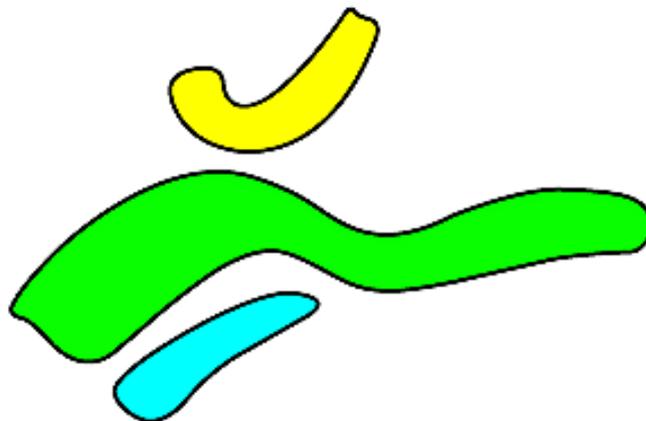


Jahresrechnung 2018

Nach HRM2



W o h l e n

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV)
[BSG 170.511]

Inhalt

1	Berichterstattung	4
1.1	Allgemeines	4
1.2	Auf einen Blick (Management Summary)	4
2	Eckdaten	5
2.1	Übersicht	5
2.2	Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis	6
2.3	Gestufte Erfolgsausweise	6
2.3.1	Gesamter Haushalt	6
2.3.2	Allgemeiner Haushalt	7
2.3.3	Wasserversorgung	8
2.3.4	Abwasserentsorgung	9
2.3.5	Abfall	10
2.3.6	Gasversorgung	11
3	Bilanz	12
4	Funktionen	13
4.1	Erfolgsrechnung	13
4.2	Investitionsrechnung	17
5	Sachgruppen	18
5.1	Erfolgsrechnung	18
5.1.1	Betrieblicher Aufwand	18
5.1.2	Betrieblicher Ertrag	20
5.1.3	Finanzaufwand / Finanzertrag	22
5.2	Investitionsrechnung	22
6	Geldflussrechnung	23
7	Finanzkennzahlen	25
7.1	Gesamthaushalt	25
7.2	Allgemeiner Haushalt	26
7.3	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	26
7.4	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	27
7.5	Spezialfinanzierung Abfall	27
7.6	Spezialfinanzierung Gasversorgung	27
8	Antrag der Exekutive	28
9	Bestätigungsbericht	29
10	Genehmigung der Jahresrechnung	31
11	Anhang	32
11.1	Regelwerk	32
11.1.1	Angewendetes Regelwerk	32
11.1.2	Bewertung Finanzvermögen	32
11.1.3	Bewertung Verwaltungsvermögen	32
11.1.4	Aktivierungsgrenzen	32

11.1.5	Bestehendes Verwaltungsvermögen	33
11.2	Grundlagen der Jahresrechnung	33
11.3	Eigenkapitalnachweis	33
11.3.1	Spezialfinanzierungen (SG 290).....	33
11.3.2	Vorfinanzierungen (SG 293).....	34
11.3.3	Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)	34
11.3.4	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)	34
11.3.5	Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag (SG 299).....	34
11.4	Rückstellungsspiegel	35
11.5	Beteiligungsspiegel	36
11.6	Gewährleistungsspiegel	37
11.7	Anlagespiegel	38
11.8	Kreditkontrolle.....	39
11.8.1	Verpflichtungskredite für Investitionen	39
11.8.2	Nachkredite	41
11.9	Weitere massgebende Angaben	44
11.9.1	Wiederbeschaffungswert und Werterhaltungskosten SF Wasser	44
11.9.2	Wiederbeschaffungswert und Werterhaltungskosten SF Abwasser	45
12	Details zur Rechnung	46
12.1	Bilanz.....	46
12.2	Erfolgsrechnung nach Funktionen.....	46
12.3	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen.....	46
12.4	Investitionsrechnung nach Funktionen.....	46
12.5	Investitionsrechnung nach Sachgruppen	46

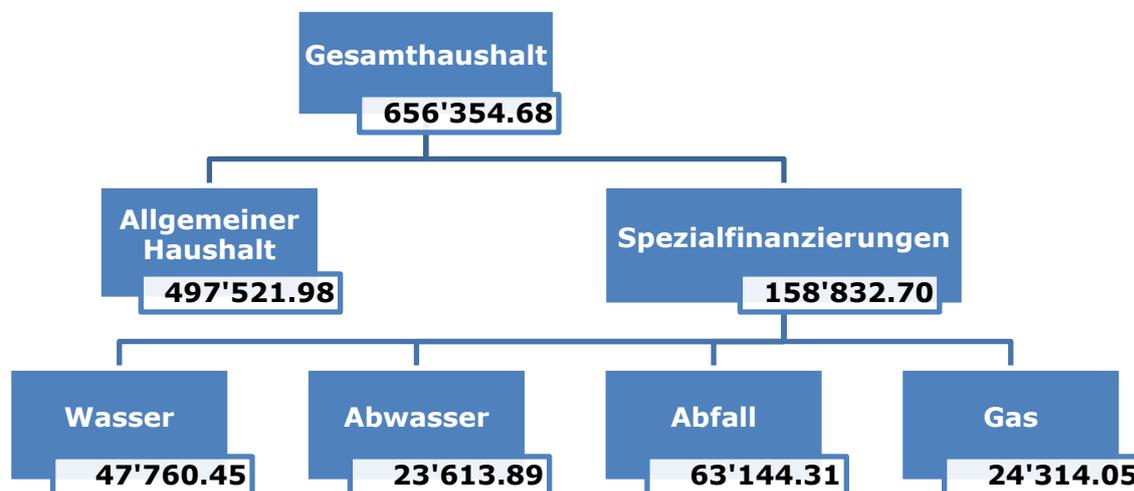
JAHRESRECHNUNG 2018

1 Berichterstattung

1.1 Allgemeines

Die Jahresrechnung 2018 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11) erstellt. Zum Einsatz gelangte die Gemein- desoftware Abacus und NEST/IS-E.

1.2 Auf einen Blick (Management Summary)



- Die Erfolgsrechnung des **Allgemeinen Haushalts** (steuerfinanziert) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'648'971.98 ab. Gemäss den kantonalen Bestimmungen müssen davon Fr. 1'151'450.00 als zusätzliche Abschreibungen in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden. Der verbleibende Ertragsüberschuss von **Fr. 497'521.98** kann dem Bilanzüberschuss (Eigenkapital) zugeführt werden.
- Der Bilanzüberschuss (früher Eigenkapital) beträgt per 31.12.2018 Fr. 5'264'474.32. Die finanzpolitische Reserve beläuft sich auf neu Fr. 2'353'766.78.
- Das bei der Einführung von HRM2 bestehende Verwaltungsvermögen wird gemäss Beschluss der Gemeindeversammlung innert der maximalen Frist von 16 Jahren, das heisst linear mit 6.25 % abgeschrieben. Die Abschreibungen auf dem bestehenden Verwaltungsvermögen des Allgemeinen Haushalts betragen Fr. 1'018'585.00.
- Mit der Einführung von HRM2 wurde das Finanzvermögen per 01. Januar 2016 neu bewertet. Die Differenz zwischen den bisherigen und den neuen Buchwerten wurde in die Neubewertungsreserve eingelegt, welche Fr. 9'592'476.45 beträgt. Diese Reserve kann frühestens nach Ablauf von 5 Jahren (2021) teilweise zu Gunsten des Allgemeinen Haushalts aufgelöst werden.
- Im 2018 wurden Nettoinvestitionen im Umfang von Fr. 4'648'980.90 getätigt, wovon Fr. 2'555'327.60 für den Allgemeinen Haushalt, Fr. 1'507'037.00 für die Wasserversorgung, Fr. 586'751.00 für die Abwasserentsorgung sowie Fr. -134.70 für die Abfallentsorgung angefallen sind.

2 Eckdaten

2.1 Übersicht

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	656'354.68	-307'288.55	613'970.97
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	497'521.98	-270'619.15	426'302.22
Jahresergebnis Spezialfinanzierungen	158'832.70	-36'669.40	187'668.75

Steuerertrag natürliche Personen	23'824'556.55	23'215'000.00	22'741'740.10
Steuerertrag juristische Personen	492'013.55	262'000.00	375'737.50
Liegenschaftssteuer	1'645'808.80	1'604'815.00	1'583'219.95

Nettoinvestitionen	4'648'980.90	5'730'000.00	2'809'903.95
--------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Bestand Finanzvermögen	33'339'656.56		31'763'968.06
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	28'151'702.45		24'916'401.65
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	23'002'345.45		21'890'186.45
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	5'149'357.00		3'026'215.20
Fremdkapital	20'834'309.13		18'792'294.56
Eigenkapital	40'657'049.88		37'888'075.15
Reserven	2'353'766.78		1'202'316.78
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	5'264'474.32		4'766'952.34

Unter dem Begriff Eigenkapital werden neu der Bilanzüberschuss (bisher: Eigenkapital, Fr. 5'264'474.32), die Verpflichtungen gegenüber den Spezialfinanzierungen (Fr. 7'444'960.65), die Vorfinanzierungen (Landschafts- und Ortsbildschutz, SF Ausgleich von Planungsvorteilen, Werterhalt Wasser und Abwasser; Fr. 16'001'371.68), die Finanzpolitische Reserve (Fr. 2'353'766.78) sowie die Neubewertungsreserve Finanzvermögen (Fr. 9'592'476.45) zusammengefasst.

2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017	
90	Ergebnis Gesamthaushalt	656'354.68	-307'288.55	613'970.97
33	Abschreibung Verwaltungsvermögen	1'413'680.10	1'598'585.85	1'335'224.10
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	1'279'401.85	1'082'500.00	1'582'767.15
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-9'195.50	-417'066.65	-6'997.00
364	Wertberichtigung Darlehen VV			
365	Wertberichtigung Beteiligungen VV			
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge			
383	Zusätzliche Abschreibungen			
389	Einlagen in das Eigenkapital	1'431'589.50	63'000.00	439'199.90
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-589'175.80	-63'000.00	-462'461.10
	Selbstfinanzierung	4'182'654.83	1'956'730.65	3'501'704.02
Nettoinvestitionen				
5	Investitionsausgaben	4'914'502.40	5'730'000.00	2'952'720.80
6	Investitionseinnahmen	265'521.50		142'816.85
	Nettoinvestitionen	4'648'980.90	5'730'000.00	2'809'903.95
	Finanzierungsergebnis	-466'326.07	-3'773'269.35	691'800.07

2.3 Gestufte Erfolgsausweise

2.3.1 Gesamter Haushalt

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017	
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	10'290'020.20	10'448'678.00	10'144'325.90
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'043'026.23	8'443'222.45	8'319'221.07
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'413'680.10	1'598'585.85	1'335'224.10
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	1'279'401.85	1'082'500.00	1'582'767.15
36	Transferaufwand	25'302'367.76	22'977'464.80	23'262'225.69
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	46'328'496.14	44'550'451.10	44'643'763.91
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	27'183'741.60	26'217'815.00	26'126'077.85
41	Regalien und Konzessionen	359'409.00	324'000.00	365'868.00
42	Entgelte	8'590'600.55	7'834'015.90	8'425'012.37
43	Verschiedene Erträge	230'099.15	1'800.00	9'027.50
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	9'195.50	417'066.65	6'997.00
46	Transferertrag	10'451'012.29	8'522'472.05	9'236'810.66
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	46'824'058.09	43'317'169.60	44'169'793.38
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	495'561.95	-1'233'281.50	-473'970.53
Ergebnis aus Finanzierung				
34	Finanzaufwand	138'969.00	179'732.05	160'897.70
44	Finanzertrag	1'142'175.43	1'105'725.00	1'225'578.00
	Ergebnis aus Finanzierung	1'003'206.43	925'992.95	1'064'680.30
	Operatives Ergebnis	1'498'768.38	-307'288.55	590'709.77
Ausserordentliches Ergebnis				
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'431'589.50	63'000.00	439'199.90
48	Ausserordentlicher Ertrag	589'175.80	63'000.00	462'461.10
	Ausserordentliches Ergebnis	-842'413.70	0.00	23'261.20
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	656'354.68	-307'288.55	613'970.97

2.3.2 Allgemeiner Haushalt

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	9'620'107.70	9'818'681.00	9'597'291.10
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'714'303.02	6'023'490.20	5'932'352.72
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'403'877.60	1'516'585.85	1'327'620.10
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	20'388.75	0.00	62'781.65
36 Transferaufwand	24'982'526.86	22'656'843.65	22'937'699.69
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	41'741'203.93	40'015'600.70	39'857'745.26
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	27'183'741.60	26'217'815.00	26'126'077.85
41 Regalien und Konzessionen	359'409.00	324'000.00	365'868.00
42 Entgelte	4'209'336.89	3'760'515.90	3'884'057.62
43 Verschiedene Erträge	230'099.15	1'800.00	9'027.50
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	28'941.65	0.00
46 Transferertrag	10'440'750.54	8'512'472.05	9'226'842.01
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	42'423'337.18	38'845'544.60	39'611'872.98
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	682'133.25	-1'170'056.10	-245'872.28
Ergebnis aus Finanzierung			
34 Finanzaufwand	138'969.00	179'732.05	160'897.70
44 Finanzertrag	1'115'982.43	1'079'169.00	1'129'022.00
Ergebnis aus Finanzierung	977'013.43	899'436.95	968'124.30
Operatives Ergebnis	1'659'146.68	-270'619.15	722'252.02
Ausserordentliches Ergebnis			
38 Ausserordentlicher Aufwand	1'431'589.50	63'000.00	439'199.90
48 Ausserordentlicher Ertrag	269'964.80	63'000.00	143'250.10
Ausserordentliches Ergebnis	-1'161'624.70	0.00	-295'949.80
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	497'521.98	-270'619.15	426'302.22

Die Rechnung 2018 des **Allgemeinen Haushalts** (= ohne Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Abfall und Gas) schliesst grundsätzlich mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'648'971.98 ab. Gegenüber dem Budget, welches mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 270'619.15 rechnete, beträgt die Besserstellung somit Fr. 1'919'591.13.

Gemäss den kantonalen Bestimmungen (Art. 84 GV) müssen Gemeinden, welche einen Ertragsüberschuss ausweisen, zusätzliche Abschreibungen vornehmen, wenn die ordentlichen Abschreibungen im Rechnungsjahr kleiner sind als die Nettoinvestitionen. Der Allgemeine Haushalt weist Nettoinvestitionen von Fr. 2'555'327.60 und ordentliche Abschreibungen von Fr. 1'403'877.60 aus. Dies ergibt einen Selbstfinanzierungsfehlbetrag aus den Abschreibungen. Demnach müssen Fr. 1'151'450.00 als zusätzliche Abschreibungen in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden. Der verbleibende Ertragsüberschuss von Fr. 497'521.98 kann dem Bilanzüberschuss (Eigenkapital) zugeführt werden.

Das betriebliche Ergebnis weist einen Ertrag von Fr. 682'133.25 aus und das Ergebnis aus Finanzierung ein Ergebnis von 977'013.43. Im ausserordentlichen Aufwand ist die Einlage in die Spezialfinanzierung Arten- und Landschaftsschutz sowie die Einlage in die finanzpolitische Reserve enthalten. Die Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen Mehrwertabschöpfung sowie Arten- und Landschaftsschutz sind im ausserordentlichen Ertrag verbucht.

2.3.3 Wasserversorgung

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	149'095.90	147'506.00	129'375.90
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	750'558.35	723'991.45	804'144.40
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'632.00	31'000.00	4'631.85
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	354'600.00	303'800.00	541'039.00
36 Transferaufwand	25'949.35	24'600.00	25'596.65
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	1'284'835.60	1'230'897.45	1'504'787.80
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	982'560.05	903'000.00	1'091'482.25
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	4'632.00	338'125.00	4'631.85
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	987'192.05	1'241'125.00	1'096'114.10
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-297'643.55	10'227.55	-408'673.70
Ergebnis aus Finanzierung			
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	26'193.00	26'556.00	96'556.00
Ergebnis aus Finanzierung	26'193.00	26'556.00	96'556.00
Operatives Ergebnis	-271'450.55	36'783.55	-312'117.70
Ausserordentliches Ergebnis			
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	319'211.00	0.00	319'211.00
Ausserordentliches Ergebnis	319'211.00	0.00	319'211.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	47'760.45	36'783.55	7'093.30

Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen werden neu nur noch nach Nutzungsdauer (80 Jahre, 1.25 %) berechnet. Es sind keine zusätzlichen Abschreibungen durch Auflösung der Spezialfinanzierung Werterhaltung mehr zulässig. In die Spezialfinanzierung Werterhaltung werden nebst der ordentlichen Quote auf den Wiederbeschaffungswerten (Fr. 246'600.00) auch die vereinnahmten Anschlussgebühren (Fr. 108'000.00) eingelegt. Der Bestand dieser Reserve beträgt nach Entnahme des Betrages für die ordentlichen Abschreibungen (Fr. 4'632.00) per 31.12.2018 noch Fr. 3'403'630.18.

Der Ertragsüberschuss der Rechnung der Wasserversorgung von Fr. 47'760.45 wird in den Spezialfinanzierungsvorschuss eingelegt, welcher sich somit auf Fr. 36'706.36 verkleinert.

2.3.4 Abwasserentsorgung

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	394'312.95	354'598.00	317'845.15
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	589'057.41	624'725.75	588'441.05
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'563.50	50'000.00	2'365.15
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	904'413.10	778'700.00	978'946.50
36 Transferaufwand	208'376.10	210'000.00	209'846.00
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	2'100'723.06	2'018'023.75	2'097'443.85
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	2'119'773.45	1'980'500.00	2'152'973.70
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	4'563.50	50'000.00	2'365.15
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	2'124'336.95	2'030'500.00	2'155'338.85
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	23'613.89	12'476.25	57'895.00
Ergebnis aus Finanzierung			
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis	23'613.89	12'476.25	57'895.00
Ausserordentliches Ergebnis			
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	23'613.89	12'476.25	57'895.00

Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen werden neu nur noch nach Nutzungsdauer (80 Jahre, 1.25 %) berechnet. Es sind keine zusätzlichen Abschreibungen durch Auflösung der Spezialfinanzierung Werterhaltung mehr zulässig. In die Spezialfinanzierung Werterhaltung werden nebst der ordentlichen Quote auf den Wiederbeschaffungswerten (Fr. 713'300.00) auch die vereinnahmten Anschlussgebühren (Fr. 191'113.10) eingelegt. Der Bestand dieser Reserve beträgt nach Entnahme des Betrages für die ordentlichen Abschreibungen (Fr. 4'563.50) per 31.12.2018 noch Fr. 11'164'757.40.

Der Ertragsüberschuss der Rechnung der Abwasserentsorgung von Fr. 23'613.89 wird in die Spezialfinanzierungsreserve eingelegt, welche somit auf Fr. 194'756.75 anwächst.

2.3.5 Abfall

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	126'503.65	127'893.00	99'813.75
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	818'510.45	897'654.40	831'583.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	607.00	1'000.00	607.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	68'269.50	68'269.50	73'269.50
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	1'013'890.60	1'094'816.90	1'005'273.25
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'066'773.16	995'000.00	1'092'479.15
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	10'261.75	10'000.00	9'968.65
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	1'077'034.91	1'005'000.00	1'102'447.80
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	63'144.31	-89'816.90	97'174.55
Ergebnis aus Finanzierung			
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis	63'144.31	-89'816.90	97'174.55
Ausserordentliches Ergebnis			
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	63'144.31	-89'816.90	97'174.55

Durch die Zunahme der Haushaltsabfälle, die ganzjährige Grünabfuhr bei der zusätzliche Kunden gewonnen werden konnten und infolge tieferer Transportkosten resultiert ein Mehrertrag gegenüber den Budgetprognosen. Weiter ist der Marktpreis beim Altpapier und beim Altmetall starken Schwankungen ausgesetzt. Im Jahr 2018 konnten dort hohe Erträge erzielt werden. Dies wird sich im Jahr 2019 ändern, deshalb sind die Verkaufserlöse ebenfalls schwer zu budgetieren. Der Ertragsüberschuss von Fr. 63'144.31 wird in die Spezialfinanzierungsreserve eingelegt, welche per Ende 2018 einen Bestand von Fr. 961'411.09 aufweist.

2.3.6 Gasversorgung

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	170'597.00	173'360.65	162'699.90
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	17'245.95	17'751.65	15'813.85
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	187'842.95	191'112.30	178'513.75
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	212'157.00	195'000.00	204'019.65
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	212'157.00	195'000.00	204'019.65
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	24'314.05	3'887.70	25'505.90
Ergebnis aus Finanzierung			
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis	24'314.05	3'887.70	25'505.90
Ausserordentliches Ergebnis			
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	24'314.05	3'887.70	25'505.90

Aufgrund der defizitären Abschlüsse der Vorjahre wurden die Gastarife auf Ende 2017 leicht angepasst. Trotz steigenden Preisen beim Gaseinkauf wurde der Tarif im Jahr 2018 nicht angepasst. In den nächsten Jahren müssen Investitionen bei der Druckreduzierstation (DRM) und am Gasleitungsnetz getätigt werden. Im Jahr 2018 resultiert ein Ertragsüberschuss von Fr. 24'314.05. Der Bestand der Spezialfinanzierungsreserve beträgt per Ende Jahr Fr. 414'788.80.

3 Bilanz

		Rechnung 2017	Rechnung 2018	Veränderung
1	Aktiven	56'680'369.71	61'491'359.01	
10	Finanzvermögen	31'763'968.06	33'339'656.56	
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	4'724'935.39	5'143'870.59	418'935.20
101	Forderungen	13'291'009.92	14'321'395.52	1'030'385.60
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	181'747.65	305'622.60	123'874.95
106	Vorräte und angefangenen Arbeiten	61'413.10	63'905.85	2'492.75
108	Sachanlagen FV	13'504'862.00	13'504'862.00	-
14	Verwaltungsvermögen	24'916'401.65	28'151'702.45	
140	Sachanlagen VV	21'705'266.65	24'845'012.45	3'139'745.80
142	Immaterielle Anlagen	276'834.00	408'689.00	131'855.00
144	Darlehen	1'758'000.00	1'721'700.00	-36'300.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	1'176'301.00	1'176'301.00	-
2	Passiven	56'680'369.71	61'491'359.01	
20	Fremdkapital	18'792'294.56	20'834'309.13	
200	Laufende Verbindlichkeiten	3'216'078.25	2'399'611.17	-816'467.08
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	228'273.45	240'014.75	11'741.30
205	Kurzfristige Rückstellungen	1'800'000.00	1'800'000.00	-
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	10'000'000.00	13'000'000.00	3'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	3'044'299.55	2'892'255.45	-152'044.10
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	503'643.31	502'427.76	-1'215.55
29	Eigenkapital	37'888'075.15	40'657'049.88	
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	7'584'950.20	7'444'960.65	-139'989.55
293	Vorfinanzierungen	14'741'379.38	16'001'371.68	1'259'992.30
294	Reserven	1'202'316.78	2'353'766.78	1'151'450.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	9'592'476.45	9'592'476.45	-
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	4'766'952.34	5'264'474.32	497'521.98

Der Bestand des Finanzvermögens hat im Berichtsjahr um 1.576 Mio. Franken zugenommen. In dieser Veränderung ist die Zunahme der flüssigen Mittel um 0.4 Mio. Franken, die Zunahme der Forderungen um CHF 1.0 Mio. sowie die Erhöhung der Aktiven Rechnungsabgrenzungen um 0.1 Mio. enthalten.

Das Verwaltungsvermögen hat sich um 3.235 Mio. Franken erhöht. Der Betrag ergibt sich aus der Zunahme der Nettoinvestitionen von 4.648 Mio. Franken und der Abnahme aus den planmässigen Abschreibungen von 1.414 Mio. Franken.

Das Fremdkapital hat insgesamt um 2.042 Mio. Franken zugenommen. Per Bilanzstichtag ist ein um 0.8 Mio. Franken tieferer Bestand an offenen Kreditoren zu verzeichnen. Ein tieferer Rückstellungsbedarf für ausstehende Steuerveranlagungen und -teilungen hat das Fremdkapital um 0.152 Mio. Franken abnehmen lassen. Die Langfristigen Finanzverbindlichkeiten haben um 3 Mio. Franken zugenommen.

Dem Begriff Eigenkapital kommt unter HRM2 eine neue Bedeutung zu. Neu werden auch die Verpflichtungen gegenüber den Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Abfall und Gas sowie die Vorfinanzierungen für den Werterhalt (Reserven für den Infrastrukturerhalt) im Eigenkapital geführt. Die Reserven entsprechen den kumulierten und gesetzlich vorgeschriebenen zusätzlichen Abschreibungen. Aufgrund der Neubewertung des Finanzvermögens per 01. Januar 2016 musste ein Betrag von 9.592 Mio. in die Neubewertungsreserve eingelegt werden. Der Bilanzüberschuss entspricht dem altrechtlichen Eigenkapital (HRM1) und hat sich im Ausmass des ausgewiesenen Ertragsüberschusses um 0.498 Mio. erhöht.

4 Funktionen

4.1 Erfolgsrechnung

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	48'713'220.37	48'713'220.37	45'000'400.20	45'000'400.20	46'010'621.03	46'010'621.03
0 Allgemeine Verwaltung	4'237'905.26	213'084.95	4'481'387.75	199'220.00	4'415'529.92	208'806.90
Nettoaufwand		4'024'820.31		4'282'167.75		4'206'723.02
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'286'011.10	1'137'480.35	1'406'468.55	1'214'971.65	1'293'476.25	1'210'725.90
Nettoaufwand		148'530.75		191'496.90		82'750.35
2 Bildung	9'430'659.11	1'645'152.65	9'369'075.25	1'546'957.00	8'939'009.79	1'430'234.55
Nettoaufwand		7'785'506.46		7'822'118.25		7'508'775.24
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'140'741.30	84'586.85	1'151'326.10	82'750.00	1'124'546.35	78'250.65
Nettoaufwand		1'056'154.45		1'068'576.10		1'046'295.70
4 Gesundheit	34'343.60		39'910.00		39'494.60	
Nettoaufwand		34'343.60		39'910.00		39'494.60
5 Soziale Sicherheit	18'549'668.43	11'436'386.53	16'370'344.05	9'108'724.15	17'006'586.40	10'011'571.58
Nettoaufwand		7'113'281.90		7'261'619.90		6'995'014.82
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'941'140.05	294'805.45	3'163'504.15	289'170.00	2'939'670.90	315'155.95
Nettoaufwand		2'646'334.60		2'874'334.15		2'624'514.95
7 Umweltschutz und Raumordnung	5'485'519.41	5'101'693.11	4'924'897.45	4'531'197.90	5'355'879.90	4'991'646.00
Nettoaufwand		383'826.30		393'699.55		364'233.90
8 Volkswirtschaft	236'639.95	571'566.00	227'108.00	519'000.00	236'885.95	569'887.65
Nettoertrag		334'926.05		291'892.00		333'001.70
9 Finanzen und Steuern	5'370'592.16	28'228'464.48	3'866'378.90	27'508'409.50	4'659'540.97	27'194'341.85
Nettoertrag		22'857'872.32		23'642'030.60		22'534'800.88

0 Allgemeine Verwaltung

				Abw. in %
Rechnung 2018	4'024'820.31	Budget 2018	4'282'167.75	-257'347 -6.0
		Rechnung 2017	4'206'723.02	-181'903 -4.3

- Die Besoldungskosten fallen aufgrund von Personalwechseln und Überbrückungen durch externe Stellen um gut Fr. 95'300.00 tiefer aus als budgetiert.
- Die Rückerstattungen aus Unfall- und Krankentaggeldern sowie Erwerbsersatz- und Mutterschaftsentschädigungen werden im Konto Nr. 0220.3010.99 zusammengefasst und belaufen sich auf Fr. 49'018.50.
- Nicht angeschaffte Lizenzen im Informatikbereich, aufgrund von Personalwechseln in den Abteilungen und anderweitigen Lösungen für Probleme, führen zu Minderaufwänden von Fr. 25'870.20.
- Die Beanspruchung von Experten für aussergewöhnlich viele Rechtsberatungen sowie Honorare zur Überbrückung von Personalabgängen und -ausfällen führten zu Mehrkosten von insgesamt Fr. 21'527.90.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

				Abw. in %
Rechnung 2018	148'530.75	Budget 2018	191'496.90	-42'966 -22.4
		Rechnung 2017	82'750.35	65'780 79.5

- Den Mindererträgen von Fr. 26'249.25 für Gebühren im Baubewilligungsverfahren stehen Minderaufwände von Fr. 7'967.60 gegenüber. Diese Konten sind schwierig zu budgetieren, da diese abhängig von der Bautätigkeit und der zeitlichen Verrechnung sind.
- Aufgrund von weniger Einsätzen und somit geringeren Soldzahlungen fallen die Gesamtkosten bei der Regionalfeuerwehr tiefer aus als budgetiert. Dementsprechend liegen die Gemeindebeiträge (Meikirch und Wohlen) insgesamt um Fr. 55'716.35 unter den Budgetprognosen.
- Folglich fällt der gemeindeeigene Beitrag an die Regionalfeuerwehr um Fr. 44'184.70 tiefer aus als budgetiert.
- Durch diese Minderaufwendungen schliesst die Spezialfinanzierung Feuerwehr mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 20'388.75 ab; budgetiert war ein Defizit von Fr. 28'941.65. Die Spezialfinanzierungsreserve erhöht sich damit auf Fr. 304'257.37.

- Der Kanton Bern blieb in den letzten Jahren von grösseren Katastrophen verschont, so dass die Stiftung "Einsatzkosten der Gemeinden in ausserordentlichen Lagen" ihr Kapital aufbauen konnte. Im 2018 wurde deshalb erneut auf die Einforderung der Prämie von Fr. 24'000.00 verzichtet.

2 Bildung

				Abw.	in %
Rechnung 2018	7'785'506.46	Budget 2018	7'822'118.25	-36'612	-0.5
		Rechnung 2017	7'508'775.24	276'731	3.7

- Im Kindergartenbereich wurde bei den LehrerInnenbesoldungen mit mehr Vollzeiteinheiten budgetiert als es schlussendlich brauchte. Die Abnahme der Schülerzahl ist zu dem grösser als angenommen. Dies ergibt Minderaufwände von insgesamt Fr. 22'283.75.
- Mehr auswärtige Schüler und die nicht budgetierte Begabtenförderung ergeben bei der Primarstufe im Bereich Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände einen Mehraufwand von Fr. 38'184.75 und im Bereich LehrerInnenbesoldungen einen Minderaufwand von Fr. 25'673.00.
- Im Bereich der Oberstufe führten 10 GU9-Schüler (Gymnasialer Unterricht im 9. Schuljahr) mehr als budgetiert und zu tiefe Budgetierung der Schulkostenbeiträge GU9 sowie mehr auswärtige Besuche einer Sportklasse bei den Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände zu Mehrkosten von Fr. 174'876.60. Ein Teil dieser Mehrkosten wird durch Minderaufwand bei der LehrerInnenbesoldung von Fr. 56'249.25 kompensiert.
- Die Verbandsrechnung des Oberstufenverbands Uettligen schliesst mit einem kleinen Minderaufwand gegenüber dem Budget ab. Die ungenaue Budgetierung der Schülerzahl bewirkt im Kostenverteiler einen Minderaufwand für die Gemeinde Wohlen von Fr. 58'178.84.
- Der Beitrag an die Musikschule Wohlen fiel um Fr. 53'018.10 tiefer aus als budgetiert.
- Aufgrund von diversen Unfall- und Krankheitsausfällen fällt der Lohnaufwand beim Reinigungspersonal Fr. 21'001.90 höher aus als budgetiert.
- Die Temperaturen in der abgerechnete Heizperiode war im Vergleich zu anderen Jahren eher tief, was beim Heizmaterial zu Mehrkosten von Fr. 22'227.70 führte.
- Bei den Schulliegenschaften schliessen wir bei der Umgebungspflege mit Minderaufwand von Fr. 42'796.15 und im Unterhalt Gebäude und Anlagen mit einem Minderaufwand von Fr. 34'192.35 ab. Dies ist auf Personalwechsel und als Folge fehlender Ressourcen für die Umsetzung von geplanten Arbeiten zurück zu führen. Ebenso konnten weniger Investitionsprojekte ausgelöst und abgeschlossen werden, was zu Fr. 50'328.80 tieferen Abschreibungen führt.
- Die Gesamtkosten bei den Schulliegenschaften sind tiefer als budgetiert und somit können auch weniger Beiträge an andere Gemeinden verrechnet werden, dies um Fr. 68'430.25.
- Aufgrund der steigenden Nachfrage der Tagesschulangebote fallen hauptsächlich für die Besoldungen des Betreuungs- und Lehrpersonals sowie für die Lebensmittel Mehrkosten an. Insgesamt liegt der Aufwand bei der Tagesschule um Fr. 168'929.80 höher als im Budget prognostiziert.
- Im Gegenzug konnte durch die sehr gute Auslastung der Tagesschule bei den „Elternbeiträgen“ ein Mehrertrag von Fr. 60'311.15 sowie um Fr. 47'388.45 höhere Kantonsbeiträge verbucht werden.

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

				Abw.	in %
Rechnung 2018	1'056'154.45	Budget 2018	1'068'576.10	-12'422	-1.2
		Rechnung 2017	1'046'295.70	9'859	0.9

- Der Beitrag an das kirchliche Zentrum Kipferhaus fiel um Fr. 16'798.55 höher aus. Der Gesamtbeitrag von Fr. 134'948.55 entspricht gegenüber der Vorjahresrechnung einem Mehraufwand von knapp 33 %. Anschaffungen von Klapptischen führten zu diesen höheren Ausgaben.

4 Gesundheit

				Abw.	in %
Rechnung 2018	34'343.60	Budget 2018	39'910.00	-5'566	-13.9
		Rechnung 2017	39'494.60	-5'151	-13.0

- Die Aufwendungen und Erträge bewegen sich im budgetierten Rahmen.

5 Soziale Sicherheit

				Abw.	in %
Rechnung 2018	7'113'281.90	Budget 2018	7'261'619.90	-148'338	-2.0
		Rechnung 2017	6'995'014.82	118'267	1.7

- Aufgrund einer Arbeitsplatzbewertung wurden die Stellenprozente der AHV-Zweigstelle Kirchlindach reduziert, weshalb uns Fr. 20'604.00 weniger verrechnet wird als budgetiert.
- Es mussten weniger Alimente bevorschusst werden als budgetiert, dies führte zu einem Minderaufwand von Fr. 136'287.00. Gleichzeitig ist aber auch der Inkassoeffort um Fr. 27'467.24 tiefer als budgetiert.
- Es werden zusätzlich 11 subventionierte Plätze in der Kindertagesstätte finanziert. Dies führt einerseits zu Mehrkosten bei den Löhnen von Fr. 77'343.25 und den Beiträgen an die KITAS von Fr. 219'070.60 aber auch zu höheren Elternbeiträgen von Fr. 123'552.40 und Kantonsbeiträgen von Fr. 112'256.33.
- Das Projekt Culinaria wurde im 2018 weiter ausgebaut, deshalb wurde der Kontoplan präzisiert und neue Konten eröffnet welche nicht budgetiert waren. Den Mehrkosten bei den Besoldungen von Fr. 26'104.65 und beim Sach- und Betriebsaufwand von Fr. 55'051.08 stehen höhere Projekterträge von Fr. 77'448.30 gegenüber.
- Die Aufwände und Erträge in der Sozialhilfe sind durch die Abteilung Soziales nicht steuerbar, da sie von der Klientensituation und deren Heimatort abhängig sind. Alle Kosten werden der Lastenverteilung belastet. Die Unterstützungsdauer im Einzelnen hat gegenüber dem Vorjahr zugenommen.
- Da die Gesamtkosten des Regionalen Sozialdienstes, welche an die angeschlossenen Gemeinden verrechnet werden höher ausfallen als budgetiert, resultiert bei den Rückerstattungen ein Mehrertrag von Fr. 53'230.50.
- Der Gemeindeanteil an den gesamt kantonalen Fürsorgeaufwendungen betrug im Berichtsjahr Fr. 4'686'299.10. Der Anteil ist somit um Fr. 91'200.90 tiefer als der Budgetbetrag.
- Der Nettoüberschuss in der Lastenverteilung beträgt Fr. 6'176'453.92 und liegt Fr. 1'193'410.67 über dem budgetierten Betrag.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

				Abw.	in %
Rechnung 2018	2'646'334.60	Budget 2018	2'874'334.15	-228'000	-7.9
		Rechnung 2017	2'624'514.95	21'820	0.8

- Während die Löhne bei den Gemeindestrassen aufgrund der Mitarbeiterbeurteilungen um Fr. 15'117.15 höher ausfallen als budgetiert, ist bei den Löhnen für Aushilfen ein Minderaufwand von Fr. 29'061.80 zu verzeichnen.
- Die Rückerstattungen aus Unfall- und Krankentaggeldern sowie Erwerbsersatz- und Mutterschaftsentschädigungen werden im Konto Nr. 6150.3010.99 zusammengefasst und belaufen sich auf Fr. 50'282.30.
- Viele Investitionsprojekte sind im Bau und werden deshalb noch nicht abgeschrieben dies führt zu Fr. 48'340.40 tieferen Abschreibungen bei den Strassen als budgetiert.
- Der Lastenanteil an den Öffentlichen Verkehr beläuft sich auf Fr. 988'742.00 und fällt um Fr. 47'212.00 tiefer aus als budgetiert.

