

JAHRESRECHNUNG | 2018

ERLÄUTERUNGEN UND DETAILZAHLEN

Einwohner- und Ortsbürgergemeinde

1a) Antrag an die Gemeindeversammlung

Einwohnergemeinde

Einwohnergemeindeversammlung vom Mittwoch, 19. Juni 2019

Die Jahresrechnung 2018 der Einwohnergemeinde bestehend aus:

ABSOLUT IN CHF			
	GRUNDLAGE	AUFWAND	ERTRAG
Einwohnergemeinde	Steuerfuss: 99 %	12'764'061.19	13'502'990.43
Ertragsüberschuss		738'929.24	
SF Wasserversorgung	Verbrauchergebühr: CHF 1.00/m3	418'770.83	357'027.60
Aufwandüberschuss			61'743.23
SF Abwasserbeseitigung	Verbrauchergebühr: CHF 1.80/m3	549'297.78	518'106.46
Aufwandüberschuss			31'191.32
SF Abfallbewirtschaftung		325'183.58	357'859.93
Ertragsüberschuss		32'676.35	

sei zu genehmigen.

Hausen, 19. Juni 2019

Namens des Gemeinderats

Eugen Bless
Gemeindeammann

Michèle Keller
Gemeindeschreiberin

Inhalt Einwohnergemeinde

1)	Erläuterungen	3
a)	Antrag an die Gemeindeversammlung	3
b)	Passationen	6
c)	In Kürze (Management Summary, ohne SF)	7
d)	Besonderheiten in der Rechnung 2018 (ohne SF)	8
e)	Ergebnisse der Erfolgsrechnung, Analyse (ohne SF)	9
f)	Erfolgsrechnung (ohne SF)	11
g)	Investitionsrechnung (ohne SF)	18
h)	Finanzierungsrechnung (ohne SF)	25
i)	Bilanz	26
j)	Kennzahlen (ohne SF)	28
k)	Ergebnis Spezialfinanzierungen (SF)	29
2)	Ergebnis	32
a)	Einwohnergemeinde ohne SF	32
b)	Wasserwerk	33
c)	Abwasserbeseitigung	34
d)	Abfallwirtschaft	35
e)	Einwohnergemeinde	36
f)	Kennzahlenauswertung detailliert	37
3)	Erfolgsrechnung	38
a)	Erfolgsrechnung Zusammenzug	38
b)	Erfolgsrechnung mit Erläuterungen	39
c)	Erfolgsrechnung Artengliederung, Zusammenzug	80
d)	Erfolgsrechnung Artengliederung	81
4)	Investitionsrechnung	91
a)	Investitionsrechnung Zusammenzug	91
b)	Investitionsrechnung	92
c)	Investitionsrechnung Artengliederung, Zusammenzug	104
d)	Investitionsrechnung Artengliederung	105
5)	Bilanz	108
a)	Bilanz Zusammenzug	108
b)	Bilanz	109
6)	Geldflussrechnung	121
7)	Anhang zur Jahresrechnung	122
a)	Eigenkapitalnachweis	122
b)	Rückstellungsspiegel	123
c)	Kreditkontrolle	124
d)	Anlagespiegel "FIBU"/"BAU"	126
e)	Zusätzliche Angaben	142

Inhalt Ortsbürgergemeinde

1)	Erläuterungen	143
a)	Antrag	143
b)	Passationen	144
c)	In Kürze	145
2)	Ergebnis	146
a)	Ortsbürgergemeinde ohne Waldwirtschaft	146
b)	Waldwirtschaft	147
c)	Ortsbürgergemeinde	148
3)	Erfolgsrechnung	149
a)	Erfolgsrechnung Zusammenzug	149
b)	Erfolgsrechnung	150
c)	Erfolgsrechnung Artengliederung, Zusammenzug	153
d)	Erfolgsrechnung Artengliederung	154
4)	Bilanz	158
a)	Bilanz Zusammenzug	158
b)	Bilanz	159
5)	Anhang zur Jahresrechnung	162
a)	Anlagespiegel	162
b)	Forstreserve	163

1b) Passationen:

A) GEMEINDERAT

Vollständigkeitserklärung der Gemeinde 5212 Hausen gemäss § 94 a Absatz 3 des Gemeindegesetzes

Der Gemeinderat und der Leiter Finanzen bestätigen gemeinsam mit dem Abschluss der Jahresrechnung 2018 gegenüber der Finanzkommission und den Kontrollstellen, dass

