'700.00		3'690.00	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000.00		1'000.00		1'941.20
0220.4210.01	Baubewilligungsgebühren		14'000.00		12'000.00		27'747.00
0220.4250.00	Verkäufe		100.00		100.00		55.00
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter						286.40
0220.4270.00	Baupolizeibussen		300.00		1'000.00		
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	80'200.00	1'550.00	80'150.00	2'150.00	64'888.05	2'130.00
0290.3010.00	Löhne Betriebspersonal	8'800.00		8'800.00		8'510.05	
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	600.00		600.00		540.30	
0290.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	900.00		900.00		910.80	
0290.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	300.00		150.00		271.50	
0290.3054.00	AG-Beiträge an FAK	100.00		150.00		114.75	
0290.3055.00	AG-Beiträge an KTG	50.00		50.00		53.75	
0290.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Einrichtungen	5'400.00		15'000.00		2'135.80	
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung	10'600.00		12'600.00		10'263.75	
0290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'600.00		1'600.00		1'440.20	
0290.3134.00	Versicherungsprämien	1'750.00		1'200.00		1'001.35	
0290.3144.00	Baulicher Unterhalt durch Dritte	1'000.00		1'000.00		1'530.80	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
0290.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	23'100.00		23'100.00		23'115.00	
0290.3910.00	Interne Verrechnung Lohnanteil Hauswart	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
0290.4470.00	Liegenschaftserträge Verwaltungsvermögen		1'550.00		2'150.00		2'130.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	378'950.00	88'000.00	347'700.00	89'000.00	328'615.05	92'579.90
11	Öffentliche Sicherheit	53'800.00		52'600.00		42'366.00	
1110	Polizei	53'800.00		52'600.00		42'366.00	
1110.3612.00	Entschädigung Repol Bremgarten	53'800.00		52'600.00		42'366.00	
14	Allgemeines Rechtswesen	99'850.00	17'000.00	99'900.00	18'200.00	103'480.30	20'177.80
1400	Allgemeines Rechtswesen	99'850.00	17'000.00	99'900.00	18'200.00	103'480.30	20'177.80
1400.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	25'700.00		24'800.00		24'907.65	
1400.3010.01	Entschädigung Beistand Privatperson	4'000.00		4'000.00		3'715.00	
1400.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	2'000.00		1'700.00		1'827.25	
1400.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassse	1'500.00		1'600.00		727.80	
1400.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	150.00		200.00		104.90	
1400.3054.00	AG-Beiträge an FAK	400.00		400.00		388.65	
1400.3055.00	AG-Beiträge an KTG	300.00		200.00		256.95	
1400.3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		100.00	
1400.3100.00	Büromaterial	200.00				208.45	
1400.3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'500.00		11'000.00		10'112.50	
1400.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'600.00		2'500.00		2'386.05	
1400.3170.00	Reisekosten und Spesen					219.60	
1400.3612.00	Entschädigung an Gemeinden	52'400.00		53'400.00		58'525.50	
1400.4210.00	Gebühren Einwohnerdienste		16'000.00		18'000.00		15'348.60
1400.4210.01	Gebühren Einbürgerungen		1'000.00		200.00		1'000.00
1400.4260.00	Rückerstattungen						3'604.20
1400.4631.00	Beitrag vom Kanton						225.00
15	Feuerwehr	181'600.00	44'600.00	153'800.00	44'600.00	143'027.55	44'600.05
1500	Feuerwehr	181'600.00	44'600.00	153'800.00	44'600.00	143'027.55	44'600.05
1500.3181.00	Abschreibungen Feuerwehrpflichtersatz und Bussen	300.00		300.00		682.00	
1500.3181.09	Eingang abgeschriebene Steuern (Aufwandsminderung)					-11.00	
1500.3612.00	Hydrantenentschädigung	16'400.00		16'400.00		16'020.00	
1500.3612.01	Beitrag an Gemeinde Niederwil	117'900.00		130'400.00		112'899.55	
1500.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	47'000.00		6'700.00		13'437.00	
1500.4200.00	Feuerwehrpflichtersatz		44'600.00		44'600.00		44'600.05
16	Verteidigung	43'700.00	26'400.00	41'400.00	26'200.00	39'741.20	27'802.05
1610	Militärische Verteidigung	9'500.00	14'200.00	9'600.00	14'200.00	10'172.85	14'048.80
1610.3144.00	Unterhalt Scheiben (Instandstellung Prallhang)					711.85	
1610.3300.40	Planmässige Abschreibungen übr. Hochbauten VV	2'400.00		2'500.00		2'437.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
1610.3636.00	Beitrag Schützengesellschaft	7'100.00		7'100.00		7'024.00	
1610.4612.00	Beitrag Gde. Oberrohrdorf (Mitbenützung Schiessanlage)		14'200.00		14'200.00		14'048.80
1620	Zivilschutz	34'200.00	12'200.00	31'800.00	12'000.00	29'568.35	13'753.25
1620.3612.00	ZSO Mittleres Reusstal	32'200.00		29'800.00		27'568.35	
1620.3660.20	Planmässige Abschreibungen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
	Investitionsbeiträge						
1620.4240.00	Benützungsgebühren		200.00				241.00
1620.4501.00	Entnahme Ersatzbeiträge		12'000.00		12'000.00		13'512.25
	Schutzraumbauten						
2	BILDUNG	2'073'150.00	92'800.00	1'891'050.00	81'700.00	1'804'659.19	86'022.45
21	Obligatorische Schule	1'842'550.00	80'800.00	1'753'050.00	81'700.00	1'636'483.69	86'022.45
2110	Kindergarten	106'000.00	500.00	102'150.00	500.00	140'619.15	500.00
2110.3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00			
2110.3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial	7'300.00		7'300.00		6'049.30	
2110.3104.03	DaZ-Lehrmittel	800.00		800.00			
2110.3105.00	Lebensmittel	300.00		300.00		145.35	
2110.3110.00	Anschaffung Schulmobiliar	800.00		250.00		6'910.80	
2110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		30.00	
2110.3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00			
2110.3171.00	Kindergarten-Anlässe	700.00		700.00		218.80	
2110.3612.00	Entschädigung an Gemeinden					2'117.00	
2110.3631.00	Besoldungsanteil an Kanton	94'500.00		91'200.00		121'907.90	
2110.3632.00	Besoldungsanteil an Gemeinden					3'240.00	
2110.4632.00	Beitrag von Gemeindestiftung Burkhalter		500.00		500.00		500.00
2120	Primarstufe	551'500.00	700.00	576'500.00	1'600.00	425'516.29	1'685.00
2120.3020.02	Lohn Betreuung Informatik	4'600.00		4'600.00		4'600.00	
2120.3020.03	Lohn Schwimmlehrer	650.00		850.00		640.00	
2120.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00		292.00	
2120.3054.00	AG-Beiträge an FAK	50.00				62.10	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	5'500.00		5'500.00		5'539.33	
2120.3091.00	Personalwerbung	1'500.00		1'500.00		604.80	
2120.3099.00	Übriger Personalaufwand	3'200.00		3'300.00		2'982.50	
2120.3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		497.90	
2120.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		283.00	
2120.3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial Allgemein	37'050.00		36'650.00		29'188.65	
2120.3104.01	Lehrmittel, Schulmaterial Textiles Werken	5'500.00		5'500.00		4'629.05	
2120.3104.02	Lehrmittel, Schulmaterial Werken	5'700.00		6'300.00		4'565.55	
2120.3104.03	Lehrmittel, Schulmaterial DAZ + IS	2'300.00		2'300.00		1'158.40	
2120.3104.04	Lehrmittel, Schulmaterial Logopäthie	1'400.00		1'400.00		1'017.40	
2120.3105.00	Lebensmittel	800.00		800.00		216.50	
2120.3106.00	Medizinisches Material	600.00		600.00		560.45	
2120.3110.00	Anschaffung Schulmobiliar allgemein			200.00			
2120.3110.01	Anschaffung Schulmobiliar Textiles Werken	2'000.00		2'500.00			
2120.3110.02	Anschaffung Schulmobiliar Werken	500.00		500.00			
2120.3111.00	Anschaffung Geräte allgemein	200.00					
2120.3113.00	Anschaffung Hardware	21'650.00		25'400.00			
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'100.00		3'100.00		3'354.75	
2120.3132.00	Honorare Fachexperten	5'500.00		5'500.00		1'703.60	
2120.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	13'000.00		13'700.00		32'059.55	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
2120.3133.04	Informatik-Nutzungsaufwand	800.00		800.00		778.00	
	Logopäthie						
2120.3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		490.00	
2120.3151.00	Unterhalt Geräte allgemein	2'000.00		2'000.00		1'302.00	
2120.3151.01	Unterhalt Geräte Textiles Werken	500.00		500.00		108.00	
2120.3151.02	Unterhalt Geräte Werken	500.00		500.00		81.65	
2120.3161.00	Miete Kopiergerät	5'000.00		5'000.00		4'585.96	
2120.3170.00	Reisekosten und Spesen	3'600.00		4'600.00		2'637.45	
2120.3171.00	Schulreisen, Lager, Exkursionen	11'450.00		11'950.00		13'946.25	
2120.3171.01	Projekte	15'550.00		3'300.00		2'040.35	
2120.3171.02	Schwimmkurse	3'700.00		3'550.00		3'750.00	
2120.3612.00	Schulgelder an Gemeinden	8'200.00					
2120.3631.00	Besoldungsanteil an Kanton	381'600.00		420'300.00		301'841.10	
2120.3637.00	Beiträge Diskalkulie-Therapie	1'000.00		1'000.00			
2120.4230.00	Elternbeiträge		700.00		1'600.00		1'685.00
2130	Oberstufe	711'300.00		651'900.00		643'556.05	
2130.3612.00	Schulgelder an Gemeinden	383'600.00		335'400.00		324'679.55	
2130.3612.01	Beiträge an Schulsilager	900.00		900.00		1'200.00	
2130.3632.00	Besoldungsanteil an Gemeinden	326'800.00		315'600.00		317'676.50	
2140	Musikschulen	72'850.00	32'600.00	62'700.00	32'600.00	52'722.50	32'589.00
2140.3020.00	Lohn Musikschullehrer			5'400.00		3'939.55	
2140.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten			400.00		250.35	
2140.3052.00	Pensionskasse			400.00		295.45	
2140.3053.00	Unfallversicherung			100.00		16.50	
2140.3054.00	AG-Beiträge an FAK			50.00		53.35	
2140.3055.00	AG-Beiträge an KTG			50.00		25.00	
2140.3151.00	Unterhalt Instrumente					329.45	
2140.3612.00	Betriebsbeitrag Musikschule	72'850.00		56'300.00		47'812.85	
	Niedervil						
2140.4230.00	Elternbeiträge		32'600.00		32'600.00		32'589.00
2170	Schulliegenschaften	313'500.00	47'000.00	271'300.00	47'000.00	293'868.05	51'248.45
2170.3010.00	Löhne Betriebspersonal	111'100.00		114'600.00		105'150.15	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	6'500.00		6'500.00		6'403.85	
2170.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	8'700.00		8'700.00		8'707.80	
2170.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'800.00		1'800.00		3'170.55	
2170.3054.00	AG-Beiträge an FAK	1'400.00		1'500.00		1'361.70	
2170.3055.00	AG-Beiträge an KTG	600.00		600.00		599.50	
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung	300.00				120.00	
2170.3099.00	übriger Personalaufwand	200.00				637.60	
2170.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	14'000.00				14'180.85	
2170.3101.01	Verbrauchsmaterial Turnhalle					230.10	
2170.3111.00	Anschaffung für Gebäude	16'000.00		33'900.00		22'690.20	
2170.3111.02	Anschaffung Turnmaterial	1'000.00		600.00		9'205.30	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung	29'000.00		29'000.00		27'556.20	
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		678.30	
2170.3131.00	Planungen u. Projektierungen Dritter	20'000.00					
2170.3134.00	Versicherungsprämien	4'950.00		4'800.00		4'560.30	
2170.3144.00	Baulicher Unterhalt Schulliegenschaften	35'250.00		12'200.00		26'699.55	
2170.3151.00	Unterhalt Mobiliar Gebäude	2'000.00		2'000.00		3'256.10	
2170.3151.02	Unterhalt Turnmaterial					168.00	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen übr. Hochbauten	60'200.00		54'600.00		58'492.00	
2170.4240.00	Benützungsgebühren		2'500.00		2'500.00		2'459.55
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter						4'288.90
2170.4910.01	Interne Verrechnung Löhne		15'000.00		15'000.00		15'000.00
2170.4920.00	Anteil Kultur		17'400.00		17'400.00		17'400.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
2170.4920.01	Anteil Sport		12'100.00		12'100.00		12'100.00
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	72'200.00		72'600.00		57'437.50	
2190.3000.00	Schulpflege	23'100.00		23'100.00		19'662.80	
2190.3010.00	Löhne Schulsekretariat	26'500.00		26'500.00		26'900.25	
2190.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	3'100.00		2'900.00		3'055.55	
2190.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'500.00		2'500.00		2'441.40	
2190.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	150.00		150.00		113.30	
2190.3054.00	AG-Beiträge an FAK	700.00		700.00		649.70	
2190.3055.00	AG-Beiträge an KTG	200.00		200.00		169.25	
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung	4'800.00		4'800.00		1'130.00	
2190.3099.00	übriger Personalaufwand	1'500.00		1'900.00		1'226.95	
2190.3100.00	Büromaterial	1'600.00		1'600.00		880.40	
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		400.00			
2190.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'800.00		1'800.00		49.00	
2190.3132.00	Honorare Fachexperten	2'000.00		2'000.00			
2190.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	500.00		500.00		500.00	
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen	3'200.00		3'200.00		304.90	
2190.3630.00	Urheberrechtsgebühren	350.00		350.00		354.00	
2191	Volksschule Sonstiges	15'200.00		15'900.00		22'764.15	
2191.3099.00	Examenessen	4'000.00		4'000.00		3'534.70	
2191.3170.00	Reisekosten					932.80	
2191.3612.00	Schulsozialarbeit Entschädigung an Niederwil	11'200.00		11'900.00		18'296.65	
22	Sonderschulen	63'600.00	12'000.00				
2200	Sonderschulen	63'600.00	12'000.00				
2200.3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	63'600.00					
2200.4260.00	Rückerstattung Elternbeiträge		12'000.00				
23	Berufliche Grundbildung	167'000.00		138'000.00		168'175.50	
2300	Berufliche Grundbildung	167'000.00		138'000.00		168'175.50	
2300.3631.00	Schulgelder an kant. Schulen	85'000.00		62'700.00		86'075.50	
2300.3634.00	Schulgelder an Berufsschulen	82'000.00		75'300.00		82'100.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	154'300.00	20'000.00	52'200.00		48'454.80	
31	Kulturerbe			100.00			
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz			100.00			
3120.3130.00	Schweizer Heimatschutz, Mitgliederbeitrag			100.00			
32	Kultur, übrige	96'100.00	20'000.00	26'000.00		25'931.70	
3290	Kultur, übriges	96'100.00	20'000.00	26'000.00		25'931.70	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
3290.3130.01	Jugendfest / Einweihung Gemeindehaus 2018	70'000.00					
3290.3170.00	Kulturelle Veranstaltungen	2'450.00		2'450.00		1'702.10	
3290.3170.01	Bundesfeier 1. August	3'600.00		3'500.00		3'848.60	
3290.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	1'600.00		1'600.00		1'581.00	
3290.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	750.00		750.00		1'100.00	
3290.3636.01	Beitrag Stadtbibliothek Bremgarten	300.00		300.00		300.00	
3290.3920.00	Benützung Schulanlage	17'400.00		17'400.00		17'400.00	
3290.4260.00	Sponsoring Jugendfest / Einweihung Gemeindehaus 2018		20'000.00				
34	Sport und Freizeit	58'200.00		26'100.00		22'523.10	
3410	Sport	32'750.00		13'650.00		12'899.00	
3410.3632.00	Betriebsbeitrag Badi Isenlauf	19'100.00					
3410.3636.00	Beiträge an private Organisation	1'550.00		1'550.00		799.00	
3410.3920.00	Benützung Schulanlage	12'100.00		12'100.00		12'100.00	
3420	Freizeit	25'450.00		12'450.00		9'624.10	
3420.3010.00	Löhne Betriebspersonal	5'700.00		5'700.00		5'673.15	
3420.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	350.00		350.00		360.05	
3420.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	600.00		600.00		607.20	
3420.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00		181.00	
3420.3054.00	AG-Beiträge an FAK	100.00		100.00		76.70	
3420.3055.00	AG-Beiträge an KTG	50.00		50.00		36.00	
3420.3111.00	Anschaffung Mobiliar	2'000.00					
3420.3140.00	Baulicher Unterhalt	11'000.00					
3420.3170.00	Spesen (AZ-Sommerwanderung)	2'000.00		2'000.00			
3420.3636.00	Beiträge an private Organisation	1'150.00		1'150.00		590.00	
3420.3636.01	Beitrag an Winterlager Niederwil	2'400.00		2'400.00		2'100.00	
4	GESUNDHEIT	150'300.00		133'650.00		163'510.65	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	59'900.00		50'300.00		80'728.35	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	59'900.00		50'300.00		80'728.35	
4120.3611.00	Entschädigung an Kanton	1'800.00		1'200.00		1'777.30	
4120.3631.00	Beiträge an Kanton (Restkosten Pflege)	58'000.00		49'000.00		78'871.05	
4120.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		80.00	
42	Ambulante Krankenpflege	79'250.00		72'200.00		72'496.05	
4210	Ambulante Krankenpflege	79'250.00		72'200.00		72'496.05	
4210.3612.00	Mütter-/Väterberatung	8'500.00		8'250.00		8'130.00	
4210.3636.00	Beiträge an Spitex-Verein	68'000.00		61'200.00		60'000.00	
4210.3636.01	Beiträge an Kinderspitex	2'000.00		2'000.00		3'156.05	
4210.3636.03	Verschiedene Beiträge	250.00		250.00		250.00	
4210.3637.00	Geburtshilfe	500.00		500.00		960.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
43	Gesundheitsprävention	11'150.00		11'150.00		10'286.25	
4330	Schulgesundheitsdienst	10'450.00		10'450.00		9'677.05	
4330.3010.01	Lohn Zahnprophylaxe/-hygiene	2'000.00		2'000.00		1'785.00	
4330.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		113.35	
4330.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung					7.55	
4330.3054.00	AG-Beiträge an FAK	50.00		50.00		24.15	