7 Umweltschutz und Raumordnung

				Abw.	in %
Rechnung 2018	383'826.30	Budget 2018	393'699.55	-9'873	-2.5
		Rechnung 2017	364'233.90	19'592	5.4

- Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung wird im Kapitel 2.3.3 kommentiert.

- Die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung wird im Kapitel 2.3.4 kommentiert.
- Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung wird im Kapitel 2.3.5 erläutert.
- Das Vermögen der Spezialfinanzierung Landschaftsschutz beläuft sich per Ende 2018 auf Fr. 16'378.05.
- Im 2018 hat die Migros Mehrwertabgaben für die Parzelle in Hinterkappelen bezahlt was Aufwand- und Ertragsseitig Fr. 225'000.00 ausmacht, welche nicht budgetiert waren.
- Für die Ergänzung Spazierweg Rainweg-Bennenboden, Planung Areal Hubacher, Zentrumsentwicklung Uettligen, Entwicklung Dorfzentrum Hinterkappelen und Erweiterung/Modernisierung Altersheim Hofmatt wurden Entnahmen von Fr. 224'034.50 aus der Spezialfinanzierung Mehrwertabschöpfung getätigt. Fr. 212'378.50 davon betreffen Investitionsprojekte und werden den einzelnen Krediten gutgeschrieben.

8 Volkswirtschaft

				Abw.	in %
Rechnung 2018	334'926.05	Budget 2018	291'892.00	43'034	14.7
		Rechnung 2017	333'001.70	1'924	0.6

- Die gewinnabhängige Konzessionsgebühr der BKW belief sich vertragsgemäss auf Fr. 359'409.00, was Fr. 35'409.00 über dem Budgetbetrag liegt.
- Die Spezialfinanzierung Gasversorgung wird im Kapitel 2.3.6 kommentiert.

9 Finanzen und Steuern

				Abw.	in %
Rechnung 2018	22'857'872.32	Budget 2018	23'642'030.60	-784'158	-3.3
		Rechnung 2017	22'534'800.88	323'071	1.4

- Die Wertberichtigung gefährdeter Steuerguthaben erfolgt aufgrund von Einzelfallbewertungen, aufgrund welcher im 2018 ein Betrag von Fr. 199'884.40 aufgelöst werden konnten anstelle der Bildung Wertberichtigungen von Fr. 50'000.00.
- Die Forderungsverluste und Erlasse auf Steuern und Ersatzabgaben betragen insgesamt Fr. 162'321.60 und werden neu getrennt ausgewiesen. Im Budget wurden sie in einem Betrag von Fr. 160'000.00 zusammengefasst.
- Der Hauptertragsposten unserer Gemeinde, die „Einkommenssteuern natürlicher Personen“, fiel 2018 bei der Steueranlage von 1.54 Einheiten mit Fr. 22'364'605.50 um Fr. 464'605.50 oder 2.12 % höher aus als budgetiert.
- Bei den Nachsteuern und Bussen natürlicher Personen kann ein Mehrertrag von Fr. 20'012.45 verbucht werden.
- Der Nettoaufwand für Steuerteilungen wurde mit Fr. 1'800'000.00 budgetiert. Diese wurden über die Aktiven und Passiven Steuerausscheidungskonten gebucht.
- Die „Vermögenssteuern natürlicher Personen“ schliessen mit einem Betrag von Fr. 3'104'845.55 mit einer Abweichung von Fr. 304'845.55 über dem budgetierten Betrag ab.
- Die Gewinnsteuern der juristischen Personen liegen Fr. 59'191.05 über den Budgeterwartungen. Dies ist hauptsächlich auf Veranlagungskorrekturen für vergangene Steuerjahre zurückzuführen. Der Ertrag des laufenden Steuerjahres entspricht praktisch der Prognose.
- Die Steuern aus Sonderveranlagungen (Kapitalleistungen / Kapitalabfindungen der Vorsorge) liegen Fr. 138'632.40 über dem Budgetwert.
- Die Liegenschaftssteuern sind mit Fr. 1'645'808.80 um Fr. 40'993.80 höher als erwartet.
- Der Beitrag an den Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung fällt mit Fr. 1'717'710.00 um Fr. 52'410.00 höher aus als budgetiert. Hingegen belastet die Zahlung an den direkten Finanzausgleich die Rechnung um Fr. 54'264.00 weniger als angenommen. Bei den Rückstellungen wurde die Auflösung von Fr. 140'000.00 budgetiert, welche bereits im Vorjahr aufgelöst wurden.
- Der Ertrag aus Erbschafts- und Schenkungssteuern liegt wieder etwas tiefer als in den Vorjahren. Zum Budget ergibt sich eine Negativdifferenz von Fr. 44'265.00.

- Obschon die Gemeinde Wohlen mittel- und langfristige Schulden bilanziert hat, fallen aufgrund des aktuellen Zinsniveaus keine Schuldzinsen an. Durch geschickte Finanzierungen resultieren dank Negativzinsen sogar Erträge von insgesamt Fr. 40'968.98. Insgesamt bedeutet dies eine Besserstellung gegenüber dem Budget von Fr. 27'468.98.
- Gemäss den kantonalen Bestimmungen (Art. 84 GV) müssen Gemeinden, welche einen Ertragsüberschuss ausweisen, zusätzliche Abschreibungen vornehmen, wenn die ordentlichen Abschreibungen im Rechnungsjahr kleiner sind als die Nettoinvestitionen. Der Allgemeine Haushalt weist Nettoinvestitionen von Fr. 2'555'327.60 und ordentliche Abschreibungen von Fr. 1'403'877.60 aus. Dies ergibt einen Selbstfinanzierungsfehlbetrag aus den Abschreibungen. Demnach müssen Fr. 1'151'450.00 als zusätzliche Abschreibungen in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden. Der verbleibende Ertragsüberschuss von Fr. 497'521.98 kann dem Bilanzüberschuss (Eigenkapital) zugeführt werden. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 270'619.15.
- Das bei der Einführung von HRM2 bestehende Verwaltungsvermögen wird gemäss den Übergangsbestimmungen in der maximalen Frist von 16 Jahren linear abgeschrieben und belastet die Erfolgsrechnung mit Fr. 1'018'585.00 (im 2018 im falschen Konto budgetiert).

4.2 Investitionsrechnung

	Rechnung 2018		Ausgaben	Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen		Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
INVESTITIONSRECHNUNG	5'180'023.90	5'180'023.90	5'730'000.00	5'730'000.00	3'095'537.65	3'095'537.65	
0 Allgemeine Verwaltung	106'918.60		131'000.00		107'278.75		
Nettoausgaben		106'918.60		131'000.00		107'278.75	
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	14'810.35				194'884.60		
Nettoausgaben		14'810.35				194'884.60	
2 Bildung	1'608'879.20		2'234'000.00		699'432.90	6'710.00	
Nettoausgaben		1'608'879.20		2'234'000.00		692'722.90	
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	84'626.35	53'850.00	25'000.00		20'880.70		
Nettoausgaben		30'776.35		25'000.00		20'880.70	
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	625'903.60	16'843.00	625'000.00		600'862.75	9'748.40	
Nettoausgaben		609'060.60		625'000.00		591'114.35	
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'473'364.30	194'828.50	2'715'000.00		1'329'381.10	126'358.45	
Nettoausgaben		2'278'535.80		2'715'000.00		1'203'022.65	
9 Finanzen und Steuern	265'521.50	4'914'502.40		5'730'000.00	142'816.85	2'952'720.80	
Nettoeinnahmen	4'648'980.90		5'730'000.00		2'809'903.95		

Die Investitionsrechnung weist Ausgaben von Fr. 4'914'502.40 und Einnahmen von Fr. 265'521.50 aus, was Nettoinvestitionen für den Gesamthaushalt von Fr. 4'648'980.90 ergibt.

Die Investitionen im Allgemeinen Haushalt (Schulen, Liegenschaften VV, Gemeindestrassen, etc.) belaufen sich auf Fr. 2'555'327.60. Per Ende 2018 befinden sich noch einige Anlagen im Bau. Die Summe der bis dahin aufgelaufenen Investitionskosten beläuft sich auf Fr. 2'622'069.45; diese Anlagen werden erst bei Inbetriebnahme abgeschrieben.

Im Bereich Wasserversorgung wurden Erschliessungen und Sanierungen im Umfang von Fr. 1'507'037.00 getätigt; die aktivierten aber noch nicht abschreibungspflichtigen Anlagen im Bau betragen Fr. 2'162'974.10.

Die Ausgaben für Investitionsprojekte der Abwasserentsorgung belaufen sich auf Fr. 586'751.00. Die aktivierten, aber noch nicht abschreibungspflichtigen Anlagen im Bau betragen Fr. 1'147'410.90.

Die im Bereich Abfallentsorgung angefallenen Investitionskosten betragen Fr. -134.70 und werden noch nicht abgeschrieben, da sich die Anlage noch im Bau befindet. Die aktivierten, aber noch nicht abschreibungspflichtigen Anlagen im Bau betragen Fr. 1'684.00.

5 Sachgruppen

5.1 Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
Erfolgsrechnung	48'713'220.37	48'713'220.37	45'000'400.20	45'000'400.20	46'010'621.03	46'010'621.03	
3 Aufwand	48'056'865.69		44'947'252.70		45'396'650.06		
30 Personalaufwand	10'290'020.20		10'448'678.00		10'144'325.90		
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'043'026.23		8'443'222.45		8'319'221.07		
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'413'680.10		1'598'585.85		1'335'224.10		
34 Finanzaufwand	138'969.00		179'732.05		160'897.70		
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'279'401.85		1'082'500.00		1'582'767.15		
36 Transferaufwand	25'302'367.76		22'977'464.80		23'262'225.69		
38 Ausserordentlicher Aufwand	1'431'589.50		63'000.00		439'199.90		
39 Interne Verrechnungen	157'811.05		154'069.55		152'788.55		
4 Ertrag		48'713'220.37		44'639'964.15		46'010'621.03	
40 Fiskalertrag		27'183'741.60		26'217'815.00		26'126'077.85	
41 Regalien und Konzessionen		359'409.00		324'000.00		365'868.00	
42 Entgelte		8'590'600.55		7'834'015.90		8'425'012.37	
43 Verschiedene Erträge		230'099.15		1'800.00		9'027.50	
44 Finanzertrag		1'142'175.43		1'105'725.00		1'225'578.00	
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		9'195.50		417'066.65		6'997.00	
46 Transferertrag		10'451'012.29		8'522'472.05		9'236'810.66	
48 Ausserordentlicher Ertrag		589'175.80		63'000.00		462'461.10	
49 Interne Verrechnungen		157'811.05		154'069.55		152'788.55	
9 Abschlusskonten	656'354.68		53'147.50	360'436.05	613'970.97		
90 Abschluss Erfolgsrechnung	656'354.68		53'147.50	360'436.05	613'970.97		

5.1.1 Betrieblicher Aufwand

30 Personalaufwand

				Abw.	in %
Rechnung 2018	10'290'020.20	Budget 2018	10'448'678.00	-158'658	-1.5
		Rechnung 2017	10'144'325.90	145'694	1.4

Der Personalaufwand liegt Fr. 158'657.80 oder 1.5 % unter dem budgetierten Betrag. Die Löhne liegen insgesamt Fr. 42'497.50 unter den Budgetwerten und auch beim übrigen Personalaufwand (Aus- und Weiterbildung) fallen die Kosten um Fr. 81'298.05 geringer aus. Insbesondere bei der Abteilung Liegenschaften, Land- und Forstwirtschaft waren die Lohnkosten aufgrund eines Personalwechsels und einer nicht sofortigen Wiederbesetzung tiefer als budgetiert.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

				Abw.	in %
Rechnung 2018	8'043'026.23	Budget 2018	8'443'222.45	-400'196	-4.7
		Rechnung 2017	8'319'221.07	-276'195	-3.3

Der Sachaufwand liegt 4.7 % unter dem budgetierten Betrag. Im Bereich Dienstleistungen und Honorare sind die Kosten Fr. 87'797.08 tiefer als geplant, dies aufgrund von tieferen Servicevertragskosten bei den Schulliegenschaften sowie die Kosten im Abfallbereich. Die Wertberichtigung auf Forderungen weisen eine Abnahme von Fr. 242'531.52 aus, was auf weniger gefährdete Steuern zurück zu führen ist.

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Rechnung 2018	1'413'680.10	Budget 2018	1'598'585.85	-184'906	-11.6
		Rechnung 2017	1'335'224.10	78'456	5.9

Abw. in %

Das bei der Einführung von HRM2 bestehende Verwaltungsvermögen wird gemäss den Übergangsbestimmungen in der maximalen Frist von 16 Jahren linear abgeschrieben und belastet die Erfolgsrechnung mit Fr. 1'018'585.00. Die neuen Investitionen werden bei Inbetriebnahme neu nach Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Abschreibungen für den Gesamthaushalt betragen gemäss Anlagebuchhaltung Fr. 395'095.10.

35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Rechnung 2018	1'279'401.85	Budget 2018	1'082'500.00	196'902	18.2
		Rechnung 2017	1'582'767.15	-303'365	-19.2

Abw. in %

Mit HRM2 müssen die im Bereich Wasser und Abwasser vereinnahmten Anschlussgebühren in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt werden. Es konnte Fr. 169'113.10 mehr in Rechnung gestellt werden als angenommen. Die Spezialfinanzierung Feuerwehr schliesst unerwartet mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 20'388.75 ab.

36 Transferaufwand

Rechnung 2018	25'302'367.76	Budget 2018	22'977'646.80	2'324'721	10.1
		Rechnung 2017	23'262'225.69	2'040'142	8.8

Abw. in %

Der Transferaufwand beinhaltet im Wesentlichen die verschiedenen Beiträge im Finanz- und Lastenausgleichssystem mit dem Kanton sowie die Zahlungen an Gemeindeverbände und andere Gemeinwesen für die öffentliche Aufgabenerfüllung. Wie die nachstehende Tabelle zeigt, fallen die Beiträge an den Kanton tiefer aus als geplant. Hingegen sind die Beiträge an private Haushalte (im Wesentlichen: Sozialhilfe) um Fr. 1'903'744.05 höher ausgefallen als geplant. Die für Investitionsprojekte verwendeten Beiträge aus der Mehrwertabschöpfung von Fr. 212'378.50 wurden in dieser Sachgruppe nicht budgetiert.

Text	Rechnung 2018	Budget 2018	Differenz
Anteil Lehrerbesoldung Kanton Kindergarten	337'916.25	360'200.00	-22'283.75
Anteil Lehrerbesoldung Kanton Basisstufe	164'062.75	169'000.00	-4'937.25
Anteil Lehrerbesoldung Kanton Primarstufe	1'673'227.00	1'698'900.00	-25'673.00
Anteil Lehrerbesoldung Kanton Sekundarstufe I	600'750.75	657'000.00	-56'249.25
Beitrag an Kanton für Ergänzungsleistung	2'000'987.00	1'983'800.00	17'187.00
Beitrag an Kanton für Familienzulagen	39'120.00	36'400.00	2'720.00
Beitrag an Kanton für Sozialhilfe	4'686'299.10	4'777'500.00	-91'200.90
Beitrag an Kanton für den Öffentlichen Verkehr	988'742.00	1'035'954.00	-47'212.00
Lastenausgleich "Neue Aufgabenteilung"	1'717'710.00	1'665'300.00	52'410.00
Total Lastenverteilungen	12'208'814.85	12'384'054.00	-175'239.15
Disparitätenabbau (Finanzausgleich)	1'005'997.00	1'060'261.00	-54'264.00
Total Lastenverteilungen/Disparitätenabbau	13'214'811.85	13'444'315.00	-229'503.15

-109'143.25

38 Ausserordentlicher Aufwand

Rechnung 2018	1'431'589.50	Budget 2018	63'000.00	1'368'590	2172.4
		Rechnung 2017	439'199.90	992'390	226.0

Abw. in %

Im ausserordentlichen Aufwand ist die Einlage von Fr. 55'139.50 in die Spezialfinanzierung Landschaftsschutz, die Fr. 225'000.00 in die Spezialfinanzierung Mehrwertabschöpfung sowie die Einlage in die finanzpolitische Reserve von Fr. 1'151'450.00 verbucht.

39 Interne Verrechnung

Rechnung 2018	157'811.05	Budget 2018	154'069.55	Abw.	in %
		Rechnung 2017	152'788.55	3'742	2.4
				5'023	3.3

Bei internen Verrechnungen werden Personal- und Sachaufwand, Zinsen und Abschreibungen sowie Erträge zwischen den einzelnen Funktionen verrechnet, mit dem Ziel, die wirtschaftliche Aufgabenerfüllung je Aufgabenbereich beurteilen zu können.

5.1.2 Betrieblicher Ertrag**40 Fiskalertrag**

Rechnung 2018	27'183'741.60	Budget 2018	26'217'815.00	Abw.	in %
		Rechnung 2017	26'126'077.85	965'927	3.7
				1'057'664	4.0

Der gesamte Fiskalertrag, in welchem die Steuereinnahmen enthalten sind, schliesst Fr. 965'926.60 oder 3.7 % besser ab als budgetiert. Wie die nachstehende Aufstellung zeigt, liegen alle aufgeführten Steuern ausser die Hundesteuer über dem Budget. Die direkten Steuern der natürlichen Personen Fr. 609'556.55, die direkten Steuern der juristischen Personen Fr. 230'013.55 und die übrigen direkten Steuern Fr. 131'556.50.

Fiskalertrag	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Direkte Steuern NP	23'824'556.55	23'215'000.00	22'741'740.10
Einkommenssteuern NP	20'743'541.90	20'175'000.00	20'099'812.20
Vermögenssteuern NP	2'848'977.10	2'800'000.00	2'413'655.65
Quellensteuern NP	232'037.55	240'000.00	228'272.25
Direkte Steuern JP	492'013.55	262'000.00	375'737.50
Gewinnsteuern JP	474'361.80	250'000.00	347'588.60
Kapitalsteuern JP	15'541.45	10'000.00	24'841.25
Übrige direkte Steuern JP	2'110.30	2'000.00	3'307.65
Übrige direkte Steuern	2'821'871.50	2'690'315.00	2'963'800.25
Grundsteuern	1'645'808.80	1'604'815.00	1'583'219.95
Vermögensgewinnsteuern	1'053'174.50	915'000.00	937'327.65
Erbschafts- und Schenkungsst.	105'735.00	150'000.00	419'857.25
Eingang abgeschriebene Steuern	17'153.20	20'500.00	23'395.40
Besitz- und Aufwandsteuern	45'300.00	50'500.00	44'800.00
Hundesteuer	45'300.00	50'500.00	44'800.00

41 Regalien und Konzessionen

Rechnung 2018	359'409.00	Budget 2018	324'000.00	Abw.	in %
		Rechnung 2017	365'868.00	35'409	10.9
				-6'459	-1.8

Die gewinnabhängige jährliche Vergütung der BKW liegt mit Fr. 359'409.00 und 10.9 % über den Budgeterwartungen.

42 Entgelte

Rechnung 2018	8'590'600.55	Budget 2018	7'834'015.90	Abw.	in %
		Rechnung 2017	8'425'012.37	756'585	9.7
				165'588	2.0

Die Entgelte umfassen die Feuerwehersatzabgaben sowie die verschiedenen Benützung- und Dienstleistungsgebühren bei der Tagesschule, Kindertagesstätten, Wasserversorgung, Abwasserentsorgung, Abfall und der Gasversorgung. Auch allgemeine Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter werden in dieser Ertragsart erfasst. Es konnten Fr. 756'584.65 mehr Einnahmen generiert werden, was zu einem grossen Teil

auf die Gebühreneinnahmen in den Bereichen Wasser und Abwasser sowie die Einnahmen bei der Sozialhilfe zurückzuführen ist.

43 Verschiedene Erträge

				Abw.	in %
Rechnung 2018	230'099.15	Budget 2018	1'800.00	228'299	12683.3
		Rechnung 2017	9'027.50	221'072	2448.9

Die verschiedenen Erträge enthalten die abzuliefernden auswärtigen Sitzungsgelder, aktivierbare Eigenleistungen der Gemeindebetriebe für Investitionsprojekte sowie Einnahmen von Mehrwertabgaben.

45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen

				Abw.	in %
Rechnung 2018	9'195.50	Budget 2018	417'066.65	-407'871	-97.8
		Rechnung 2017	6'997.00	2'199	31.4

In dieser Sachgruppe waren fälschlicherweise die Entnahme aus der Spezialfinanzierung Übertrag VV der Wasserversorgung budgetiert, welche neu über die Sachgruppe 48 gebucht wird. Diese Position ergibt einen Minderertrag von Fr. 307'125.00. Es wurde weniger investiert als geplant und noch nicht alle Investitionen waren in Betrieb. Deshalb sind die Entnahmen der Abschreibungen der Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser Fr. 71'804.50 tiefer als geplant. Bei der Spezialfinanzierung Feuerwehr wurde mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 28'941.65 gerechnet, es resultierte jedoch erfreulicherweise ein Ertragsüberschuss.

46 Transferertrag

				Abw.	in %
Rechnung 2018	10'451'012.29	Budget 2018	8'522'472.05	1'928'540	22.6
		Rechnung 2017	9'236'810.66	1'214'202	13.1

Der Transferertrag beinhaltet verschiedene Entschädigungen vom Kanton sowie von anderen Gemeinden, diese Erträge sind nicht beeinflussbar.

48 Ausserordentlicher Ertrag

				Abw.	in %
Rechnung 2018	589'175.80	Budget 2018	63'000.00	526'176	-
		Rechnung 2017	462'461.10	126'715	27.4

Die Sachgruppe enthält die Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen Mehrwertabschöpfung, Landschaftsschutz sowie Wasserversorgung Übertrag VV. Die letzte Position wurde in der (falschen) Sachgruppe 45 budgetiert.

49 Interne Verrechnungen

				Abw.	in %
Rechnung 2018	157'811.05	Budget 2018	154'069.55	3'742	2.4
		Rechnung 2017	152'788.55	5'023	3.3

Siehe Bemerkungen unter dem Aufwand (39 Interne Verrechnungen).

5.1.3 Finanzaufwand / Finanzertrag**34 Finanzaufwand**

				Abw.	in %
Rechnung 2018	138'969.00	Budget 2018	179'732.05	-40'763	-22.7
		Rechnung 2017	160'897.70	-21'929	-13.6

Aufgrund des anhaltend tiefen Zinsniveaus liegt der Finanzaufwand 22.7 % oder Fr. 40'763.05 unter dem budgetierten Betrag.

44 Finanzertrag

				Abw.	in %
Rechnung 2018	1'142'175.43	Budget 2018	1'105'725.00	36'450	3.3
		Rechnung 2017	1'225'578.00	-83'403	-6.8

Die Zinsen auf Anlagen Finanzvermögen fallen um Fr. 27'468.98 höher aus als budgetiert. Tatsächlich handelt es sich jedoch nicht um Anlagen im Finanzvermögen, sondern um die Negativ-Zinsen bei den Mittel- und langfristigen Schulden. Der Mietzins für die Schulliegenschaften liegt Fr. 16'324.00 über dem budgetierten Betrag.

5.2 Investitionsrechnung

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Aufwand	Einnahmen	Aufwand	Einnahmen
Investitionsrechnung	5'180'023.90	5'180'023.90	5'730'000.00	5'730'000.00	3'095'537.65	3'095'537.65
Investitionsausgaben	5'180'023.90		5'730'000.00		3'095'537.65	
50 Sachanlagen	4'653'211.15		5'577'000.00		2'709'454.65	
51 Investitionen auf Rechnung Dritter						
52 Immaterielle Anlagen	261'291.25		153'000.00		193'266.15	
54 Darlehen						
55 Beteiligungen und Grundkapitalien					50'000.00	
56 Eigene Investitionsbeiträge						
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge						
59 Übertrag an Bilanz	265'521.50				142'816.85	
Investitionseinnahmen		5'180'023.90		5'730'000.00		3'095'537.65
60 Übertrag.Sachanlagen ins Finanzvermögen						
61 Rückerstattungen						
62 Abgang immaterielle Anlagen						
63 Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		229'221.50				106'516.85
64 Rückzahlung von Darlehen		36'300.00				36'300.00
65 Übertragung von Beteiligungen						
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge						
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge						
69 Übertrag an Bilanz		4'914'502.40		5'730'000.00		2'952'720.80
Nettoinvestitionen	4'648'980.90		5'730'000.00		2'809'903.95	

6 Geldflussrechnung

Geldflussrechnung

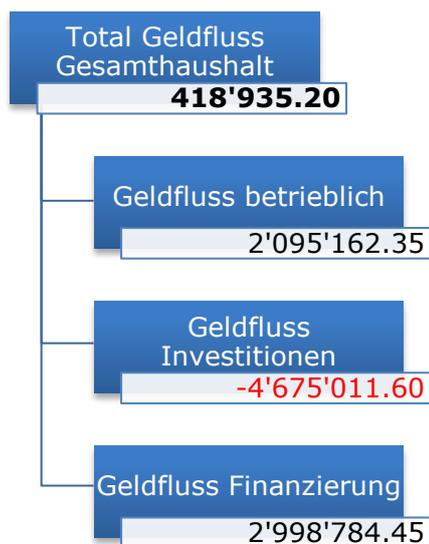
Gesamthaushalt

Wohlen

Bezeichnung	CHF	CHF
	2018	2017
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	656'354.68	613'970.97
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'413'680.10	1'335'224.10
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	1'431'589.50	439'199.90
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-589'175.80	-462'461.10
Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verluste aus Verkauf Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Wertberichtigungen Anlagen FV / (-) Wertberichtigungen Anlagen FV	0.00	-139.00
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	-70'000.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-1'030'385.60	-2'018'257.82
(-) Zunahme/Abnahme Vorräte	-2'492.75	4'804.15
(-) Zunahme/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen	-130'584.95	147'179.14
(-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten	-783'726.38	750'967.08
(-) Abnahme/Zunahme kurzfr. Rückstellungen	0.00	-230'097.15
Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	11'741.30	-105'135.95
(-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen	-152'044.10	-326'401.30
Zunahme/(-) Abnahme Spezialfinanzierungen im EK und Vorfinanzierungen	1'270'206.35	1'575'770.15
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	2'095'162.35	1'654'623.17
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-4'711'311.60	-2'654'842.15
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	-50'000.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	36'300.00	36'300.00
(-) Kauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Investitionen Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-4'675'011.60	-2'668'542.15

Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Zunahme/ (-) Abnahme Kontokorrente mit Dritten	0.00	-5'242.10
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'000'000.00	0.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	-2'000'000.00
(-) Abnahme/Zunahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	-1'215.55	-8'549.65
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	2'998'784.45	-2'013'791.75
Total Geldfluss		
	418'935.20	-3'027'710.73
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	4'724'935.39	7'752'646.12
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	5'143'870.59	4'724'935.39

Die Jahresrechnung enthält nach HRM2 neu eine Geldflussrechnung. Sie gibt ein Bild der liquiditätswirksamen operativen Zahlungen, der Investitionszahlungen und der Finanzierungszahlungen.



7 Finanzkennzahlen

7.1 Gesamthaushalt

2014	2015	2016	2017	2018	Mittelwert
Nettoverschuldungsquotient (NVQ)					
---	---	-56.29 %	-58.96 %	-53.46 %	-56.18 %
Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen +/- Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschulden zu tilgen. Richtwert: <100 % gut					
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)					
---	---	95.82 %	122.13 %	89.97 %	100.09 %
Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden, ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung, bzw. zu einer Fremdfinanzierung, was gleichzeitig eine grössere Verschuldung bedeutet. Diese Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Dies insbesondere bei den kleineren Gemeinden, da die Investitionstätigkeit sehr unregelmässig ist. Deshalb muss der Selbstfinanzierungsgrad über mehrere Jahre betrachtet werden, um eine Beurteilung vornehmen zu können. Richtwert: >100 % sehr gut, 0 – 60 % ungenügend					
Zinsbelastungsanteil (ZBA)					
---	---	-0.25 %	-0.41 %	-0.35 %	-0.34 %
Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je höher der Zinsbelastungsanteil ist, desto mehr Mittel werden für die Schuldzinsen aufgewendet und je tiefer der Wert, desto grösser der finanzielle Handlungsspielraum. Ein negativer Zinsbelastungsanteil zeigt an, dass mehr Zinsertrag erwirtschaftet als für Zinsen ausgegeben wird. Diese Kennzahl liefert somit Informationen zur finanziellen Situation einer Gemeinde. Im Vergleich über mehrere Jahre wird die Verschuldungstendenz und im Vergleich zu anderen Gemeinden die Verschuldungssituation erkannt. Richtwert: 0 – 4 % gut					
Bruttoverschuldungsanteil (BVA)					
---	---	32.27 %	29.11 %	32.11 %	31.17 %
Der Bruttoverschuldungsanteil zeigt die Verschuldungssituation der Gemeinde und beantwortet die Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Diese Kennzahl gibt an, wie viele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen. Richtwert: <50 % sehr gut, >50 % gut					
Investitionsanteil (INA)					
---	---	8.23 %	6.58 %	10.05 %	8.34 %
Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen im Verhältnis zum jährlichen Gesamtaufwand. Sie sagt jedoch alleine nichts über die finanzielle Situation der Gemeinde aus. Richtwert: <10 % schwache Investitionstätigkeit					
Kapitaldienstanteil (KDA)					
---	---	2.56 %	2.54 %	2.60 %	2.56 %
Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Unter Kapitaldienst versteht man die Nettozinsen plus Abschreibungen und Wertberichtigungen. Diese Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der laufende Ertrag durch die Zinsen und die ordentlichen Abschreibungen (Kapitaldienst) belastet ist. Ein steigender Anteil weist somit auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin. Richtwert: <5 % geringe Belastung					
Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW)					
---	---	-1'375.11	-1'427.66	-1'360.90	-1'387.84
Die Nettoschuld je Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Bei der Beurteilung ist ergänzend die finanzielle Leistungsfähigkeit massgebend (Selbstfinanzierungsanteil berücksichtigen). Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.					

Selbstfinanzierungsanteil (SFA)						
---	---	7.51 %	7.56 %	8.72 %	7.95 %	
Der Selbstfinanzierungsanteil spiegelt die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde wieder und gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann (finanzielle Leistungsfähigkeit). Richtwert: 0 % - 10 % ungenügend						
Nettozinsbelastungsanteil (NZB)						
---	---	-2.4 %	-2.61 %	-2.53 %	-2.51 %	
Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Steuerertrages der Gemeinde für die Verzinsung der Schulden aufgewendet werden muss. Ein hoher Zinsbelastungsanteil weist auf eine hohe Verschuldung hin. Richtwert: 0 % - 4 % sehr tiefe Belastung						
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner (MEK/EW)						
---	---	1'810.75	1'869.31	2'028.92	1'903.82	
Diese Kennzahl ist eine Vergleichsgrösse und wird im Zusammenhang mit dem Finanzausgleich verwendet. Vergleichsgrösse						

7.2 Allgemeiner Haushalt

2014	2015	2016	2017	2018	Mittelwert
------	------	------	------	------	------------

Selbstfinanzierungsgrad (SFG)						
---	---	73.70 %	97.46 %	106.78 %	91.75 %	
Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden, ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung, bzw. zu einer Fremdfinanzierung, was gleichzeitig eine grössere Verschuldung bedeutet. Diese Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Dies insbesondere bei den kleineren Gemeinden, da die Investitionstätigkeit sehr unregelmässig ist. Deshalb muss der Selbstfinanzierungsgrad über mehrere Jahre betrachtet werden, um eine Beurteilung vornehmen zu können. Richtwert: >100 % sehr gut, 0 - 60 % ungenügend						
Bilanzüberschussquotient (BÜQ)						
---	---	19.8 %	21.67 %	22.50 %	21.34 %	
Der Bilanzüberschuss wird im Verhältnis zum Steuerertrag +/- Finanzausgleich definiert. Eine gesunde Eigenkapitalbasis ist notwendig, um eine gute Eigenfinanzierung sicherzustellen. Der Bilanzüberschussquotient wird nur für den allgemeinen Haushalt berechnet. Richtwert: Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (zusätzliche Abschreibungen Vorjahre) sind nur möglich, wenn < 30 %						

7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

2014	2015	2016	2017	2018	Mittelwert
------	------	------	------	------	------------

Selbstfinanzierungsgrad (SFG)						
---	---	142.74 %	104.11 %	26.70 %	62.12 %	
Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Richtwert: >100 % sehr gut, 0 - 60 % ungenügend						
Kostendeckungsgrad (KDG)						
---	---	103.86 %	100.47 %	103.72 %	102.59 %	
Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand da sowohl für Wasser, Abwasser, Abfall etc. die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100%, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100%, so ist ein Verlust entstanden.						

Werterhaltungsquote (WEQ)

---	---	13.64 %	16.50 %	18.22 %	16.13 %
-----	-----	---------	---------	---------	---------

Diese Kennzahl gibt das Verhältnis von Werterhalt zu Wiederbeschaffungswerten an, da die Gesetzgebung die Möglichkeit vorsieht, die Einlagen in den Werterhalt zu reduzieren bzw. ganz auszusetzen, sobald der Bestand Werterhalt 25 % der Wiederbeschaffungswerte erreicht oder überschritten hat.

7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

2014	2015	2016	2017	2018	Mittelwert
------	------	------	------	------	------------

Selbstfinanzierungsgrad (SFG)

---	---	334.57 %	174.84 %	158.16 %	203.35 %
-----	-----	----------	----------	----------	----------

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können.

Richtwert: >100 % sehr gut, 0 – 60 % ungenügend

Kostendeckungsgrad (KDG)

---	---	105.04 %	102.76 %	101.12 %	102.97 %
-----	-----	----------	----------	----------	----------

Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand da sowohl für Wasser, Abwasser, Abfall etc. die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind.

Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100%, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100%, so ist ein Verlust entstanden.

Werterhaltungsquote (WEQ)

---	---	13.37 %	14.77 %	15.97 %	14.70 %
-----	-----	---------	---------	---------	---------

Diese Kennzahl gibt das Verhältnis von Werterhalt zu Wiederbeschaffungswerten an, da die Gesetzgebung die Möglichkeit vorsieht, die Einlagen in den Werterhalt zu reduzieren bzw. ganz auszusetzen, sobald der Bestand Werterhalt 25 % der Wiederbeschaffungswerte erreicht oder überschritten hat.

7.5 Spezialfinanzierung Abfall

2014	2015	2016	2017	2018	Mittelwert
------	------	------	------	------	------------

Selbstfinanzierungsgrad (SFG)

---	---	-30.08 %	6106.07 %	-57'179.52 %	695.89 %
-----	-----	----------	-----------	--------------	----------

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können.

Richtwert: >100 % sehr gut, 0 – 60 % ungenügend

Kostendeckungsgrad (KDG)

---	---	97.92 %	109.67 %	106.23 %	104.58 %
-----	-----	---------	----------	----------	----------

Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand da sowohl für Wasser, Abwasser, Abfall etc. die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind.

Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100%, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100%, so ist ein Verlust entstanden.