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

5212 Hausen, 15.03.2019
Leiter Finanzen

5212 Hausen, 15.03.2019
Namens des Gemeinderats
Der Gemeindeammann / Die Gemeindeschreiberin

B) FINANZKOMMISSION

Bestätigungsbericht zur Rechnungsprüfung 2018: Einwohnergemeinde 5212 Hausen

Wir haben im Rahmen der gesetzlichen Bestimmungen die Buchführung und die Jahresrechnung für das Rechnungsjahr 2018 geprüft. Für den Inhalt und das Ergebnis der Jahresrechnung ist der Gemeinderat verantwortlich. Die Aufgabe der Finanzkommission besteht darin, die Jahresrechnung zu prüfen und zu beurteilen.

Wir haben die Detailkonti und Zusammenzüge sowie die übrigen Angaben der Jahresrechnung auf der Basis von Stichproben geprüft. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Haushaltgrundsätze, die wesentlichen Bewertungsrichtlinien sowie die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes.

Das Prüfungsurteil berücksichtigt zudem die Ergebnisse der externen Bilanzrevision (gemäss § 16 FiV), welche durch die BDO AG, Aarau, durchgeführt wurde.

Aufgrund unserer Prüfung bestätigen wir, dass

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

Antrag:

Wir empfehlen der Einwohnergemeindeversammlung die Genehmigung der Jahresrechnung 2018.

5212 Hausen, 06.05.2019
Präsident/in Finanzkommission

5212 Hausen, 06.05.2019
Aktuar/in Finanzkommission

C) GEMEINDEVERSAMMLUNG

Genehmigung durch die Gemeindeversammlung

Die Jahresrechnung 2018 der Einwohnergemeinde Hausen wurde an der Gemeindeversammlung vom 19.06.2019 genehmigt.

Namens des Gemeinderats
Der Gemeindeammann

Die Gemeindeschreiberin

1c) In Kürze (Management Summary, ohne SF)

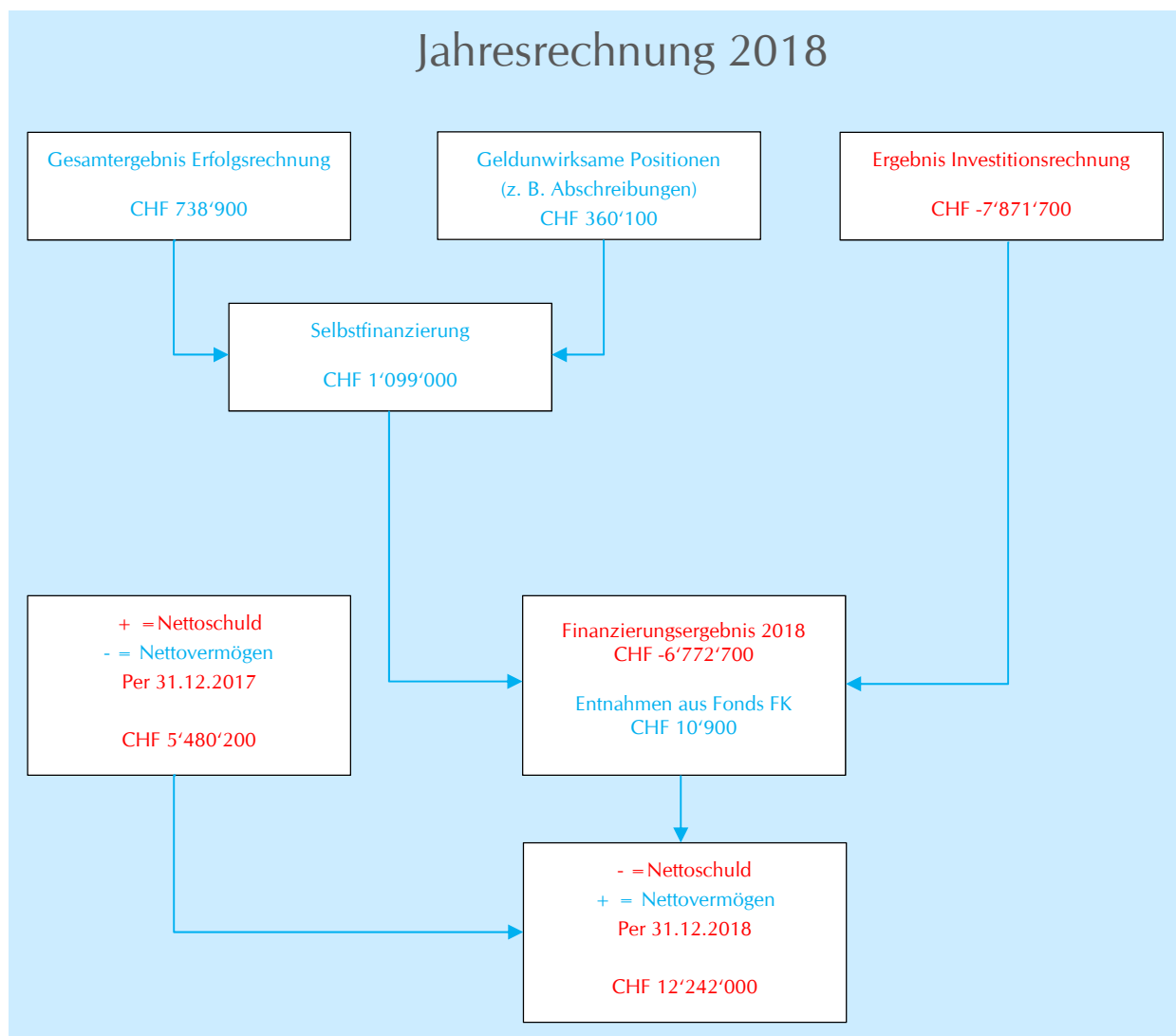
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG

Die Erfolgsrechnung 2018 der Einwohnergemeinde schliesst bei einem gegenüber dem Vorjahr um 5 % erhöhten Steuerfuss von 99 % mit einem Ertragsüberschuss von CHF 738'900 (Budget 2018: CHF 166'800 Ertragsüberschuss); der Ertragsüberschuss wird dem Eigenkapital gutgeschrieben.

FINANZIERUNGSERGEBNIS

Bei einem Ergebnis der Investitionsrechnung von CHF -7'871'700 und einer Selbstfinanzierung von CHF 1'099'000 resultiert ein Finanzierungsergebnis von CHF -6'772'700 (Budget 2018: CHF 7'226'600 Finanzierungsergebnis); die Schulden der Einwohnergemeinde betragen somit per 31.12.2018 rund CHF 12.2 Mio.

AUF 100 GERUNDET ABSOLUT IN CHF



1d) Besonderheiten in der Rechnung 2018 (ohne SF)

ÜBERGEORDNETES RECHT

Entnahme Aufwertungsreserve: Mit der Einführung HRM 2 wurde das Verwaltungsvermögen gemäss den gesetzlichen Vorgaben per 01.01.2013 betriebswirtschaftlich korrekt bewertet. Die dadurch erfolgte Aufwertung führte ab diesem Zeitpunkt zu einem erhöhten Abschreibungsbedarf. Mit der Entnahme aus der sogenannten Aufwertungsreserve konnte dies neutralisiert werden. Ab dem Jahr 2019 hat – in Analogie zum kontinuierlichen Erreichen der Nutzungsdauern – eine jährliche Kürzung des Entnahmebetrages zu erfolgen. Die Kürzung wurde mit dem Budget 2018 genehmigt und beträgt pro Jahr CHF 32'952.59. In der Jahresrechnung 2018 wurde somit zum letzten Mal eine ungekürzte Entnahme getätigt.

ABSOLUT IN CHF

Jahr	Entnahme Aufwertungsreserve	Saldo
2018	535'957	8'834'806
2019	503'005	8'331'801
2020	470'054	7'861'747
2021	437'102	7'424'645
2022	404'151	7'020'494
2023	371'199	6'649'295
2024	338'247	6'311'048
2025	305'296	6'005'752
2026	272'344	5'733'407
2027	239'393	5'494'015
2028	206'441	5'287'574
2029	173'490	5'114'084
2030	140'538	4'973'546
2031	107'586	4'865'960
2032	74'635	4'791'325
2033	41'683	4'749'642
2034	8'732	4'740'910

Der Saldo der Aufwertungsreserve beträgt per Ende 2034 (Ablauf der errechneten durchschnittlichen Restnutzungsdauer) CHF 4'740'910; im gleichen Jahr erfolgt die Umbuchung der restlichen «Aufwertungsreserve übrige Anlagen» (29500.01) auf das Eigenkapitalkonto «Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre» (29990.01).