4330.3090.00	Aus- und Weiterbildung					46.15	
4330.3106.00	Medizinisches Material	300.00		300.00		311.95	
4330.3136.00	Kontrolluntersuche Zahnarzt	6'000.00		6'000.00		5'337.40	
4330.3136.01	Kontrolluntersuche Schularzt	2'000.00		2'000.00		2'051.50	
4340	Lebensmittelkontrolle	700.00		700.00		609.20	
4340.3132.00	Pilzkontrolle	700.00		700.00		609.20	
5	SOZIALE SICHERHEIT	727'850.00	115'700.00	696'250.00	120'400.00	756'326.20	186'066.25
52	Invalidität	400.00		400.00		70.00	
5240	Leistungen an Invalide	400.00		400.00		70.00	
5240.3636.00	Beiträge an private Organisation	400.00		400.00		70.00	
53	Alter + Hinterlassene	26'000.00	2'400.00	24'400.00	2'400.00	25'642.60	2'445.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	12'750.00	2'400.00	13'050.00	2'400.00	12'821.45	2'445.00
5310.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	10'800.00		10'800.00		10'734.00	
5310.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	600.00		700.00		681.15	
5310.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'000.00		1'100.00		1'148.40	
5310.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	50.00		50.00		45.30	
5310.3054.00	AG-Beiträge an FAK	150.00		200.00		145.00	
5310.3055.00	AG-Beiträge an KTG	50.00		100.00		67.60	
5310.3103.00	Fachliteratur	100.00		100.00			
5310.4611.00	Entschädigung des Kantons		2'400.00		2'400.00		2'445.00
5350	Leistungen an das Alter	13'250.00		11'350.00		12'821.15	
5350.3102.00	Drucksachen/Publikationen					832.40	
5350.3170.00	Geburtstagsgeschenke Senioren	1'000.00		1'000.00		1'128.60	
5350.3171.00	Altersausflug/Seniorenweihnacht	10'500.00		10'100.00		10'620.15	
5350.3636.00	Beitrag an Pro Senectute Aargau	250.00		250.00		240.00	
5350.3636.01	Beitrag an Seniorenrat Niederwil	1'500.00					
54	Familie und Jugend	27'750.00	18'300.00	102'950.00	35'400.00	99'837.30	27'937.10
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	16'700.00	18'300.00	29'000.00	22'400.00	33'703.35	19'620.00
5430.3130.00	Dienstleistung Dritter	1'200.00		1'000.00		2'352.35	
5430.3637.00	Alimentenbevorschussung	15'500.00		28'000.00		31'351.00	
5430.4260.00	Rückerstattung Alimente		18'300.00		19'400.00		19'170.00
5430.4611.00	Kostenersatz vom Kanton (SPG)				3'000.00		450.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
5440	Jugendschutz (allgemein)	550.00		1'950.00		562.50	
5440.3130.00	Honorare externe Berater			400.00			
5440.3636.00	Beiträge an private Organisationen	100.00		600.00		112.50	
5440.3636.01	Pro Juventute, Beiträge	450.00		950.00		450.00	
5441	Kinder- und Jugendheime			65'100.00	13'000.00	53'625.00	8'317.10
5441.3614.00	Schulgelder an Sonderschulen			65'100.00		53'625.00	
5441.4230.00	Elternbeiträge				13'000.00		8'317.10
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	10'500.00		6'900.00		11'946.45	
5450.3130.00	Dienstleistung Dritter	5'000.00					
5450.3631.00	Massnahmen gegen häusliche Gewalt			1'400.00		1'445.00	
5450.3632.00	Beitrag an Gemeinden	5'000.00		5'000.00		10'401.45	
5450.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		100.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	673'700.00	95'000.00	568'500.00	82'600.00	630'776.30	155'684.15
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	208'100.00	30'000.00	133'300.00	39'000.00	189'802.80	91'054.55
5720.3130.00	Dienstleistung Dritter	22'000.00		22'000.00		19'980.00	
5720.3611.00	Kostenersatz an Kanton					8'602.00	
5720.3631.00	Beiträge an Kanton (Pooling kostenintensive Einzelfälle)	5'000.00					
5720.3637.01	Materielle Hilfe an Private	169'100.00		99'300.00		139'336.75	
5720.3637.02	Materielle Hilfe ZUG/Abkommen	12'000.00		12'000.00		21'884.05	
5720.4260.01	Rückerstattung Materielle Hilfe		30'000.00		30'000.00		65'249.70
5720.4260.02	Rückerstattung Materielle Hilfe ZUG/Abkommen						22'348.15
5720.4611.00	Kostenersatz vom Kanton (SPG)				9'000.00		3'456.70
5730	Asylwesen	66'400.00	65'000.00	44'900.00	43'600.00	61'158.65	64'629.60
5730.3612.00	Beiträge an Gemeinde Dintikon	7'400.00		3'700.00		2'480.00	
5730.3637.00	materielle Hilfe anerkannte Flüchtlinge	59'000.00		41'200.00		58'678.65	
5730.4260.00	Rückerst. mat. Hilfe anerkannte Flüchtlinge		65'000.00		43'600.00		64'629.60
5790	Fürsorge, übriges	399'200.00		390'300.00		379'814.85	
5790.3631.00	Restkosten Sonderschulung u. Heimaufenthalt	397'500.00		388'700.00		378'224.85	
5790.3631.01	Kontrolle Sozialhilfemissbrauch, Aussendienst	1'300.00		1'200.00		1'190.00	
5790.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400.00		400.00		400.00	
6	VERKEHR	286'550.00	26'600.00	311'700.00	26'600.00	298'521.35	27'804.30
61	Strassenverkehr	258'350.00		249'500.00		236'052.35	5'549.30
6130	Kantonsstrassen, übrige	33'500.00		33'500.00		33'548.35	
6130.3130.00	Abgeltung für entwässerte Kantonsstrassen	11'500.00		11'500.00		11'448.00	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
6130.3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege					138.35	
6130.3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	22'000.00		22'000.00		21'962.00	
6150	Gemeindestrassen	224'850.00		216'000.00		202'504.00	5'549.30
6150.3010.00	Löhne Betriebspersonal	21'800.00		21'800.00		18'323.15	
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	1'300.00		1'300.00		1'188.50	
6150.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'000.00		2'000.00		2'005.20	
6150.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	300.00		300.00		598.00	
6150.3054.00	AG-Beiträge an FAK	300.00		300.00		253.05	
6150.3055.00	AG-Beiträge an KTG	150.00		150.00		116.95	
6150.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	3'100.00		5'500.00		3'286.30	
6150.3111.00	Anschaffung Maschinen und Geräte	6'000.00		2'500.00		1'347.10	
6150.3120.00	Ver- und Entsorgung	7'500.00		8'600.00		7'533.60	
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		1'500.00	
6150.3130.01	Abwasserbenützungsgebühren Gemeindestrassen	12'700.00		12'700.00		12'636.00	
6150.3132.00	Honorare externe Berater			10'000.00			
6150.3134.00	Versicherungsprämien	150.00		100.00		162.45	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	93'800.00		75'100.00		78'622.10	
6150.3161.00	Miete, Benützungskosten Mobilien und Fahrzeuge	3'500.00		3'500.00		3'754.60	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	71'200.00		71'100.00		71'127.00	
6150.3636.00	Beiträge an private Organisation	50.00		50.00		50.00	
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter						5'549.30
62	Öffentlicher Verkehr	28'100.00	26'600.00	62'100.00	26'600.00	62'369.00	22'255.00
6210	Bahninfrastruktur	1'500.00		1'500.00		1'485.00	
6210.3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	1'500.00		1'500.00		1'485.00	
6220	Regionalverkehr			34'000.00		34'284.00	
6220.3631.00	Beiträge an Kanton			34'000.00		34'284.00	
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	26'600.00	26'600.00	26'600.00	26'600.00	26'600.00	22'255.00
6290.3634.00	Ankauf Tageskarten SBB	26'600.00		26'600.00		26'600.00	
6290.4240.00	Verkauf Tageskarten SBB		26'600.00		26'600.00		22'255.00
63	Verkehr, übrige	100.00		100.00		100.00	
6310	Schifffahrt	100.00		100.00		100.00	
6310.3636.00	Beitrag Fährverein Sulz-Fischbach	100.00		100.00		100.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	801'100.00	742'300.00	811'600.00	750'700.00	577'148.60	540'857.85
71	Wasserversorgung	161'950.00	156'600.00	162'700.00	157'350.00	125'888.75	120'602.05
7100	Wasserversorgung (allgemein)	5'350.00		5'350.00		5'286.70	
7100.3010.00	Löhne Betriebspersonal	1'200.00		1'200.00		1'134.50	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
7100.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		72.05	
7100.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	100.00		100.00		121.20	
7100.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	50.00		50.00		36.60	
7100.3054.00	AG-Beiträge an FAK					15.15	
7100.3055.00	AG-Beiträge an KTG					7.20	
7100.3120.00	Wasser für öffentliche Brunnen	3'900.00		3'900.00		3'900.00	
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	156'600.00	156'600.00	157'350.00	157'350.00	120'602.05	120'602.05
7101.3010.00	Löhne Betriebspersonal	5'700.00		5'700.00		5'673.15	
7101.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	400.00		400.00		360.05	
7101.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	600.00		600.00		607.20	
7101.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00		181.00	
7101.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		76.70	
7101.3055.00	AG-Beiträge an KTG	50.00		50.00		36.00	
7101.3111.00	Ankauf und Revision Wasserzähler	30'000.00		7'000.00			
7101.3130.00	Dienstleistungen, Honorare					298.40	
7101.3132.00	Honorare externe Beratungen	7'900.00		11'900.00		4'960.00	
7101.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			10'500.00			
7101.3134.00	Versicherungsprämien	200.00		200.00		184.75	
7101.3137.00	Korrektur Vorsteuerabzug Vorjahr	2'500.00		2'500.00		1'652.80	
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	38'000.00		33'000.00		13'379.05	
7101.3300.31	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV	20'800.00		20'800.00		20'759.00	
	spezialfinanzierte Gemeindebetriebe						
7101.3612.00	Verwaltungsentschädigung EG	7'400.00		7'400.00		7'400.00	
7101.3612.01	Wasserversorgung Niederwil/Fischbach-G.	18'000.00		18'000.00		24'690.25	
7101.3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge spez. Gemeindebetriebe an Gemeinden und Zweckverbände	9'800.00		9'800.00		9'757.00	
7101.4240.00	Wasserzinsen		54'200.00		54'200.00		54'813.25
7101.4240.01	Wasserverkauf Grundgebühr		59'900.00		59'900.00		19'741.30
7101.4240.02	Wasserverkauf Bauwasser		1'000.00		1'000.00		2'780.50
7101.4409.01	Verpflichtungsverzinsung		2'000.00		4'650.00		4'570.00
7101.4612.00	Hydrantenentschädigung		16'400.00		16'400.00		16'020.00
7101.4631.00	Beiträge AGV Löschfonds		9'100.00		9'100.00		11'100.00
7101.4660.71	Auflösung passivierte Investitionsbeiträge		14'000.00		12'100.00		11'577.00
7101.9010.00	Ertragsüberschuss	15'050.00		29'300.00		30'586.70	
72	Abwasserbeseitigung	432'200.00	432'200.00	437'800.00	437'800.00	261'833.95	261'833.95
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	432'200.00	432'200.00	437'800.00	437'800.00	261'833.95	261'833.95
7201.3132.00	Honorare Fachexperten	15'000.00		30'000.00		7'703.00	
7201.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			12'500.00			
7201.3137.00	Korrektur Vorsteuerabzug Vorjahr	200.00		1'000.00			
7201.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	19'500.00		21'500.00		30'428.95	
7201.3300.31	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV	18'100.00		18'100.00		18'100.00	
	spezialfinanzierte Gemeindebetriebe						
7201.3612.00	Verwaltungsentschädigung EG	10'100.00		10'100.00		10'100.00	
7201.3612.01	Betriebsbeitrag an Abwasserverband Niederwil/Fischbach-G.	6'200.00				936.85	
7201.3612.02	Betriebsbeitrag an Abwasserverband Region Stetten	133'700.00		115'200.00		125'898.60	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
7201.3660.21	Planmässige Abschreibungen von spezialfinanzierten Gemeindebetriebe	229'400.00		229'400.00		11'207.00	
7201.4240.00	Benützungsgebühren		180'700.00		190'800.00		191'347.95
7201.4240.01	Abgeltung Strassenentwässerung		22'300.00		22'300.00		22'300.00
7201.4240.02	Benützungsgebühr Grundgebühr		58'800.00		58'800.00		
7201.4260.00	Rückerstattung Dritter		600.00		600.00		
7201.4409.01	Verpflichtungsverzinsung		2'400.00		4'800.00		5'957.00
7201.4660.71	Auflösung passivierte Investitionsbeiträge		53'000.00		43'500.00		42'229.00
7201.9010.00	Ertragsüberschuss					57'459.55	
7201.9011.00	Aufwandüberschuss		114'400.00		117'000.00		
73	Abfallwirtschaft	154'800.00	151'500.00	155'950.00	153'550.00	152'119.55	150'426.45
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	4'100.00	800.00	4'100.00	1'700.00	2'058.70	365.60
7300.3612.00	Kadaverentsorgung	1'600.00		1'600.00		907.90	
7300.3631.00	Beitrag an Kanton (Tierkörperentsorgung)	2'500.00		2'500.00		1'150.80	
7300.4210.00	Weiterverrechnung Tierkörperentsorgung		800.00		1'700.00		365.60
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	150'700.00	150'700.00	151'850.00	151'850.00	150'060.85	150'060.85
7301.3010.00	Löhne Betriebspersonal	5'700.00		5'700.00		5'673.15	
7301.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	400.00		400.00		360.05	
7301.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	600.00		600.00		607.20	
7301.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00		181.00	
7301.3054.00	AG-Beiträge an FAK	100.00		100.00		76.70	
7301.3055.00	AG-Beiträge an KTG	50.00		50.00		36.00	
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00				1'940.00	
7301.3130.00	Dienstleistungen, Recycling					208.20	
7301.3130.01	Hauskehricht, Transport	21'000.00		21'000.00		20'960.55	
7301.3130.02	Hauskehricht, Verbrennung	32'000.00		32'000.00		28'153.20	
7301.3130.03	Grüngut Transport	24'000.00		24'000.00		26'218.70	
7301.3130.04	Grüngut Verwertung	36'000.00		36'000.00		36'027.80	
7301.3130.05	Papier/Karton Transport					3'127.00	
7301.3130.07	Glas Recycling (Bruchglas)	4'600.00		4'600.00		3'804.50	
7301.3130.09	Metalle	2'000.00		2'700.00		2'414.00	
7301.3130.10	übrige Abfallarten	200.00		200.00			
7301.3130.11	Chemische Sonderabfälle	800.00		800.00		883.85	
7301.3137.00	Korrektur Vorsteuerabzug Vorjahr	300.00		300.00		220.85	
7301.3161.00	Miete Altglasmulde	600.00		600.00		600.00	
7301.3612.00	Verwaltungsentschädigung EG	9'200.00		9'200.00		9'200.00	
7301.3632.00	Altpapier-Aufpreis an Schule					1'373.75	
7301.4240.00	Kehrichtgebühren		94'000.00		94'000.00		93'615.25
7301.4240.01	Kehrichtgrundgebühren		51'000.00		51'000.00		50'950.00
7301.4250.00	Verkäufe (Altpapier)		3'000.00		3'000.00		2'882.75
7301.4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'600.00		3'600.00		2'390.85
7301.4409.01	Verpflichtungsverzinsung		100.00		250.00		222.00
7301.9010.00	Ertragsüberschuss	12'050.00		13'500.00		7'994.35	
74	Verbauungen	4'500.00		4'500.00		4'718.70	
7410	Gewässerverbauungen	4'500.00		4'500.00		4'718.70	
7410.3010.00	Löhne Betriebspersonal	2'900.00		2'900.00		2'836.90	
7410.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00		180.25	
7410.3052.00	AG-Beitrag an Pensionskasse	300.00		300.00		303.60	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
7410.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	50.00		50.00		90.50	
7410.3054.00	AG-Beiträge an FAK	50.00		50.00		38.10	
7410.3055.00	AG-Beiträge an KTG					17.75	
7410.3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV	1'000.00		1'000.00		960.00	
7410.3611.00	Entschädigung an Kanton					291.60	
75	Arten- und Landschaftsschutz	700.00		700.00		2'180.00	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	700.00		700.00		2'180.00	
7500.3144.00	Unterhalt Heckenpflege Weidstrasse	300.00		300.00		1'780.00	
7500.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400.00		400.00		400.00	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung						
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung						
7690.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, etc.					15'728.30	
7690.3132.01	Aufwandminderung infolge Rückstellung Deponie Zelgli					-15'728.30	
77	Übriger Umweltschutz	13'250.00	2'000.00	13'250.00	2'000.00	17'751.60	7'995.40
7710	Friedhof und Bestattung	13'250.00	2'000.00	13'250.00	2'000.00	17'751.60	7'995.40
7710.3010.00	Löhne Betriebspersonal	5'700.00		5'700.00		5'673.15	
7710.3050.00	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	400.00		400.00		360.05	
7710.3052.00	AG-Beitrag an Pensionskasse	600.00		600.00		607.20	
7710.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		100.00		181.00	
7710.3054.00	AG-Beiträge an FAK	100.00		100.00		76.70	
7710.3055.00	AG-Beiträge an KTG	50.00		50.00		36.00	
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung	1'300.00		1'300.00		1'103.80	
7710.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200.00		1'200.00		6'606.30	
7710.3134.00	Versicherungsprämien	100.00		100.00		80.80	
7710.3140.00	Baulicher Unterhalt	3'000.00		3'000.00		2'328.60	
7710.3300.40	Planmässige Abschreibungen übr. Hochb. VV	700.00		700.00		698.00	
7710.4240.00	Grabplatzgebühren		1'000.00		1'000.00		1'200.00
7710.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		6'795.40
79	Raumordnung	33'700.00		36'700.00		12'656.05	
7900	Raumordnung	33'700.00		36'700.00		12'656.05	
7900.3132.00	Honorar externe Berater	30'000.00		33'000.00		9'018.45	
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen übr. immaterielle Werte	1'000.00		1'000.00		1'019.00	
7900.3632.00	Beitrag an Regionalplanung	2'500.00		2'500.00		2'445.00	
7900.3636.00	Beitrag an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00		173.60	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	24'400.00	30'400.00	21'950.00	30'400.00	15'856.15	31'753.50