7.6 Spezialfinanzierung Gasversorgung

2014	2015	2016	2017	2018	Mittelwert
------	------	------	------	------	------------

Selbstfinanzierungsgrad (SFG)

Keine Investitionen

Kostendeckungsgrad (KDG)

---	---	85.45 %	114.29 %	112.94 %	103.89 %
-----	-----	---------	----------	----------	----------

Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand da sowohl für Wasser, Abwasser, Abfall etc. die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind.

Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100%, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100%, so ist ein Verlust entstanden.

8 Antrag der Exekutive

Gemäss Art. 71 GV verabschiedet der Gemeinderat die Jahresrechnung 2018 der Einwohnergemeinde Wohlen:

ERFOLGSRECHNUNG	Aufwand Gesamthaushalt	Fr.	47'899'054.64	
	Ertrag Gesamthaushalt	Fr.	48'555'409.32	
	Ertragsüberschuss	Fr.	656'354.68	
	Aufwand Allgemeiner Haushalt	Fr.	43'311'762.43	
	Ertrag Allgemeiner Haushalt	Fr.	43'809'284.41	
	Ertragsüberschuss	Fr.	497'521.98	
	Aufwand Wasserversorgung	Fr.	1'284'835.60	
	Ertrag Wasserversorgung	Fr.	1'332'596.05	
	Ertragsüberschuss	Fr.	47'760.45	
	Aufwand Abwasserentsorgung	Fr.	2'100'723.06	
	Ertrag Abwasserentsorgung	Fr.	2'124'336.95	
	Ertragsüberschuss	Fr.	23'613.89	
		Aufwand Abfall	Fr.	1'013'890.60
		Ertrag Abfall	Fr.	1'077'034.91
		Ertragsüberschuss	Fr.	63'144.31
	Aufwand Gasversorgung	Fr.	187'842.95	
	Ertrag Gasversorgung	Fr.	212'157.00	
	Ertragsüberschuss	Fr.	24'314.05	
INVESTITIONSRECHNUNG	Ausgaben	Fr.	4'914'502.40	
	Einnahmen	Fr.	265'521.50	
	Nettoinvestitionen	Fr.	4'648'980.90	
NACHKREDITE gemäss separater Tabelle		Fr.	0.00	

Antrag

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, die Jahresrechnung 2018 zu genehmigen. Es sind keine Nachkredite in Kompetenz der Gemeindeversammlung zu genehmigen.

NAMENS DES GEMEINDERTAES

Der Präsident:

Die Sekretär:

Der Finanzverwalter:

Bänz Müller

Thomas Peter

Bruno Frantzen

Wohlen, 23. April 2019

9 Bestätigungsbericht



Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2018

An die Gemeindeversammlung der
Einwohnergemeinde Wohlen

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Wohlen bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft. Die Prüfungsarbeiten wurden am 12. April 2019 beendet.

Verantwortung des Gemeinderates

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung der Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeinderat für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung des Rechnungsprüfungsorgans

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und der Arbeitshilfe für Rechnungsprüfungsorgane (AH RPO, Ausgabe 2016) vorgenommen. Die Prüfung haben wir so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

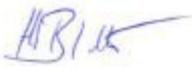
Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2018 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Befähigung gemäss Art. 123 GV und die besonderen Voraussetzungen gemäss Art. 124 GV erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Wir beantragen, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2018 mit Aktiven und Passiven von Fr. 61'491'359.01 und einem Ertragsüberschuss (Gesamthaushalt) von Fr. 656'354.68 zu genehmigen.

Urtenen-Schönbühl, 25. April 2019

ROD Treuhand AG

Hanspeter Blatter
Leitender Revisor



Verena Langenegger

10 Genehmigung der Jahresrechnung

Das beschlussfassende Organ der Einwohnergemeinde Wohlen hat die Jahresrechnung 2018 am 18. Juni 2019 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 23.04.2019 genehmigt.

NAMENS DER GEMEINDEVERSAMMLUNG

Der Präsident:

Der Sekretär:

Bänz Müller

Thomas Peter

Wohlen, 18. Juni 2019

11 Anhang

11.1 Regelwerk

11.1.1 Angewendetes Regelwerk

Der Rechnungsabschluss der Gemeinde Wohlen ist in Übereinstimmung mit den geltenden kantonalen gesetzlichen Grundlagen erstellt worden.

Gemeindegesezt (GG, BSG 170.11)

Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111)

Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV, BSG 170.511)

Diese orientieren sich gemäss Art. 70 Absatz 1 GG am Harmonisierten Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden, HRM2, laut Handbuch der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren. Die kantonalen Bestimmungen weichen in einzelnen Bereichen von den Empfehlungen des HRM2 ab. Das Amt für Gemeinden und Raumordnung stellt eine Auflistung dieser Ausnahmen zur Verfügung unter www.be.ch/gemeinden > Rubrik Gemeindefinanzen > HRM2 > Praxishilfen.

11.1.2 Bewertung Finanzvermögen

Vermögenswerte im Finanzvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen Nutzen erbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden bei erstmaliger Bilanzierung zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bilanziert. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Folgebewertungen erfolgen zum Verkehrswert am Bilanzstichtag, wobei eine systematische Neubewertung bei Liegenschaften mit Ausnahme von Baurechten alle fünf Jahre oder bei Änderung des amtlichen Werts, bei allen anderen Vermögenswerten jährlich erfolgt. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen.

Bilanzkonto	Bewertungsmethode	Letztmalige Bewertung	Buchwert 31.12.2018
10800.01 Grundstücke FV	Fr. 5.00 pro m ² Baurechtszins kapitalisiert	31.12.2016	9'777'028
10840.01 Gebäude FV	Amtl. Wert x Faktor 1.4	31.12.2016	3'727'834
Total			13'504'862

11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen

Vermögenswerte im Verwaltungsvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen mehrjährigen öffentlichen Nutzen hervorbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellkosten nach der Nettomethode bilanziert und nach der definierten Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen. Die geltenden Anlagekategorien und Nutzungsdauern sind in Anhang 2 GV umschrieben.

11.1.4 Aktivierungsgrenzen

Allgemeiner Haushalt	Fr.	20'000.00
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	Fr.	20'000.00
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	Fr.	20'000.00
Spezialfinanzierung Abfall	Fr.	20'000.00
Spezialfinanzierung Gasversorgung	Fr.	20'000.00

11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Seit dem Übergang auf HRM2 im Jahr 2016, wird das bestehende Verwaltungsvermögen linear über 16 Jahre abgeschrieben. Davon ausgenommen sind die Positionen gemäss Ziffer 4.1.3 der Übergangsbestimmungen der GV:

- Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens
- Investitionen für Anlagen im Bau
- Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser

11.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2018 dienten das Budget 2018 und die Vorjahresrechnung 2017.

Genehmigung / Prüfung:

	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
Gemeinderat	19.09.2017	24.04.2018
Rechnungsprüfungsorgan	kein Bericht	04.05.2018
Gemeindeversammlung	05.12.2017	12.06.2018

11.3 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2018		Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2018	
		Erhöhung (+) durch		Reduktion (-) durch			
	CHF		CHF		CHF		CHF
29 Eigenkapital	37'888		3'367		-598	29 Eigenkapital	40'657
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	7'585	Einlagen in SF EK	179	Entnahmen aus SF EK	-319	290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	7'445
29000 SF Feuerwehr einseitig	284	3510.01	20	4510.01	0	29000 SF Feuerwehr einseitig	304
29001 SF Wasserversorgung	-84	9010.10	48	9011.10	0	29001 SF Wasserversorgung	-37
29002 SF Abwasserentsorgung	171	9010.20	24	9011.20	0	29002 SF Abwasserentsorgung	195
29003 SF Abfall	898	9010.30	63	9011.30	0	29003 SF Abfall	961
29005 SF Gas	390	9010.50	24	9011.50	0	29004 SF Elektrizität	415
29001 SF Übertragung VW nach Art. 85a GV (Wasser)	5'926	3898.xx	0	4898.01	-319	2900x SF Übertragung VW nach Art. 85a GV	5'606
293 Vorfinanzierungen	14'741	Einlagen in Vorfinanzierungen EK	1'539	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-279	293 Vorfinanzierungen	16'001
29300 Landschaftsschutz	7	3893.02	55	4893.02	-46	29300 Landschaftsschutz	16
29300 Ortsbildschutz	5	3893.02	0	4893.02	0	29300 Ortsbildschutz	5
29300 Mehrwertabgaben f. Infrastruktur.	1'411	3893.01	225	4893.01	-224	29300 Mehrwertabgaben f. Infrastruktur.	1'412
29301 Wasserversorgung Werterhalt	3'054	3510.10 / 3510.50	355	4510.02	-5	29301 Wasserversorgung Werterhalt	3'404
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	10'265	3510.10 / 3510.50	904	4510.02	-5	29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	11'165
294 Reserven	1'202	Einlagen	1'151	Entnahmen	0	294 Reserven	2'354
29400 Zusätzliche Abschreibungen	1'202	3894.01	1'151	4894.xx	0	29400 Zusätzliche Abschreibungen	2'354
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	9'592	Einlagen	0	Entnahmen	0	296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	9'592
29600 Neubewertungsreserve FV	9'592	3896.xx	0	4896.xx	0	29600 Neubewertungsreserve FV	9'592
29601 Schwankungsreserve	0	3896.xx	0	4896.xx	0	29601 Schwankungsreserve	0
298 Übriges Eigenkapital	0	3898 Einlagen übriges Eigenkapital	0	4898 Entnahmen übriges Eigenkapital	0	298 Übriges Eigenkapital	0
299 Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	4'767	2990 Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	498		0	299 Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	5'264

Das Eigenkapital wird detaillierter dargestellt als unter dem alten Rechnungsmodell HRM1. Insbesondere werden auch die Spezialfinanzierungen dem Eigenkapital zugeteilt. Die Neubewertung des Finanzvermögens führte zu einer deutlichen Zunahme des Eigenkapitals. Neu wird in Artikel 29 der Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV) verlangt, dass die voraussichtliche Veränderung des Eigenkapitals aufzuzeigen ist.

11.3.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Die Guthaben der Spezialfinanzierungen betragen per 01. Januar 2018 insgesamt 7.585 Mio. Franken und sinken aufgrund der Rechnungsergebnisse 2018 um 0.140 Mio. Franken auf 7.445 Mio. Franken.

11.3.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

Bei der Spezialfinanzierung Landschaftsschutz steigt das Guthaben von Fr. 7'168.85 aufgrund der budgetierten Einlage und der ausbezahlten Entschädigungen auf Fr. 16'378.05 an. Der Bestand des Ortsbildschutzes bleibt bei Fr. 5'000.00. In die Spezialfinanzierung Mehrwertabgaben werden Fr. 225'000.00 eingelegt und Fr. 224'034.50 entnommen, was per Ende 2018 einen Bestand von Fr. 1'411'606.05 ergibt.

Die Vorfinanzierungen Werterhalt Wasserversorgung und Abwasserentsorgung erhöhen sich aufgrund der Einlagen (Anschlussgebühren und jährliche Quote) und Entnahmen für Abschreibungen um netto 0.4 Mio. Franken auf einen Wert von 3.404 Mio. Franken resp. um 0.9 Mio. Franken auf einen Wert von 11.165 Mio. Franken.

11.3.3 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)

Gemäss den kantonalen Bestimmungen (Art. 84 GV) müssen Gemeinden, welche einen Ertragsüberschuss ausweisen, zusätzliche Abschreibungen vornehmen, wenn die ordentlichen Abschreibungen im Rechnungsjahr kleiner sind als die Nettoinvestitionen. Der Allgemeine Haushalt weist Nettoinvestitionen von Fr. 2'555'327.60 und ordentliche Abschreibungen von Fr. 1'403'877.60 aus. Dies ergibt einen Selbstfinanzierungsfehlbetrag aus den Abschreibungen. Demnach müssen Fr. 1'151'450.00 als zusätzliche Abschreibungen in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden. Die Finanzpolitische Reserve beträgt per 31.12.2018 neu Fr. 2'353'766.78. Diese kann unter bestimmten Voraussetzungen wieder aufgelöst werden (Aufwandüberschuss und Bilanzüberschussquotient < 30%).

11.3.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Mit der Einführung von HRM2 wurde das Finanzvermögen per 01. Januar 2016 neu bewertet. Die Differenz zwischen den bisherigen und neuen Buchwerten muss zwingend in die Neubewertungsreserve eingelegt werden. Weitere Einlagen erfolgen jedoch keine mehr. Entnahmen erfolgen nur bei Verkauf eines Objektes, welches aufgewertet worden ist oder im Umfang eines Verlustes bei einer periodischen Neubewertung des Finanzvermögens. Gemäss den Übergangsbestimmungen erfolgt im Jahr 2021 eine gesetzliche Übertragung in die Schwankungsreserve mit einem Wert von 5 % der Sachanlagen des Finanzvermögens und der Rest der Reserve wird linear zu Gunsten eines Bilanzüberschusses innerhalb von 5 Jahren aufgelöst. Der Gemeinde steht es frei, mittels Reglement vorzuschreiben, dass die Neubewertungsreserve gar nicht oder innerhalb eines längeren Zeitraums aufgelöst wird. Der Gemeinderat wird zu gegebener Zeit die entsprechenden Möglichkeiten prüfen.

11.3.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Das Eigenkapital erhöht sich durch den Ertragsüberschuss des allgemeinen Haushalts von Fr. 497'521.98 per 31.12.2018 auf Fr. 5'264'474.32.

11.4 Rückstellungsspiegel**205 Kurzfristige Rückstellungen**

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2018	Veränderung			Buchwert 31.12.2018	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20590.01	Kurzfristige Rückstellungen für Steuerteilungen NP	1'800'000.00	1'800'000.00		-1'800'000.00	1'800'000.00	jährliche Neubeurteilung

208 Langfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2018	Veränderung			Buchwert 31.12.2018	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20890.03	Steuerteilungen 2011	186'625.05	2'048.65		-2'959.45	185'714.25	jährliche Neubeurteilung
20890.04	Steuerteilungen 2012	222'665.00	5'939.65		-1'343.90	227'260.75	jährliche Neubeurteilung
20890.05	Steuerteilungen 2013	362'098.35	27'908.90		-3.15	390'004.10	jährliche Neubeurteilung
20890.06	Steuerteilungen 2014	312'536.40	55'392.95		-78'458.60	289'470.75	jährliche Neubeurteilung
20890.07	Steuerteilungen 2015	194'935.40	71'479.80		-97'561.85	168'853.35	jährliche Neubeurteilung
20890.08	Steuerteilungen 2016	1'615'439.35	242'627.70		-1'454'419.05	403'648.00	jährliche Neubeurteilung
			2'009'027.10		-781'722.85	1'227'304.25	
20891.01	Rückstellung Finanzausgleich	150'000.00		-150'000.00		0.00	Auflösung 2016 - 2018

Total kurzfristige Rückstellungen 1'800'000.00 1'800'000.00 0.00 -1'800'000.00 1'800'000.00

Total langfristige Rückstellungen 3'044'299.55 2'414'424.75 -150'000.00 -2'416'468.85 2'892'255.45

Total Rückstellungen 4'844'299.55 4'214'424.75 -150'000.00 -4'216'468.85 4'692'255.45

11.5 Beteiligungsspiegel

Im nachfolgenden Beteiligungsspiegel sind nur für die Gemeinde wesentliche Beteiligungen aufgeführt.

Beteiligungsspiegel												
Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)												
Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100%)	Eigentumsanteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaffungswert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungs-norm; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken	
Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG												
Keine												
Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)*												
Anzeiger Gemeindeverband	Anzeiger				Stadt Bern, Gemeinden Allmendingen, Bolligen, Bremgarten, Frauenkappelen, Ittigen, Kehrsatz, Kirchlindach, Köniz, Oberbalm, Meikirch, Muri, Ostermündigen, Stettlen, Vechigen, Wohlen, Zollikofen			keine	HRM1	3320.3102.11: CHF 11'944.45 Anteil Aufwandsüberschuss 2016 CHF 17'435.30 Aufwandsüberschuss 2013/2014 und CHF 6'426.75 Inseratekosten; 1400.3102.10: CHF 36'758.30 Baupublikationen	Gem. Art. 40 wird Aufwand- oder Ertragsüberschuss zu 50% der Stadt Bern und 50% der übrigen Verbandsgemeinden nach Einwohnerzahl zugewiesen. Gem. Art. 41 haften die Verbandsgemeinden gegenüber Dritten solidarisch.	
Oberstufenschulverband Uettiligen	Rekunderstufe 1 in Uettiligen				Wohlen Kirchlindach			keine	HRM1	2130.3632.03: CHF 731'221.16	Haftung gem. Art. 58 mit dem Verbandsvermögen	
Regionales Kompetenzzentrum Bevölkerungsschutz Bern-Mittelland (RKZ BBM)	Betrieb Zivilschutz- Ausbildungszentrum			L: 3 Stimmen	Region Bern- Mittelland, 75 Gemeinden			keine	HRM1	1620.3632.05: CHF 13'417.50 (Sanierungsprojekt)	Haftung gem. Art. 76 mit dem Verbandsvermögen	
Regionalkonferenz Bern- Mittelland	regionale Kulturförderung, regionale Richt-, Gesamtverkehrs- und Siedlungsplanung, Regionalpolitik				Region Bern- Mittelland, 61 Gemeinden			keine	HRM1	0220.3632.02: CHF 42'432.85 3220.3636.09: CHF 236'479.00		
Schulverband Matzwil (8.110)	Primarstufe				Radelfingen, Seedorf, Wohlen			keine	HRM1	2120.3632.04: CHF 62'128.50	Haftung gem. Art. 28 mit dem Verbandsvermögen; bei Auflösung gem. Art. 22 solidarisch	
Juristische Personen des Privatrechts*												
Einsatzkostenver- sicherung der Gemeinden in ausser- ordentlichen Lagen, Stiftung	Einsatzkostenver- sicherung				sämtliche Gemeinden Kanton Bern			keine		1627.3635.01: Verzicht auf Prämienforderung (2013 - 2018)		
Fernwärme Uettiligen AG	Betrieb Fernwärme- versorgung	500'000	50 Namenaktien à nom. 1'000 = 10 % AS 20'000			50'000	50'000	keine	OR	Zeichnung Aktien im 2017		
Solarkraftwerk Wohlen, Genossenschaft	Errichtung, Betrieb und Förderung von Erktrastat- oder Wärmeerzeugenden Anlagen aus erneuerbaren Energien							keine		2170.3120.01: CHF 13'418.00 7201.3120.01: CHF 5000.00 8721.3120.01: CHF 2'000.00		
Tageselternverein Kirchlindach Bremgarten Meikirch Wohlen (2.3.3.20)	Vermittlung Tageseltern			E: Sandro Stettler	Kirchlindach, Bremgarten, Meikirch, Wohlen			keine	OR	5458.3636.01: CHF 37'790.00		
Wasserverbund Region Bern AG (7.600)	Wasserversorgung	45'000'000	1'126'300 E: Anita Herrmann = 2.6096 % Kto. 14541.01	E: Anita Herrmann	Bolligen, Bremgarten, Bern, Frauenkappelen, Ittigen, Kehrsatz, Kirchlindach, Meikirch, Ostermündigen, Stettlen, Wohlen, Zollikofen, Vechigen	1'126'300	1'126'300	keine	OR	7101.3120.20: CHF 497'970.65 Wasseran kauf		
Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften*												
Keine												
Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben*												
AHV Zweigstelle Kirchlindach-Wohlen (1000)	AHV Zweigstelle				Kirchlindach, Wohlen			keine	HRM2	5310.3612.03: CHF 86'396.00	Art. 7 Wird Vertrag vor Ablauf von 10 Jahren aufgelöst, müssen die Zusammenschlussbel- träge an Kanton zurück erstattet werden.	
Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Wohlen (6.157)	Benützung Kipferhaus				Kirchgemeinde und Einwohnergemeinde Wohlen			keine	HRM1	3220.3636.08: CHF 134'948.55	Art. 10 Vertragslaufzeit 10 Jahre mit autom. Verlängerung für jeweils weitere 5 Jahre.	
Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Wohlen (2.461)	Wohlener Flüchtlingsaktion				Kirchgemeinde und Einwohnergemeinde Wohlen			keine	HRM1	5730.3612.03: CHF 36'000.00	Art 6 Vertrag gilt bis 31.12.2018 und muss neu evaluiert werden	
Regionale Fachstelle Arbeit, Sitz Wohlen (2.2.6.)	Fachstelle Arbeit				Bremgarten, Frauenkappelen, Kirchlindach, Meikirch, Wohlen			keine	HRM2	5590.4612.10: CHF 16'184.80 Gemeindebeiträge		
Regionale Feuerwehr, Sitz Wohlen (3.161)	Feuerwehr				Meikirch, Wohlen			keine	HRM2	1506.4632.01: CHF 57'398.35 Gemeindebeitrag		
Regionale Kinder- und Jugendarbeit, Sitz Wohlen (2.3.1.20)	Kinder- und Jugendarbeit				Bremgarten, Kirchlindach, Meikirch			keine	HRM2	5444.4632.01: CHF 64'881.30 Gemeindebeiträge		
Regionaler Schulsozialdienst, Sitz Wohlen (2.3.4.20)	Schulsozialarbeit				Bremgarten, Kirchlindach, Meikirch, Wohlen			keine	HRM2	2197.4612.10: CHF 145'907.10 Gemeindebeiträge		
Regionaler Sozialdienst, Sitz Wohlen (2.1.3.00)	Sozialdienst				Bremgarten, Frauenkappelen, Kirchlindach, Meikirch, Wohlen			keine	HRM2	5796.4612.10: CHF 174'930.50 Gemeindebeiträge		
RFO Wohlensee Nord, Sitz Wohlen (3.201)	Regionales Führungsgremium				Kirchlindach, Meikirch, Wohlen			keine	HRM2	1627.4632.01: CHF 8'245.45 Gemeindebeiträge		
Tierkörpersammelstelle Birch, Sitz Wohlen (7.904)	Tierkörpersammel- stelle				Kirchlindach, Meikirch, Radelfingen, Wohlen			keine	HRM2	7301.4612.10: CHF 10'261.75 Gemeindebeiträge		
Waldgenossenschaft Wohlen	Wegunterhalt							keine	OR	8200.3635.01: CHF 17'696.50		
Zivilschutzstelle Wohlensee Nord, Sitz Wohlen (3.200)	Zivilschutz				Kirchlindach, Meikirch, Wohlen			keine	HRM2	1626.4632.01: CHF 46'209.80 Gemeindebeiträge		

11.6 Gewährleistungsspiegel

Der Gewährleistungsspiegel zeigt die Eventualverpflichtungen der Gemeinde.

Gewährleistungsspiegel

Name, Sitz, Rechtsform	Eigentümer wesentliche Miteigentümer	Angaben zu den gesicherten Leistungen (Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)				
Jugendhilfe Netzwerk Integration AG	Stiftung Innovation Emmental Napf	Bürgerschaftsverpflichtung Fr. 50'000.00	0	
Previs Personalvorsorgestiftung	Anschlussvertrag vom 03.10.2014	Sanierungsbeiträge bei Unterdeckung; Nachschusspflicht bei Austritt		Deckungsgrad per 31.12.2018: 97.62 %
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
Keine				
Öffentlich-rechtliche Verträge				
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)				
Gemeindeanteil LA EL	BSIG 1/170.511/7.1	Anteil 2018 ca. Fr. 2'119'425.00	Fr. 2'000'987.00	Periodengerechte Abgrenzung nicht zwingend notwendig
Gemeindeanteil LA FAZU	BSIG 1/170.511/7.1	Anteil 2018 ca. Fr. 36'700.00	Fr. 39'120.00	Periodengerechte Abgrenzung nicht zwingend notwendig
Gemeindeanteil LA Sozialhilfe	BSIG 1/170.511/7.1	Anteil 2018 ca. Fr. 4'821'544.00	Fr. 4'686'299.10	Periodengerechte Abgrenzung nicht zwingend notwendig

11.7 Anlagespiegel

Wohlen Anlagespiegel Finanzvermögen 2018

		108 Finanzvermögen Sachanlagen					
			1080	1084	1086	1087	1089
			Grundstücke unüberbaut	Gebäude Finanzvermögen	Mobilien des Finanzvermögens	Anlagen im Bau Finanzverm.	Übrige Sachanlagen FV
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01.2018	9'777'028.00	3'727'834.00	0.00	0.00	0.00
	Zuwachs/ Zugänge	2018					
	Abgänge	2018					
	Umgliederungen	2018					
	Anlagewert	31.12.2018	9'777'028.00	3'727'834.00	0.00	0.00	0.00
kumulierte Wertberichtigungen	Stand per	01.01.2018	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Wertminderungen	2018					
	Aufwertungen	2018					
	Umgliederungen	2018					
	Stand per	31.12.2018	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Buchwerte	Buchwert netto	31.12.2018	9'777'028.00	3'727'834.00	0.00	0.00	0.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12.2018					
	Versicherungswerte	31.12.2018					

Wohlen Anlagespiegel Sachanlagen Verwaltungsvermögen 2018

		140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen									
			1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1409
			Grundstücke un bebaut	Strassen/ Verkehrswege	Wasserbau	Tiefbauten übrige	Hochbauten	Waldungen/ Alpen	Mobilien	Anlagen im Bau	Übrige Sachanlagen* (ohne 14099)
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01.2018	0.00	344'721.65	0.00	554'852.55	4'112'779.25	0.00	640'935.70	2'168'161.65	29'911.75
	Zuwachs/ Zugänge	2018							99'034.60	4'356'769.10	0.00
	Abgänge	2018		135'572.60		175'796.50	200'856.15		0.00	0.00	0.00
	Umgliederungen	2018		480'294.25	0.00	730'649.05	4'313'635.40	0.00	39'661.85	590'792.30	0.00
	Anlagewert	31.12.2018	0.00	480'294.25	0.00	730'649.05	4'313'635.40	0.00	779'632.15	5'934'138.45	29'911.75
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01.2018	0.00	-13'634.65	0.00	-9'006.55	-314'168.25	0.00	-66'492.70	0.00	-2'990.75
	Planmässige Abschreibungen	2018		12'659.60		9'195.50	170'229.15		63'492.45	0.00	2'991.00
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2018		0.00							
	Wertkorrekturen	2018									
	Stand per	31.12.2018	0.00	-26'294.25	0.00	-18'202.05	-484'397.40	0.00	-129'985.15	0.00	-5'981.75
Buchwerte	Buchwert netto	31.12.2018	0.00	454'000.00	0.00	712'447.00	3'829'238.00	0.00	649'647.00	5'934'138.45	23'930.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12.2018									
	Versicherungswerte	31.12.2018									

* darin nicht enthalten ist das bestehende VV bei Einführung von HRM2:

	Saldo per 01.01.2018	Kumulierte Wertberichtigungen	Saldo per 31.12.2018
Allgemeiner Haushalt	14099.0	16'297'368.85	14099.99 -3'055'756.85
Wasserversorgung			13'241'612.00
Abwasserentsorgung			
Total	16'297'368.85	-3'055'756.85	13'241'612.00

Wohlen Anlagespiegel Übriges Verwaltungsvermögen 2018

		142 Immaterielle Anlagen VV				144 Darlehen VV	145 Beteiligungen VV	146 Investitionsbeiträge VV
		1420	1427	1421 & 1429	1441-1447	1452-1456	1460-1469	
		Informatik	Immat. Anlagen in Realisierung	übrige immaterielle Anlagen	Darlehen	Beteiligungen	Investitionen	
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01.2018	410'540.45	0.00	3'713.55	1'758'000.00	1'106'301.00	
	Zuwachs/Zugänge	2018	229'477.20		0.00			
	Abgänge	2018	0.00		0.00	36'300.00		
	Umgliederungen	2018			38'905.20			
	Anlagewert	31.12.2018	640'017.65	0.00	42'618.75	1'721'700.00	1'106'301.00	
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01.2018	-135'934.45		-1'485.55			
	Planmässige Abschreibungen	2018	128'003.20		8'524.20			
	Ausserplanmässige Abschreibungen	2018						
	Wertkorrekturen	2018					70'000.00	
	Stand per	31.12.2018	-263'937.65	0.00	-10'009.75	0.00	70'000.00	
Buchwerte	Buchwert netto	31.12.2018	376'080.00	0.00	32'609.00	1'721'700.00	1'176'301.00	
	davon Anlagen in Leasing	31.12.2018						
	Versicherungswerte	31.12.2018						

11.8 Kreditkontrolle

11.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle							
Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	in CHF							
				Kumulierte Ausgaben* 01.01.2018	Investitionsausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2018	Kumulierte Einnahmen 01.01.2018	Investitions-einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2018	Saldo	Abrechnungsdatum
INVESTITIONSRECHNUNG											
0											
Allgemeine Verwaltung											
0220.5200.01	GR	13.12.2016	90'000.00		Ersatz SAN	81'690.30		81'690.30		8'309.70	27.02.2018
0220.5290.01	GR	27.01.2015	60'000.00		Evaluation/Entwicklung Gemeindeorganisation	44'280.00		44'280.00		15'720.00	
0220.5290.03	GR	27.03.2018	64'000.00		Archivreorganisation		54'927.00	54'927.00		9'073.00	
0290.5040.02	Dep.	23.05.2018	21'000.00		Gemeindehaus Lüftung Treppenhaus		4'981.15	4'981.15		16'018.85	
0290.5040.03	GR	14.11.2017	60'000.00		Gemeindehaus Umbau Soziale Dienste	25'588.45	47'010.45	72'598.90		-12'598.90	
1											
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung											
1400.5290.01	Dep.	18.04.2016	36'022.55		Ämtliche Vermessung, ÖREB-Kataster	26'927.55	9'095.00	36'022.55		-11'022.55	16.10.2018
1506.5060.01	Dep.	10.05.2016	40'000.00		Ersatz Motorspritzen	33'946.50	5'715.35	39'661.85		338.15	
1506.5060.02	GV	15.06.2016	250'000.00		Ersatz Schlauchleger	249'725.70		249'725.70		274.30	
2											
Bildung											
2120.5060.03	GR	27.03.2018	180'000.00		ICT Primarschule 2018		172'159.50	172'159.50		7'840.50	26.02.2019
2130.5060.03	GR	28.03.2017	60'000.00		Informatik OS Hinterkappelen 2017	59'721.20		59'721.20		278.80	30.01.2018
2130.5060.04	GR	28.03.2017	64'000.00		Schulen Mobilar 2017	63'344.25		63'344.25		655.75	30.01.2018
2130.5060.05	Dep.	20.03.2018	26'000.00		Informatik OS Hinterkappelen 2018		57'317.70	57'317.70		-31'317.70	26.03.2019
2130.5060.06	GR	13.02.2018	114'500.00		Schulen Mobilar 2018		99'034.60	99'034.60		15'465.40	26.02.2019
2170.5040.01	GV	02.12.2014	3'865'000.00		Schulen erterung Kappelenring	3'705'828.55		3'705'828.55		159'171.45	
2170.5040.03	GR	24.04.2018	150'000.00		PS Kappelenring; Aufwertung Pausenplatz		106'232.50	106'232.50		43'767.50	
2170.5040.09	Dep.	01.09.2015	50'000.00		PS Uetligen; Sanierung Technik und Fassade	15'002.75	850.00	15'852.75		34'147.25	
2170.5040.11	GR	01.03.2016	90'000.00		Schulanlage "Dorf" Hika, Sanierungskonzept	98'916.85		98'916.85		-8'916.85	
2170.5040.12	GR	01.03.2016	90'000.00		Strategische Schulraumplanung	75'383.30	23'655.00	99'038.30		-9'038.30	
2170.5040.14	Dep.	06.01.2017	30'000.00		SH Wohlen Sanierung Vorplatz Umgebung inkl. PP	31'495.25		31'495.25		-1'495.25	08.05.2018
2170.5040.15	GR	29.08.2017	120'000.00		TH Wohlen Ersatz Pausenplatzüberdachung	91'644.60	32'085.30	123'729.90		-3'729.90	13.11.2018
2170.5040.16	Dep.	09.01.2017	100'000.00		Altes SH Wohlen Umbau/Ausbau/Sanierung	19'550.00	41'231.75	60'781.75		-10'781.75	
2170.5040.17	Dep.	06.01.2017	25'000.00		SH Wohlen Ersatz Wärmeerzeugungsanlage, Planungskredit	4'041.35	16'756.70	20'798.05		4'201.95	13.11.2018
2170.5040.18	Dep.	06.01.2017	25'000.00		Prim Kappelenring Fensterersatz Projekt	11'593.80	10'383.45	21'977.25		3'022.75	
2170.5040.19	GV	07.12.2016	410'000.00		TH Murzelen Fensterersatz, Blendschutz + Deckensanierung	5'551.20	428'569.65	434'120.85		-24'120.85	
2170.5040.20	GR	25.04.2017	90'000.00		TH Uetligen Ersatz Turnhallenbelag	96'770.70		96'770.70	6'710.00	6'710.00	-6'770.70
2170.5040.22	Dep.	06.01.2017	25'000.00		Primarschule Säriswil; Sanierung Gebäudehülle, Planungskredit	3'240.00		3'240.00		21'760.00	
2170.5040.23	Dep.	06.01.2017	25'000.00		Allgemeine Zustandserfassung Hausanschlüsse	9'541.90	11'335.90	20'877.80		4'122.20	13.11.2018
2170.5040.24	GR	22.05.2018	75'000.00		PS Hika; Ersatz 3 Haupteingangsfronten	56'410.50		56'410.50		18'589.50	
2170.5040.25	GR	13.03.2018	140'000.00		TH Kappelenring; Ersatz Turnhallenbelag	104'934.10		104'934.10		65'065.90	
2170.5040.27	Dep.	18.09.2018	22'000.00		PS Murzelen; Ersatz Umwälzpumpe		23'095.50	23'095.50		-1'095.50	
2170.5040.28	Dep.	23.05.2018	20'000.00		PS Murzelen; Hausw artsw hg. Verglasung Loggia		8'926.00	8'926.00		11'074.00	
2170.5040.30	GV	05.12.2017	800'000.00		Prim Kappelenring, Fensterersatz Ausführung		213'894.55	213'894.55		586'105.45	
2170.5040.36	GR	19.06.2018	23'000.00		SH Uetligen, Einbau Kleinküche Tagesschule Turnhalle	24'111.60		24'111.60		-1'111.60	26.02.2019
2170.5040.37	GR	27.03.2018	35'000.00		Klimatisierung Musikschule, SH Dorf, Hika	32'242.85		32'242.85		2'757.15	26.02.2019
2170.5040.38	GV	04.12.2018	450'000.00		Ersatz Wärmeerzeugungsanlage					450'000.00	
2170.5040.39	GR	03.07.2018	120'000.00		Schulhaus Säriswil, Sanierung Flachdach, Zwischenbau		131'998.85	131'998.85		-11'998.85	
2170.5040.40	GV	04.12.2018	455'000.00		Schulanlage Wohlen; Umnutzung Kulturstreich (Ausführung)					455'000.00	
2170.5090.01	Dep.	06.01.2017	30'000.00		Nachführung Planungsinstrument Stratus	29'911.75		29'911.75		88.25	
2190.5290.01	GR	29.08.2017	39'000.00		Führungsstrukturen Bildungsbereich	25'252.00	13'653.20	38'905.20		94.80	29.01.2019
3											
Kultur, Sport und Freizeit, Kirche											
3420.5010.01	GR	15.11.2016	50'000.00		Ergänzung Spazierweg Rainweg-Bennenboden	53'850.00		53'850.00	53'850.00	-3'850.00	
3420.5010.03	Dep.	21.03.2018	25'000.00		Sanierung Tuffbachbrücke	24'827.00		24'827.00		173.00	15.01.2019
3423.5040.01	Dep.	06.01.2017	28'000.00		gesetzliche Sicherheitsvorkehrungen	20'880.70	5'949.35	26'830.05		1'169.95	26.02.2019
6											
Verkehr und Nachrichtenübermittlung											
6150.5010.02	GV	15.06.2016	150'000.00		Belagssanierung Bennenbodenrain, Hinterkappelen	118'419.60	35'645.85	154'065.45		-4'065.45	04.12.2018
6150.5010.03	GR	06.09.2016	63'000.00		Sanierung Ambühl Uetligen	1'847.05	63'636.25	65'483.30		-2'483.30	15.01.2019
6150.5010.04	GR	01.03.2016	100'000.00		Beleuchtung LED Säriswil/Innerberg/Murzelen	82'113.45		82'113.45		17'886.55	

Kreditbeschluss				Kreditkontrolle								
Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2018	Investitionsausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2018	Kumulierte Einnahmen 01.01.2018	Investitions-einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2018	Saldo	Abrechnungsdatum	
6150.5010.08	GV	19.03.2013	696'000.00	Dorfstrasse Hka	713'802.65		713'802.65		204'328.40	-17'802.65	24.04.2018	
6150.5010.09	Dep.	17.06.2013	32'000.00	Belagseinbau Hofure, Särisw il						32'000.00		
6150.5010.10	GV	16.06.2015	135'000.00	Belagssanierung Breitenrain, Hka		42'224.45	42'224.45			92'775.55		
6150.5010.13	GR	17.10.2017	150'000.00	Belagssanierung Innerbergstrasse Innerberg	5'326.50	136'425.50	141'752.00			8'248.00		
6150.5010.14	GR	04.07.2017	100'000.00	Beleuchtung LED Hinterkappelen restliche Gebiete	54'000.00		54'000.00			46'000.00		
6150.5010.16	GR	28.03.2017	190'000.00	Belagssanierung Dorfstrasse (Bergfeld bis Stegmatt) Hinterkap	196'222.10		196'222.10			-6'222.10	03.07.2018	
6150.5010.17	GR	13.02.2018	130'000.00	Sanierung Mühlebergstrasse 2. Teil		135'572.60	135'572.60			-5'572.60	26.02.2019	
6150.5010.18	GR	10.04.2018	100'000.00	Beleuchtung LED Hinterkappelen restliche Gebiete						100'000.00		
6150.5040.02	Dep.	06.01.2017	21'000.00	Werkhof Neubau Unterstand	23'006.95		23'006.95			-2'006.95	08.05.2018	
6150.5060.02	GR	06.06.2017	185'000.00	Ersatz Geräteträger Pony	179'019.20		179'019.20			5'980.80	19.06.2018	
6150.5060.03	GR	08.05.2018	80'000.00	Ersatz Nissan DoubleCab		88'870.25	88'870.25			-8'870.25		
6156.5010.01	Dep.	06.10.2016	35'000.00	Veloverbindung Kl. Strasse - Herrenschw anden	15'120.00		15'120.00			19'880.00		
6156.5010.03	GR	03.07.2018	160'000.00	Sanierung Stegmattsteg		117'901.10	117'901.10	16'843.00	16'843.00	42'098.90		
6220.5040.02	Dep.	21.03.2018	35'000.00	Beleuchtung 7 Haltestellen mit Solarlampen		5'627.60	5'627.60			29'372.40		
7				Umweltschutz und Raumordnung								
7101.5031.01	GV	15.06.2016	290'000.00	Breitenrain-Bennenboden, Hinterkappelen	291'493.25		291'493.25			-1'493.25	04.12.2018	
7101.5031.02	GV	01.12.2015	440'000.00	Ersatz WV-Leitung Innerberg-Schärgummenstr.	316'538.40	62'129.90	378'668.30			61'331.70	26.02.2019	
7101.5031.03	GV	01.12.2015	447'000.00	Ersatz WV-Leitung Aarbergstrasse-Bergweidweg	303'098.70	155'138.55	458'237.25			-11'237.25	26.02.2019	
7101.5031.05	GV	07.12.2016	900'000.00	Ersatz WV-Leitung Innerberg-Murzelen		725'324.60	725'324.60			174'675.40		
7101.5031.07	GV	16.06.2015	185'000.00	Ersatz Leitung Breitenrain		173'819.05	173'819.05			11'180.95		
7101.5031.09	GV	24.10.2017	360'000.00	Anpassung Sekundärnetz Särisw il		172'341.90	172'341.90			187'658.10		
7101.5031.10	GV	12.06.2018	900'000.00	Wasserleitung Kappelenring mit Wärmeverbund		6'622.00	6'622.00			443'378.00		
7101.5031.11	GR	27.03.2018	170'000.00	Wasserversorgungsleitung Stegmattweg, Hka		149'366.35	149'366.35			20'633.65		
7101.5031.17	GR	03.07.2018	110'000.00	Ersatz Wasserversorgungsleitung Wyhalenstrasse		98'594.65	98'594.65			11'405.35		
7201.5032.03	GV	20.10.2015	575'000.00	Kanalisation Wohlen 2. Teil	494'147.85	29'534.30	523'682.15			51'317.85		
7201.5032.05	GV	07.12.2004	450'000.00	Pumpwerk Inselrain Sanierung Vacuflow-Anlage	250'732.80		250'732.80			199'267.20		
7201.5032.06	GV	20.10.2015	250'000.00	Öffentliche Abwassersanierung Ambühl	16'688.60	254'349.95	271'038.55			-21'038.55		
7201.5032.07	GV	20.06.2012	800'000.00	Kanalisation Uetligen Sanierung Leitungen	726'845.14	67'543.25	794'388.39			5'611.61		
7201.5032.08	GR	29.10.2013	190'000.00	Kleinkläranlage Wickacker	173'647.40		173'647.40	47'859.00	47'859.00	16'352.60		
7201.5032.09	GR	16.09.2013	130'000.00	Trennsystem Pfandacker bis Uetligenstrasse	10'141.50		10'141.50			119'858.50		
7201.5032.13	GV	15.06.2016	185'000.00	Kanalisation Bennenbodenrain	187'433.15		187'433.15			-2'433.15	04.12.2018	
7201.5032.15	GR	17.10.2017	130'000.00	Trennsystem Neumatt/Hofmatt Uetligen		107'375.80	107'375.80			22'624.20		
7201.5032.18	GV	14.06.2017	675'000.00	Kanalisation Hinterkappelen 1. Teil	5'596.20	69'813.20	75'409.40			599'590.60		
7201.5042.01	Dep.	14.06.2016	32'000.00	Bestandesaufnahme ARA Wohlen	18'309.90		18'309.90			13'690.10		
7201.5042.03	GR	10.04.2018	85'000.00	Anbau Werkstatt in der ARA Ey		58'134.50	58'134.50			26'865.50		
7201.5042.04	Dep.	21.03.2018	30'000.00	Anschaffung Container ARA Ey						30'000.00		
7301.5040.01	Dep.	08.02.2017	25'000.00	Ersatz Papiermulde + Dosenpresse neuer Papiercontainer	1'818.70	-134.70	1'684.00			2'316.00		
7410.5020.01	GR/GV	17.09.2015	350'000.00	Renaturierung SchlossmattbachGV 05.12.2017 350'000 (inkl. V	47'790.05	159'794.95	207'585.00			142'415.00		
7790.5550.01	GR	15.11.2016	50'000.00	Beteiligung an Wärmeverbund Uetligen	50'000.00		50'000.00					
7900.5290.02	GR	09.08.2016	50'000.00	Neuaufgabe Planung Überbauung Areal Hubacher Uetligen	39'903.25	14'543.55	54'446.80	39'903.25	14'543.55	54'446.80	-4'446.80	
7900.5290.04	GR	03.05.2016	40'000.00	Überarbeitung Baureglement	17'196.85	25'087.55	42'284.40			-2'284.40		
7900.5290.05	GR	13.08.2013	120'000.00	Vorgehen Zentrumsentwicklung Uetligen	72'000.35	34'880.35	106'880.70	72'000.35	34'880.35	106'880.70	13'119.30	
7900.5290.06	GR	09.08.2016	83'000.00	Entwicklung Dorfzentrum Hka	8'468.35	71'104.60	79'572.95	8'468.35	71'104.60	79'572.95	-9'572.95	
7900.5290.07	Dep.	12.12.2017	38'000.00	Erweiterung und Modernisierung Altersheim Hofmatt		38'000.00	38'000.00	38'000.00	38'000.00	-	18.09.2018	

Vermerk: In den mehrwertsteuerpflichtigen Funktionen werden die Ausgaben in dieser Tabelle exklusive Mehrwertsteuer dargestellt. Da der Kredit inklusive Mehrwertsteuer beschlossen wurde, muss die Mehrwertsteuer beim Saldo noch berücksichtigt werden, das heisst abgezogen werden.

11.8.2 Nachkredite

Tabelle der Nachkredite (Überschreitung grösser als Fr. 3'000.00)

G/GR=Gebunden, zur Kenntnis Gemeinderat NG/GR=Nicht gebunden, Beschluss durch Gemeinderat * bei Kontonummer = interne Verrechnung => kein Einfluss auf das Rechnungsergebnis
 G/GV=Gebunden, zur Kenntnis Gemeindeversammlung NG/GV=Nicht gebunden, Beschluss durch Gemeindeversammlung U=unechte Kreditüberschreitung (Ausgleich in einem anderen Konto)

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2018 Fr.	Budget 2018 Fr.	Differenz Fr.	Nachkredit Fr.	Beschluss Datum	Kredit-überschreit. Fr.	Meldung z. K. GR Datum	Ver-blichen Fr.	Art	Begründung
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG										
011	LEGISLATIVE										
110.3130.02	Porti	24801.90	21200.00	3601.90					3601.90	NG/GR	1 Abstimmung mehr als budgetiert und mit Gemeindeabstimmung noch umfangreicher
012	EXEKUTIVE										
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	31240.55	21869.00	9371.55					9371.55	NG/GR	Sitzungsgelder erstmals AHV-pflichtig
022	ALLGEMEINE DIENSTE										
0220.3010.08	Löhne Schutz und Sicherheit	111779.55	107084.00	4695.55					4695.55	G/GR	höhere Lohnentwicklung als 1%
0220.3090.08	Aus- und Weiterbildung Liegenschaften	6700.00	1200.00	5500.00	6700.00	22.05.2018			-1200.00	G/GR	Stv. Abteilungsleiter LFF Kurs CAS Life Cycle Management Immobilien
0220.3100.01	Büromaterial	24233.20	18000.00	6233.20					6233.20	NG/GR	Konto für die gesamte Verwaltung, schwierig zu budgetieren.
0220.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	162827.90	141300.00	21527.90	104650.00	Div.			-83122.10	NG/GR	Coaching, externe Begleitung Soziale Dienste, rechtliche Beratung Revision Schulreglement, rechtliche Beratung Vertragslösung OS Verband, Überbrückung Vakanz Fachspezialist Bau, Übergangslösung Leitung LFF
0220.3158.01	Unterhalt Software	238175.30	229000.00	9175.30	10000.00	04.09.2018			-824.70	G/GR	Update Zeiterfassungssystem abgekündigter Vertrag
029	VERWALTUNGS LieGENSCHAFTEN										
0290.3120.03	Heizmaterial	11398.10	6000.00	5398.10					5398.10	G/GR	Unvorhersehbare Mehrkosten, schwierig zu budgetieren
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG										
111	POLIZEI										
1110.3132.00	Ortspolizeiliche Massnahmen	74929.70	60000.00	14929.70					14929.70	G/GR	schwierig zu budgetieren, Mehreinsätze Uettligen
140	ALLGEMEINES RECHTSWESEN										
1400.3102.10	Baupublikationen	36758.30	25000.00	11758.30					11758.30	G/GR	nicht beeinflussbare Gebühren.
1400.3130.37	Staats- und Kanzleigebühren GS	37054.90	25000.00	12054.90					12054.90	G/GR	schwierig zu budgetieren, Durchlaufposten, Gebühren werden weiterverrechnet.
1402.3130.01	Dienstleistungen Dritter	16668.30	12000.00	4668.30					4668.30	G/GR	schwierig zu budgetieren, Externe Kosten Kinder- und Erwachsenenschutz
150	FEUERWEHR										
1500.3120.03	Heizmaterial	10739.55	7000.00	3739.55					3739.55	G/GR	Unvorhersehbare Mehrkosten, schwierig zu budgetieren
1500.3510.01	Einlage in Spezialfinanzierung	20388.75	0.00	20388.75					20388.75	G/GV	Ausgleich Rechnungsergebnis
162	ZIVILE VERTEIDIGUNG										
1626.3130.03	Telefon	3942.05	800.00	3142.05					3142.05	G/GR	Umstellung auf All IP in Anlagen ZSO Fr. 3500.- wurde über Ersatzbeiträge finanziert Ertrags-Kto 1626.4631.01 um gleichen Betrag höher
2	BILDUNG										
212	PRIMARSTUFE										
2120.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	23750.00	18500.00	5250.00					5250.00	G/GR	zu wenig budgetiert
2120.3104.01	Lehrmittel	139954.90	120000.00	19954.90					19954.90	NG/GR	ausserordentliche Beschaffung eines neuen Mathematiklehrmittels (Mathwelt)
2120.3300.01	Planmässige Abschreibungen	77911.50	71000.00	6911.50					6911.50	G/GR	Die Abschreibungen wurden zu tief berechnet
2120.3612.03	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	48751.75	10567.00	38184.75					38184.75	G/GV	mehr auswärtige Schüler, Begabtenförderung nicht budgetiert
213	OBERSTUFE										
2130.3020.01	Löhne gemeindeeigener Unterricht	14284.95	9000.00	5284.95	4200.00	13.02.2018			1084.95	G/GR	Ausarbeitung eines Umsetzungskonzepts zum Schulmodellwechsel
2130.3300.01	Planmässige Abschreibungen	33753.70	27000.00	6753.70					6753.70	G/GR	Es wurde mehr investiert als geplant und die Abschreibungen wurden zu tief berechnet
2130.3612.03	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	331096.60	156220.00	174876.60					174876.60	G/GV	10 GUS-Schüler mehr als budgetiert, Schulkostenbeitrag GUS zu tief budgetiert, mehr auswärtige Besuche einer Sportklasse, z.T. kompensiert mit Minderausgaben bei Kto. 2130.3611.02
217	SCHULLIEGENSCHAFTEN										
2170.3010.12	Löhne Reinigungspersonal	335779.90	314778.00	21001.90					21001.90	G/GR	verschiedene Personalausfälle (Unfall/Krankheit)
2170.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	12620.00	5000.00	7620.00					7620.00	NG/GR	Hauswartausbildung L. Freiburgerhaus, Geänderte Subventionspraxis - Statt über das Schulgeld werden die Subventionen neu erst nach Absolvieren Berufsprüfung zurückerstattet, Gutschrift erfolgt im 2020.
2170.3120.01	Energiebezug	170957.10	160350.00	10607.10					10607.10	G/GR	Der Wechsel auf das Stromprodukt "Energy Blue" bedeutet massiv höhere Stromkosten.
2170.3120.02	Wasser, Abwasser	79061.20	65200.00	13861.20					13861.20	G/GR	Wasserleitungsbruch SA Kappelning / Unvorhersehbare Mehrkosten
2170.3120.03	Heizmaterial	162227.70	140000.00	22227.70					22227.70	G/GV	Unvorhersehbare Mehrkosten, schwierig zu budgetieren, (kalter Winter)
2170.3130.05	Fernsehen, Kehrlicht	24313.10	15400.00	8913.10					8913.10	G/GR	Möbelentsorgung SA Kappelning / Entsorgung Wandtafel SA Uettligen
218	TAGESBETREUUNG										
2180.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	237366.10	230000.00	7366.10					7366.10	G/GR	mehr Modulanmeldungen als budgetiert; z.T. kompensiert mit Mehreinnahmen unter Kto. 2180.4230.01 und 2180.4631.01
2180.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	14841.15	11100.00	3741.15					3741.15	G/GR	Nachfrage Tagesschule grösser als budgetiert
2180.3105.01	Lebensmittel	217485.15	178000.00	39485.15	7608.00	17.05.2018			31877.15	G/GV	mehr Modulanmeldungen als budgetiert; z.T. kompensiert mit Mehreinnahmen unter Kto. 2180.4230.01
2180.3611.03	Lehrer/innenbesoldungen Tagesschule	474983.15	362000.00	112983.15					112983.15	G/GV	mehr Modulanmeldungen als budgetiert; z.T. kompensiert mit Mehreinnahmen unter Kto. 2180.4230.01 und 2180.4631.01
219	OBIGATORISCHE SCHULE										
2190.3300.01	Planmässige Abschreibungen	7781.20	0.00	7781.20					7781.20	G/GR	Die Investitionen in dieser Funktion, waren zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht bekannt
2197.3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	0.00	-9449.00	9449.00					9449.00	G/GR	Glücklicherweise keine Arbeitsausfälle
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE										
322	KONZERT UND THEATER										
3220.3636.08	Beitrag kichliches Zentrum Kipferhaus	134948.55	118150.00	16798.55					16798.55	G/GR	Anschaffung von Klappstühlen, Antrag der Kirchgemeinde für Kostenbeteiligung. Durch die Vakanz in der Abteilungsleitung LFF funktionieren die Abläufe nicht korrekt. Somit wurde auch kein Nachkredit mit dem entsprechenden Mibbericht eingeholt.
342	FREIZEIT										
3423.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	82069.05	72691.00	9378.05					9378.05	G/GR	Lohn höher als budgetiert.
3423.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	8610.00	4900.00	3710.00					3710.00	G/GR	Beschäftigungsgrad höher 70% und deshalb Planwechsel PK

Tabelle der Nachkredite (Überschreitung grösser als Fr. 3'000.00)

G/GR=Gebunden, zur Kenntnis Gemeinderat NG/GR=Nicht gebunden, Beschluss durch Gemeinderat * bei Kontonummer = interne Verrechnung => kein Einfluss auf das Rechnungsergebnis
 G/GV=Gebunden, zur Kenntnis Gemeindeversammlung NG/GV=Nicht gebunden, Beschluss durch Gemeindeversammlung U=unrichtige Kreditüberschreitung (Ausgleich in einem anderen Konto)

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2018 Fr.	Budget 2018 Fr.	Differenz Fr.	Nachkredit Fr.	Beschluss Datum	Kredit überschreit Fr.	Meldung z. K. GR Datum	Verbleiben Fr.	Art	Begründung
4	GESUNDHEIT										
433	SCHULGESUNDHEITSDIENST										
4330.3132.01	Honorare externe Berater, Gutacher u. Fachexp	12672.90	6700.00	5972.90					5972.90	G/GR	Nicht budgetierbarer Mehraufwand bei der Läusebekämpfung.
5	SOZIALE SICHERHEIT										
532	ERGÄNZUNGSLEISTUNGEN AHV/IV										
5320.3631.02	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton EL	2000'987.00	1'983'800.00	17'187.00					17'187.00	G/GR	FILAG Berechnung war zu tief gegenüber den effektiven Aufwendungen für 2018.
544	JUGENDSCHUTZ										
5440.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	15579.00	0.00	15579.00					15579.00	U	Kosten werden an Klienten RSD verrechnet; Rückerstattung auf Klo. 5440.4260.01
5444.3130.61	Aufwand Projekte Uetligen	8949.35	5500.00	3449.35					3449.35	NG/GR	Über dieses Konto wurde ein Medi-Lager finanziert. Das Lager konnte vollständig durch Elternbeiträge und Fondgelder finanziert werden (vgl. Ertragskonto 5444.4260.12). Nach Abzug der Aufwände besteht ein Aufwand von Fr. 4'996.30
545	LEISTUNGEN AN FAMILIEN										
5451.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	593'639.25	516'296.00	77'343.25	100'000.00	19.09.2017			-22'656.75	U	zusätzliche Kita-Plätze, Chinderhaus Wohlen, Aufstockung Stellenprozente Mehrertrag 5451.4631.01
5451.3010.99	Rückerstattungen UVG,EO, ME, KTG	-1'863.85	-5'000.00	3'136.15					3'136.15	G/GR	Glücklicherweise weniger Arbeitsausfälle als angenommen
5451.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	36'405.95	32'400.00	4'005.95					4'005.95	G/GR	zusätzliche Kita-Plätze, Chinderhaus Wohlen, Aufstockung Stellenprozente
5451.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerb	219'070.60	0.00	219'070.60					219'070.60	G/GV	Im zweiten Semester 2017 genehmigte die GEF zusätzliche Kita-Plätze welche an die beiden privaten Kitas ausgelagert wurden. Der Gemeinderat hat diesem Vorgehen zugestimmt. Über dieses Konto wird die Entschädigung der Kitas bezahlt. Gegenüber stehen Mehreinnahmen bei den Elternbeiträgen für Betreuung und Verpflegung sowie aus den Lastenausgleich.
559	ARBEITSLOSIGKEIT										
5590.3010.19	Löhne Soziale Dienste	148'918.65	122'814.00	26'104.65					26'104.65	G/GR	GR-Beschluss vom 17.5.2016, dass der erwirtschaftete Überschuss Culinaria festbei für Personalausstellungen (Koch und Stv.) verwendet werden darf.
5590.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	1'3857.80	9'800.00	3'857.80					3'857.80	G/GR	neu PK-Pflicht Stv. Koch Culinaria
5590.3105.01	Lebensmittel	56'532.85	0.00	56'532.85					56'532.85	G/GV	Neues Konto, vorher auf Konto 5590.3101.01
5590.3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	7'059.23	1'000.00	6'059.23					6'059.23	NG/GR	Den Mehraufwänden Projekt Culinaria steht eine Mehrertrag im Konto 5590.4260.14 von Fr. 77'448.30 gegenüber.
5590.3120.01	Energiebezug	3'353.60	0.00	3'353.60					3'353.60	NG/GR	Neues Konto, vorher auf Konto 5590.3101.01
5590.3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'202.95	500.00	10'202.95					10'202.95	NG/GR	Den Mehraufwänden Projekt Culinaria steht eine Mehrertrag im Konto 5590.4260.14 von Fr. 77'448.30 gegenüber.
572	WIRTSCHAFTLICHE HILFE										
5720.3637.50	Individuelle Sozialhilfe	7'856'695.05	5'785'942.50	2'070'752.55					2'070'752.55	G/GV	Mehraufwand gegenüber dem Vorjahr. Systemänderung bei der Prämienverbilligung KVG rund 640'000.00 werden auf einem anderen Konto als Ertrag eingenommen. Ganz allgemein hat sich die Unterstützungsdauer, wie schon im Vorjahr im Schnitt bei allen Dossiers verlängert.
579	SOZIALHILFE										
5796.3010.19	Löhne Soziale Dienste	802'725.70	783'917.00	18'808.70					18'808.70	G/GR	Mehrkosten infolge Personalausfällen (Mutterschaft)
5796.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	51'256.55	47'800.00	3'456.55					3'456.55	G/GR	Auswirkungen gemäss obigem Konto.
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG										
615	GEMEINDESTRASSEN										
6150.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	697'303.15	682'186.00	15'117.15					15'117.15	G/GR	längere Personalausfälle
6150.3101.10	Strassensignale	21'556.45	13'000.00	8'556.45					8'556.45	NG/GR	In der Wohnzone in der Wohlen hatten wir dieses Jahr ein sehr hohes Verkehrsaufkommen durch Naherholungssuchende. Damit das Wildparkieren einigermaßen eingedämmt werden konnte, mussten viele Neusignale erstellt werden.
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG										
719	WASSERVERSORGUNG										
7101.3120.20	Wasserankauf	498'481.20	460'000.00	38'481.20					38'481.20	G/GR	Durch die Trockenheit im Sommer waren die Top 10 Tage sehr hoch (Bewässerung Gärten). Dies führte zu Mehrkosten beim Wasserankauf, da diese Tage beim Wasserankauf schwer gewichten. Zukünftig muss das Budget für den Wasserankauf erhöht werden.
7101.3143.03	Unterhalt Hydranten	47'656.60	42'000.00	5'656.60					5'656.60	G/GR	Es mussten mehr Hydranten ersetzt werden als vorgesehen. Somit kann der Löschschutz weiterhin sichergestellt werden. Die Rückerstattung der GVB wird 2019 erfolgen.
7101.3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung WE Anschlussgebühren	108'000.00	60'000.00	48'000.00					48'000.00	G/GV	Es konnten mehr Anschlussgebühren verrechnet werden als geplant
7101.9010.01	Ertragsüberschuss SF	47'760.45	36'783.55	10'976.90					10'976.90	G/GR	Ertragsüberschuss Wasserversorgung höher als erwartet.
720	ABWASSERENTSORGUNG										
7201.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	322'031.95	287'311.00	34'720.95	38'800.00	28.11.2017			-4'079.05	G/GR	neue Projektleistungsstelle
7201.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	39'042.50	34'400.00	4'642.50					4'642.50	G/GR	Auswirkungen gemäss obigem Konto.
7201.3143.06	Unterhalt Pumpwerke	51'883.70	40'000.00	11'883.70					11'883.70	G/GR	Um die Arbeitssicherheit im Slegmaltumpwerk zu gewähren, musste eine Metalltreppe ersetzt werden.
7201.3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE	713'300.00	708'700.00	4'600.00					4'600.00	G/GR	Erhöhung Wiederbeschaffungswert durch Neuinvestitionen
7201.3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung WE Anschlussgebühren	191'113.10	70'000.00	121'113.10					121'113.10	G/GV	Es konnten mehr Anschlussgebühren verrechnet werden als geplant
7201.3612.01	Verrechneter Aufwand SF	22'000.00	18'500.00	3'500.00					3'500.00	G/GR	Interne Verrechnung mit 6150 wurde im 2017 vergessen, deshalb im 2018 doppelte Verrechnung.
7201.9010.01	Ertragsüberschuss SF	23'613.89	12'478.25	11'137.64					11'137.64	G/GR	Ertragsüberschuss Abwasserentsorgung höher als erwartet.
730	ABFALL										
7301.9010.01	Ertragsüberschuss SF	63'144.31	0.00	63'144.31					63'144.31	G/GV	Ertragsüberschuss Abfallentsorgung.
771	FRIEDHOF UND BESTÄTTUNG										
7710.3140.01	Unterhalt an Grundstücken	166'196.40	162'000.00	4'196.40					4'196.40	G/GR	Bezüge von aufgebrauchten Grabplätzen massiv höher als in Vorjahren.
779	UMWELTSCHUTZ										
7790.3130.01	Dienstleistungen Dritter	23'014.30	15'000.00	8'014.30					8'014.30	NG/GR	Es wurden mehr Feuerungskontrollen durchgeführt als vorgesehen. Diese werden mit dem Konto 7790.4210.34 weiterverrechnet. Dort resultieren Mehreinnahmen von Fr. 10'040.00.

Tabelle der Nachkredite (Überschreitung grösser als Fr. 3'000.00)

G/GR=Gebunden, zur Kenntnis Gemeinderat NG/GR=Nicht gebunden, Beschluss durch Gemeinderat * bei Kontonummer = interne Verrechnung => kein Einfluss auf das Rechnungsergebnis
 G/GV=Gebunden, zur Kenntnis Gemeindeversammlung NG/GV=Nicht gebunden, Beschluss durch Gemeindeversammlung U=unechte Kreditüberschreitung (Ausgleich in einem anderen Konto)

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2018 Fr.	Budget 2018 Fr.	Differenz Fr.	Nachkredit Fr.	Beschluss Datum	Kredit-überschreit. Fr.	Meldung z. K. GR Datum	Ver-bleiben Fr.	Art	Begründung
790	RAUMORDNUNG										
7900.3130.01	Dienstleistungen Dritter	44'998.90	25'000.00	19'998.90	25'000.00	03.07.2018 18.09.2018			-5'001.10	G/GR	Zukunftsbilder Säriswil und Verhandlung Gemeindeparzelle
7900.3690.01	Auflösung Mehrwertabschöpfung	212'378.50	0.00	212'378.50					212'378.50	G/GV	Beiträge in Investitionsrechnung aus Mehrwertabschöpfung
7900.3893.01	Einlage in SF Mehrwertabschöpfung	225'000.00	0.00	225'000.00					225'000.00	G/GV	Einlage in SF Mehrwertabschöpfung gem. gesetzl. Vorgaben.
8	VOLKSWIRTSCHAFT										
872	ERDÖL UND GAS										
8721.3120.60	Gasbezug bei der Stadt Bern	161'921.45	155'000.00	6'921.45					6'921.45	G/GR	Die CO2 Abgabe steigt kontinuierlich. Diese kann verrechnet werden. Im Konto 8721.4250.60 (Gasverkauf) resultieren Mehreinnahmen von Fr. 17'157.00.
8721.9010.01	Ertragsüberschuss SF	24'314.05	3'887.70	20'426.35					20'426.35	G/GR	Ertragsüberschuss Gasversorgung
9	FINANZEN UND STEUERN										
910	STEUERN										
9100.3181.01	Forderungsverluste Steuern und Ersatzabgaben	153'560.40	0.00	153'560.40					153'560.40	U	budgetiert in Kto. 9100.3181.02 (Fr. 160'000.00).
9101.3181.01	Forderungsverluste Steuern und Ersatzabgaben	11'324.80	0.00	11'324.80					11'324.80	U	budgetiert in Kto. 9101.3181.03 (Fr. 15'000.00).
930	FINAN- UND LASTENAUSGLEICH										
9300.3621.61	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	1'717'710.00	1'665'300.00	52'410.00					52'410.00	G/GR	FILAG Berechnung war zu tief gegenüber den effektiven Aufwendungen für 2018
9300.3622.09	Rückstellungen Finanzausgleich	-150'000.00	-290'000.00	140'000.00					140'000.00	G/GR	140'000.00 vom Vorjahr budgetiert, welche bereits aufgelöst waren
963	LEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS										
9630.3431.02	Umgebungspflege	18'046.20	15'000.00	3'046.20					3'046.20	G/GR	Reparatur Vorplatz Villa Salamander (Gartenplatten war aufwändiger als erwartet.
990	Nicht aufgeteilte Posten										
9900.3181.04	Abschreibungen Finanzvermögen	15'948.05	6'000.00	9'948.05					9'948.05	G/GR	Erhöhung der Wertberichtigung für Debitoren-Forderungen.
9900.3894.01	Einlage finanzpolitische Reserve	1'151'450.00	0.00	1'151'450.00					1'151'450.00	G/GV	Einlage Ertragsüberschuss in finanzpolitische Reserve gemäss kantonalen Vorgaben
9900.3300.99	Planmässige Abschreibungen best. VV AH	1'018'586.00	0.00	1'018'586.00					1'018'586.00	U	budgetiert in Kto. 9901.3301.90.
9990.9000.01	Ertragsüberschuss	497'521.98	0.00	497'521.98					497'521.98	G/GV	Ertragsüberschuss Ertragsrechnung
GESAMTTOTAL NACHKREDITE		23'419'385.71	16'269'874.00	7'149'511.71	296'958.00	259'034.00	0.00	0.00	6'852'553.71		

Zusammenfassung nach Zuständigkeiten (Kolonnen Art)

Total gebunden, zur Kenntnis Gemeinderat (G/GR)	607'362.94
Total nicht gebunden, Beschluss durch Gemeinderat (NG/GR)	3'295.33
Total unechte Kreditüberschreitung (U)	1'176'393.45
Total im Zuständigkeitsbereich Gemeinderat	1'787'051.72
Total gebunden, zur Kenntnis Gemeindeversammlung (G/GV)	5'065'501.99
Total nicht gebunden, Beschluss durch Gemeindeversammlung (NG/GV)	0.00
Total im Zuständigkeitsbereich Gemeindeversammlung	5'065'501.99
Gesamttotal Nachkredite	6'852'553.71

11.9 Weitere massgebende Angaben

11.9.1 Wiederbeschaffungswert und Werterhaltungskosten SF Wasser

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für Wasserversorgungsanlagen ¹

Rechnungsjahr: 2018

Wasserversorgung: Wohlen Kontaktperson: Rowan Borter Telefon: 031 828 81 25

Datengrundlagen Geschätzt GWP Anlagenbuchhaltung

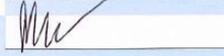
	①	②	③	④	⑤	⑥
	Wiederbeschaffungswert brutto in Fr.	Beiträge Dritter ² in Fr.	Wiederbeschaffungswert netto in Fr. (① - ②)	Nutzungsdauer in Jahren	Erneuerungsrate in % (100/④)	Walterhaltungskosten in Fr./Jahr (③*⑤)
Anlageteile						
1. Wasserfassungen			-	50	2.00%	-
2. Aufbereitungsanlagen			-	33	3.00%	-
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte			-	50	2.00%	-
4. Reservoir			-	66	1.50%	-
5. Leitungen und Hydranten	18'330'000		18'330'000	80	1.25%	229'125
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen	350'000		350'000	20	5.00%	17'500
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben ³			-			-
Total 1 - 7	18'680'000	-	18'680'000			246'625

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken	2'519'671	in Prozent von ③: (100*⑦/③)	13%
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken	3'053'662	in Prozent von ③: (100*⑧/③)	16%

4 ↓

Bemerkungen:

⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵	100%
⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑨ x ⑥)	246'625
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶	
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	246'625
⑪ Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	9'317
⑫ Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ⑪)	26

Datum: 13.03.2018 Unterschrift: 

¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung
² Zu erwartende Beiträge aus dem kantonalen Trinkwasserfonds und von der Gebäudeversicherung abziehen (beim AWA erfragen).
³ Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen, einmalige Konzessionsabgaben oder dergleichen - die Abschreibungssätze sind anhand der Laufzeiten festzulegen. Bestehen Kategorien mit unterschiedlichen Abschreibungssätzen, so ist die Rubrik 7 manuell mit zusätzlichen Zeilen zu ergänzen. Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen sind verbindlich mit einem Abschreibungssatz von 3 % einzutragen.
⁴ Ermittlung des Einlageprozentsatzes gemäss Kapitel 6.1. der WEA-Broschüre "Finanzierung der Wasserversorgung" (2004).
⁵ Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange Verwaltungsvermögen besteht oder der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.
⁶ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

11.9.2 Wiederbeschaffungswert und Werterhaltungskosten SF Abwasser

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen ¹

Rechnungsjahr: 2018

Gemeinde: Wohlen Kontaktperson: Rowan Borter

Telefon: 031 828 81 25

E-Mail: rowan.borter@wohlen-be.ch

Datengrundlagen AWA Aktualisierungsjahr: 2018

Gemeinde Anlagenbuchhaltung

Datengrundlagen AWA 2018

Verband Anlagenbuchhaltung

	① Wieder- beschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Wererhaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlage- satz ² %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
1. Gemeindeanlagen						
1.1 Kanalisationen	45'303'000	80	1.25%	566'288	60%	339'773
1.2 Spezialbauwerke	11'801'000	50	2.00%	232'020	60%	139'212
1.3 Abwasserreinigungsanlagen	12'946'000	33	3.00%	388'380	60%	233'028
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	69'850'000			1'188'688	60%	712'013
2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³						
2.1 Kanalisationen	10'000	80	1.25%	125	60%	75
2.2 Spezialbauwerke		50	2.00%	-		-
2.3 Abwasserreinigungsanlagen	70'000	33	3.00%	2'100	60%	1'260
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	80'000			2'225	60%	1'335
Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	69'930'000			1'188'913	60%	713'348
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						713'348
⑦ Stand Verwaltungsvermögen	1'503'161	in Prozent von ①: (100*⑦/①)		2.1%	Höchstens Fr. 200 / EW ⁵	
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	10'264'908	in Prozent von ①: (100*⑧/①)		14.7%	EW ⁶	9'317
					Fr./EW	77

Bemerkungen:

Datum: 13. Mrz 19 Unterschrift: 

¹ Diese Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA: ae.awa@bve.be.ch

² Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr als 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.

³ Daten des Teils 2 nur dann angeben, wenn der Verband die Einlage in die Spezialfinanzierung nicht selber vornimmt. (Anteil gemäss Kostenverteiler Verband).

⁴ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

⁵ Gemäss Artikel 32, Absatz 4 KGV ist die Einlage in die Spezialfinanzierung auf jährlich Fr. 200 (Gemeinde und Region) pro Einwohnerwert beschränkt.