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
81	Landwirtschaft	21'700.00	400.00	20'750.00	400.00	15'156.15	1'753.50
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	16'500.00		16'500.00		10'189.15	
8120.3101.00	Verbrauchsmaterial Flurwege	1'000.00		1'000.00		447.70	
8120.3141.00	Unterhalt Flurwege	15'500.00		15'500.00		9'741.45	
8130	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh	2'500.00		1'550.00		2'437.00	1'267.00
8130.3010.00	Lohn KEL (Kommunale Erhebungsstelle Landwirtschaft)	2'400.00		1'500.00		2'345.00	
8130.3170.00	Spesen	100.00		50.00		92.00	
8130.4631.0	Beiträge vom Kanton						1'267.00
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	2'700.00	400.00	2'700.00	400.00	2'530.00	486.50
8140.3000.00	Lohn Ambrosiaarbeit/Feuerbrand	400.00		400.00		400.00	
8140.3637.00	Beiträge an Bienenzüchter	2'300.00		2'300.00		2'130.00	
8140.4631.00	Beiträge von Kanton		400.00		400.00		486.50
82	Forstwirtschaft	200.00		200.00		200.00	
8200	Forstwirtschaft	200.00		200.00		200.00	
8200.3636.00	Beitrag an private Organisation	200.00		200.00		200.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	1'500.00					
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	1'500.00					
8500.3130.00	Regionale Gewerbeausstellung Niederwil 2018	1'500.00					
87	Brennstoffe und Energie	1'000.00	30'000.00	1'000.00	30'000.00	500.00	30'000.00
8710	Elektrizität	1'000.00	30'000.00	1'000.00	30'000.00	500.00	30'000.00
8710.3636.00	Beitrag an private Organisation	1'000.00		1'000.00		500.00	
8710.4120.00	Konzessionsgebühren		30'000.00		30'000.00		30'000.00
9	FINANZEN UND STEUERN	109'900.00	4'400'500.00	282'850.00	4'219'300.00	825'956.78	4'493'568.18
91	Steuern	24'400.00	4'061'800.00	23'700.00	3'921'500.00	13'094.50	4'199'389.80
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	22'000.00	3'996'800.00	22'000.00	3'859'000.00	10'774.50	4'071'358.25
9100.3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen (Delkredere)	2'000.00		2'000.00			
9100.3180.09	Wertberichtigung auf Forderung (Delkredere allg. Gemeindesteuern) Senkung					-1'311.00	
9100.3181.00	Abschreibungen (Erlass u. Verlust)	20'000.00		20'000.00		12'555.70	
9100.3181.09	Eingang abgeschr. Steuern (Aufwandminderung)					-470.20	
9100.4000.00	Einkommenssteuern Rechnungsjahr		2'957'000.00		2'835'300.00		2'937'158.07