⁶ Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

12 Details zur Rechnung

12.1 Bilanz

Seite 47 - 55

12.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Seite 56 - 93

12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Seite 94 - 101

12.4 Investitionsrechnung nach Funktionen

Seite 102 - 109

12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Seite 110

Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
1	Aktiven	56'680'369.71	141'245'664.34	136'434'675.04	61'491'359.01
10	Finanzvermögen	31'763'968.06	135'632'669.64	134'056'981.14	33'339'656.56
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	4'724'935.39	55'598'049.27	55'179'114.07	5'143'870.59
1000	Kasse	18'995.00	436'681.15	439'440.85	16'235.30
10000.01	Hauptkasse	6'666.50	228'693.05	230'335.95	5'023.60
10000.02	Abteilungskasse Gemeindeschreiberei	1'771.00	145'116.00	144'228.40	2'658.60
10000.04	Kasse Chinderhuus	3'000.00			3'000.00
10000.05	Kasse Gemeindebibliothek	4'185.15	41'742.85	42'930.70	2'997.30
10000.06	Kasse Culinaria	1'000.00		700.00	300.00
10000.20	Kasse ARA	300.00	100.00	188.30	211.70
10000.30	Kasse Tierkörpersammelstelle	2'072.35	21'029.25	21'057.50	2'044.10
1001	Post	3'911'690.16	50'872'134.16	49'695'885.77	5'087'938.55
10010.01	Postfinance 30-3851-3	3'911'690.16	50'872'134.16	49'695'885.77	5'087'938.55
1002	Bank	794'250.23	4'289'233.96	5'043'787.45	39'696.74
10020.01	BEKB 966.531.0.21	24'172.90	1'360'985.06	1'353'310.60	31'847.36
10020.02	BEKB 966528.4.37	770'077.33	2'928'248.90	3'690'476.85	7'849.38
101	Forderungen	13'291'009.92	79'636'998.92	78'606'613.32	14'321'395.52
1010	Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten	1'365'174.41	7'340'984.58	7'256'165.42	1'449'993.57
10100.01	Debitoren VESR	1'291'758.65	7'247'107.45	7'184'708.85	1'354'157.25
10100.02	Debitoren manuell	145'415.76	93'877.13	67'456.57	171'836.32
10100.99	WB Forderungen aus Lief. und Leist. Gegenüber Dritten	-72'000.00		4'000.00	-76'000.00
1012	Steuerforderungen	5'465'824.47	55'310'154.46	54'510'623.04	6'265'355.89
10120.01	Steuerguthaben NESKO	7'415'686.97	28'007'186.45	27'393'903.98	8'028'969.44
10120.10	Girokonto Kanton	4'546.65	26'680'518.86	26'694'154.31	-9'088.80
10120.99	WB auf Forderungen allg. Gemeindesteuern	-1'954'409.15	622'449.15	422'564.75	-1'754'524.75
1014	Transferforderungen	5'811'717.15	7'876'509.64	7'843'990.25	5'844'236.54
10140.01	Debitor Lastenausgleich Fürsorge	5'751'695.75	7'582'853.14	7'556'894.10	5'777'654.79
10140.03	Transferforderungen Gemeinden und Gemeindeverbände	60'021.40	293'656.50	287'096.15	66'581.75

Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
1015	Interne Kontokorrente	542'769.71	8'543'443.54	8'513'569.50	572'643.75
10150.01	Abrechnungskonto Musikschule	43'789.90	521'316.50	489'781.95	75'324.45
10150.03	Kontokorrent Soziale Dienste	498'979.81	8'022'127.04	8'023'787.55	497'319.30
1016	Vorschüsse für vorläuf. Verwaltungsausgaben	1'729.70	26'922.30	27'392.40	1'259.60
10160.01	Barvorschüsse	1'600.00	6'544.00	5'120.00	3'024.00
10160.02	Vorschüsse Feuerwehrkompanien	184.65	500.00	142.10	542.55
10160.03	Vorschüsse Jugendarbeit	-54.95	19'878.30	22'130.30	-2'306.95
1019	Übrige Forderungen	103'794.48	538'984.40	454'872.71	187'906.17
10190.01	KK Familienausgleichskasse		152'220.00	152'220.00	
10190.02	Verrechnungssteuer	3'945.55	3'942.05	3'945.55	3'942.05
10190.03	KG und Prim Hinterkappelen	15'950.00	7'827.95	13'238.40	10'539.55
10190.04	KG und Prim. Murzelen	9'805.95	2'700.30	752.00	11'754.25
10190.05	KG und Prim. Uetligen	16'346.10	5'361.25	2'913.00	18'794.35
10190.06	KG und Prim. Wohlen	9'491.63	7'892.80	5'298.75	12'085.68
10190.07	Oberstufe Hinterkappelen	8'439.08	54'450.60	57'246.30	5'643.38
10192.01	Abrechnungskonto MWST	39'816.17	314'598.75	229'315.91	125'099.01
10192.20	MWST-Vorsteuer Abwasser ER			-47.90	47.90
10192.60	MWST-Vorsteuer Übriger Verkehr ER		-10'009.30	-10'009.30	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	181'747.65	293'848.80	169'973.85	305'622.60
1040	Personalaufwand	1'686.00		1'686.00	
10400.01	Aktive Rechnungsabgrenzung Personalaufwand	1'686.00		1'686.00	
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	168'328.00	283'815.80	156'554.20	295'589.60
10410.01	Aktive Rechnungsabgrenzung Sach- und Betriebsaufwand	168'328.00	283'815.80	156'554.20	295'589.60
1044	Finanzaufwand / Finanzertrag	2'266.00	10'033.00	2'266.00	10'033.00
10440.01	Aktive Rechnungsabgrenzung Finanzaufwand / Finanzertrag	2'266.00	10'033.00	2'266.00	10'033.00
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	2'757.65		2'757.65	
10450.01	Aktive Rechnungsabgrenzung übr. betrieblicher Ertrag	2'757.65		2'757.65	
1046	Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	6'710.00		6'710.00	

Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
10460.01	Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	6'710.00		6'710.00	
106	Vorräte und angefangenen Arbeiten	61'413.10	103'772.65	101'279.90	63'905.85
1060	Handelswaren	61'413.10	103'772.65	101'279.90	63'905.85
10600.01	Reka-Checks	11'220.00	57'000.00	51'500.00	16'720.00
10600.02	Wohlener Wein	788.90	16.05	375.70	429.25
10600.03	Heizöl	49'404.20	46'756.60	49'404.20	46'756.60
108	Sachanlagen FV	13'504'862.00			13'504'862.00
1080	Grundstücke FV	9'777'028.00			9'777'028.00
10800.01	Grundstücke	9'777'028.00			9'777'028.00
1084	Gebäude FV	3'727'834.00			3'727'834.00
10840.01	Liegenschaften	3'727'834.00			3'727'834.00
14	Verwaltungsvermögen	24'916'401.65	5'612'994.70	2'377'693.90	28'151'702.45
140	Sachanlagen VV	21'705'266.65	5'344'612.30	2'204'866.50	24'845'012.45
1401	Strassen / Verkehrswege	331'087.00	189'422.60	66'509.60	454'000.00
14010.01	Strassen	318'642.30	189'422.60	53'850.00	454'214.90
14010.02	Strassenanlagen	26'079.35			26'079.35
14010.99	WB Strassen	-13'634.65		12'659.60	-26'294.25
1403	Tiefbauten	545'846.00	175'796.50	9'195.50	712'447.00
14031.01	Wasserversorgung Leitungen + Hydranten	367'419.40			367'419.40
14031.99	WB Wasserversorgung Leitungen + Hydranten	-6'090.40		4'632.00	-10'722.40
14032.01	Kanalisationen	187'433.15	175'796.50		363'229.65
14032.99	WB Kanalisationen	-2'916.15		4'563.50	-7'479.65
1404	Hochbauten	3'798'611.00	200'856.15	170'229.15	3'829'238.00
14040.01	Hochbauten 25	3'970'419.60	128'257.25		4'098'676.85
14040.02	Hochbauten 33 1/3	90'060.70	72'598.90		162'659.60
14040.03	Hochbauten 40	28'006.95			28'006.95
14040.99	WB Hochbauten	-312'954.25		169'622.15	-482'576.40
14043.01	Abfallsammelstellen	24'292.00			24'292.00
14043.99	WB Hochbauten Abfall	-1'214.00		607.00	-1'821.00

Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
1406	Mobilien VV	574'443.00	138'696.45	63'492.45	649'647.00
14060.01	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge VV	391'210.00	99'034.60		490'244.60
14060.02	Spezial- und Tanklöschfahrzeuge (20 J.)	249'725.70	39'661.85		289'387.55
14060.99	WB Mobilien VV	-66'492.70		63'492.45	-129'985.15
1407	Anlagen im Bau VV	2'168'161.65	4'639'840.60	873'863.80	5'934'138.45
14070.01	Anlagen im Bau VV	810'249.45	2'509'887.30	698'067.30	2'622'069.45
14071.01	Anlagen im Bau Wasserversorgung	619'637.10	1'543'337.00		2'162'974.10
14072.01	Anlagen im Bau Abwasserentsorgung	736'456.40	586'751.00	175'796.50	1'147'410.90
14073.01	Anlagen im Bau Abfallentsorgung	1'818.70	-134.70		1'684.00
1409	Übrige Sachanlagen	14'287'118.00		1'021'576.00	13'265'542.00
14090.01	Übrige Sachanlagen Allg. Haushalt	29'911.75			29'911.75
14090.99	WB Übrige Sachanlagen VV	-2'990.75		2'991.00	-5'981.75
14099.01	Sammelkonto bestehendes VV Steuerhaushalt	16'297'368.85			16'297'368.85
14099.99	WB allgemeiner Haushalt	-2'037'171.85		1'018'585.00	-3'055'756.85
142	Immaterielle Anlagen	276'834.00	268'382.40	136'527.40	408'689.00
1420	Software	274'606.00	229'477.20	128'003.20	376'080.00
14200.01	Informatik	410'540.45	229'477.20		640'017.65
14200.99	WB Informatik	-135'934.45		128'003.20	-263'937.65
1429	Übrige immaterielle Anlagen	2'228.00	38'905.20	8'524.20	32'609.00
14290.01	Übrige immaterielle Anlagen	3'713.55	38'905.20		42'618.75
14290.99	WB Übrige immaterielle Anlagen	-1'485.55		8'524.20	-10'009.75
144	Darlehen	1'758'000.00		36'300.00	1'721'700.00
1444	Darlehen an öff. Unternehmungen	1'493'000.00		36'300.00	1'456'700.00
14440.01	Darlehen WVRB AG	1'493'000.00		36'300.00	1'456'700.00
1446	Darlehen a.priv.Organisationen o.Erwerbszweck	265'000.00			265'000.00
14460.01	Darlehen SC Wohlensee	265'000.00			265'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	1'176'301.00			1'176'301.00
1454	Beteilig.an öffentl.Unternehmungen	1'126'301.00			1'126'301.00
14541.01	Aktien Wasserverbund AG	1'126'300.00			1'126'300.00
14541.02	Abgeschriebene Wertschriften	1.00			1.00

Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
1455	Beteilig.an privaten Unternehmungen	50'000.00			50'000.00
14550.01	Aktien Wärmeverbund Uettligen AG	50'000.00			50'000.00

Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
2	Passiven	56'680'369.71	196'701'102.92	191'890'113.62	61'491'359.01
20	Fremdkapital	18'792'294.56	192'907'454.67	190'865'440.10	20'834'309.13
200	Laufende Verbindlichkeiten	3'216'078.25	136'491'657.27	137'308'124.35	2'399'611.17
2000	Lauf. Verb.a.Liefer.u.Leist.v.Dritten	2'797'467.60	37'922'485.30	38'791'565.15	1'928'387.75
20000.03	Kreditoren	2'793'036.15	35'187'398.25	36'048'047.80	1'932'386.60
20000.08	Kreditoren manuell	4'463.45	4'643.75	4'463.45	4'643.75
20001.01	Sozialversicherungsbeiträge		1'198'815.50	1'198'815.50	
20001.02	Personalversicherungsbeiträge	-32.00	1'147'870.85	1'147'942.85	-104.00
20001.03	Krankentaggeldversicherungsbeiträge		87'561.00	88'252.60	-691.60
20001.04	Unfallversicherungsbeiträge		145'685.95	152'998.75	-7'312.80
20001.05	Kreditor Familienausgleichskasse		150'510.00	151'044.20	-534.20
2001	Kontokorrente mit Dritten		1'011.00	1'011.00	
20010.08	Kreditor Quellensteuer		1'011.00	1'011.00	
2002	Steuern		290'155.62	218'272.60	71'883.02
20022.01	Abrechnungskonto MWST		291'169.96	219'286.94	71'883.02
20022.10	Umsatzsteuer Wasser ER / IR		-29.07	-29.07	
20022.20	Umsatzsteuer Abwasser ER / IR		-658.71	-658.71	
20022.30	Umsatzsteuer Abfall ER / IR		143.49	143.49	
20022.60	Umsatzsteuer Übriger Verkehr ER / IR		-470.05	-470.05	
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	177'290.75	29'764.50	30'039.30	177'015.95
20030.01	Grabunterhalt	162'701.10	36'202.80	29'926.80	168'977.10
20030.02	Vorauszahlungen Debitor		112.50	112.50	
20030.11	Akonto Wasser / Abwasser	12'163.75	-4'950.55		7'213.20
20030.21	Akonto Kehrlicht	2'425.90	-1'600.25		825.65
2004	Transfer-Verbindlichkeiten	14'533.35	12'953.15	4'600.00	22'886.50
20040.01	Abgaben Spielautomaten		250.00	250.00	
20040.02	Alkoholabgaben	-200.00	4'350.00	4'350.00	-200.00
20040.03	Einbürgerungsgeb. Bund + Kanton	6'000.00	7'125.00		13'125.00
20040.05	Transfer-Verbindlichkeiten Gemeinden und Gemeindeverbände	8'733.35	1'228.15		9'961.50
2005	Interne Kontokorrente	226'786.55	98'235'287.70	98'262'636.30	199'437.95

Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
20050.01	Durchlaufkonto Debitoren	4'510.90	12'620.90	9'995.30	7'136.50
20050.02	Abrechnungskonto Kreditoren		36'048'047.80	36'048'047.80	
20050.03	Abgaben Spielautomaten		250.00	250.00	
20050.04	Durchlaufkonto allgemein	1'831.55	45'478'704.45	45'484'701.80	-4'165.80
20050.05	Alkoholabgaben		200.00	200.00	
20050.06	Einbürgerungsgeb.Bund+Kanton		350.00	350.00	
20050.07	Beitrag GVB Zusammenschluss FW	20'813.15		759.50	20'053.65
20050.08	Abrechnungskonto Kaffeebezug	20'150.70	3'240.00	5'679.20	17'711.50
20050.09	Schenkung Chinderhuus	5'521.00		1'898.00	3'623.00
20053.01	Abrechnungskonto Löhne	173'959.25	16'572'479.55	16'591'359.70	155'079.10
20053.01	Durchlaufkonto Löhne Axioma		119'395.00	119'395.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	228'273.45	123'139.75	111'398.45	240'014.75
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	228'273.45	123'139.75	111'398.45	240'014.75
20410.01	Passive Rechnungsabgrenzung	228'273.45	123'139.75	111'398.45	240'014.75
205	Kurzfristige Rückstellungen	1'800'000.00	1'800'000.00	1'800'000.00	1'800'000.00
2059	Übrige kurzfrist. Rückstellungen	1'800'000.00	1'800'000.00	1'800'000.00	1'800'000.00
20590.01	Kurzfristige Rückstellungen für Steuerteilungen NP	1'800'000.00	1'800'000.00	1'800'000.00	1'800'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	10'000'000.00	52'000'000.00	49'000'000.00	13'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	10'000'000.00	52'000'000.00	49'000'000.00	13'000'000.00
20640.01	Feste Vorschüsse	10'000'000.00	52'000'000.00	49'000'000.00	13'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	3'044'299.55	2'414'424.75	2'566'468.85	2'892'255.45
2089	Übr.langfr.Rückstellungen der ER	3'044'299.55	2'414'424.75	2'566'468.85	2'892'255.45
20890.03	Steuerteilungen 2011	186'625.05	2'048.65	2'959.45	185'714.25
20890.04	Steuerteilungen 2012	222'665.00	5'939.65	1'343.90	227'260.75
20890.05	Steuerteilungen 2013	362'098.35	27'908.90	3.15	390'004.10
20890.06	Steuerteilungen 2014	312'536.40	55'392.95	78'458.60	289'470.75
20890.07	Steuerteilungen 2015	194'935.40	71'479.80	97'561.85	168'853.35
20890.08	Steuerteilungen 2016	1'615'439.35	242'627.70	1'454'419.05	403'648.00
20890.09	Steuerteilungen 2017		2'009'027.10	781'722.85	1'227'304.25
20891.01	Rückstellung Finanzausgleich	150'000.00		150'000.00	
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	503'643.31	78'232.90	79'448.45	502'427.76

Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
2091	Verbindlichkeiten ggü. Fonds im FK	259'800.00			259'800.00
20910.01	SF Schutzraumersatzabgabe	259'800.00			259'800.00
2092	Verbindlichk.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig. Rechtspersönlichkeit im FK	243'843.31	78'232.90	79'448.45	242'627.76
20920.01	Wohltätigkeitsfonds	183'810.55			183'810.55
20920.02	Konten Schulkassen	60'032.76	78'232.90	79'448.45	58'817.21
29	Eigenkapital	37'888'075.15	3'793'648.25	1'024'673.52	40'657'049.88
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	7'584'950.20	179'221.45	319'211.00	7'444'960.65
2900	Spezialfinanzierungen im EK	7'584'950.20	179'221.45	319'211.00	7'444'960.65
29000.01	Feuerwehr (einseitig)	283'868.62	20'388.75		304'257.37
29001.01	Wasserversorgung Vorschuss SF RA 2012	-84'466.81	47'760.45		-36'706.36
29001.02	Wasserversorgung Übertrag VV	5'925'664.00		319'211.00	5'606'453.00
29002.01	Abwasserentsorgung Rechnungsausgleich	171'142.86	23'613.89		194'756.75
29003.01	Abfallbeseitigung	898'266.78	63'144.31		961'411.09
29005.01	Gasversorgung	390'474.75	24'314.05		414'788.80
293	Vorfinanzierungen	14'741'379.38	1'539'152.60	279'160.30	16'001'371.68
2930	Vorfinanzierungen	14'741'379.38	1'539'152.60	279'160.30	16'001'371.68
29300.01	Landschaftsschutz	7'168.85	55'139.50	45'930.30	16'378.05
29300.02	Ortsbildschutz	5'000.00			5'000.00
29300.03	Mehrwertabgaben für Infrastrukturleist.	1'410'640.55	225'000.00	224'034.50	1'411'606.05
29301.01	Wasserversorgung Werterhalt	3'053'662.18	354'600.00	4'632.00	3'403'630.18
29302.01	Abwasserentsorgung Werterhalt	10'264'907.80	904'413.10	4'563.50	11'164'757.40
294	Reserven	1'202'316.78	1'151'450.00		2'353'766.78
2940	Finanzpolitische Reserve	1'202'316.78	1'151'450.00		2'353'766.78
29400.01	Zusätzliche Abschreibungen	1'202'316.78	1'151'450.00		2'353'766.78
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	9'592'476.45			9'592'476.45
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	9'592'476.45			9'592'476.45
29600.01	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	9'592'476.45			9'592'476.45

Bilanz

		1.1.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	4'766'952.34	923'824.20	426'302.22	5'264'474.32
2990	Jahresergebnis	426'302.22	497'521.98	426'302.22	497'521.98
29900.01	Jahresergebnis	426'302.22	497'521.98	426'302.22	497'521.98
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	4'340'650.12	426'302.22		4'766'952.34
29990.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	4'340'650.12	426'302.22		4'766'952.34

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	48'713'220.37	48'713'220.37	45'000'400.20	45'000'400.20	46'010'621.03	46'010'621.03
0	Allgemeine Verwaltung	4'237'905.26	213'084.95	4'481'387.75	199'220.00	4'415'529.92	208'806.90
	Nettoaufwand		4'024'820.31		4'282'167.75		4'206'723.02
01	Legislative und Exekutive	652'838.45	7'438.90	671'921.00	3'800.00	631'288.90	1'198.00
	Nettoaufwand		645'399.55		668'121.00		630'090.90
011	Legislative	83'979.05	4'202.40	78'745.00	2'000.00	71'167.25	
	Nettoaufwand		79'776.65		76'745.00		71'167.25
0110	Legislative	83'979.05	4'202.40	78'745.00	2'000.00	71'167.25	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder GEPK	6'345.00		4'590.00		3'925.00	
3000.03	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Wahlausschuss	14'490.00		14'700.00		13'085.00	
3000.04	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Leitung GV	430.00		555.00		1'095.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	815.15					
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	233.70					
3100.01	Büromaterial	10'263.45		9'700.00		6'579.20	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	96.00		300.00		73.00	
3130.02	Porti	24'801.90		21'200.00		19'285.65	
3130.31	Verpacken Stimm- und Wahlmaterial	11'314.55		10'400.00		7'139.85	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	12'980.55		15'400.00		17'917.20	
3170.01	Reisekosten und Spesen	412.60		400.00		326.10	
3170.23	Verpflegungskosten Wahlausschuss	1'796.15		1'500.00		1'741.25	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		4'202.40		2'000.00		
012	Exekutive	568'859.40	3'236.50	593'176.00	1'800.00	560'121.65	1'198.00
	Nettoaufwand		565'622.90		591'376.00		558'923.65
0120	Exekutive	568'859.40	3'236.50	593'176.00	1'800.00	560'121.65	1'198.00
3000.05	Lohn Gemeindepräsidium	183'500.70		183'963.00		174'961.00	
3000.06	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	165'234.60		181'250.00		169'755.00	
3000.07	Sitzungsgelder DK Präsidiales	6'675.00		11'925.00		8'265.00	
3000.08	Sitzungsgelder DK Bau	5'880.00		5'200.00		5'970.00	
3000.09	Sitzungsgelder DK Schutz und Sicherheit	2'020.00		2'200.00		1'160.00	
3000.10	Sitzungsgelder DK Gemeindebetriebe	3'460.00		5'700.00		3'000.00	
3000.11	Sitzungsgelder DK Liegenschaften	4'370.00		4'900.00		3'455.00	
3000.12	Sitzungsgelder RSG	4'060.00		4'400.00		5'120.00	
3000.13	Sitzungsgelder Kulturkommission	4'180.00		4'480.00		5'635.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.20	Sitzungsgelder nicht ständ. Kommissionen			4'000.00			
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	711.90					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	31'240.55		21'869.00		22'926.70	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	26'185.20		26'300.00		25'506.60	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'093.40		1'100.00		1'062.30	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'793.00		6'825.00		6'619.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	795.00		800.00		757.90	
3069.01	Rentenleistung	72'264.40		72'264.00		72'079.80	
3090.02	Fort- und Weiterbildung	1'263.00		4'200.00		1'583.00	
3130.42	Standortmarketing Gemeinde	854.70		4'000.00		1'058.55	
3130.43	Jungbürger/innen-Feier	1'771.70		2'000.00		1'208.50	
3130.44	Neuzuzüger/innen-Anlass	803.05		1'000.00		737.95	
3130.45	Wohlener Hecht	800.00		800.00		800.00	
3160.01	Miete	465.00				575.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	17.00					
3170.02	Spesen regionale Jugendkommission					416.00	
3170.03	Spesen Gemeindepräsidium	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3170.04	Spesen, Repräsentationen Gemeinderat	33'637.60		33'000.00		37'854.25	
3170.05	Spesen DK Präsidiales	1'036.70		1'000.00		1'056.40	
3170.06	Spesen DK Bau	852.05		1'000.00		773.40	
3170.07	Spesen DK Schutz und Sicherheit	31.80		400.00		79.45	
3170.08	Spesen DK Gemeindebetriebe	1'029.80		800.00		1'146.30	
3170.09	Spesen DK Liegenschaften	1'072.85		900.00		48.80	
3170.10	Spesen RSG	685.40		800.00		1'421.50	
3170.11	Spesen Kulturkommission	75.00		600.00		89.00	
3636.05	Fotoarchiv			500.00			
4250.11	Verkauf Bücher Ortsgeschichte		298.00				198.00
4300.01	Verschiedene betriebliche Erträge						1'000.00
4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		2'938.50		1'800.00		
02	Allgemeine Dienste	3'585'066.81	205'646.05	3'809'466.75	195'420.00	3'784'241.02	207'608.90
	Nettoaufwand		3'379'420.76		3'614'046.75		3'576'632.12
022	Allgemeine Dienste	3'420'022.46	192'062.40	3'630'737.75	182'140.00	3'607'971.22	192'723.80
	Nettoaufwand		3'227'960.06		3'448'597.75		3'415'247.42
0220	Allgemeine Dienste, übrige	3'420'022.46	192'062.40	3'630'737.75	182'140.00	3'607'971.22	192'723.80
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	0.10					
3010.02	Löhne Gemeindeschreiberei	514'991.15		513'706.00		517'731.65	
3010.03	Löhne Finanzen/Steuern	539'664.85		549'892.00		573'840.40	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.04	Löhne Informatik	205'458.35		220'854.00		217'124.40
3010.05	Löhne Bau und Planung	295'937.00		312'761.00		270'321.90
3010.06	Löhne Gemeindebetriebe	274'445.05		296'613.00		288'981.60
3010.07	Löhne Liegenschaften	204'641.75		240'984.00		253'590.00
3010.08	Löhne Schutz und Sicherheit	111'779.55		107'084.00		113'972.45
3010.09	Löhne Lehrpersonal	50'220.65		50'553.00		43'503.90
3010.30	Treueprämien	6'605.90		6'641.00		9'092.90
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-49'018.50		-20'300.00		-23'799.95
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	134'530.20		143'873.00		140'446.60
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	219'975.95		236'324.00		234'440.75
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	13'828.95		18'502.00		14'849.30
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	38'666.45		41'630.00		40'478.70
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'344.80		10'096.00		9'860.25
3090.03	Aus- und Weiterbildung Gdeschreiberei	1'290.00		3'000.00		2'282.60
3090.04	Aus- und Weiterbildung Finanzen/Steuern	4'719.55		5'500.00		2'650.00
3090.05	Aus- und Weiterbildung Informatik	5'705.15		14'000.00		347.75
3090.06	Aus- und Weiterbildung Bau und Planung	15'475.00		21'500.00		9'800.00
3090.07	Aus- und Weiterbildung Gemeindebetriebe			6'000.00		
3090.08	Aus- und Weiterbildung Liegenschaften	6'700.00		1'200.00		2'370.00
3090.09	Aus- und Weiterbildung Schutz+Sicherh.			900.00		
3090.10	Aus- und Weiterbildung Bildung + Kultur	300.00		1'200.00		550.00
3090.11	Ausbildungskosten Lehrpersonal	6'634.20		5'000.00		6'352.40
3091.01	Personalwerbung	4'287.80		11'000.00		10'628.20
3099.01	REKA-Checks	9'469.00		10'000.00		10'444.00
3099.02	Bonus Personal	2'500.00		10'000.00		2'900.00
3099.03	Personalanlässe	17'268.35		15'730.00		13'403.20
3100.01	Büromaterial	24'233.20		18'000.00		18'043.30
3100.03	Büromaterial Informatik	5'913.10		4'500.00		3'404.15
3101.17	Kauf Mofaschilder + Vignetten	5'993.00		3'000.00		5'970.00
3102.01	Drucksachen	16'340.45		18'000.00		20'987.90
3102.02	Kopieren	10'403.75		15'000.00		11'069.90
3103.01	Fachliteratur	2'843.00		2'900.00		3'440.60
3104.01	Lehrmittel	1'772.50		1'400.00		1'794.40
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	7'465.75		8'500.00		5'742.95
3113.01	Anschaffung Hardware	3'381.35		4'000.00		2'434.30
3118.01	Anschaffung Software und Lizenzen	11'329.80		37'200.00		27'831.70
3130.02	Porti	40'165.89		45'000.00		40'350.40
3130.03	Telefon	18'872.20		20'000.00		30'644.15
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge	22'662.20		23'000.00		22'480.00
3130.32	Betreibungsgebühren	903.90		2'000.00		1'607.10

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.33	Postkonto- und Bankgebühren	3'726.97		4'000.00	3'945.62	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	162'827.90		141'300.00	248'596.65	
3132.10	Kostenanteil aml. Bewertung	12'841.05		10'000.00	11'983.30	
3132.13	Beratungen/Ausbildung im Personalwesen	9'965.40		10'000.00	6'420.00	
3132.16	Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz	1'068.40		2'400.00	1'055.80	
3134.01	Sachversicherungsprämien	25'415.65		26'499.75	25'368.85	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	893.50		2'000.00	1'835.20	
3153.01	Unterhalt Hardware	30'911.55		34'500.00	37'272.90	
3158.01	Unterhalt Software	238'175.30		229'000.00	198'801.80	
3161.01	Miete Kopierer	6'354.40		4'800.00	6'372.00	
3170.12	Spesen Gemeindeschreiberei	1'287.20		1'500.00	1'177.10	
3170.13	Spesen Finanzen/Steuern	2'127.50		1'995.00	1'417.65	
3170.14	Spesen Informatik	564.80		1'500.00	2'096.85	
3170.15	Spesen Bau und Planung	3'675.05		5'500.00	1'861.60	
3170.16	Spesen Gemeindebetriebe	2'601.50		1'800.00	1'730.20	
3170.17	Spesen Liegenschaften	160.50		1'000.00	618.05	
3170.18	Spesen Schutz+Sicherheit	725.25		400.00	215.80	
3170.19	Spesen Bildung + Kultur	1'033.35		1'300.00	575.05	
3170.20	Spesen Lehrpersonal	290.00		500.00	290.00	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	16'338.00		30'000.00	16'338.30	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	32'422.00		30'000.00	30'331.45	
3632.02	Mitgliedschaftsbeitrag Regionalkonferenz	42'432.85		48'000.00	42'325.20	
3910.01	Verrechneter Aufwand	6'483.00		6'000.00	5'378.00	
4210.01	Verschiedene Gebühren		1'811.05			1'630.75
4250.01	Verkaufserlöse		20.30			
4250.02	Verkaufserlös Mofaschilder + Vignetten		6'548.00		3'500.00	6'516.50
4250.12	Verkaufserlöse Drucksachen		385.70		1'200.00	1'008.50
4260.01	Rückerstattungen		12'861.35		6'000.00	8'069.05
4611.01	Entschädigungen von Kanton		8'436.00		8'440.00	8'499.00
4612.01	Verrechneter Aufwand SF		56'000.00		55'000.00	61'000.00
4910.01	Verrechneter Aufwand		106'000.00		106'000.00	106'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften	165'044.35	13'583.65	178'729.00	13'280.00	176'269.80
	Nettoaufwand		151'460.70		165'449.00	161'384.70
0290	Verwaltungsliegenschaften	165'044.35	13'583.65	178'729.00	13'280.00	176'269.80
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	56'043.30		62'828.00	64'924.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	3'516.70		3'900.00	4'104.15	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	2'985.00		3'000.00	3'093.60	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	278.10		400.00	327.25	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'008.40		1'100.00		1'176.90	
3101.01	Verbrauchsmaterial	5'084.55		6'200.00		3'919.10	
3111.01	Anschaffung Apparate und Werkzeuge	720.00		2'000.00		2'616.40	
3120.01	Energiebezug	22'638.75		22'000.00		23'066.25	
3120.02	Wasser, Abwasser	2'261.30		2'000.00		2'327.65	
3120.03	Heizmaterial	11'398.10		6'000.00		10'160.45	
3130.05	Fernsehen, Kehricht	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3130.34	Nachführung Energiebuchhaltung	4'846.50		4'500.00		4'860.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'462.55		3'401.00		3'368.80	
3140.02	Umgebungspflege	16'568.95		22'600.00		25'636.15	
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	30'228.25		34'600.00		25'488.75	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	2'177.90		3'000.00			
3910.01	Verrechneter Aufwand	626.00					
4260.01	Rückerstattungen		803.65				1'605.10
4470.01	Mieterträge		12'780.00		13'280.00		13'280.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'286'011.10	1'137'480.35	1'406'468.55	1'214'971.65	1'293'476.25	1'210'725.90
	Nettoaufwand		148'530.75		191'496.90		82'750.35
11	Öffentliche Sicherheit	74'929.70	8'927.00	60'000.00	4'000.00	65'536.60	4'644.00
	Nettoaufwand		66'002.70		56'000.00		60'892.60
111	Polizei	74'929.70	8'927.00	60'000.00	4'000.00	65'536.60	4'644.00
	Nettoaufwand		66'002.70		56'000.00		60'892.60
1110	Polizei	74'929.70	8'927.00	60'000.00	4'000.00	65'536.60	4'644.00
3132.00	Ortspolizeiliche Massnahmen	74'929.70		60'000.00		65'536.60	
4260.01	Rückerstattungen		8'607.00		3'500.00		4'284.00
4270.01	Bussen		320.00		500.00		360.00
14	Allgemeines Rechtswesen	185'144.95	225'119.25	191'956.00	236'600.00	202'065.65	317'331.50
	Nettoertrag	39'974.30		44'644.00		115'265.85	
140	Allgemeines Rechtswesen	185'144.95	225'119.25	191'956.00	236'600.00	202'065.65	317'331.50
	Nettoertrag	39'974.30		44'644.00		115'265.85	
1400	Allgemeines Rechtswesen	168'476.65	225'119.25	179'956.00	236'600.00	187'144.40	301'731.50
3010.10	Löhne Siegelungsamt	3'650.00		4'000.00		4'750.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	84.75		250.00		197.75	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	4.85		6.00		5.85	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	24.30		100.00		56.70	
3102.01	Drucksachen	24.55		500.00		32.05	
3102.10	Baupublikationen	36'758.30		25'000.00		30'712.35	
3130.36	Vorausleistungen Heimatscheine	6'286.00		6'000.00		5'544.35	
3130.37	Staats- und Kanzleigebühren GS	37'054.90		25'000.00		29'843.10	
3130.38	Baugebühren Dritter	32'032.40		40'000.00		56'741.30	
3132.11	Nachführung Vermessungswerk Kataster	16'108.10		21'000.00		20'190.90	
3132.14	Geometerkosten Neuvermessung	25'342.50		30'000.00		27'933.10	
3132.15	Informationssystem Wohlen ISW	11'106.00		23'100.00		11'136.95	
3300.01	Planmässige Abschreibungen			5'000.00			
4210.02	Gebühren Gemeindeschreiberei		93'555.50		78'000.00		80'356.10
4210.30	Einbürgerungsgebühren		4'900.00		5'000.00		6'000.00
4210.31	Auskunftserteilungen		2'233.00		2'600.00		3'628.10
4210.32	Baubewilligungen		123'750.75		150'000.00		210'356.55
4210.33	Vormundschaftsgebühren		-40.00				-364.25
4210.35	Entschädigung Erstgespräche		720.00				1'755.00
4631.01	Kantonsbeiträge				1'000.00		
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	16'668.30		12'000.00		14'921.25	15'600.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	16'668.30		12'000.00		14'921.25	
4611.01	Entschädigungen von Kanton						15'600.00
15	Feuerwehr	735'223.35	735'223.35	802'671.65	802'671.65	717'867.15	717'867.15
150	Feuerwehr	735'223.35	735'223.35	802'671.65	802'671.65	717'867.15	717'867.15
1500	Feuerwehr	371'914.70	371'914.70	403'941.65	403'941.65	389'939.80	389'939.80
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'997.20		11'000.00		12'460.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	627.60		691.00		782.10	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	13.20		20.00		16.20	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	180.00		198.00		224.40	
3101.01	Verbrauchsmaterial			200.00		67.75	
3120.01	Energiebezug	3'630.55		5'500.00		2'727.50	
3120.02	Wasser, Abwasser	3'633.30		3'100.00		3'308.00	
3120.03	Heizmaterial	10'739.55		7'000.00		4'985.95	
3130.05	Fernsehen, Kehricht	1'485.40		1'000.00		1'105.05	
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'981.85		3'100.50		3'058.35	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	12'325.05		12'000.00		9'665.20	
3140.02	Umgebungspflege	6'825.80		5'000.00		6'163.10	
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	4'314.10		14'350.00		11'037.25	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.01	Miete	19'725.00		19'725.00		19'725.00	
3181.01	Forderungsverluste Steuern und Ersatzabgaben	6'441.30		8'000.00		7'412.90	
3510.01	Einlage in Spezialfinanzierung	20'388.75				62'781.65	
3612.01	Verrechneter Aufwand SF	21'806.40		22'072.80		21'554.40	
3612.02	Verrechnete Abschreibungen SF	33'684.35		33'684.35		33'684.35	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	213'115.30		257'300.00		189'179.85	
4200.01	Feuerwehrrersatzabgabe		318'386.00		320'000.00		334'961.20
4470.01	Mieterträge		53'528.70		55'000.00		54'978.60
4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung				28'941.65		
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	363'308.65	363'308.65	398'730.00	398'730.00	327'927.35	327'927.35
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	46'100.00		48'000.00		47'450.00	
3000.14	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Feuerwehrkommission	8'828.95		6'000.00		4'000.00	
3010.23	Sold und Pikettdienst Feuerwehr	128'567.50		146'500.00		112'185.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	4'279.50		3'871.00		3'741.05	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'226.70		1'109.00		1'072.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'567.00		19'000.00		16'300.00	
3100.01	Büromaterial	1'940.90		2'200.00		1'908.10	
3101.01	Verbrauchsmaterial	6'202.40		6'500.00		3'254.95	
3101.02	Treibstoffe	5'021.85		4'500.00		3'391.25	
3111.01	Anschaffung Apparate und Werkzeuge	22'908.20		23'200.00		22'247.50	
3112.01	Anschaffungen Kleider	12'818.00		12'400.00		14'428.05	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'324.10		5'700.00		4'683.50	
3130.02	Porti	22.10		200.00		99.65	
3130.03	Telefon	936.20		1'000.00		936.00	
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge	2'605.60		3'500.00		3'305.90	
3130.39	Sonderabfälle			1'000.00			
3132.17	Aerztliche Untersuchungen	2'248.55		4'100.00		2'813.50	
3134.01	Sachversicherungsprämien	10'902.35		8'600.00		9'490.60	
3137.01	Verkehrssteuern	3'891.80		5'500.00		2'196.65	
3137.12	Funkkonzessionen	1'596.00		1'900.00		1'596.00	
3151.02	Unterhalt Ausrüstung	30'997.45		36'950.00		26'844.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'960.20		3'200.00		2'022.70	
3170.21	Verpflegung Feuerwehr	8'385.85		7'300.00		5'963.95	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien VV	14'468.85		21'000.00		12'486.70	
3612.02	Verrechnete Abschreibungen SF	25'508.60		25'500.00		25'508.60	
4250.01	Verkaufserlöse		18'912.00		8'000.00		13'183.00
4260.01	Rückerstattungen						1'034.70
4631.02	Beiträge GVB		73'883.00		64'500.00		73'846.00
4632.01	Gemeindebeiträge		270'513.65		326'230.00		239'863.65

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	Verteidigung	290'713.10	168'210.75	351'840.90	171'700.00	308'006.85	170'883.25
	Nettoaufwand		122'502.35		180'140.90		137'123.60
161	Militärische Verteidigung	5'877.40		25'741.55		9'452.50	
	Nettoaufwand		5'877.40		25'741.55		9'452.50
1610	Militärische Verteidigung	5'877.40		25'741.55		9'452.50	
3130.40	Unterhalt Plakatanschlagstellen			100.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	623.05		641.55		635.15	
3144.10	Unterhalt Schiessanlagen	5'254.35		22'500.00		8'817.35	
3300.01	Planmässige Abschreibungen			2'000.00			
3910.01	Verrechneter Aufwand			500.00			
162	Zivile Verteidigung	284'835.70	168'210.75	326'099.35	171'700.00	298'554.35	170'883.25
	Nettoaufwand		116'624.95		154'399.35		127'671.10
1620	Zivilschutz	117'415.10	7'364.10	130'989.35	6'900.00	126'313.40	7'100.10
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'301.35		22'000.00		23'105.20	
3100.01	Büromaterial			200.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial	19.90		400.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte			300.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'737.65		2'789.35		2'764.20	
3137.01	Verkehrssteuern	67.50		100.00		67.50	
3137.02	Polyalert / Sirenen	1'982.50		1'800.00		1'788.60	
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	2'062.65		5'000.00		6'157.00	
3160.01	Miete	593.70		600.00		582.50	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	78'232.35		84'000.00		78'468.40	
3632.05	Beitrag Sanierungsprojekt RKZ	13'417.50		13'800.00		13'380.00	
4240.12	Mieterträge ZS-Räumlichkeiten		1'654.00		1'200.00		1'390.00
4470.01	Mieterträge		160.10		200.00		160.10
4631.01	Kantonsbeiträge		5'550.00		5'500.00		5'550.00
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	138'641.75	138'641.75	143'200.00	143'200.00	138'667.75	138'667.75
3000.15	Sitzungsgelder Kdo	2'630.00		2'400.00		2'500.00	
3000.16	Entschädigung Kdo	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	331.50		200.00		188.35	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	3.30				3.95	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	95.00		100.00		54.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'730.75		21'000.00		16'684.25	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.01	Büromaterial			100.00		100.00	
3101.01	Verbrauchsmaterial	121.30		900.00		208.90	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte			300.00			
3111.01	Anschaffung Apparate und Werkzeuge	9'770.00		10'300.00		11'948.00	
3130.03	Telefon	3'942.05		800.00		648.00	
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge	510.30		600.00		510.30	
3151.02	Unterhalt Ausrüstung	887.15		1'100.00		694.55	
3158.01	Unterhalt Software	1'100.00					
3170.22	Spesen Leitung	520.40		400.00		127.45	
3910.01	Verrechneter Aufwand	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
4631.01	Kantonsbeiträge		14'199.60		9'500.00		12'026.80
4632.01	Gemeindebeiträge		124'442.15		133'700.00		126'640.95
1627	Regionale Führungsstab	28'778.85	22'204.90	51'910.00	21'600.00	33'573.20	25'115.40
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	8'042.45		6'310.00		8'433.60	
3000.17	Funktionsentschädigung RFO	6'000.00		7'200.00		8'800.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	543.30		400.00		401.65	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	155.85		100.00		115.20	
3100.01	Büromaterial	77.80		200.00		44.95	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte			100.00			
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	13'959.45		13'600.00		15'777.80	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen			24'000.00			
4632.01	Gemeindebeiträge		22'204.90		21'600.00		25'115.40
2	Bildung	9'430'659.11	1'645'152.65	9'369'075.25	1'546'957.00	8'939'009.79	1'430'234.55
	Nettoaufwand		7'785'506.46		7'822'118.25		7'508'775.24
21	Obligatorische Schule	9'132'385.56	1'645'152.65	9'078'163.25	1'546'957.00	8'645'255.89	1'430'234.55
	Nettoaufwand		7'487'232.91		7'531'206.25		7'215'021.34
211	Eingangsstufe	535'937.70	13'736.40	562'380.00	13'104.00	543'373.65	14'582.35
	Nettoaufwand		522'201.30		549'276.00		528'791.30
2110	Kindergarten	371'874.95	13'736.40	393'380.00	13'104.00	350'459.45	14'582.35
3104.01	Lehrmittel	26'516.35		25'450.00		25'189.95	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	5'779.25		5'230.00		5'415.65	
3171.01	Beiträge Lehrausflüge, Veranstaltungen	1'663.10		2'500.00		2'791.35	
3611.02	Lastenverteilung Lehrer/innenbesoldungen	337'916.25		360'200.00		310'742.50	
3612.03	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände					6'320.00	
4612.11	Schulgelder von anderen Gemeinden		13'736.40		13'104.00		14'582.35

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2111	Basisstufe	164'062.75		169'000.00		192'914.20	
3611.02	Lastenverteilung Lehrer/innenbesoldungen	164'062.75		169'000.00		192'914.20	
212	Primarstufe	2'332'444.60	45'906.70	2'308'305.00	42'368.00	2'113'202.75	54'053.20
	Nettoaufwand		2'286'537.90		2'265'937.00		2'059'149.55
2120	Primarstufe	2'332'444.60	45'906.70	2'308'305.00	42'368.00	2'113'202.75	54'053.20
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	23'750.00		18'500.00		18'725.00	
3020.01	Löhne gemeindeeigener Unterricht	8'932.95		6'030.00		9'123.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	859.90		400.00		534.30	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	10.95		10.00		10.95	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	246.85		100.00		153.10	
3100.01	Büromaterial	12'371.60		12'100.00		12'038.90	
3102.02	Kopieren	37'762.45		36'900.00		32'894.55	
3103.02	Bibliotheksbücher Lehrerschaft	4'202.75		3'800.00		4'380.00	
3103.03	Bibliotheksbücher SchülerInnen	13'957.15		13'611.00		13'229.90	
3104.01	Lehrmittel	139'954.90		120'000.00		111'754.65	
3104.02	Werken textil und nichttextil	48'585.15		48'000.00		45'688.50	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	20'623.15		22'728.00		26'845.80	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'010.00					
3130.02	Porti	1'402.10		1'400.00		1'372.80	
3130.03	Telefon	10'480.90		11'700.00		11'475.70	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	16'778.15		19'736.00		28'359.90	
3153.01	Unterhalt Hardware	15'212.95		20'900.00		19'834.60	
3158.01	Unterhalt Software	38'301.15		39'300.00		32'746.70	
3170.01	Reisekosten und Spesen	12'210.40		11'000.00		10'222.55	
3171.01	Beiträge Lehrausflüge, Veranstaltungen	11'527.95		12'000.00		9'593.85	
3171.02	Beiträge Lager, Projektwochen	44'196.75		45'000.00		33'822.35	
3171.03	Prävention	6'457.60		13'450.00		6'800.00	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	77'911.50		71'000.00		43'480.00	
3611.02	Lastenverteilung Lehrer/innenbesoldungen	1'673'227.00		1'698'900.00		1'534'188.00	
3612.03	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	48'751.75		10'567.00		60'034.30	
3632.04	Beitrag an Primarschulverband Matzwil	62'128.60		70'173.00		44'887.55	
3637.01	Beiträge an Eltern	590.00		1'000.00		1'005.00	
4250.01	Verkaufserlöse				100.00		
4612.11	Schulgelder von anderen Gemeinden		45'906.70		42'268.00		54'053.20
213	Oberstufe	1'912'901.21	350.00	1'861'115.00		1'795'282.44	4'688.85
	Nettoaufwand		1'912'551.21		1'861'115.00		1'790'593.59

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130	Sekundarstufe I	1'912'901.21	350.00	1'861'115.00		1'795'282.44	4'688.85
3020.01	Löhne gemeindeeigener Unterricht	14'284.95		9'000.00		10'299.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	571.25		600.00		646.45	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	12.50		10.00		13.55	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	164.00		200.00		185.40	
3100.01	Büromaterial	4'068.85		4'000.00		4'070.90	
3102.02	Kopieren	11'695.65		13'000.00		11'719.15	
3103.02	Bibliotheksbücher Lehrerschaft	802.35		1'200.00		917.85	
3103.03	Bibliotheksbücher SchülerInnen	5'246.90		6'000.00		5'017.35	
3104.01	Lehrmittel	58'569.60		60'000.00		55'443.85	
3104.02	Werken textil und nichttextil	15'720.50		17'515.00		17'177.35	
3105.01	Lebensmittel	13'902.95		18'640.00		14'565.60	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	7'670.40		7'000.00		9'533.30	
3130.02	Porti	546.60		600.00		545.10	
3130.03	Telefon	793.60		1'820.00		3'516.80	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	11'063.40		13'500.00		10'002.85	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'973.70		2'780.00		3'073.40	
3171.01	Beiträge Lehrausflüge, Veranstaltungen	12'852.70		12'000.00		10'393.95	
3171.02	Beiträge Lager, Projektwochen	31'300.00		34'040.00		35'661.80	
3171.03	Prävention			1'500.00			
3300.01	Planmässige Abschreibungen	33'753.70		27'000.00		22'290.20	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien VV	23'532.60		25'000.00		13'630.25	
3611.02	Lastenverteilung Lehrer/innenbesoldungen	600'750.75		657'000.00		593'835.90	
3612.03	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	331'096.60		156'220.00		159'468.70	
3632.03	Beitrag an Oberstufenverband Uettligen	731'221.16		789'400.00		811'596.94	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	40.00		90.00		90.00	
3637.01	Beiträge an Eltern	1'266.50		3'000.00		1'586.00	
4612.11	Schulgelder von anderen Gemeinden		350.00				4'688.85
214	Musikschulen	544'674.25		607'800.00		589'965.35	
	Nettoaufwand		544'674.25		607'800.00		589'965.35
2140	Musikschule	544'674.25		607'800.00		589'965.35	
3636.03	Beiträge an andere Musikschulen	22'048.85		30'000.00		19'233.60	
3636.04	Beitrag an Musikschule Wohlen	489'781.90		542'800.00		537'964.20	
3637.10	Sozialrabatt Musikschule	32'843.50		35'000.00		32'767.55	
217	Schulliegenschaften	2'437'732.40	533'772.75	2'534'222.25	549'385.00	2'443'145.65	529'633.35
	Nettoaufwand		1'903'959.65		1'984'837.25		1'913'512.30

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	Schulliegenschaften	2'437'732.40	533'772.75	2'534'222.25	549'385.00	2'443'145.65	529'633.35
3010.11	Löhne Abwarschaft	571'043.80		587'953.00		548'244.75	
3010.12	Löhne Reinigungspersonal	335'779.90		314'778.00		311'288.95	
3010.30	Treueprämien	4'094.85		4'123.00		1'478.20	
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-5'954.60		-4'300.00		-5'601.90	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	55'395.65		55'740.00		52'176.10	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	52'292.40		56'400.00		53'532.00	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	4'858.05		6'795.00		4'815.90	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	15'887.55		16'176.00		14'963.40	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'545.05		2'500.00		2'417.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'620.00		5'000.00		5'236.05	
3100.01	Büromaterial	547.95				172.95	
3101.01	Verbrauchsmaterial	52'823.55		59'000.00		61'237.70	
3101.03	Reinigungsmaterial	15'924.70		19'000.00		20'147.45	
3101.18	Sanitäts- und Arzneimittel	2'855.75		2'300.00		2'017.70	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	23'577.50		30'000.00		23'123.10	
3120.01	Energiebezug	170'957.10		160'350.00		161'989.25	
3120.02	Wasser, Abwasser	79'061.20		65'200.00		88'465.20	
3120.03	Heizmaterial	162'227.70		140'000.00		158'783.95	
3130.05	Fernsehen, Kehrlicht	24'313.10		15'400.00		17'867.15	
3130.07	Serviceverträge	87'575.50		100'000.00		124'069.40	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	4'736.10		8'500.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	43'570.55		45'364.65		44'262.60	
3137.01	Verkehrssteuern	42.60		42.60		42.60	
3140.02	Umgebungspflege	147'203.85		190'000.00		205'210.50	
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	385'807.65		420'000.00		362'332.55	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'754.60		11'000.00		13'408.20	
3160.01	Miete	2'100.00		2'100.00		2'100.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'647.65		4'800.00		4'759.70	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	165'671.20		216'000.00		161'613.65	
3300.90	Planm. Abschr. Übrige Sachanlagen VV	2'991.00				2'990.75	
3910.01	Verrechneter Aufwand	1'780.50					
4240.13	Benützungsgebühren Schulanlagen		55'416.75		38'000.00		54'642.90
4260.01	Rückerstattungen		20'076.45		1'000.00		1'207.90
4470.01	Mieterträge		159'224.80		142'900.00		160'832.25
4612.10	Gemeindebeiträge		299'054.75		367'485.00		312'950.30
218	Tagesbetreuung	978'424.80	846'699.60	809'495.00	741'000.00	771'673.20	628'031.95

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		131'725.20		68'495.00		143'641.25
2180	Tagesbetreuung	978'424.80	846'699.60	809'495.00	741'000.00	771'673.20	628'031.95
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	237'366.10		230'000.00		198'807.50	
3010.30	Treueprämien	298.95					
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-297.30					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	14'841.15		11'100.00		12'422.50	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	7'671.20		4'900.00		7'606.15	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'118.35		1'200.00		1'005.25	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'256.25		3'200.00		3'562.60	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'561.60		4'400.00		5'793.60	
3100.01	Büromaterial	890.05		300.00		580.00	
3104.01	Lehrmittel	10'061.90		8'310.00		5'532.30	
3105.01	Lebensmittel	217'485.15		178'000.00		163'233.30	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	6'505.60		4'100.00		5'234.35	
3130.02	Porti	508.70		300.00		424.60	
3130.03	Telefon	294.00		300.00		407.30	
3160.01	Miete	462.50					
3171.04	Beiträge an Ausflüge + Veranstaltungen	417.45		1'385.00		1'520.25	
3611.03	Lehrer/innenbesoldungen Tagesschule	474'983.15		362'000.00		365'543.50	
4230.01	Elternbeiträge		476'311.15		416'000.00		364'968.65
4260.01	Rückerstattungen				2'000.00		
4631.01	Kantonsbeiträge		370'388.45		323'000.00		263'063.30
219	Obligatorische Schule	390'270.60	204'687.20	394'846.00	201'100.00	388'612.85	199'244.85
	Nettoaufwand		185'583.40		193'746.00		189'368.00
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	32'701.05		26'300.00		22'653.25	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	-34.50				-2.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'170.00		500.00		800.00	
3132.12	IQES online Qualitätsmanagement	1'615.50		3'000.00		1'080.00	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	7'781.20					
3611.01	Entschädigungen an Kanton	19'228.85		17'800.00		18'885.65	
3910.01	Verrechneter Aufwand	2'940.00		5'000.00		1'890.00	
2195	Schülertransporte	92'535.55	36'131.00	94'000.00	31'700.00	97'073.05	35'020.85
3130.41	Transporte Schulkoordination	92'535.55		94'000.00		97'073.05	
4230.01	Elternbeiträge		8'092.00		8'700.00		9'060.85
4631.01	Kantonsbeiträge		28'039.00		23'000.00		25'960.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2196	Elternmitarbeit	5'100.70		7'500.00		6'159.80	
3132.18	Aktivitäten Elternrat	5'100.70		7'500.00		6'159.80	
2197	Schulsozialdienst	259'933.30	168'556.20	267'046.00	169'400.00	262'726.75	164'224.00
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	213'622.50		215'045.00		204'200.70	
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG			-9'449.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	13'383.25		13'500.00		12'754.85	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	16'926.15		18'000.00		17'797.00	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'333.45		1'700.00		1'274.10	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	3'838.30		3'900.00		3'658.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	930.35		900.00		887.20	
3090.02	Fort- und Weiterbildung	1'340.00		12'500.00		8'060.00	
3103.01	Fachliteratur	315.05		750.00		476.85	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	63.00		200.00		695.45	
3113.01	Anschaffung Hardware			1'000.00		2'684.85	
3130.03	Telefon	2'395.15		3'000.00		2'425.80	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	228.90		500.00			
3158.01	Unterhalt Software	2'154.00		2'500.00		2'484.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'153.20		3'000.00		3'356.85	
3636.02	Regionale Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	250.00					
3910.01	Verrechneter Aufwand					1'971.00	
4612.10	Gemeindebeiträge		145'907.10		144'400.00		141'230.10
4631.01	Kantonsbeiträge		22'649.10		25'000.00		22'993.90
29	Übriges Bildungswesen	298'273.55		290'912.00		293'753.90	
	Nettoaufwand		298'273.55		290'912.00		293'753.90
291	Verwaltung	288'987.55		284'012.00		286'838.40	
	Nettoaufwand		288'987.55		284'012.00		286'838.40
2910	Verwaltung	288'987.55		284'012.00		286'838.40	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	237'778.70		234'912.00		236'001.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	14'820.75		14'500.00		14'684.00	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	29'406.00		27'000.00		29'253.60	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'476.40		1'900.00		1'467.25	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'250.55		4'200.00		4'210.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'030.65		1'000.00		1'021.20	
3103.01	Fachliteratur	24.50		300.00			
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	200.00		200.00		200.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
299	Bildung	9'286.00		6'900.00		6'915.50	
	Nettoaufwand		9'286.00		6'900.00		6'915.50
2991	Erwachsenenbildung	9'286.00		6'900.00		6'915.50	
3636.07	Beitrag an Volkshochschulen	9'286.00		6'900.00		6'915.50	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'140'741.30	84'586.85	1'151'326.10	82'750.00	1'124'546.35	78'250.65
	Nettoaufwand		1'056'154.45		1'068'576.10		1'046'295.70
32	Kultur, übrige	708'211.50	44'157.45	707'668.65	48'650.00	697'347.60	44'371.65
	Nettoaufwand		664'054.05		659'018.65		652'975.95
321	Bibliotheken	261'932.65	43'337.45	269'176.00	48'150.00	279'830.60	43'022.65
	Nettoaufwand		218'595.20		221'026.00		236'807.95
3210	Bibliotheken	261'932.65	43'337.45	269'176.00	48'150.00	279'830.60	43'022.65
3010.12	Löhne Reinigungspersonal	422.45					
3010.13	Löhne Gemeindebibliothek	114'107.15		111'982.00		124'766.50	
3010.14	Löhne Reinigungspersonal	3'780.15		4'931.00		4'396.65	
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-305.20					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	7'163.00		7'279.00		7'415.00	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	5'778.00		5'500.00		6'728.40	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	661.70		818.00		776.45	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'054.35		2'084.00		2'165.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	295.55		301.00		330.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'569.25		2'000.00		715.00	
3100.01	Büromaterial	2'318.70		2'200.00		3'244.60	
3100.02	Buchaufbereitungsmaterial	2'218.20		4'000.00		4'031.05	
3101.01	Verbrauchsmaterial	126.40		300.00			
3101.03	Reinigungsmaterial	708.10		700.00		454.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	3'768.90		3'800.00		7'263.70	
3110.02	Anschaffungen Medien	40'888.15		43'300.00		40'753.45	
3120.01	Energiebezug	2'214.20		2'200.00		2'217.35	
3130.02	Porti	269.05		1'300.00		904.80	
3130.03	Telefon	1'366.90		1'600.00		1'402.70	
3132.19	Autorenlesungen	5'402.50		6'100.00		2'810.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	427.35		427.35		427.35	
3137.11	Urheberrechtsgebühren			600.00		503.75	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	4'767.95		5'960.00		6'728.05	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.01	Miete	54'873.00		55'000.00		55'083.35	
3170.01	Reisekosten und Spesen	275.20		200.00		193.80	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	788.00		600.00		525.00	
3950.01	Verrechnete Abschreibungen	5'993.65		5'993.65		5'993.65	
4240.30	Ausleihgebühren		36'088.70		43'200.00		37'932.50
4240.31	Sponsoren		2'812.80		2'200.00		2'101.35
4250.01	Verkaufserlöse		3'985.95		2'300.00		2'538.80
4260.01	Rückerstattungen		450.00		450.00		450.00
322	Konzert und Theater	379'827.55		363'029.00		346'536.90	
	Nettoaufwand		379'827.55		363'029.00		346'536.90
3220	Konzert und Theater	379'827.55		363'029.00		346'536.90	
3636.08	Beitrag kirchliches Zentrum Kipferhaus	134'948.55		118'150.00		101'657.90	
3636.09	Beitrag regionale Kulturinstitute	236'479.00		236'479.00		236'479.00	
3636.11	Beiträge örtliche Musikgesellschaften	8'400.00		8'400.00		8'400.00	
329	Kultur	66'451.30	820.00	75'463.65	500.00	70'980.10	1'349.00
	Nettoaufwand		65'631.30		74'963.65		69'631.10
3290	Übrige Kultur	66'451.30	820.00	75'463.65	500.00	70'980.10	1'349.00
3010.15	Löhne Kultursekretariat	49'868.05		50'614.00		49'690.95	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	3'129.80		3'100.00		3'063.50	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	4'728.00		4'800.00		4'776.00	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	300.50		300.00		305.30	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	897.70		900.00		878.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	217.80		200.00		213.20	
3100.01	Büromaterial			200.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	349.65		349.65		349.65	
3636.12	Kulturförderung in der Gemeinde	6'959.80		15'000.00		11'702.70	
4240.10	Benützungsgebühren Kulturestrich		820.00		500.00		1'349.00
33	Medien	123'598.25		140'355.00		112'847.45	
	Nettoaufwand		123'598.25		140'355.00		112'847.45
332	Massenmedien	123'598.25		140'355.00		112'847.45	
	Nettoaufwand		123'598.25		140'355.00		112'847.45
3320	Massenmedien	123'598.25		140'355.00		112'847.45	
3010.16	Löhne Mitarbeit Gemeindeblatt	3'650.00		3'700.00		3'650.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	157.00		200.00		157.00	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	4.75		5.00		4.75	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	45.00		100.00		45.00	
3102.03	Gemeindeblatt	77'739.60		78'000.00		72'059.80	
3102.11	Inseratkosten Anzeigerverband	35'306.50		46'950.00		30'608.50	
3133.01	Kommunikationsgebühren	6'695.40		11'400.00		6'322.40	
34	Sport und Freizeit	308'931.55	40'429.40	303'302.45	34'100.00	314'351.30	33'879.00
	Nettoaufwand		268'502.15		269'202.45		280'472.30
341	Sport	31'475.40		34'000.00		32'320.00	
	Nettoaufwand		31'475.40		34'000.00		32'320.00
3410	Sport	31'475.40		34'000.00		32'320.00	
3636.14	Beiträge an Sportvereine	31'475.40		34'000.00		32'320.00	
342	Freizeit	277'456.15	40'429.40	269'302.45	34'100.00	282'031.30	33'879.00
	Nettoaufwand		237'026.75		235'202.45		248'152.30
3420	Freizeit	85'427.45		87'075.70		85'295.05	
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge	1'020.00		1'000.00		997.00	
3149.01	Ausbau und Unterhalt Wanderwege	19'502.40		18'000.00		18'916.15	
3160.02	Miete Ludothek	19'600.55		20'000.00		19'674.80	
3636.13	Beitrag Berner Wanderwege	1'857.20		1'850.00		1'839.40	
3636.15	Beitrag Fäger / Zauberlaterne	6'611.00		6'500.00		6'583.00	
3636.16	Beiträge an Ortsvereine	9'855.00		11'000.00		9'900.00	
3636.17	Betriebsbeitrag Ludothek	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3636.18	Betriebsbeitrag Spielgruppen	6'255.60		8'000.00		6'659.00	
3950.01	Verrechnete Abschreibungen	725.70		725.70		725.70	
3423	Kulturelles Zentrum Reberhaus	192'028.70	40'429.40	182'226.75	34'100.00	196'736.25	33'879.00
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	82'069.05		72'691.00		79'376.50	
3010.30	Treueprämien	166.50					
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-939.95					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	5'162.00		4'600.00		4'982.40	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	8'610.00		4'900.00		5'734.20	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	439.50		500.00		430.00	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'480.50		1'300.00		1'428.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	294.40		300.00		280.30	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.01	Büromaterial	145.70		120.00		870.20	
3101.01	Verbrauchsmaterial	3'551.70		3'400.00		3'759.75	
3101.03	Reinigungsmaterial	1'027.90		1'300.00		538.95	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	969.15		1'000.00		2'206.00	
3120.01	Energiebezug	13'099.40		11'500.00		12'631.20	
3120.02	Wasser, Abwasser	1'475.60		1'000.00		1'330.95	
3120.03	Heizmaterial	103.40		1'000.00		260.50	
3130.02	Porti			100.00		50.00	
3130.03	Telefon	2'256.55		1'800.00		2'330.35	
3130.05	Fernsehen, Kehricht	1'360.00		1'500.00		1'360.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'273.40		3'365.55		3'329.85	
3140.02	Umgebungspflege	4'414.10		6'800.00		6'165.15	
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	30'723.50		33'500.00		37'668.40	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	2'923.05		2'700.00		3'652.70	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	1'073.05					
3950.01	Verrechnete Abschreibungen	28'350.20		28'350.20		28'350.20	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		28'529.40		26'000.00		25'779.00
4470.01	Mieterträge		11'900.00		8'100.00		8'100.00
4	Gesundheit	34'343.60		39'910.00		39'494.60	
	Nettoaufwand		34'343.60		39'910.00		39'494.60
43	Gesundheit	34'343.60		39'910.00		39'494.60	
	Nettoaufwand		34'343.60		39'910.00		39'494.60
433	Schulgesundheitsdienst	33'390.40		39'210.00		38'924.75	
	Nettoaufwand		33'390.40		39'210.00		38'924.75
4330	Schulgesundheitsdienst	21'329.75		16'800.00		18'823.15	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	8'200.00		9'000.00		7'525.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	355.00		600.00		305.70	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	101.85		200.00		87.70	
3100.01	Büromaterial			300.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	12'672.90		6'700.00		10'904.75	
4331	Schulzahnpflege	12'060.65		22'410.00		20'101.60	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'124.00		2'800.00		2'860.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	196.05		200.00		179.55	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	4.15		10.00		3.80	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	56.25		100.00		51.50	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			100.00			
3100.01	Büromaterial	285.00		300.00		3.95	
3101.01	Verbrauchsmaterial	127.35		500.00		312.10	
3637.02	Beiträge an private Haushalte	510.75		3'000.00		824.30	
3637.03	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	7'757.10		15'400.00		15'866.40	
434	Lebensmittelkontrolle	953.20		700.00		569.85	
	Nettoaufwand		953.20		700.00		569.85
4340	Lebensmittelkontrolle	953.20		700.00		569.85	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	953.20		700.00		569.85	
5	Soziale Sicherheit	18'549'668.43	11'436'386.53	16'370'344.05	9'108'724.15	17'006'586.40	10'011'571.58
	Nettoaufwand		7'113'281.90		7'261'619.90		6'995'014.82
53	Alter + Hinterlassene	2'104'973.35		2'108'800.00		2'062'455.70	
	Nettoaufwand		2'104'973.35		2'108'800.00		2'062'455.70
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	86'396.00		107'000.00		107'500.00	
	Nettoaufwand		86'396.00		107'000.00		107'500.00
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	86'396.00		107'000.00		107'500.00	
3612.03	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	86'396.00		107'000.00		107'500.00	
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	2'000'987.00		1'983'800.00		1'936'962.00	
	Nettoaufwand		2'000'987.00		1'983'800.00		1'936'962.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	2'000'987.00		1'983'800.00		1'936'962.00	
3631.02	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton EL	2'000'987.00		1'983'800.00		1'936'962.00	
535	Leistungen an das Alter	17'590.35		18'000.00		17'993.70	
	Nettoaufwand		17'590.35		18'000.00		17'993.70
5350	Leistungen an das Alter	17'590.35		18'000.00		17'993.70	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	14'800.00		14'000.00		14'200.00	
3636.19	Beitrag Senioren- und Seniorinnenausflug	1'726.25		2'500.00		1'850.00	
3636.20	Beitrag Senioren- und Seniorinnenessen	1'064.10		1'500.00		1'943.70	
54	Familie und Jugend	1'724'830.65	1'392'096.88	1'580'381.45	1'161'100.00	1'531'462.10	1'175'831.19
	Nettoaufwand		332'733.77		419'281.45		355'630.91