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
9100.4000.10	Einkommenssteuern frühere Jahre		423'000.00		474'000.00		489'250.91
9100.4000.30	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen						-820.40
9100.4001.00	Vermögenssteuern Rechnungsjahr		250'900.00		266'200.00		249'170.93
9100.4001.10	Vermögenssteuern frühere Jahre		35'900.00		44'500.00		47'502.69
9100.4002.00	Quellensteuern		110'000.00		79'000.00		129'345.35
9100.4010.00	Gewinn- u. Kapitalsteuern jur. Personen		220'000.00		160'000.00		219'750.70
9101	Sondersteuern	2'400.00	65'000.00	1'700.00	62'500.00	2'320.00	128'031.55
9101.3101.00	Ankauf Hundemarken	2'400.00		1'700.00		2'320.00	
9101.4000.20	Nach- und Strafsteuern						21'090.65
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		50'000.00		50'000.00		61'585.50
9101.4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		500.00		500.00		31'135.40
9101.4033.00	Hundesteuer		14'500.00		12'000.00		14'220.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		160'500.00		109'300.00		105'292.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		160'500.00		109'300.00		105'292.00
9300.4621.50	Finanz- und Lastenausgleich		134'000.00				
9300.4621.60	Finanz- und Lastenausgleich "Feinausgleich"		26'500.00				
9300.4622.70	Ausgleichsbeitrag Spitalfinanzierung				109'300.00		105'292.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	7'500.00	15'500.00	17'350.00	19'100.00	16'383.50	19'465.38
9610	Zinsen	7'500.00	13'000.00	17'350.00	16'600.00	16'383.50	16'880.78
9610.3400.00	Skonto, Vergütungszinsen	1'800.00		5'500.00		1'759.10	
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristiges FK	700.00		1'700.00		3'375.40	
9610.3409.01	Verpflichtungsverzinsung Spezialfinanzierungen	4'500.00		9'650.00		10'749.00	
9610.3632.00	Zinsen für Sonderrechnung Stiftung Burkhalter	500.00		500.00		500.00	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		200.00		1'200.00		786.43
9610.4401.00	Verzugszinsen auf Forderungen		9'800.00		11'400.00		10'594.35
9610.4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		3'000.00		4'000.00		5'500.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		2'500.00		2'500.00		2'584.60
9630.4430.00	Pachtzinsen		2'500.00		2'500.00		2'584.60
99	Abschluss	78'000.00	162'700.00	241'800.00	169'400.00	796'478.78	169'421.00
9951	Stiftungen	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
9951.3632.00	Beiträge an Gemeinden	500.00		500.00		500.00	
9951.4409.00	Interne Verzinsung Stiftung Burkhalter		500.00		500.00		500.00
9990	Abschluss	77'500.00	162'200.00	241'300.00	168'900.00	795'978.78	168'921.00
9990.4895.00	Entnahme aus Aufwertungsreserve		162'200.00		168'900.00		168'921.00
9990.9000.00	Ertragsüberschuss	77'500.00		241'300.00		795'978.78	