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
541	Familienzulagen	39'120.00		36'400.00		45'766.00	
	Nettoaufwand		39'120.00		36'400.00		45'766.00
5410	Familienzulagen	39'120.00		36'400.00		45'766.00	
3631.03	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton FAMZU	39'120.00		36'400.00		45'766.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	166'391.35	137'532.76	302'000.00	165'000.00	148'336.25	111'578.17
	Nettoaufwand		28'858.59		137'000.00		36'758.08
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	166'391.35	137'532.76	302'000.00	165'000.00	148'336.25	111'578.17
3130.06	Gebühren	2'678.35		2'000.00		3'467.25	
3637.54	Vorschüsse	163'713.00		300'000.00		144'869.00	
4260.54	Rückerstattungen Vorschüsse		137'532.76		165'000.00		111'578.17
544	Jugendschutz	459'478.80	368'995.69	461'335.45	366'600.00	468'510.65	392'663.54
	Nettoaufwand		90'483.11		94'735.45		75'847.11
5440	Jugendschutz allgemein	17'811.05	16'021.05	4'000.00		33'652.20	30'967.20
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	15'579.00				29'680.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	267.80				943.40	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	97.50				73.25	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	76.75				270.55	
3636.21	Beitrag Pro Juventute	1'790.00		4'000.00		2'685.00	
4260.01	Rückerstattungen		16'021.05				30'967.20
5441	Kinder- und Jugendheime	186.05					
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	40.65					
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	117.00					
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	28.40					
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	441'481.70	352'974.64	457'335.45	366'600.00	434'858.45	361'696.34
3000.18	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Standortarbeitsgruppen	6'320.00		8'080.00		6'820.00	
3010.17	Löhne Jugendarbeit	297'176.40		308'163.00		293'886.25	
3010.18	Löhne Reinigungspersonal	3'893.20		4'200.00		3'291.05	
3010.30	Treueprämien					2'974.05	
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG			-2'100.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	19'068.95		19'622.00		18'665.90	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	13'919.90		14'500.00		14'689.85	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'722.65		2'181.00		1'805.10	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'468.10		5'610.00		5'353.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'246.50		1'300.00		1'250.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'625.00		4'400.00		1'650.00	
3100.01	Büromaterial	1'034.65		1'200.00		1'150.05	
3103.01	Fachliteratur	673.00		600.00		581.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	2'377.75		3'000.00		2'987.00	
3110.10	Anschaff. Mobiliar/Geräte Treff Uettligen	1'475.90		1'600.00		976.30	
3110.11	Anschaff. Mobiliar/Geräte Treff Hinterkappelen	2'027.00		1'500.00		3'898.55	
3120.01	Energiebezug	1'173.60		1'400.00		1'124.25	
3120.02	Wasser, Abwasser	409.95		500.00		406.65	
3120.03	Heizmaterial	2'711.90		3'000.00		2'880.00	
3130.03	Telefon	5'643.90		4'500.00		4'719.20	
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge	1'760.60		1'500.00		1'596.40	
3130.05	Fernsehen, Kehrlicht	216.00		500.00		532.00	
3130.46	Aufwand für regionale Projekte	1'769.95		4'500.00		2'185.65	
3130.60	Aufwand Projekte Hinterkappelen	26'042.40		26'000.00		23'909.45	
3130.61	Aufwand Projekte Uettligen	8'949.35		5'500.00		5'861.15	
3134.01	Sachversicherungsprämien	757.25		779.45		772.95	
3140.02	Umgebungspflege	11'961.55		13'000.00			
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	10'411.10		9'000.00		20'937.80	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	475.80		500.00		102.65	
3150.02	Unterhalt Mobiliar/Geräte Treff Uettligen	196.25		300.00		281.55	
3150.03	Unterhalt Mobiliar/Geräte Treff Hinterkappelen	525.10		500.00		381.55	
3158.01	Unterhalt Software	2'819.70		5'800.00		2'341.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'284.80		5'000.00		5'307.05	
3170.25	Spesen Standortarbeitsgruppen	918.50		1'200.00		1'539.20	
3910.01	Verrechneter Aufwand	1'425.00					
4240.11	Erträge aus Vermietungen, Treff Hika		1'000.00		1'000.00		580.00
4260.01	Rückerstattungen		54.95				9'326.40
4260.10	Erträge Projekte Standort Hinterkappelen				500.00		
4260.11	Erträge aus regionalen Projekten				1'000.00		
4260.12	Erträge Projekte Standort Uettligen		3'953.05		1'000.00		50.00
4631.01	Kantonsbeiträge		283'085.34		283'700.00		289'716.19
4632.01	Gemeindebeiträge		64'881.30		79'400.00		62'023.75
545	Leistungen an Familien	1'059'840.50	885'568.43	780'646.00	629'500.00	868'849.20	671'589.48
	Nettoaufwand		174'272.07		151'146.00		197'259.72
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	1'022'007.50	885'568.43	727'746.00	629'500.00	868'849.20	671'589.48
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	593'639.25		516'296.00		525'868.80	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-1'863.85		-5'000.00		-737.05
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	36'405.95		32'400.00		32'705.75
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	18'910.30		21'400.00		19'154.20
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	3'585.15		4'100.00		3'250.10
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	10'324.45		9'300.00		9'379.55
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'410.05		2'300.00		2'247.20
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'990.80		8'000.00		10'415.40
3100.01	Büromaterial	4'805.45		3'300.00		1'596.90
3101.01	Verbrauchsmaterial	5'971.15		7'500.00		8'203.15
3102.01	Drucksachen	604.25		500.00		408.95
3103.01	Fachliteratur	505.00		750.00		1'291.65
3104.01	Lehrmittel	3'484.55		4'000.00		4'492.00
3105.01	Lebensmittel	42'222.65		48'000.00		42'792.25
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	2'934.55		3'000.00		5'687.90
3130.01	Dienstleistungen Dritter	248.00		400.00		45.90
3130.03	Telefon	3'717.95		4'000.00		3'733.90
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge	1'188.05		900.00		667.50
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	1'663.85		2'500.00		2'278.55
3160.01	Miete	52'595.45		56'000.00		52'480.60
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'060.75		1'000.00		367.85
3170.24	Personalanlässe	1'401.40		1'100.00		1'169.00
3171.05	Beiträge an Exkursionen, Schulreisen und Lager	525.40		1'000.00		640.80
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	7'531.35		5'000.00		6'719.50
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	219'070.60				133'988.85
3910.01	Verrechneter Aufwand	2'075.00				
4240.14	Elternbeiträge Betreuung		333'552.40		210'000.00	260'267.75
4240.33	Essenbeiträge Personal		6'503.25		7'000.00	6'727.30
4260.01	Rückerstattungen		3'732.20		1'500.00	
4260.13	Elternbeiträge Verpflegung		66'524.25		48'000.00	49'009.00
4631.01	Kantonsbeiträge		475'256.33		363'000.00	355'585.43
5458	Tageselternverein	37'833.00		52'900.00		
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	43.00		1'500.00		
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	37'790.00		51'400.00		
55	Arbeitslosigkeit	300'913.73	268'413.10	215'294.00	199'245.00	224'471.25
	Nettoaufwand		32'500.63		16'049.00	60'536.00
559	Arbeitslosigkeit	300'913.73	268'413.10	215'294.00	199'245.00	224'471.25
	Nettoaufwand		32'500.63		16'049.00	60'536.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5590	Arbeitslosigkeit	300'913.73	268'413.10	215'294.00	199'245.00	285'007.25	224'471.25
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	45.90					
3010.19	Löhne Soziale Dienste	148'918.65		122'814.00		136'812.95	
3010.30	Treueprämien	146.80					
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-1'640.05		1'000.00		-1'587.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	9'318.55		6'900.00		8'555.85	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	13'657.80		9'800.00		13'569.00	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	929.00		1'000.00		855.40	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'673.20		2'200.00		2'453.85	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	499.80		480.00		479.10	
3100.01	Büromaterial			500.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial	13'362.85		36'000.00		57'730.50	
3101.02	Treibstoffe	385.90					
3105.01	Lebensmittel	56'532.85					
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	7'059.23		1'000.00		36'338.00	
3120.01	Energiebezug	3'353.60					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'702.95		500.00			
3130.03	Telefon	1'250.35		600.00			
3137.01	Verkehrssteuern	358.35					
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte			1'000.00			
3160.01	Miete	24'000.00		24'000.00		23'800.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'145.00		1'500.00			
3910.01	Verrechneter Aufwand	6'213.00		6'000.00		6'000.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'500.00				
4260.14	Laufender Projektertrag		132'448.30		55'000.00		87'674.35
4612.10	Gemeindebeiträge		16'184.80		16'065.00		16'033.65
4631.01	Kantonsbeiträge		116'280.00		128'180.00		120'763.25
57	Sozialhilfe und Asylwesen	14'408'950.70	9'775'876.55	12'455'868.60	7'748'379.15	13'117'657.35	8'611'269.14
	Nettoaufwand		4'633'074.15		4'707'489.45		4'506'388.21
572	Wirtschaftliche Hilfe	7'878'375.25	2'688'900.63	5'806'142.50	1'922'365.90	6'641'853.15	1'945'500.65
	Nettoaufwand		5'189'474.62		3'883'776.60		4'696'352.50
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	7'865'338.40	2'688'900.63	5'793'442.50	1'922'365.90	6'628'680.90	1'945'500.65
3637.11	Nicht rückerstattungspflichtige Aufwendungen	2'470.35		2'500.00		1'775.50	
3637.12	Kosten unentgeltliche Bestattung	5'306.00		5'000.00		155.00	
3637.50	Individuelle Sozialhilfe	7'856'695.05		5'785'942.50		6'625'260.40	
3910.01	Verrechneter Aufwand	867.00				1'490.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.50	Rückerstatt. individuelle Sozialhilfe		69'841.65		207'881.70		265'070.30
4260.51	Übrige Einn. individuelle Sozialhilfe		1'976'570.93		1'714'484.20		1'615'755.30
4611.02	Rückerstattungen KK-Prämien		642'488.05				
4611.50	Heimatl. RE individuelle Sozialhilfe						64'675.05
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	13'036.85		12'700.00		13'172.25	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'248.85		7'500.00		7'334.25	
3636.02	Regionale Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	5'788.00		5'200.00		5'838.00	
573	Asylwesen	36'031.10		36'031.10		36'031.10	
	Nettoaufwand		36'031.10		36'031.10		36'031.10
5730	Asylwesen	36'031.10		36'031.10		36'031.10	
3134.01	Sachversicherungsprämien	31.10		31.10		31.10	
3612.03	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	36'000.00		36'000.00		36'000.00	
579	Sozialhilfe	6'494'544.35	7'086'975.92	6'613'695.00	5'826'013.25	6'439'773.10	6'665'768.49
	Nettoaufwand				787'681.75		
	Nettoertrag	592'431.57				225'995.39	
5790	Sozialhilfe	866'776.65	2'460.65	896'178.00		880'095.80	
3010.20	Löhne Soziale Dienste Administration	722'507.10		722'534.00		722'664.65	
3010.30	Treueprämien	716.65		800.00			
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-3'239.80					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	44'992.35		44'900.00		45'066.35	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	76'068.30		84'600.00		75'314.20	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	4'341.15		5'706.00		4'490.55	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	12'912.70		12'900.00		12'930.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'131.45		3'138.00		3'093.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'036.95		15'000.00		5'460.00	
3103.01	Fachliteratur	614.00		500.00		668.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'069.45		4'500.00		7'884.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	626.35		1'600.00		2'524.60	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		300.00				
4390.01	Übriger Ertrag		2'160.65				
5796	Regionaler Sozialdienst	941'468.60	906'502.25	940'017.00	842'970.00	951'720.65	930'739.45
3010.19	Löhne Soziale Dienste	802'725.70		783'917.00		819'799.95	
3010.30	Treueprämien					3'079.95	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-13'602.60				-31'646.55	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	49'668.25		48'900.00		50'950.85	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	51'256.55		47'800.00		59'298.60	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	4'822.90		6'200.00		5'085.10	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	14'244.85		14'000.00		14'613.05	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'453.65		3'400.00		3'543.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'417.50		27'000.00		17'659.45	
3103.01	Fachliteratur	434.65		800.00		525.35	
3170.01	Reisekosten und Spesen	8'047.15		8'000.00		8'811.45	
4260.01	Rückerstattungen		6'000.00				
4611.01	Entschädigungen von Kanton		725'571.75		721'270.00		792'863.65
4612.10	Gemeindebeiträge		174'930.50		121'700.00		137'875.80
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	4'686'299.10	6'178'013.02	4'777'500.00	4'983'043.25	4'607'956.65	5'735'029.04
3611.04	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton	4'686'299.10		4'777'500.00		4'607'956.65	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		6'176'453.92		4'983'043.25		5'735'029.04
4631.01	Kantonsbeiträge		1'559.10				
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	10'000.00		10'000.00		10'004.00	
	Nettoaufwand		10'000.00		10'000.00		10'004.00
592	Hilfsaktionen im Inland	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
	Nettoaufwand		3'000.00		3'000.00		3'000.00
5920	Hilfsaktionen im Inland	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
593	Hilfsaktionen im Ausland	7'000.00		7'000.00		7'004.00	
	Nettoaufwand		7'000.00		7'000.00		7'004.00
5930	Hilfsaktionen im Ausland	7'000.00		7'000.00		7'004.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'000.00		7'000.00		7'004.00	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'941'140.05	294'805.45	3'163'504.15	289'170.00	2'939'670.90	315'155.95
	Nettoaufwand		2'646'334.60		2'874'334.15		2'624'514.95
61	Strassenverkehr	1'767'013.05	151'289.50	1'927'550.15	144'170.00	1'836'611.70	169'109.45
	Nettoaufwand		1'615'723.55		1'783'380.15		1'667'502.25
615	Gemeindestrassen	1'767'013.05	151'289.50	1'927'550.15	144'170.00	1'836'611.70	169'109.45

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			1'615'723.55		1'783'380.15		1'667'502.25
6150	Gemeindestrassen	1'730'191.25	151'169.50	1'893'550.15	143'970.00	1'783'786.60	168'994.45
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	697'303.15		682'186.00		695'103.65	
3010.21	Löhne Aushilfen	23'076.20		52'138.00		32'785.80	
3010.30	Treueprämien					772.00	
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-50'282.30		-6'600.00		-23'285.25	
3049.01	Dienstkleider	8'543.75		8'500.00		6'326.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	41'719.40		45'537.00		45'026.25	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	76'776.85		88'200.00		76'239.65	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	10'339.20		16'270.00		11'246.45	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	11'965.35		13'016.00		12'912.85	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'804.70		2'900.00		3'014.75	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'635.60		17'000.00		5'642.40	
3100.01	Büromaterial	708.40		800.00		380.85	
3101.01	Verbrauchsmaterial	11'277.40		9'000.00		9'381.40	
3101.02	Treibstoffe	32'518.35		30'000.00		37'922.60	
3101.10	Strassensignale	21'556.45		13'000.00		13'231.60	
3101.11	Bau- und Unterhaltsmaterial	10'705.10		8'000.00		8'033.60	
3101.12	Unterhalt Belagsstrassen	97'725.85		95'000.00		87'510.15	
3101.13	Streugut, Verschleisschienen	17'412.25		25'000.00		20'416.75	
3101.14	Unterhalt Naturstrassen	91'792.45		90'000.00		90'242.80	
3101.15	Materialkosten für Dritte	2'866.25		8'000.00		8'305.55	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	19'835.15		17'000.00		16'300.05	
3120.01	Energiebezug	34'658.25		45'000.00		38'096.35	
3120.02	Wasser, Abwasser	3'041.75		3'000.00		3'325.30	
3130.03	Telefon	1'771.35		2'200.00		1'775.05	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	18'728.70		30'000.00		67'652.10	
3134.01	Sachversicherungsprämien	12'004.60		11'603.15		11'612.95	
3137.01	Verkehrssteuern	11'219.30		11'000.00		11'144.40	
3141.01	Anpassung, Erweiterung öff. Beleuchtung	23'260.15		23'000.00		21'724.30	
3141.02	Unterhalt öff. Beleuchtung	26'569.90		26'000.00		23'826.25	
3141.03	Anpassungen Gemeindestrassen und -wege	28'495.05		30'000.00		28'991.75	
3141.04	Anpassung, Erweit. Strassenentwässerung	47'420.10		45'000.00		44'953.60	
3141.05	Reinigung Strassenschächte	36'445.55		35'000.00		21'895.20	
3141.06	Strassenmarkierungen	7'687.00		11'000.00		9'811.00	
3141.07	Schneeräumung	25'526.40		36'000.00		35'254.90	
3141.08	Umgebungspflege	38'592.20		37'000.00		32'279.50	
3141.09	Unterhalt Strassenbeläge	112'844.10		110'000.00		112'541.25	
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	37'551.95		36'000.00		36'855.25	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	62'743.40		67'500.00		67'137.10	
3161.02	Miete- und Pachtzinse	6'212.00		6'300.00		6'362.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	15'546.35		15'000.00		14'833.40	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	743.00		1'000.00		743.00	
3300.10	Planm. Abschr. Strassen/Verkehrswege VV	12'659.60		61'000.00		9'270.10	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	700.00		1'000.00		699.95	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien VV	25'491.00		35'000.00		25'491.20	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'580.75		15'000.00		18'406.10
4250.01	Verkaufserlöse						15'500.00
4260.01	Rückerstattungen		6'601.00		1'000.00		1'204.60
4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						8'027.50
4470.01	Mieterträge		1'890.00		4'000.00		2'940.00
4470.02	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		46'068.00		46'070.00		46'110.75
4612.01	Verrechneter Aufwand SF		55'000.00		50'500.00		48'000.00
4631.01	Kantonsbeiträge		12'288.25		14'400.00		17'086.50
4910.01	Verrechneter Aufwand		16'741.50		13'000.00		11'719.00
6155	Parkplätze		120.00		200.00		115.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		120.00		200.00		115.00
6156	Radwege	36'821.80		34'000.00		52'825.10	
3141.10	Unterhalt Radwege	36'821.80		34'000.00		52'825.10	
62	Öffentlicher Verkehr	1'174'127.00	143'515.95	1'235'954.00	145'000.00	1'103'059.20	146'046.50
	Nettoaufwand		1'030'611.05		1'090'954.00		957'012.70
622	Regionalverkehr	55'394.30		60'000.00		51'910.20	
	Nettoaufwand		55'394.30		60'000.00		51'910.20
6220	Regionalverkehr	55'394.30		60'000.00		51'910.20	
3141.11	Unterhalt Postautohaltstellen	35'040.30		35'000.00		30'035.20	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	20'354.00		25'000.00		21'875.00	
629	Öffentlicher Verkehr	1'118'732.70	143'515.95	1'175'954.00	145'000.00	1'051'149.00	146'046.50
	Nettoaufwand		975'216.75		1'030'954.00		905'102.50
6290	Öffentlicher Verkehr	129'990.70	143'515.95	140'000.00	145'000.00	133'000.00	146'046.50
3130.48	Generalabonnemente SBB	129'990.70		140'000.00		133'000.00	
4250.10	Einnahmen Generalabonnemente SBB		143'515.95		145'000.00		146'046.50

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	988'742.00		1'035'954.00		918'149.00	
3631.06	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton	988'742.00		1'035'954.00		918'149.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	5'485'519.41	5'101'693.11	4'924'897.45	4'531'197.90	5'355'879.90	4'991'646.00
	Nettoaufwand		383'826.30		393'699.55		364'233.90
71	Wasserversorgung	1'332'596.05	1'332'596.05	1'267'681.00	1'267'681.00	1'511'881.10	1'511'881.10
710	Wasserversorgung	1'332'596.05	1'332'596.05	1'267'681.00	1'267'681.00	1'511'881.10	1'511'881.10
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	1'332'596.05	1'332'596.05	1'267'681.00	1'267'681.00	1'511'881.10	1'511'881.10
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	122'165.15		119'706.00		102'974.35	
3010.30	Treueprämien					3'190.00	
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG			-500.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	7'558.60		7'500.00		6'579.60	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	15'096.25		15'000.00		12'776.80	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'581.90		2'700.00		1'510.65	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2'168.00		2'100.00		1'886.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	526.00		500.00		457.60	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00			
3100.01	Büromaterial			800.00		875.00	
3101.03	Reinigungsmaterial			600.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	5'647.45		7'400.00		4'254.30	
3120.01	Energiebezug	1'680.35		1'500.00		2'617.40	
3120.20	Wasserankauf	498'481.20		460'000.00		519'437.75	
3130.03	Telefon	1'566.50		1'700.00		1'620.70	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	14'565.40		14'000.00		10'919.10	
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'391.50		2'091.45		2'391.45	
3143.01	Unterhalt Leitungen	162'941.65		162'000.00		183'315.10	
3143.02	Unterhalt Brunnen und Quellen	3'342.50		3'500.00		2'466.75	
3143.03	Unterhalt Hydranten	47'656.60		42'000.00		44'662.45	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'715.20		28'000.00		31'237.60	
3170.01	Reisekosten und Spesen	570.00		400.00		346.80	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'632.00		31'000.00		4'631.85	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE	246'600.00		243'800.00		314'500.00	
3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung WE Anschlussgebühren	108'000.00		60'000.00		226'539.00	
3612.01	Verrechneter Aufwand SF	23'000.00		22'000.00		23'000.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	2'949.35		2'600.00		2'596.65	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		818'943.30		795'500.00		801'049.40
4240.21	Verkaufserlöse		49'062.45		46'500.00		47'127.20
4240.50	Anschlussgebühren		108'000.00		60'000.00		226'539.00
4260.01	Rückerstattungen		6'554.30		1'000.00		16'766.65
4409.01	Verrechnete Zinsen SF		11'263.00		11'263.00		11'263.00
4450.01	Erträge aus Darlehen VV		14'930.00		15'293.00		15'293.00
4490.01	Aufwertung VV						70'000.00
4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		4'632.00		31'000.00		4'631.85
4510.03	Entnahme aus Spezialfinanzierung Übertrag VV				307'125.00		
4898.01	Entnahmen übriges Eigenkapital		319'211.00				319'211.00
9010.01	Ertragsüberschuss SF	47'760.45		36'783.55		7'093.30	
72	Abwasserentsorgung	2'124'336.95	2'124'336.95	2'030'500.00	2'030'500.00	2'155'338.85	2'155'338.85
720	Abwasserentsorgung	2'124'336.95	2'124'336.95	2'030'500.00	2'030'500.00	2'155'338.85	2'155'338.85
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	2'124'336.95	2'124'336.95	2'030'500.00	2'030'500.00	2'155'338.85	2'155'338.85
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	322'031.95		287'311.00		253'916.90	
3010.30	Treueprämien					797.50	
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-3'590.70		-4'200.00			
3049.01	Dienstkleider	866.45		1'700.00		1'283.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	19'826.45		17'948.00		15'815.70	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	39'042.50		34'400.00		31'718.55	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	4'096.60		6'100.00		3'703.50	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'686.35		5'139.00		4'535.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'379.25		1'200.00		1'099.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'974.10		5'000.00		4'973.80	
3100.01	Büromaterial	211.05		500.00		777.55	
3101.01	Verbrauchsmaterial	53'034.55		51'000.00		52'895.10	
3101.02	Treibstoffe	2'472.65		2'000.00		2'433.80	
3103.01	Fachliteratur	900.50		500.00		1'312.15	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	6'882.30		14'000.00		7'357.25	
3120.01	Energiebezug	85'276.25		100'000.00		87'582.90	
3120.02	Wasser, Abwasser	1'324.50		2'000.00			
3120.03	Heizmaterial			1'500.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	151'831.55		168'030.00		169'359.20	
3130.02	Porti	2'579.26		1'500.00		2'575.35	
3130.03	Telefon	6'803.00		6'000.00		6'053.55	
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge			800.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	36'209.70		47'500.00		49'075.35	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.01	Sachversicherungsprämien	12'817.10		12'607.30		12'928.10	
3137.01	Verkehrssteuern	788.45		788.45		788.45	
3137.10	div. Steuern					3'471.55	
3143.04	Unterhalt Kanalisation, Regenauslässe	81'379.30		80'000.00		79'952.55	
3143.05	Abwassersanierungen	26'125.40		30'000.00		32'609.35	
3143.06	Unterhalt Pumpwerke	51'883.70		40'000.00		34'939.75	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	67'062.75		65'000.00		42'787.70	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'475.40		1'000.00		1'541.40	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'563.50		50'000.00		2'365.15	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE	713'300.00		708'700.00		709'400.00	
3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung WE Anschlussgebühren	191'113.10		70'000.00		269'546.50	
3612.01	Verrechneter Aufwand SF	22'000.00		18'500.00		15'000.00	
3630.01	Bundesbeiträge	75'150.00		76'500.00		74'970.00	
3631.01	Kantonsbeiträge	111'226.10		115'000.00		119'876.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'914'380.75		1'890'000.00		1'865'045.70
4240.50	Anschlussgebühren		191'113.10		80'000.00		269'546.50
4250.01	Verkaufserlöse		14'279.60		10'000.00		18'381.50
4260.01	Rückerstattungen				500.00		
4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		4'563.50		50'000.00		2'365.15
9010.01	Ertragsüberschuss SF	23'613.89		12'476.25		57'895.00	
73	Abfall	1'077'034.91	1'077'034.91	1'094'816.90	1'094'816.90	1'102'447.80	1'102'447.80
730	Abfall	1'077'034.91	1'077'034.91	1'094'816.90	1'094'816.90	1'102'447.80	1'102'447.80
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	1'077'034.91	1'077'034.91	1'094'816.90	1'094'816.90	1'102'447.80	1'102'447.80
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	106'767.35		106'893.00		84'704.25	
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-176.40					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	6'544.60		6'600.00		5'181.15	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	9'762.35		9'600.00		6'946.90	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'274.65		2'400.00		1'135.00	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'876.60		1'900.00		1'486.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	454.50		500.00		360.45	
3100.01	Büromaterial	8'078.30		15'000.00		11'865.15	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	200.00		3'000.00		2'671.45	
3120.01	Energiebezug	2'589.85		2'500.00		2'482.20	
3120.02	Wasser, Abwasser	545.45		600.00		503.55	
3130.50	Hauskehricht	415'539.60		434'000.00		411'225.10	
3130.51	Grüngut	118'503.15		130'000.00		117'393.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.52	Separatsammlungen	36'935.45		40'000.00	36'406.80	
3130.53	Öffentliche Sammelstellen	161'610.60		174'000.00	163'553.40	
3130.54	Häckseldienst, öff. Kompostierung	7'986.25		14'000.00	12'139.00	
3130.55	Wilde Deponien	79.90		6'000.00	569.45	
3130.56	Wartung, Aufsicht Tierkörpersammelstelle	15'701.40		14'300.00	14'133.75	
3130.57	Tierkörperbeseitigung	40'136.15		45'000.00	47'310.80	
3130.58	Kehricht Tierkörpersammelstelle	220.45		300.00	188.90	
3134.01	Sachversicherungsprämien	54.40		54.40	54.40	
3137.10	div. Steuern			1'600.00	1'911.40	
3144.02	Unterhalt Tierkörpersammelstelle	3'301.00		3'500.00	4'069.95	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'028.50		13'800.00	5'104.70	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV			1'000.00		
3300.43	Planm. Abschr. Hochbauten Abfall	607.00			607.00	
3612.01	Verrechneter Aufwand SF	55'000.00		55'000.00	60'000.00	
3612.02	Verrechnete Abschreibungen SF	13'269.50		13'269.50	13'269.50	
4240.51	Gebühren Tierkörperbeseitigung		43'500.25	47'000.00		42'376.70
4240.52	Kehrichtgebühren		779'147.94	725'000.00		813'050.26
4240.53	Erlöse Spezialentsorgung		16'918.95	14'000.00		16'469.40
4240.54	Gebühren Grünabfuhr		142'445.65	139'000.00		139'268.00
4240.55	Verkaufserlöse		84'760.37	70'000.00		81'314.79
4612.10	Gemeindebeiträge		10'261.75	10'000.00		9'968.65
9010.01	Ertragsüberschuss SF	63'144.31			97'174.55	
9011.01	Aufwandüberschuss SF			89'816.90		
74	Verbauungen	59'604.15		64'000.00	60'300.80	
	Nettoaufwand		59'604.15	61'000.00		60'300.80
741	Gewässerverbauungen	59'604.15		64'000.00	60'300.80	
	Nettoaufwand		59'604.15	61'000.00		60'300.80
7410	Gewässerverbauungen	59'604.15		64'000.00	60'300.80	
3101.01	Verbrauchsmaterial	1'231.70		6'000.00	1'534.90	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	29'450.65		32'000.00	30'795.20	
3142.01	Unterhalt	28'921.80		26'000.00	27'970.70	
4631.01	Kantonsbeiträge			3'000.00		
75	Arten- und Landschaftsschutz	106'258.75	45'930.30	133'100.00	158'494.00	74'646.35
	Nettoaufwand		60'328.45	69'100.00		83'847.65

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
750	Arten- und Landschaftsschutz	106'258.75	45'930.30	133'100.00	64'000.00	158'494.00	74'646.35
	Nettoaufwand		60'328.45		69'100.00		83'847.65
7500	Arten- und Landschaftsschutz	106'258.75	45'930.30	133'100.00	64'000.00	158'494.00	74'646.35
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	4'728.75		6'100.00		4'280.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	233.20					
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	67.00					
3130.01	Dienstleistungen Dritter					108.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	160.00		1'000.00		1'205.40	
3637.04	Verträge Landschaftsschutz	30'139.50		38'000.00		53'254.25	
3637.05	Ausserord. Beiträge Landschaftsschutz	15'790.80		25'000.00		21'392.10	
3893.02	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	55'139.50		63'000.00		78'254.25	
4631.01	Kantonsbeiträge				1'000.00		
4893.02	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		45'930.30		63'000.00		74'646.35
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	58'584.35	665.00	62'800.00		27'697.45	2'757.65
	Nettoaufwand		57'919.35		62'800.00		24'939.80
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	58'584.35	665.00	62'800.00		27'697.45	2'757.65
	Nettoaufwand		57'919.35		62'800.00		24'939.80
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	58'584.35	665.00	62'800.00		27'697.45	2'757.65
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	4'610.00		4'200.00		1'790.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	196.60					
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	57.00					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	50'217.25		55'000.00		22'369.85	
3170.01	Reisekosten und Spesen	653.50		700.00		687.60	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	2'850.00		2'900.00		2'850.00	
4260.01	Rückerstattungen		665.00				2'757.65
77	Übriger Umweltschutz	234'847.05	72'095.40	230'799.55	61'200.00	227'295.00	75'970.50
	Nettoaufwand		162'751.65		169'599.55		151'324.50
771	Friedhof und Bestattung	185'486.70	24'041.80	182'649.55	30'000.00	178'435.05	39'503.20
	Nettoaufwand		161'444.90		152'649.55		138'931.85
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	185'486.70	24'041.80	182'649.55	30'000.00	178'435.05	39'503.20
3102.01	Drucksachen			500.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte			3'000.00		6'005.55	
3120.01	Energiebezug	3'609.55		3'800.00		3'845.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.02	Wasser, Abwasser	2'302.15		1'500.00		1'820.30	
3134.01	Sachversicherungsprämien	340.10		349.55		344.95	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	166'196.40		162'000.00		160'027.05	
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	12'534.50		11'500.00		4'579.70	
3612.03	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände					1'812.50	
3637.12	Kosten unentgeltliche Bestattung	504.00					
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		24'041.80		30'000.00		39'503.20
779	Umweltschutz	49'360.35	48'053.60	48'150.00	31'200.00	48'859.95	36'467.30
	Nettoaufwand		1'306.75		16'950.00		12'392.65
7790	Umweltschutz	28'720.30	42'125.50	24'650.00	26'200.00	20'690.10	30'700.40
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	180.00		500.00			
3100.01	Büromaterial			500.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial			50.00			
3103.01	Fachliteratur			300.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	23'014.30		15'000.00		17'596.10	
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge	150.00		200.00		150.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten			1'000.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen			1'000.00			
3611.01	Entschädigungen an Kanton	5'376.00		5'600.00		2'944.00	
4210.34	Gebühren für Amtshandlungen		30'040.00		20'000.00		24'100.00
4611.01	Entschädigungen von Kanton		12'085.50		5'700.00		6'600.40
4631.01	Kantonsbeiträge				500.00		
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	9'164.15	5'928.10	13'000.00	5'000.00	16'372.80	5'766.90
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	9'164.15		13'000.00		16'372.80	
4260.01	Rückerstattungen		5'928.10		5'000.00		5'766.90
7792	Hundetoiletten	11'475.90		10'500.00		11'797.05	
3109.01	Unterhalt an Grundstücken	11'475.90		10'500.00		11'797.05	
79	Raumordnung	492'257.20	449'034.50	41'200.00	10'000.00	112'424.90	68'603.75
	Nettoaufwand		43'222.70		31'200.00		43'821.15
790	Raumordnung	492'257.20	449'034.50	41'200.00	10'000.00	112'424.90	68'603.75
	Nettoaufwand		43'222.70		31'200.00		43'821.15

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900	Raumordnung allgemein	492'257.20	449'034.50	41'200.00	10'000.00	112'424.90	68'603.75
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	4'816.25		5'200.00		8'860.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	274.00					
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	78.45					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	44'998.90		25'000.00		35'512.80	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	3'839.35		10'000.00		15'005.90	
3170.01	Reisekosten und Spesen	871.75		1'000.00		1'098.35	
3690.01	Auflösung Mehrwertabschöpfung	212'378.50				51'947.85	
3893.01	Einlage in SF Mehrwertabschöpfung	225'000.00					
4260.01	Rückerstattungen				10'000.00		
4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		225'000.00				
4893.01	Entnahme aus Mehrwertabschöpfung		224'034.50				68'603.75
8	Volkswirtschaft	236'639.95	571'566.00	227'108.00	519'000.00	236'885.95	569'887.65
	Nettoertrag	334'926.05		291'892.00		333'001.70	
81	Landwirtschaft	6'986.35		7'108.00		5'754.00	
	Nettoaufwand		6'986.35		7'108.00		5'754.00
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	6'986.35		7'108.00		5'754.00	
	Nettoaufwand		6'986.35		7'108.00		5'754.00
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	6'986.35		7'108.00		5'754.00	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	150.00					
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'079.10		5'000.00		4'164.75	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	265.40		300.00		270.80	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen			8.00			
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	76.10		100.00		77.65	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	1'044.95		500.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'370.80		1'200.00		1'240.80	
82	Forstwirtschaft	17'496.60		25'000.00		27'112.30	
	Nettoaufwand		17'496.60		25'000.00		27'112.30
820	Forstwirtschaft	17'496.60		25'000.00		27'112.30	
	Nettoaufwand		17'496.60		25'000.00		27'112.30
8200	Forstwirtschaft	17'496.60		25'000.00		27'112.30	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	17'496.60		25'000.00		27'112.30	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
87	Brennstoffe und Energie	212'157.00	571'566.00	195'000.00	519'000.00	204'019.65	569'887.65
	Nettoertrag	359'409.00		324'000.00		365'868.00	
871	Elektrizität		359'409.00		324'000.00		365'868.00
	Nettoertrag	359'409.00		324'000.00		365'868.00	
8710	Elektrizität allgemein		359'409.00		324'000.00		365'868.00
4120.01	Vergütung Energielieferungseinnahmen BKW		359'409.00		324'000.00		365'868.00
872	Erdöl und Gas	212'157.00	212'157.00	195'000.00	195'000.00	204'019.65	204'019.65
8721	Gasversorgung [Gemeindebetrieb]	212'157.00	212'157.00	195'000.00	195'000.00	204'019.65	204'019.65
3120.01	Energiebezug	2'304.50		3'000.00		2'413.85	
3120.60	Gasbezug bei der Stadt Bern	161'921.45		155'000.00		147'211.35	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	5'717.25		6'000.00		4'893.90	
3134.01	Sachversicherungsprämien	573.80		360.65		575.15	
3143.60	Unterhaltskosten	80.00		9'000.00		7'605.65	
3612.01	Verrechneter Aufwand SF	11'000.00		10'000.00		11'000.00	
3612.02	Verrechnete Abschreibungen SF	1'751.65		1'751.65		1'751.65	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	4'494.30		6'000.00		3'062.20	
4250.60	Gasverkauf		212'157.00		195'000.00		204'019.65
9010.01	Ertragsüberschuss SF	24'314.05		3'887.70		25'505.90	
9	Finanzen und Steuern	5'370'592.16	28'228'464.48	3'866'378.90	27'508'409.50	4'659'540.97	27'194'341.85
	Nettoertrag	22'857'872.32		23'642'030.60		22'534'800.88	
91	Steuern	-25'920.87	27'078'006.60	225'000.00	26'067'815.00	108'945.23	25'706'220.60
	Nettoertrag	27'103'927.47		25'842'815.00		25'597'275.37	
910	Steuern	-25'920.87	27'078'006.60	225'000.00	26'067'815.00	108'945.23	25'706'220.60
	Nettoertrag	27'103'927.47		25'842'815.00		25'597'275.37	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-37'562.80	24'332'750.00	210'000.00	23'487'500.00	98'167.23	23'135'363.00
3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	-199'884.40		50'000.00		-62'262.37	
3181.01	Forderungsverluste Steuern und Ersatzabgaben	153'560.40				157'365.70	
3181.02	Erlasse Steuern und Ersatzabgaben	8'761.20		160'000.00		3'063.90	
4000.01	Einkommenssteuern natürlicher Personen		22'364'605.50		21'900'000.00		21'342'538.50
4000.20	Nachsteuern und Bussen natürlicher Personen		110'012.45		90'000.00		230'136.30
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		312'062.40				273'183.35
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-2'033'523.65				-1'974'165.45

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-17'168.90		-25'000.00		-14'293.70
4000.70	Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen		2'044.10		-1'800'000.00		236'903.20
4001.01	Vermögenssteuern natürlicher Personen		3'104'845.55		2'800'000.00		2'659'173.00
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		92'738.10				99'186.70
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-348'606.55				-344'704.05
4002.01	Quellensteuern		225'550.10		240'000.00		222'030.40
4002.10	Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung		6'487.45				6'241.85
4010.01	Gewinnsteuern juristische Personen		309'191.05		250'000.00		134'213.00
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		203'496.55				231'044.35
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-33'789.10				-17'668.75
4011.01	Kapitalsteuern juristische Personen		9'963.30		10'000.00		14'871.05
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		6'127.70				10'401.15
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-549.55				-430.95
4019.01	Holdingssteuern		2'110.30		2'000.00		3'307.65
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		17'153.20		20'500.00		23'395.40
9101	Sondersteuern	11'324.80	1'054'147.80	15'000.00	925'000.00	10'382.80	942'837.65
3181.01	Forderungsverluste Steuern und Ersatzabgaben	11'324.80				10'382.80	
3181.03	Forderungsverluste Sondersteuern			15'000.00			
4000.80	Lotteriegewinnsteuer		5'510.00		10'000.00		5'510.00
4010.02	ausserord. Korrektur Sonderveranlagungen		-4'536.70				
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		424'542.10		425'000.00		472'464.00
4022.10	Sonderveranlagungen		628'632.40		490'000.00		464'863.65
9102	Liegenschaftssteuern	317.13	1'645'808.80		1'604'815.00	395.20	1'583'219.95
3181.01	Forderungsverluste Steuern und Ersatzabgaben	317.13				395.20	
4021.01	Liegenschaftssteuern		1'645'808.80		1'604'815.00		1'583'219.95
9103	Hundetaxe		45'300.00		50'500.00		44'800.00
4033.01	Hundetaxen		45'300.00		50'500.00		44'800.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	2'573'707.00	105'008.40	2'435'561.00	101'072.80	2'558'609.00	98'711.40
	Nettoaufwand		2'468'698.60		2'334'488.20		2'459'897.60
930	Finanz- und Lastenausgleich	2'573'707.00	105'008.40	2'435'561.00	101'072.80	2'558'609.00	98'711.40
	Nettoaufwand		2'468'698.60		2'334'488.20		2'459'897.60
9300	Finanz- und Lastenausgleich	2'573'707.00	105'008.40	2'435'561.00	101'072.80	2'558'609.00	98'711.40
3621.61	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	1'717'710.00		1'665'300.00		1'654'447.00	
3622.09	Rückstellungen Finanzausgleich	-150'000.00		-290'000.00		-290'000.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3622.70	Beitrag an den direkten Finanzausgleich	1'005'997.00		1'060'261.00		1'194'162.00	
4612.01	Verrechneter Aufwand SF		21'806.40		22'072.80		21'554.40
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		83'202.00		79'000.00		77'157.00
95	Ertragsanteile, übrige		105'735.00		150'000.00		419'857.25
	Nettoertrag	105'735.00		150'000.00		419'857.25	
950	Ertragsanteile, übrige		105'735.00		150'000.00		419'857.25
	Nettoertrag	105'735.00		150'000.00		419'857.25	
9500	Ertragsanteile, übrige		105'735.00		150'000.00		419'857.25
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuer		105'735.00		150'000.00		419'857.25
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	139'301.00	830'430.83	181'232.05	809'619.00	161'887.70	860'268.95
	Nettoertrag	691'129.83		628'386.95		698'381.25	
961	Zinsen	90'396.00	179'759.83	113'663.00	160'263.00	123'574.70	195'537.50
	Nettoertrag	89'363.83		46'600.00		71'962.80	
9610	Zinsen	90'396.00	179'759.83	113'663.00	160'263.00	123'574.70	195'537.50
3401.01	Zinsen kurzfristige Schulden			500.00		28.90	
3406.01	Zinsen mittel- und langfristige Schulden			6'900.00		50.05	
3409.10	Verrechnete Zinsen SF	11'263.00		11'263.00		11'263.00	
3499.01	Vergütungszinsen Steuerinkasso	79'133.00		95'000.00		112'232.75	
4401.01	Verzugszinsen Rechnungsstellung		432.35		500.00		350.55
4401.02	Verzugszinsen Steuerinkasso		127'095.50		135'000.00		155'576.45
4407.01	Erträge Anlagen des Finanzvermögens		40'968.98		13'500.00		28'347.50
4451.01	Dividende Wasserverbund AG		11'263.00		11'263.00		11'263.00
962	Emmissionskosten	1'241.40		1'500.00		1'583.95	
	Nettoaufwand		1'241.40		1'500.00		1'583.95
9620	Emmissionskosten	1'241.40		1'500.00		1'583.95	
3420.01	Kapitalbeschaffungskosten	1'241.40		1'500.00		1'583.95	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	47'663.60	650'671.00	66'069.05	649'356.00	36'729.05	664'731.45
	Nettoertrag	603'007.40		583'286.95		628'002.40	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	47'663.60	650'671.00	66'069.05	649'356.00	36'729.05	664'731.45
3431.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	10'592.90		29'700.00		7'437.70	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3431.02	Umgebungspflege	18'046.20		15'000.00		9'696.75	
3439.01	Energiebezug	7'389.20		6'900.00		7'762.50	
3439.02	Wasser, Abwasser	5'327.45		4'800.00		5'399.30	
3439.03	Heizmaterial	915.80		900.00		366.40	
3439.04	Sachversicherungsprämien	3'095.25		3'269.05		3'216.55	
3439.05	Fernsehen, Kehricht	1'964.80		2'000.00		1'859.85	
3439.06	Allgemeiner Aufwand Liegenschaften			2'000.00			
3910.01	Verrechneter Aufwand	332.00		1'500.00		990.00	
4260.01	Rückerstattungen						17'648.65
4430.01	Mieterträge		148'656.95		147'200.00		144'929.80
4430.02	Pachterträge		6'858.00		7'000.00		6'858.00
4430.03	Baurechterträge		495'156.05		495'156.00		495'156.00
4443.01	Marktwertanpassungen Liegenschaften						139.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	2'683'505.03	109'283.65	1'024'585.85	379'902.70	1'830'099.04	109'283.65
	Nettoaufwand		2'574'221.38		644'683.15		1'720'815.39
990	Nicht aufgeteilte Posten	2'185'983.05	109'283.65	1'024'585.85	109'283.55	1'403'796.82	109'283.65
	Nettoaufwand		2'076'699.40		915'302.30		1'294'513.17
9900	Nicht aufgeteilte Posten	1'167'398.05	109'283.65	6'000.00	109'283.55	385'210.82	109'283.65
3181.04	Abschreibungen Finanzvermögen	15'948.05		6'000.00		24'265.17	
3894.01	Einlage finanzpolitische Reserve	1'151'450.00				360'945.65	
4612.02	Verrechnete Abschreibungen SF		74'214.10		74'214.00		74'214.10
4950.01	Verrechnete Abschreibungen		35'069.55		35'069.55		35'069.55
9901	Abschreibung bestehendes VV	1'018'585.00		1'018'585.85		1'018'586.00	
3300.99	Planm. Abschr. bestehendes VV AH	1'018'585.00				1'018'586.00	
3301.90	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen			1'018'585.85			
999	Abschluss	497'521.98			270'619.15	426'302.22	
	Nettoaufwand		497'521.98				426'302.22
	Nettoertrag			270'619.15			
9990	Abschluss	497'521.98			270'619.15	426'302.22	
9000.01	Ertragsüberschuss	497'521.98				426'302.22	
9001.01	Aufwandüberschuss				270'619.15		

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Erfolgsrechnung	48'713'220.37	48'713'220.37	45'000'400.20	45'000'400.20	46'010'621.03	46'010'621.03
3	Aufwand	48'056'865.69		44'947'252.70		45'396'650.06	
30	Personalaufwand	10'290'020.20		10'448'678.00		10'144'325.90	
300	Behörden und Kommissionen	552'000.70		558'853.00		555'964.60	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	552'000.70		558'853.00		555'964.60	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'983'320.90		8'027'154.00		7'855'465.60	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'983'320.90		8'027'154.00		7'855'465.60	
302	Löhne der Lehrkräfte	23'217.90		15'030.00		19'423.60	
3020	Löhne der Lehrkräfte	23'217.90		15'030.00		19'423.60	
304	Zulagen	9'410.20		10'200.00		7'610.30	
3049	Übrige Zulagen	9'410.20		10'200.00		7'610.30	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'457'474.15		1'491'547.00		1'447'975.70	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	528'344.15		517'480.00		511'871.30	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	689'048.70		712'424.00		698'176.05	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	58'238.95		79'941.00		59'524.85	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150'454.45		149'887.00		147'088.60	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	31'387.90		31'815.00		31'314.90	
306	Arbeitgeberleistungen	72'264.40		72'264.00		72'079.80	
3069	Übrige Arbeitgeberleistungen	72'264.40		72'264.00		72'079.80	
309	Übriger Personalaufwand	192'331.95		273'630.00		185'806.30	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	158'806.80		226'900.00		148'430.90	
3091	Personalwerbung	4'287.80		11'000.00		10'628.20	
3099	Übriger Personalaufwand	29'237.35		35'730.00		26'747.20	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'043'026.23		8'443'222.45		8'319'221.07	
310	Material- und Warenaufwand	1'445'453.00		1'376'546.00		1'316'654.30	
3100	Büromaterial	80'112.35		81'020.00		71'737.75	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	461'901.35		489'350.00		503'121.50	
3102	Drucksachen, Publikationen	226'635.50		234'350.00		210'493.15	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	30'518.85		32'011.00		31'840.70	
3104	Lehrmittel	304'665.45		284'675.00		267'073.00	
3105	Lebensmittel	330'143.60		244'640.00		220'591.15	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	11'475.90		10'500.00		11'797.05	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	226'677.53		271'158.00		297'480.90	
3110	Büromöbel und Geräte	165'750.18		181'058.00		213'290.10	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	33'398.20		35'500.00		36'811.90	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	12'818.00		12'400.00		14'428.05	
3113	Hardware	3'381.35		5'000.00		5'119.15	
3118	Immateriellen Anlagen	11'329.80		37'200.00		27'831.70	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	1'288'824.45		1'211'150.00		1'286'001.05	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'288'824.45		1'211'150.00		1'286'001.05	
313	Dienstleistungen und Honorare	2'359'500.37		2'447'297.45		2'532'074.77	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'772'138.32		1'832'550.00		1'798'390.12	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	438'006.25		457'600.00		582'084.90	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	6'695.40		11'400.00		6'322.40	
3134	Sachversicherungsprämien	122'713.90		122'416.40		121'766.45	
3137	Steuern und Abgaben	19'946.50		23'331.05		23'510.90	
314	Baulicher Unterhalt imf betrieblicher Unterhalt	1'738'429.75		1'847'350.00		1'793'760.45	
3140	Unterhalt an Grundstücken	366'540.65		411'900.00		412'867.15	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	418'702.55		422'000.00		414'138.05	
3142	Unterhalt Wasserbau	28'921.80		26'000.00		27'970.70	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	373'409.15		366'500.00		385'551.60	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	531'353.20		602'950.00		534'316.80	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	19'502.40		18'000.00		18'916.15	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	561'379.65		605'046.00		534'318.65	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	39'515.95		49'196.00		53'623.00	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	193'189.05		223'850.00		187'214.25	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	46'124.50		55'400.00		57'107.50	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	282'550.15		276'600.00		236'373.90	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	186'981.60		188'525.00		186'755.25	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	174'415.20		177'425.00		174'021.25	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	12'566.40		11'100.00		12'734.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317	Spesenentschädigungen	239'311.40		257'150.00		231'552.40	
3170	Reisekosten und Spesen	130'370.45		134'275.00		130'328.05	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	108'940.95		122'875.00		101'224.35	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	-3'531.52		239'000.00		140'623.30	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-199'884.40		50'000.00		-62'262.37	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	196'352.88		189'000.00		202'885.67	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'413'680.10		1'598'585.85		1'335'224.10	
330	Sachanlagen VV	1'413'680.10		1'598'585.85		1'335'224.10	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'413'680.10		580'000.00		1'335'224.10	
3301	Ausserplanm.Abschreibungen Sachanlagen			1'018'585.85			
34	Finanzaufwand	138'969.00		179'732.05		160'897.70	
340	Zinsaufwand	11'263.00		18'663.00		11'341.95	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten			500.00		28.90	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten			6'900.00		50.05	
3409	Übrige Passivzinsen	11'263.00		11'263.00		11'263.00	
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	1'241.40		1'500.00		1'583.95	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	1'241.40		1'500.00		1'583.95	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	47'331.60		64'569.05		35'739.05	
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	28'639.10		44'700.00		17'134.45	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	18'692.50		19'869.05		18'604.60	
349	Verschiedener Finanzaufwand	79'133.00		95'000.00		112'232.75	
3499	Übriger Finanzaufwand	79'133.00		95'000.00		112'232.75	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'279'401.85		1'082'500.00		1'582'767.15	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	1'279'401.85		1'082'500.00		1'582'767.15	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	1'279'401.85		1'082'500.00		1'582'767.15	
36	Transferaufwand	25'302'367.76		22'977'464.80		23'262'225.69	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	8'703'530.70		8'589'565.30		8'233'245.85	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	7'994'265.85		8'078'000.00		7'657'341.85	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	709'264.85		511'565.30		575'904.00	
362	Finanz- und Lastenausgleich	2'573'707.00		2'435'561.00		2'558'609.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	1'717'710.00		1'665'300.00		1'654'447.00	
3622	Finanz-u.Lastenausgl.a.Gde.u.Gde.verbände	855'997.00		770'261.00		904'162.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	13'812'751.56		11'952'338.50		12'418'422.99	
3630	Beiträge an den Bund	75'150.00		76'500.00		74'970.00	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'140'075.10		3'171'154.00		3'020'753.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	1'162'081.56		1'282'773.00		1'202'335.24	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	20'354.00		25'000.00		21'875.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	28'818.25		61'390.00		36'436.15	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	1'268'686.10		1'121'679.00		1'163'298.10	
3637	Beiträge an private Haushalte	8'117'586.55		6'213'842.50		6'898'755.50	
369	Verschiedener Transferaufwand	212'378.50				51'947.85	
3690	Übriger Transferaufwand	212'378.50				51'947.85	
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'431'589.50		63'000.00		439'199.90	
389	Einlagen in das Eigenkapital	1'431'589.50		63'000.00		439'199.90	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	280'139.50		63'000.00		78'254.25	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	1'151'450.00				360'945.65	
39	Interne Verrechnungen	157'811.05		154'069.55		152'788.55	
391	Dienstleistungen	122'741.50		119'000.00		117'719.00	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	122'741.50		119'000.00		117'719.00	
395	Planmässige u. ausserplmässige Abschreibungen	35'069.55		35'069.55		35'069.55	
3950	Int.Verr.v.planm.u.ausserpl.Abschreibungen	35'069.55		35'069.55		35'069.55	
4	Ertrag		48'713'220.37		44'639'964.15		46'010'621.03
40	Fiskalertrag		27'183'741.60		26'217'815.00		26'126'077.85
400	Direkte Steuern natürliche Personen		23'824'556.55		23'215'000.00		22'741'740.10
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		20'743'541.90		20'175'000.00		20'099'812.20
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		2'848'977.10		2'800'000.00		2'413'655.65
4002	Quellensteuern natürliche Personen		232'037.55		240'000.00		228'272.25

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401	Direkte Steuern juristische Personen		492'013.55		262'000.00		375'737.50
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		474'361.80		250'000.00		347'588.60
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		15'541.45		10'000.00		24'841.25
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		2'110.30		2'000.00		3'307.65
402	Übrige direkte Steuern		2'821'871.50		2'690'315.00		2'963'800.25
4021	Grundsteuern		1'645'808.80		1'604'815.00		1'583'219.95
4022	Vermögensgewinnsteuern		1'053'174.50		915'000.00		937'327.65
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		105'735.00		150'000.00		419'857.25
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		17'153.20		20'500.00		23'395.40
403	Besitz- und Aufwandsteuern		45'300.00		50'500.00		44'800.00
4033	Hundesteuer		45'300.00		50'500.00		44'800.00
41	Regalien und Konzessionen		359'409.00		324'000.00		365'868.00
412	Konzessionen		359'409.00		324'000.00		365'868.00
4120	Konzessionen		359'409.00		324'000.00		365'868.00
42	Entgelte		8'590'600.55		7'834'015.90		8'425'012.37
420	Ersatzabgaben		318'386.00		320'000.00		334'961.20
4200	Ersatzabgaben		318'386.00		320'000.00		334'961.20
421	Gebühren für Amtshandlungen		256'970.30		257'600.00		327'462.25
4210	Gebühren für Amtshandlungen		256'970.30		257'600.00		327'462.25
423	Schul- und Kursgelder		484'403.15		424'700.00		374'029.50
4230	Schulgelder		484'403.15		424'700.00		374'029.50
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		4'655'192.61		4'241'300.00		4'750'581.05
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'655'192.61		4'241'300.00		4'750'581.05
425	Erlös aus Verkäufen		400'102.50		365'100.00		407'392.45
4250	Verkäufe		400'102.50		365'100.00		407'392.45
426	Rückererstattungen		2'475'225.99		2'224'815.90		2'230'225.92
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'475'225.99		2'224'815.90		2'230'225.92

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
427	Bussen		320.00		500.00		360.00
4270	Bussen		320.00		500.00		360.00
43	Verschiedene Erträge		230'099.15		1'800.00		9'027.50
430	Verschiedene betriebliche Erträge		227'938.50		1'800.00		1'000.00
4300	Honorare privatärztlicher Tätigkeit						1'000.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		227'938.50		1'800.00		
431	Aktivierung Eigenleistungen						8'027.50
4310	Aktivierb.Eigenleistungen a.Sachanlagen						8'027.50
439	Übriger Ertrag		2'160.65				
4390	Übriger Ertrag		2'160.65				
44	Finanzertrag		1'142'175.43		1'105'725.00		1'225'578.00
440	Zinsertrag		179'759.83		160'263.00		195'537.50
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		127'527.85		135'500.00		155'927.00
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		40'968.98		13'500.00		28'347.50
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		11'263.00		11'263.00		11'263.00
443	Liegenschaftenertrag FV		650'671.00		649'356.00		646'943.80
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		650'671.00		649'356.00		646'943.80
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						139.00
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						139.00
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV		26'193.00		26'556.00		26'556.00
4450	Erträge aus Darlehen VV		14'930.00		15'293.00		15'293.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		11'263.00		11'263.00		11'263.00
447	Liegenschaftenertrag VV		285'551.60		269'550.00		286'401.70
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		285'551.60		269'550.00		286'401.70
449	Übriger Finanzertrag						70'000.00
4490	Aufwertungen VV						70'000.00
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		9'195.50		417'066.65		6'997.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		9'195.50		417'066.65		6'997.00
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		9'195.50		417'066.65		6'997.00
46	Transferertrag		10'451'012.29		8'522'472.05		9'236'810.66
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		8'482'590.12		6'637'262.05		7'519'418.54
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		7'569'237.62		5'720'453.25		6'623'267.14
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		913'352.50		916'808.80		896'151.40
462	Finanz- und Lastenausgleich		83'202.00		79'000.00		77'157.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		83'202.00		79'000.00		77'157.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'885'220.17		1'806'210.00		1'640'235.12
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		1'403'178.17		1'245'280.00		1'186'591.37
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden		482'042.00		560'930.00		453'643.75
48	Ausserordentlicher Ertrag		589'175.80		63'000.00		462'461.10
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		589'175.80		63'000.00		462'461.10
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		269'964.80		63'000.00		143'250.10
4898	Entnahmen übriges Eigenkapital		319'211.00				319'211.00
49	Interne Verrechnungen		157'811.05		154'069.55		152'788.55
491	Dienstleistungen		122'741.50		119'000.00		117'719.00
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		122'741.50		119'000.00		117'719.00
495	Planmässige u. ausserplanässige Abschreibungen		35'069.55		35'069.55		35'069.55
4950	Int.Verr.v.planm.u.ausserplan.Abschreibungen		35'069.55		35'069.55		35'069.55
9	Abschlusskonten	656'354.68		53'147.50	360'436.05	613'970.97	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	656'354.68		53'147.50	360'436.05	613'970.97	
900	Abschluss Erfolgsrechnung	497'521.98			270'619.15	426'302.22	
9000	Ertragsüberschuss	497'521.98				426'302.22	
9001	Aufwandüberschuss				270'619.15		
901	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fond im EK	158'832.70		53'147.50	89'816.90	187'668.75	
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	158'832.70		53'147.50		187'668.75	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss				89'816.90		

Investitionsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	5'180'023.90	5'180'023.90	5'730'000.00	5'730'000.00	3'095'537.65	3'095'537.65
0	Allgemeine Verwaltung	106'918.60		131'000.00		107'278.75	
	Nettoausgaben		106'918.60		131'000.00		107'278.75
02	Allgemeine Dienste	106'918.60		131'000.00		107'278.75	
	Nettoausgaben		106'918.60		131'000.00		81'690.30
022	Allgemeine Dienste	51'991.60		101'000.00		25'588.45	
	Nettoergebnis		51'991.60		101'000.00		107'278.75
	Nettoausgaben		51'991.60		101'000.00		25'588.45
0220	Allgemeine Dienste	54'927.00		30'000.00		81'690.30	
5200.01	Ersatz SAN					81'690.30	
5290.02	Anpassung der Verwaltungsstruktur			30'000.00			
5290.03	Archivreorganisation	54'927.00					
029	Verwaltungsliegenschaften	51'991.60		101'000.00		25'588.45	
	Nettoergebnis		51'991.60		101'000.00		107'278.75
	Nettoausgaben		51'991.60		101'000.00		25'588.45
290	Verwaltungsliegenschaften	51'991.60		101'000.00		25'588.45	
5040.01	Gemeindehaus Vorplatzsanierung			80'000.00			
5040.02	Gemeindehaus Lüftung Treppenhaus	4'981.15		21'000.00			
5040.03	Gemeindehaus Umbau Soziale Dienste	47'010.45				25'588.45	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	14'810.35				194'884.60	
	Nettoausgaben		14'810.35				194'884.60
14	Allgemeines Rechtswesen	9'095.00				26'927.55	
	Nettoausgaben		9'095.00				26'927.55
140	Allgemeines Rechtswesen	9'095.00				26'927.55	
	Nettoergebnis		9'095.00				26'927.55
	Nettoausgaben		9'095.00				26'927.55

Investitionsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1400	Allgemeines Rechtswesen	9'095.00				26'927.55	
5290.01	Amtliche Vermessung, ÖREB-Kataster	9'095.00				26'927.55	
15	Feuerwehr	5'715.35				167'957.05	
	Nettoausgaben		5'715.35				167'957.05
150	Feuerwehr	5'715.35				167'957.05	
	Nettoergebnis		5'715.35				167'957.05
	Nettoausgaben		5'715.35				167'957.05
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	5'715.35				167'957.05	
5060.01	Ersatz Motorspritzen	5'715.35				7'300.00	
5060.02	Ersatz Schlauchleger					160'657.05	
2	Bildung	1'608'879.20		2'234'000.00		699'432.90	6'710.00
	Nettoausgaben		1'608'879.20		2'234'000.00		692'722.90
21	Obligatorische Schule	1'608'879.20		2'234'000.00		699'432.90	6'710.00
	Nettoausgaben		1'608'879.20		2'234'000.00		
212	Primarstufe	156'352.30		142'000.00		123'065.45	
	Nettoergebnis		156'352.30		142'000.00		692'722.90
	Nettoausgaben		156'352.30		142'000.00		123'065.45
2120	Primarstufe	172'159.50		180'000.00			
5060.01	ICT Primarschule 2017			180'000.00			
5060.03	ICT Primarschule 2018	172'159.50					
213	Oberstufe	1'266'714.20		1'912'000.00		551'115.45	6'710.00
	Nettoergebnis		1'266'714.20		1'912'000.00		692'722.90
	Nettoausgaben		1'266'714.20		1'912'000.00		544'405.45
2130	Sekundarstufe I	156'352.30		142'000.00		123'065.45	
5060.03	Informatik OS Hinterkappelen 2017					59'721.20	
5060.04	Schulen Mobilar 2017					63'344.25	
5060.05	Informatik OS Hinterkappelen 2018	57'317.70		27'000.00			
5060.06	Schulen Mobilar 2018	99'034.60		115'000.00			

Investitionsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
217	Schulliegenschaften	13'653.20				25'252.00	
	Nettoergebnis		13'653.20				692'722.90
	Nettoausgaben		13'653.20				25'252.00
2170	Schulliegenschaften	1'266'714.20		1'912'000.00		551'115.45	6'710.00
5040.01	Schulerweiterung Kappelenring					56'850.80	
5040.03	PS Kappelenring; Aufwertung Pausenplatz	106'232.50		150'000.00			
5040.05	Schulanl. Dorf Hika; Gesamtanierung			200'000.00			
5040.06	PS Kappelenring; Schliesssystem			40'000.00			
5040.07	PS Kappelenring; Einbau Gruppenräume					119'174.90	
5040.09	PS Uettligen; Sanierung Technik und Fassade	850.00		50'000.00			
5040.10	PS Kappelenring; Anschluss Wärmeverbund			100'000.00			
5040.11	Schulanlage "Dorf" Hika, Sanierungskonzept					67'970.90	
5040.12	Strategische Schulraumplanung	23'655.00				3'778.30	
5040.14	SH Wohlen Sanierung Vorplatz Umgebung inkl. PP					31'495.25	
5040.15	TH Wohlen Ersatz Pausenplatzüberdachung	32'085.30				91'644.60	
5040.16	Altes SH Wohlen Umbau/Ausbau/Sanierung	41'231.75				19'550.00	
5040.17	SH Wohlen Ersatz Wärmeezeugungsanlage, Planungskredit	16'756.70				4'041.35	
5040.18	Prim Kappelenring Fensterersatz Projekt	10'383.45		500'000.00		11'593.80	
5040.19	TH Murzelen Fensterersatz, Blendschutz + Deckensanierung	428'569.65		385'000.00		5'551.20	
5040.20	TH Uettligen Ersatz Turnhallenbelag					96'770.70	
5040.22	Primarschule Säriswil; Sanierung Gebäudehülle, Planungskredit			25'000.00		3'240.00	
5040.23	Allgemeinde Zustandserfassung Hausanschlüsse	11'335.90		45'000.00		9'541.90	
5040.24	PS Hika; Ersatz 3 Haupteingangsfronten	56'410.50		75'000.00			
5040.25	TH Kappelenring; Ersatz Turnhallenbelag	104'934.10		170'000.00			
5040.26	SH Hika; Sicherheitsvorkehrungen			60'000.00			
5040.27	PS Murzelen; Ersatz Umwälzpumpe	23'095.50		22'000.00			
5040.28	PS Murzelen; Hauswartshg. Verglasung Loggia	8'926.00		20'000.00			
5040.29	PS Uettligen; Ers. Holzverschalung Rucksackanb.			70'000.00			
5040.30	Prim Kappelenring, Fensterersatz Ausführung	213'894.55					
5040.36	SH Uettligen, Einbau Kleinküche Tagesschule Turnhalle	24'111.60					
5040.37	Klimatisierung Musikschule, SH Dorf, Hika	32'242.85					
5040.39	Schulhaus Säriswil, Sanierung Flachdach, Zwischenbau	131'998.85					
5090.01	Nachführung Planungsinstrument Stratus					29'911.75	
6310.01	Beitrag Sportfonds Kanton Bern, TH Uettligen						6'710.00

Investitionsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
219	Obligatorische Schule	13'653.20				25'252.00	
	Nettoergebnis		13'653.20				692'722.90
	Nettoausgaben		13'653.20				25'252.00
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	13'653.20				25'252.00	
5290.01	Führungsstrukturen Bildungsbereich	13'653.20				25'252.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	84'626.35	53'850.00	25'000.00		20'880.70	
	Nettoausgaben		30'776.35		25'000.00		20'880.70
34	Sport und Freizeit	84'626.35	53'850.00	25'000.00		20'880.70	
	Nettoausgaben		30'776.35		25'000.00		20'880.70
342	Freizeit	84'626.35	53'850.00	25'000.00		20'880.70	
	Nettoergebnis		30'776.35		25'000.00		20'880.70
	Nettoausgaben		30'776.35		25'000.00		20'880.70
3420	Freizeit	78'677.00	53'850.00	25'000.00			
5010.01	Ergänzung Spazierweg Rainweg-Bennenboden	53'850.00					
5010.03	Sanierung Tuftbachbrücke	24'827.00		25'000.00			
6370.01	Investitionsbeitrag aus Mehrwertabschöpfung		53'850.00				
3423	Kulturelles Zentrum Reberhaus	5'949.35				20'880.70	
5040.01	gesetzliche Sicherheitsvorkehrungen	5'949.35				20'880.70	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	625'903.60	16'843.00	625'000.00		600'862.75	9'748.40
	Nettoausgaben		609'060.60		625'000.00		591'114.35
61	Strassenverkehr	620'276.00	16'843.00	590'000.00		600'862.75	9'748.40
	Nettoausgaben		603'433.00		590'000.00		591'114.35
615	Gemeindestrassen	620'276.00	16'843.00	590'000.00		600'862.75	9'748.40
	Nettoergebnis		603'433.00		590'000.00		591'114.35
	Nettoausgaben		603'433.00		590'000.00		591'114.35
6150	Gemeindestrassen	502'374.90		430'000.00		585'742.75	9'748.40
5010.02	Belagssanierung Bennenbodenrain, Hinterkappelen	35'645.85				118'419.60	

Investitionsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.03	Sanierung Ambühl Uettligen	63'636.25					
5010.07	Sanierung Hangrutsch Mühlebergstrasse			130'000.00			
5010.08	Dorfstrasse Hika					9'748.40	
5010.10	Belagssanierung Breitenrain, Hika	42'224.45					
5010.12	Belagssanierung Leimerenweg Uettligen			60'000.00			
5010.13	Belagssanierung Innerbergstrasse Innerberg	136'425.50				5'326.50	
5010.14	Beleuchtung LED Hinterkappelen restliche Gebiete			100'000.00		54'000.00	
5010.15	Belagssanierung Bergfeldstrasse, Hinterkappelen			60'000.00			
5010.16	Belagssanierung Dorfstrasse (Bergfeld bis Stegmatt) Hinterkappelen					196'222.10	
5010.17	Sanierung Mühlebergstrasse 2. Teil	135'572.60					
5040.02	Werkhof Neubau Unterstand					23'006.95	
5060.02	Ersatz Geräteträger Pony					179'019.20	
5060.03	Ersatz Nissan DoubleCab	88'870.25		80'000.00			
6370.01	Investitionsbeitrag aus Mehrwertabschöpfung						9'748.40
6156	Radwege	117'901.10	16'843.00	160'000.00		15'120.00	
5010.01	Veloverbindung Kt. Strasse - Herrenschwanden					15'120.00	
5010.03	Sanierung Stegmattsteg	117'901.10		160'000.00			
6310.01	Kantonsbeiträge Stegmattsteg		16'843.00				
62	Öffentlicher Verkehr	5'627.60		35'000.00			
	Nettoausgaben		5'627.60		35'000.00		
622	Regionalverkehr	5'627.60		35'000.00			
	Nettoergebnis		5'627.60		35'000.00		
	Nettoausgaben		5'627.60		35'000.00		
6220	Regionalverkehr	5'627.60		35'000.00			
5040.02	Beleuchtung 7 Haltestellen mit Solarlampen	5'627.60		35'000.00			
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'473'364.30	194'828.50	2'715'000.00		1'329'381.10	126'358.45
	Nettoausgaben		2'278'535.80		2'715'000.00		1'203'022.65
71	Wasserversorgung	1'543'337.00	36'300.00	1'382'000.00		562'807.45	36'300.00
	Nettoausgaben		1'507'037.00		1'382'000.00		526'507.45
710	Wasserversorgung	1'543'337.00	36'300.00	1'382'000.00		562'807.45	36'300.00

Investitionsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoergebnis		1'507'037.00		1'382'000.00		526'507.45
	Nettoausgaben		1'507'037.00		1'382'000.00		526'507.45
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	1'543'337.00	36'300.00	1'382'000.00		562'807.45	36'300.00
5031.01	Breitenrain-Bennenboden, Hinterkappelen					250'777.85	
5031.02	Ersatz WV-Leitung Innerberg-Schärgummenstr.	62'129.90				15'981.00	
5031.03	Ersatz WV-Leitung Aarbergstrasse-Bergweidweg	155'138.55				296'048.60	
5031.05	Ersatz WV-Leitung Innerberg-Murzelen	725'324.60		450'000.00			
5031.07	Ersatz Leitung Breitenrain	173'819.05					
5031.08	Verbindungsleitung Bergfeld Hinterkappelen			122'000.00			
5031.09	Anpassung Sekundärnetz Säriswil	172'341.90		360'000.00			
5031.10	Wasserleitung Kappelenring mit Wärmeverbund	6'622.00		450'000.00			
5031.11	Wasserversorgungsleitung Stegmattweg, Hika	149'366.35					
5031.17	Ersatz Wasserversorgungsleitung Wyhalenstrasse	98'594.65					
6440.01	Rückzlg. Darlehen WVRB AG		36'300.00				36'300.00
72	Abwasserentsorgung	586'751.00		1'130'000.00		640'871.05	47'859.00
	Nettoausgaben		586'751.00		1'130'000.00		593'012.05
720	Abwasserentsorgung	586'751.00		1'130'000.00		640'871.05	47'859.00
	Nettoergebnis		586'751.00		1'130'000.00		593'012.05
	Nettoausgaben		586'751.00		1'130'000.00		593'012.05
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	586'751.00		1'130'000.00		640'871.05	47'859.00
5032.02	Abwassersanierung Wölfliried Kleinkläranlage			190'000.00			
5032.03	Kanalisation Wohlen 2. Teil	29'534.30				378'699.40	
5032.06	Öffentliche Abwassersanierung Ambühl	254'349.95				7'005.30	
5032.07	Kanalisation Uettligen Sanierung Leitungen	67'543.25				56'884.65	
5032.08	Kleinkläranlage Wickacker					31'042.45	
5032.13	Kanalisation Bennenbodenrain					143'333.15	
5032.15	Trennsystem Neumatt/Hofmatt Uettligen	107'375.80		130'000.00			
5032.16	Sanierung Hochwasserentlastung Uettligen			250'000.00			
5032.17	Sanierung nach GEP Hinterkappelen 2. Teil			375'000.00			
5032.18	Kanalisation Hinterkappelen 1. Teil	69'813.20				5'596.20	
5042.01	Bestandesaufnahme ARA Wohlen					18'309.90	
5042.02	Umbau und Anpassung Schlammaufbereitung			70'000.00			
5042.03	Anbau Werkstatt in der ARA EY	58'134.50		85'000.00			
5042.04	Anschaffung Container ARA Ey			30'000.00			
6310.01	Kantonsbeiträge Kleinkläranlage Wickacker						47'859.00

Investitionsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
73	Abfall	-134.70				1'818.70	
	Nettoausgaben						1'818.70
	Nettoeinnahmen	134.70					
730	Abfall	-134.70				1'818.70	
	Nettoergebnis	134.70					1'818.70
	Nettoausgaben						1'818.70
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	-134.70				1'818.70	
5040.01	Ersatz Papiermulde + Dosenpresse neuer Papiercontainer	-134.70				1'818.70	
74	Verbauungen	159'794.95		80'000.00		14'487.60	
	Nettoausgaben		159'794.95		80'000.00		14'487.60
741	Gewässerverbauungen	159'794.95		80'000.00		14'487.60	
	Nettoergebnis		159'794.95		80'000.00		14'487.60
	Nettoausgaben		159'794.95		80'000.00		14'487.60
7410	Gewässerverbauungen	159'794.95		80'000.00		14'487.60	
5020.01	Renaturierung Schlossmattbach	159'794.95		80'000.00		14'487.60	
77	Übriger Umweltschutz					50'000.00	
	Nettoausgaben						50'000.00
779	Umweltschutz					50'000.00	
	Nettoergebnis						50'000.00
	Nettoausgaben						50'000.00
7790	Umweltschutz					50'000.00	
5550.01	Beteiligung an Wärmeverbund Uettligen					50'000.00	
79	Raumordnung	183'616.05	158'528.50	123'000.00		59'396.30	42'199.45
	Nettoausgaben		25'087.55		123'000.00		17'196.85
790	Raumordnung	183'616.05	158'528.50	123'000.00		59'396.30	42'199.45

Investitionsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoergebnis		25'087.55		123'000.00		17'196.85
	Nettoausgaben		25'087.55		123'000.00		17'196.85
7900	Raumordnung allgemein	183'616.05	158'528.50	123'000.00		59'396.30	42'199.45
5290.02	Neuaufgabe Planung Überbauung Areal Hubacher Uettligen	14'543.55		25'000.00		33'731.10	
5290.04	Überarbeitung Baureglement	25'087.55		10'000.00		17'196.85	
5290.05	Vorgehen Zentrumsentwicklung Uettligen	34'880.35		20'000.00			
5290.06	Entwicklung Dorfzentrum Hika	71'104.60		30'000.00		8'468.35	
5290.07	Erweiterung und Modernisierung Altersheim Hofmatt	38'000.00		38'000.00			
6370.01	Investitionsbeitrag aus Mehrwertabschöpfung		158'528.50				42'199.45
9	Finanzen und Steuern	265'521.50	4'914'502.40		5'730'000.00	142'816.85	2'952'720.80
	Nettoeinnahmen	4'648'980.90		5'730'000.00		2'809'903.95	
99	Nicht aufgeteilte Posten	265'521.50	4'914'502.40		5'730'000.00	142'816.85	2'952'720.80
	Nettoeinnahmen	4'648'980.90		5'730'000.00		2'809'903.95	
999	Abschluss	265'521.50	4'914'502.40		5'730'000.00	142'816.85	2'952'720.80
	Nettoergebnis	4'648'980.90		5'730'000.00		2'809'903.95	
	Nettoeinnahmen	4'648'980.90		5'730'000.00		2'809'903.95	
9990	Abschluss	265'521.50	4'914'502.40		5'730'000.00	142'816.85	2'952'720.80
5900.01	Passivierte Einnahmen	265'521.50	99'034.60			142'816.85	
6900.01	Aktiviert Ausgaben		4'815'467.80		5'730'000.00		2'952'720.80

Investitionsrechnung

		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionsrechnung		5'180'023.90	5'180'023.90	5'730'000.00	5'730'000.00	3'095'537.65	3'095'537.65
Investitionsausgaben		5'180'023.90		5'730'000.00		3'095'537.65	
50	Sachanlagen	4'653'211.15		5'577'000.00		2'709'454.65	
5010	Strassen/Verkehrswege	610'082.75		535'000.00		398'836.60	
5020	Wasserbau	159'794.95		80'000.00		14'487.60	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	1'543'337.00		1'382'000.00		562'807.45	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	528'616.50		945'000.00		622'561.15	
5040	Hochbauten	1'388'282.55		2'233'000.00		610'808.40	
5060	Mobilien	423'097.40		402'000.00		470'041.70	
5090	Übrige Sachanlagen					29'911.75	
52	Immaterielle Anlagen	261'291.25		153'000.00		193'266.15	
5200	Software					81'690.30	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	261'291.25		153'000.00		111'575.85	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien					50'000.00	
5550	Beteiligungen an privaten Unternehmungen					50'000.00	
59	Übertrag an Bilanz	265'521.50				142'816.85	
5900	Passivierte Einnahmen	265'521.50				142'816.85	
Investitionseinnahmen			5'180'023.90		5'730'000.00		3'095'537.65
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		229'221.50				106'516.85
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten		16'843.00				54'569.00
6370	Investitionsbeiträge private Haushalte		212'378.50				51'947.85
64	Rückzahlung von Darlehen		36'300.00				36'300.00
6440	Rückz.von Darlehen an öff.Unternehmungen		36'300.00				36'300.00
69	Übertrag an Bilanz		4'914'502.40		5'730'000.00		2'952'720.80
6900	Aktivierte Ausgaben		4'914'502.40		5'730'000.00		2'952'720.80
Nettoinvestitionen		4'648'980.90		5'730'000.00		2'809'903.95	