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	1'056'000.00	1'056'000.00	4'327'700.00	100'000.00 4'227'700.00	1'474'221.75	1'474'221.75
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Netto Aufwand					5'942.50	5'942.50
2	BILDUNG Netto Aufwand					59'093.35	59'093.35
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Netto Aufwand	100'000.00	100'000.00				
6	VERKEHR Netto Aufwand	36'000.00	36'000.00	27'000.00	27'000.00	22'000.00	22'000.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand Netto Ertrag	385'000.00	35'000.00 350'000.00	4'506'762.00	4'506'762.00	216'544.80 92'867.00	309'411.80
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	35'000.00 1'542'000.00	1'577'000.00			309'411.80 1'468'390.60	1'777'802.40
	Total Netto Aufwand	1'612'000.00	1'612'000.00	8'861'462.00	100'000.00 8'761'462.00	2'087'214.20	2'087'214.20
	Gesamttotal	1'612'000.00	1'612'000.00	8'861'462.00	8'861'462.00	2'087'214.20	2'087'214.20

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	1'612'000.00	1'612'000.00	8'861'462.00	100'000.00	2'087'214.20	2'087'214.20
	Netto Aufwand				8'761'462.00		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'056'000.00		4'327'700.00	100'000.00	1'474'221.75	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	1'056'000.00		4'327'700.00	100'000.00	1'474'221.75	
0290.5040.01	Projektierungskredit Neubau Gemeindehaus GV 24.06.14 / Fr. 385'000			327'700.00		238.60	
0290.5040.02	Baukredit Neubau Gemeindehaus, GV 24.11.15 / Fr. 5'056'000	1'056'000.00		4'000'000.00		1'473'983.15	
0290.6320.00	Beitrag Ortsbürgergemeinde Neubau Gemeindehaus				100'000.00		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG					5'942.50	
1500	Feuerwehr (allgemein)					5'942.50	
1500.5620.00	Feuerwehrlokal Neubau, Beitrag an Feuerwehr Niederwil-Fi-Gö					5'942.50	
2	BILDUNG					59'093.35	
2170	Schulliegenschaften					59'093.35	
2170.5040.03	Umbau Kindergarten Schulhaus Löhrl, GV 28.06.16 / Fr. 79'000					59'093.35	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	100'000.00					
3420	Freizeit	100'000.00					
3420.5650.01	Investitionsbeitrag Eishalle Wohlen, GV 24.11.15 / Fr. 100'000	100'000.00					
6	VERKEHR	36'000.00		27'000.00		22'000.00	
6130	Kantonsstrassen, übrige	36'000.00		27'000.00		22'000.00	
6130.5610.01	Strassenlärm-Sanierungsprojekt K270 und K384, GV 24.11.2016 / Fr. 163'000 (Budgetkredit)	36'000.00		27'000.00		22'000.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	385'000.00	35'000.00	4'506'762.00		216'544.80	309'411.80
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb] Erneuerung Fernsteuerungsanlage Wasserversorgung Niederwil/Fischbach-Göslikon, GV vom 28.06.2016 / Fr. 55'500		10'000.00	55'000.00			48'444.30
7101.5031.05				55'000.00			
7101.6370.00	Anschlussgebühren		10'000.00				48'444.30
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	250'000.00	25'000.00	4'311'762.00		102'270.85	260'967.50
7201.5620.01	Ausbau Kläranlage Stetten, GV 21.06.12 / Fr. 2'989'302			2'989'302.00			
7201.5620.02	GEP Massnahmen (Regenrückhaltebecken)	250'000.00		1'270'800.00		102'270.85	
7201.5620.03	Projektierung Erweiterung ARA Stetten zur ARA Reuss			51'660.00			
7201.6320.02	GEP Massnahmen (Regenrückhaltebecken) Anteil Niederwil						45'900.00
7201.6370.00	Anschlussgebühren		25'000.00				215'067.50
7900	Raumordnung (allgemein)	135'000.00		140'000.00		114'273.95	

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7900.5290.01	Gesamtrevision Nutzungsplanung Siedlung und Kulturland, GV 24.06.15 / Fr. 155'000	35'000.00		120'000.00		114'273.95	
7900.5290.02	Ausarbeitung Gestaltungsplan Unterdorf, GV vom 24.11.16 / Fr. 120'000	100'000.00		20'000.00			
9	FINANZEN UND STEUERN	35'000.00	1'577'000.00			309'411.80	1'777'802.40
9990	Abschluss	35'000.00	1'577'000.00			309'411.80	1'777'802.40
9990.5900.01	Passivierte Einnahmen Wasserversorgung	10'000.00				48'444.30	
9990.5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	25'000.00				260'967.50	
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben Einwohnergemeinde		1'327'000.00				1'675'531.55
9990.6900.02	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung		250'000.00				102'270.85

Verpflichtungskreditkontrolle

Druckdatum: 06.09.2017

EWG Fischbach-Göslikon HRM2

Budget 2018		Kreditbetrag	Bis 2017 verbucht		Budget 2018		Verfügbarer Restkredit
			Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
02	Allgemeine Dienste						
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige						
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige						
0290.5040.01	O Projektierungskredit Neubau Gemeindehaus 24.06.2014 / GV / 385'000	385'000.00	327'700.00				57'300.00
0290.5040.02	O Baukredit Neubau Gemeindehaus 24.11.2015 / GV / 5'056'000	5'056'000.00	4'000'000.00		1'056'000.00		
0290.6320.00	O Beitrag Ortsbürgergemeinde Neubau Gemeindehaus 10.05.2016 / GV / -100'000	-100'000.00		100'000.00			
0290.6320.01	O Beitrag Elektra Photovoltaikanlage 24.11.2015 / GV / 0						
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, K						
34	Sport und Freizeit						
341	Sport						
3410	Sport						
3420.5650.01	O Investitionsbeitrag Eisbahn Wohlen 24.11.2015 / GV / 100'000	100'000.00			100'000.00		
6	VERKEHR						
61	Strassenverkehr						
613	Kantonsstrassen, übrige						
6130	Kantonsstrassen, übrige						
6130.5610.01	O Strassenlärm-Sanierungsprojekt K270 und K384 24.11.2016 / GV / 163'000	163'000.00	27'000.00		36'000.00		100'000.00
615	Gemeindestrassen						
6150	Gemeindestrassen						
6150.5010.00	O Trottoir Lohrenstrasse, Landkauf 28.03.17 / GV / 0						
6150.5030.01	O Ausbau Langfohrenstrasse 24.06.2013 / GV / 409'000	409'000.00					409'000.00
6150.5610.01	O Radweg zwischen Fi-Gö und Gnadenthaler-Kreisel 27.11.2014 / GV / 643'500	643'500.00					643'500.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORD						
71	Wasserversorgung						
710	Wasserversorgung						
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]						
7101.5030.01	O WL Ausbau Langfohrenstrasse 24.06.2013 / GV / 108'000	108'000.00					108'000.00
7101.5031.05	O Erneuerung Fernsteuerungsanlage Wasserversorgung Niederwil/Fischbach-Göslikon 28.06.2016 / GV / 55'000	55'000.00	55'000.00				
7101.6370.00	O Anschlussgebühren / GV / 0					10'000.00	
72	Abwasserbeseitigung						
720	Abwasserbeseitigung						
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindeb						
7201.5030.01	O AbL Ausbau Langfohrenstrasse 24.06.2013 / GV / 164'000	164'000.00					164'000.00
7201.5620.01	O Ausbau Kläranlage Stetten 21.06.2012 / GV / 2'989'302	2'989'302.00	2'989'302.00				

Verpflichtungskreditkontrolle

Druckdatum: 06.09.2017

EWG Fischbach-Göslikon HRM2

Budget 2018	Kreditbetrag	Bis 2017 verbucht		Budget 2018		Verfügbarer Restkredit
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
7201.5620.02 O GEP-Massnahmen (Regenrückhaltebecken) 21.06.2012 / GV / 1'270'800	1'270'800.00	1'270'800.00		250'000.00		
7201.5620.03 O Projektierung Erweiterung ARA Stetten zur ARA Reuss 05.11.2009 / GV / 51'660	51'660.00	51'660.00				
7201.6320.02 O GEP Massnahmen (Regenrückhaltebecken) Anteil Niederwil 21.06.2012 / GV / 0						
7201.6370.00 O Anschlussgebühren / GV / 0					25'000.00	
79 Raumordnung						
790 Raumordnung						
7900 Raumordnung (allgemein)						
7900.5290.01 O Gesamtrevision Nutzungsplanung Siedlung und Kulturland 24.06.2015 / GV / 155'000	155'000.00	120'000.00		35'000.00		
7900.5290.02 O Ausarbeitung Gestaltungsplan Unterdorf 24.11.2016 / GV / 120'000	120'000.00	20'000.00		100'000.00		
7900.6370.02 O Grundeigentümerbeiträge Gestaltungsplan Unterdorf 24.11.2016 / GV / -60'000	-60'000.00					-60'000.00
9 FINANZEN UND STEUERN						
99 Nicht aufgeteilte Posten						
999 Abschluss						
9990 Abschluss						
9990.5900.00 O Passivierte Einnahmen Einwohnergemeinde / GV / 0						
9990.5900.01 O Passivierte Einnahmen Wasserversorgung / GV / 0				10'000.00		
9990.5900.02 O Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung / GV / 0				25'000.00		
9990.6900.00 O Aktivierte Ausgaben Einwohnergemeinde / GV / 0					1'327'000.00	
9990.6900.01 O Aktivierte Ausgaben Wasserversorgung / GV / 0						
9990.6900.02 O Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung / GV / 0					250'000.00	
Total		8'861'462.00	100'000.00	1'612'000.00	1'612'000.00	1'421'800.00

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Total	5'589'650.00	5'589'650.00	5'394'250.00	5'394'250.00	5'547'545.73	5'547'545.73
3	Aufwand	5'485'050.00		5'110'150.00		4'655'526.35	
30	Personalaufwand	866'400.00		871'550.00		818'120.43	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'168'000.00		1'007'900.00		798'640.67	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	200'100.00		194'500.00		198'288.00	
34	Finanzaufwand	7'000.00		16'850.00		15'883.50	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen						
36	Transferaufwand	3'199'050.00		2'974'850.00		2'780'093.75	
39	Interne Verrechnungen	44'500.00		44'500.00		44'500.00	
4	Ertrag		5'475'250.00		5'277'250.00		5'547'545.73
40	Fiskalertrag		4'061'800.00		3'921'500.00		4'199'389.80
41	Regalien und Konzessionen		30'000.00		30'000.00		30'000.00
42	Entgelte		819'900.00		797'200.00		797'839.25
43	Verschiedene Erträge						
44	Finanzertrag		22'050.00		31'450.00		32'844.38
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		12'000.00		12'000.00		13'512.25
46	Transferertrag		322'800.00		271'700.00		260'539.05
48	Ausserordentlicher Ertrag		162'200.00		168'900.00		168'921.00
49	Interne Verrechnungen		44'500.00		44'500.00		44'500.00
9	Abschlusskonten	104'600.00	114'400.00	284'100.00	117'000.00	892'019.38	
90	Abschlusskonten	104'600.00	114'400.00	284'100.00	117'000.00	892'019.38	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Total	5'589'650.00	5'589'650.00	5'394'250.00	5'394'250.00	5'547'545.73	5'547'545.73
3	Aufwand	5'485'050.00		5'110'150.00		4'655'526.35	
30	Personalaufwand	866'400.00		871'550.00		818'120.43	
300	Behörden und Kommissionen	105'500.00		106'100.00		100'673.30	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	105'500.00		106'100.00		100'673.30	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	613'100.00		608'700.00		572'702.50	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	613'100.00		608'700.00		572'702.50	
302	Löhne der Lehrkräfte	5'250.00		10'850.00		9'179.55	
3020	Löhne der Lehrkräfte	5'250.00		10'850.00		9'179.55	
305	Arbeitgeberbeiträge	112'400.00		109'550.00		109'625.25	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'200.00		41'600.00		40'810.95	
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	50'800.00		49'600.00		48'612.25	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'200.00		5'150.00		6'700.15	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'150.00		9'250.00		8'680.20	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'050.00		3'950.00		4'821.70	
309	Übriger Personalaufwand	30'150.00		36'350.00		25'939.83	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'800.00		21'000.00		12'288.48	
3091	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00		604.80	
3099	Übriger Personalaufwand	13'350.00		13'350.00		13'046.55	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'168'000.00		1'007'900.00		798'640.67	
310	Material- und Warenaufwand	114'850.00		103'450.00		92'408.45	
3100	Büromaterial	11'300.00		10'600.00		6'567.35	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'500.00		8'200.00		20'464.95	
3102	Drucksachen, Publikationen	19'000.00		19'400.00		16'016.00	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'300.00		1'300.00		831.00	
3104	Lehrmittel	60'050.00		60'250.00		46'608.35	
3105	Lebensmittel	1'800.00		2'800.00		1'048.40	
3106	Medizinisches Material	900.00		900.00		872.40	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	105'050.00		130'350.00		53'800.10	
3110	Anschaffung Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	15'300.00		3'450.00		6'910.80	
3111	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	60'600.00		59'000.00		45'378.40	
3113	Anschaffung Hardware	29'150.00		67'900.00		1'510.90	
312	Ver- und Entsorgung	52'300.00		55'400.00		50'357.35	
3120	Ver- und Entsorgung	52'300.00		55'400.00		50'357.35	
313	Dienstleistungen und Honorare	557'100.00		448'600.00		347'528.46	
3130	Dienstleistungen Dritter	394'350.00		252'200.00		241'981.51	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000.00					

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	63'100.00		95'100.00		25'446.50	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	53'150.00		74'600.00		57'200.25	
3134	Sachversicherungsprämien	15'500.00		14'900.00		13'637.65	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	8'000.00		8'000.00		7'388.90	
3137	Steuern und Abgaben	3'000.00		3'800.00		1'873.65	
314	Baulicher Unterhalt	217'350.00		161'600.00		165'360.70	
3140	Unterhalt an Grundstücken	14'000.00		3'000.00		2'328.60	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	109'300.00		90'600.00		88'501.90	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	57'500.00		54'500.00		43'808.00	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	36'550.00		13'500.00		30'722.20	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	7'000.00		7'000.00		5'904.95	
3150	Unterhalt Büromobiliar, Büromaschinen und -geräte	500.00		500.00		659.75	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		5'245.20	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500.00		1'500.00			
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	20'100.00		20'100.00		19'705.46	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	20'100.00		20'100.00		19'705.46	
317	Spesenentschädigungen	71'950.00		59'100.00		52'129.70	
3170	Reisekosten und Spesen	30'050.00		29'500.00		21'554.15	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	41'900.00		29'600.00		30'575.55	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen, tatsächliche Forderungsverluste	22'300.00		22'300.00		11'445.50	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	2'000.00		2'000.00		-1'311.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	20'300.00		20'300.00		12'756.50	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	200'100.00		194'500.00		198'288.00	
330	Sachanlagen VV	176'000.00		170'400.00		174'154.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	176'000.00		170'400.00		174'154.00	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	24'100.00		24'100.00		24'134.00	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	24'100.00		24'100.00		24'134.00	
34	Finanzaufwand	7'000.00		16'850.00		15'883.50	
340	Zinsaufwand	7'000.00		16'850.00		15'883.50	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	1'800.00		5'500.00		1'759.10	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	700.00		1'700.00		3'375.40	
3409	Übrige Passivzinsen	4'500.00		9'650.00		10'749.00	
36	Transferaufwand	3'199'050.00		2'974'850.00		2'780'093.75	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'050'050.00		959'950.00		937'529.25	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	34'900.00		34'300.00		42'675.20	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	951'550.00		860'550.00		841'229.05	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	63'600.00		65'100.00		53'625.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'837'300.00		1'743'500.00		1'782'716.50	
3630	Beiträge an den Bund	350.00		350.00		354.00	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'025'400.00		1'051'000.00		1'004'990.20	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	354'400.00		324'100.00		336'136.70	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	108'600.00		101'900.00		108'700.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	89'150.00		81'850.00		78'195.15	
3637	Beiträge an private Haushalte	259'400.00		184'300.00		254'340.45	
366	Abschreibungen	311'700.00		271'400.00		59'848.00	
3660	Investitionsbeiträge						
	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	311'700.00		271'400.00		59'848.00	
39	Interne Verrechnungen	44'500.00		44'500.00		44'500.00	
391	Dienstleistungen	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	29'500.00		29'500.00		29'500.00	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	29'500.00		29'500.00		29'500.00	
4	Ertrag		5'475'250.00		5'277'250.00		5'547'545.73
40	Fiskalertrag		4'061'800.00		3'921'500.00		4'199'389.80
400	Direkte Steuern natürliche Personen		3'776'800.00		3'699'000.00		3'872'698.20
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'380'000.00		3'309'300.00		3'446'679.23
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		286'800.00		310'700.00		296'673.62
4002	Quellensteuern natürliche Personen		110'000.00		79'000.00		129'345.35
401	Direkte Steuern juristische Personen		220'000.00		160'000.00		219'750.70
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		220'000.00		160'000.00		219'750.70
402	Übrige Direkte Steuern		50'500.00		50'500.00		92'720.90
4022	Vermögensgewinnsteuern		50'000.00		50'000.00		61'585.50
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		500.00		500.00		31'135.40
403	Besitz- und Aufwandsteuern		14'500.00		12'000.00		14'220.00
4033	Hundesteuer		14'500.00		12'000.00		14'220.00
41	Regalien und Konzessionen		30'000.00		30'000.00		30'000.00
412	Konzessionen		30'000.00		30'000.00		30'000.00
4120	Konzessionen		30'000.00		30'000.00		30'000.00
42	Entgelte		819'900.00		797'200.00		797'839.25
420	Ersatzabgaben		44'600.00		44'600.00		44'600.05
4200	Ersatzabgaben		44'600.00		44'600.00		44'600.05

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
421	Gebühren für Amtshandlungen		33'300.00		33'200.00		47'602.40
4210	Gebühren für Amtshandlungen		33'300.00		33'200.00		47'602.40
423	Schul- und Kursgelder		33'300.00		47'200.00		42'591.10
4230	Schulgelder		33'300.00		47'200.00		42'591.10
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		552'200.00		562'100.00		461'703.80
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		552'200.00		562'100.00		461'703.80
425	Erlös aus Verkäufen		3'100.00		3'100.00		2'937.75
4250	Verkäufe		3'100.00		3'100.00		2'937.75
426	Rückerstattungen		150'300.00		99'000.00		195'656.25
4260	Rückerstattungen Dritter		150'300.00		99'000.00		195'656.25
427	Bussen		3'100.00		8'000.00		2'747.90
4270	Bussen		3'100.00		8'000.00		2'747.90
44	Finanzertrag		22'050.00		31'450.00		32'844.38
440	Zinsertrag		18'000.00		26'800.00		28'129.78
4400	Zinsen flüssige Mittel		200.00		1'200.00		786.43
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		9'800.00		11'400.00		10'594.35
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		3'000.00		4'000.00		5'500.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		5'000.00		10'200.00		11'249.00
443	Liegenschaftenertrag FV		2'500.00		2'500.00		2'584.60
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'500.00		2'500.00		2'584.60
447	Liegenschaftenertrag VV		1'550.00		2'150.00		2'130.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'550.00		2'150.00		2'130.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		12'000.00		12'000.00		13'512.25
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		12'000.00		12'000.00		13'512.25
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		12'000.00		12'000.00		13'512.25
46	Transferertrag		322'800.00		271'700.00		260'539.05
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		85'300.00		96'800.00		87'862.55
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'400.00		14'400.00		6'351.70
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		82'900.00		82'400.00		81'510.85
462	Finanz- und Lastenausgleich		160'500.00		109'300.00		105'292.00
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		160'500.00				
4622	Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden				109'300.00		105'292.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		10'000.00		10'000.00		13'578.50
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		9'500.00		9'500.00		13'078.50

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		500.00		500.00		500.00
466	Auflösung passivierte Investitionsbeiträge		67'000.00		55'600.00		53'806.00
4660	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		67'000.00		55'600.00		53'806.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		162'200.00		168'900.00		168'921.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		162'200.00		168'900.00		168'921.00
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		162'200.00		168'900.00		168'921.00
49	Interne Verrechnungen		44'500.00		44'500.00		44'500.00
491	Dienstleistungen		15'000.00		15'000.00		15'000.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		15'000.00		15'000.00		15'000.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		29'500.00		29'500.00		29'500.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		29'500.00		29'500.00		29'500.00
9	Abschlusskonten	104'600.00	114'400.00	284'100.00	117'000.00	892'019.38	
90	Abschlusskonten	104'600.00	114'400.00	284'100.00	117'000.00	892'019.38	
900	Abschluss Erfolgsrechnung	77'500.00		241'300.00		795'978.78	
9000	Ertragsüberschuss	77'500.00		241'300.00		795'978.78	
901	Abschluss Fonds im EK	27'100.00	114'400.00	42'800.00	117'000.00	96'040.60	
9010	Abschluss Fonds im EK, Ertragsüberschuss	27'100.00		42'800.00		96'040.60	
9011	Abschluss Fonds im EK, Aufwandüberschuss		114'400.00		117'000.00		

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Artengliederung IR HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Total Netto Aufwand	1'612'000.00	1'612'000.00	8'861'462.00	100'000.00 8'761'462.00	2'087'214.20	2'087'214.20
5	Investitionsausgaben	1'612'000.00		8'861'462.00		2'087'214.20	
50	Sachanlagen	1'056'000.00		4'382'700.00		1'533'315.10	
52	Immaterielle Anlagen	135'000.00		140'000.00		114'273.95	
56	Eigene Investitionsbeiträge	386'000.00		4'338'762.00		130'213.35	
59	Übertrag an Bilanz	35'000.00				309'411.80	
6	Investitionseinnahmen		1'612'000.00		100'000.00		2'087'214.20
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		35'000.00		100'000.00		309'411.80
69	Übertrag an Bilanz		1'577'000.00				1'777'802.40

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Artengliederung IR HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Total Netto Aufwand	1'612'000.00	1'612'000.00	8'861'462.00	100'000.00 8'761'462.00	2'087'214.20	2'087'214.20
5	Investitionsausgaben	1'612'000.00		8'861'462.00		2'087'214.20	
50	Sachanlagen	1'056'000.00		4'382'700.00		1'533'315.10	
501	Strassen / Verkehrswege						
5010	Strassen / Verkehrswege						
503	Übriger Tiefbau			55'000.00			
5030	Übrige Tiefbauten allgemein						
5031	Tiefbauten Wasserwerk			55'000.00			
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung						
504	Hochbauten	1'056'000.00		4'327'700.00		1'533'315.10	
5040	Hochbauten	1'056'000.00		4'327'700.00		1'533'315.10	
52	Immaterielle Anlagen	135'000.00		140'000.00		114'273.95	
529	Übrige immaterielle Anlagen	135'000.00		140'000.00		114'273.95	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	135'000.00		140'000.00		114'273.95	
56	Eigene Investitionsbeiträge	386'000.00		4'338'762.00		130'213.35	
561	Kantone und Konkordate	36'000.00		27'000.00		22'000.00	
5610	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	36'000.00		27'000.00		22'000.00	
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	250'000.00		4'311'762.00		108'213.35	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	250'000.00		4'311'762.00		108'213.35	
565	Private Unternehmungen	100'000.00					
5650	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	100'000.00					
59	Übertrag an Bilanz	35'000.00				309'411.80	
590	Passivierungen	35'000.00				309'411.80	
5900	Passivierte Einnahmen	35'000.00				309'411.80	
6	Investitionseinnahmen		1'612'000.00		100'000.00		2'087'214.20
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		35'000.00		100'000.00		309'411.80
630	Bund						
6300	Investitionsbeiträge vom Bund						
631	Kantone und Konkordate						
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						
632	Gemeinden und Gemeindezweckverbände				100'000.00		45'900.00
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden				100'000.00		45'900.00

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Artengliederung IR HRM2	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
637	Private Haushalte		35'000.00				263'511.80
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		35'000.00				263'511.80
69	Übertrag an Bilanz		1'577'000.00				1'777'802.40
690	Aktivierungen		1'577'000.00				1'777'802.40
6900	Aktivierte Ausgaben		1'577'000.00				1'777'802.40



Finanzplanung 2017 - 2022

Investitionsplan (in 1'000 CHF)

Funktion	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Projekte in Bau	2'546	1'203	29	0	0	0
Projekte beschlossen	0	100	300	343	0	0
Projekte geplant	0	205	1'884	1'185	165	85
Total Investitionsprojekte	2'546	1'508	2'213	1'528	165	85

Projekte im Bau oder beschlossen:

- Neubau Gemeindehaus
- Eishalle Wohlen Investitionsbeitrag
- Strassenlärm-Sanierungsprojekt K270 + K384
- Radweg K270
- Gestaltungsplan Unterdorf
- Totalrevision BNO

Projekte geplant:

- Aufstockung Löhrlı inkl. Photovoltaikanlage
- Ausbau Langfohrenstrasse
- Fussgängersteg Fi-Gö – Künten (neue Brücke)
- Kommunalfahrzeuge
- Div. Strassenprojekte

Plan- und Erfolgsrechnung (in 1000 CHF)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Betrieblicher Aufwand	4346	4720	4711	4931	5043	5104
Betrieblicher Ertrag	4412	4626	4684	4786	4777	4898
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	66	-94	-27	-145	-266	-206
Ergebnis aus Finanzierung	6	10	9	7	6	6
Operatives Ergebnis	72	-84	-18	-138	-260	-200
Entnahme Aufwertungsreserve	169	162	151	144	144	143
Gesamtergebnis	241	78	133	6	-116	-57

Als Ausgangslage für die Finanzplanung dient das Ergebnis oder der mehrstufige Erfolgsausweis.

Die Einwohnerzahlen wurden aufgrund der Bautätigkeit hochgerechnet. Die Steuerentwicklung steht dabei in direktem Zusammenhang.

Beim betrieblichen Aufwand sind der Personal-, Sachaufwand- und übriger Betriebsaufwand, die Abschreibungen und die Transferaufwände (Zahlungen an den Kanton, Gemeinden, eigene Werke enthalten).

Der betriebliche Ertrag beinhaltet die Steuern und die Entgelte sowie die Transfererträge.

Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit zeigt den Erfolg aus betrieblichem Ertrag minus den betrieblichen Aufwand.

Weiter werden der Finanzaufwand und der Finanzertrag der kommenden Jahre gerechnet und geplant. Daraus resultiert das Ergebnis aus Finanzierung. Aus dem Ergebnis nach betrieblicher Tätigkeit und dem Ergebnis nach Finanzierung resultiert das operative Ergebnis. Dieses Ergebnis dient als langfristiges Mass für die Steuerung des Gemeindefinanzhaushaltes. Die Entnahme aus der Aufwertungsreserve dient dazu, die Mehrabschreibungen infolge Einführung des neuen Rechnungsmodell HRM2 «abzufedern». Die Entnahme wird fortgesetzt bis 2051.

Kennzahlen (in 1000 CHF)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Einwohnerzahl	1640	1680	1700	1700	1720	1720
Steuerfuss	109%	106%	106%	106%	106%	106%
Nettoinvestitionen	-2605	-1508	-2154	-1528	-165	-85
Selbstfinanzierung	248	138	165	224	172	252
Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen)	980	2350	4339	5643	5636	5469
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	598	1399	2552	3319	3277	3180

Die Nettoschuld steigt bis ins Jahr 2021 infolge der getätigten Investitionen. Bei gleichbleibendem Steuerfuss von 106% senkt sich die Nettoschuld ab dem Jahr 2022 wieder.

Im Finanzplan wurde die Aufgabenteilung sowie Steuerfussabtausch von 3 % zwischen Kanton und Gemeinden und Neuordnung des Finanzausgleichs berücksichtigt.