1e) Ergebnisse der Erfolgsrechnung, Analyse (ohne SF)

RÜCKBLICK

Eine Betrachtung der Rechnungsabschlüsse seit Einführung des neuen Rechnungsmodells (HRM 2) im Jahr 2013 zeigt, dass auf der Aufwandseite (operativer Aufwand) seit dem Jahr 2016 ein spürbares Wachstum zu verzeichnen ist (+ CHF 2.863 Mio., Rechnung 2015 -> Rechnung 2018). Es gilt an dieser Stelle jedoch zu erwähnen, dass in der Rechnung 2018 ein nicht budgetierter Finanzaufwand (negative Wertberichtigungen Liegenschaften im Finanzvermögen) von insgesamt CHF 620'200 enthalten ist. Deutlich zugenommen haben die Abschreibungen, was aufgrund der hohen Investitionsvolumina der vergangenen Jahre zu erwarten war; ebenso haben gebundene Aufwendungen für Beiträge und Entschädigungen an das Gemeinwesen und Dritte stark zugenommen (Informatikkosten Kanton, Kindes- und Erwachsenenschutzdienst, Beitrag Regionalfeuerwehr, Schulgelder an Sonderschulen, Pflegefinanzierung, Spitex, Materielle Hilfe, Restkosten Sonderschulung und Heimaufenthalte).

Auf der Ertragsseite kann, hauptsächlich infolge des Bevölkerungswachstums, ebenfalls seit dem Jahr 2016 eine deutliche Zunahme im Fiskalertrag verzeichnet werden, was den laufenden Ertrag ebenfalls deutlich ansteigen liess (+ CHF 2.726 Mio., Rechnung 2015 -> Rechnung 2018). Es gilt auch hier zu erwähnen, dass in der Rechnung 2018 ein nicht budgetierter Finanzertrag (positive Wertberichtigungen Liegenschaften im Finanzvermögen) von insgesamt CHF 657'700 enthalten ist.

RECHNUNG 2018

Die Vergleichbarkeit der Rechnung mit dem Vorjahr gestaltet sich im Rechnungsjahr 2018 umständlich, da die Neuregelungen zur optimierten Aufgabenteilung und zum neuen Finanzausgleich per 01.01.2018 wirksam geworden sind (vgl. Kommentar zum Budget 2018).

In der Jahresrechnung 2018 sind im operativen Aufwand (CHF 12'764'100) Mehrkosten von CHF 1'270'400 gegenüber der Rechnung 2017 enthalten; darin stammen jedoch insgesamt CHF 620'000 aus negativen Wertberichtigungen von Liegenschaften im Finanzvermögen.

Der laufende Ertrag steigert sich zum Vorjahr um satte CHF 1'594'300. Entscheidend hierfür ist der Fiskalertrag, welcher sich im Vergleich zum Vorjahr um CHF 479'900 erhöht. Dies, da einerseits der Steuerfuss angehoben wurde und andererseits wiederum ein Einwohnerzuwachs von 44 Personen erfolgte. Zudem haben sich die Zahlungseingänge von juristischen Personen im Vergleich zum Vorjahr mit CHF 517'700 mehr als verdoppelt! Es gilt hier zu erwähnen, dass CHF 657'700 aus positiven Wertberichtigungen von Liegenschaften im Finanzvermögen stammen.

Unter dem Strich führt die in der Jahresrechnung merklich verbesserte Ertragslage dazu, dass in der Erfolgsrechnung, operative Stufe - nach einem eher durchzogenen Rechnungsjahr 2017 (u. a. ausserordentliche Abschreibungen) - wieder ein positiver Wert von CHF 202'900 resultiert (Vorjahr: CHF -121'000).

Der Ertrag von CHF 536'000 im ausserordentlichen Ergebnis (Entnahme Aufwertungsreserve) führt schlussendlich dazu, dass die Einwohnergemeinde Hausen ein Gesamtergebnis mit einem deutlichen Ertragsüberschuss von CHF 738'900 (Vorjahr: CHF 415'000 Ertragsüberschuss) ausweist. Der Ertragsüberschuss wird buchhalterisch mit einer Einlage ins Eigenkapitalkonto „Bilanzüberschuss“ ausgeglichen; dieser beträgt per 31.12.2018 CHF 9'306'200 und dient ausschliesslich zur Abdeckung von Fehldeckungen der Erfolgsrechnung in den folgenden Jahren.

Das mittelfristig kumulierte Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung (§ 88g Abs. 1 Gemeindegesetz) für die Periode 2016 - 2022 ist nachgewiesen und zeigt einen positiven Wert:

Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2019

2016 - 2022

mit operativem Ergebnis gerechnet

-1'445'000

mit Gesamtergebnis gerechnet

1'977'000

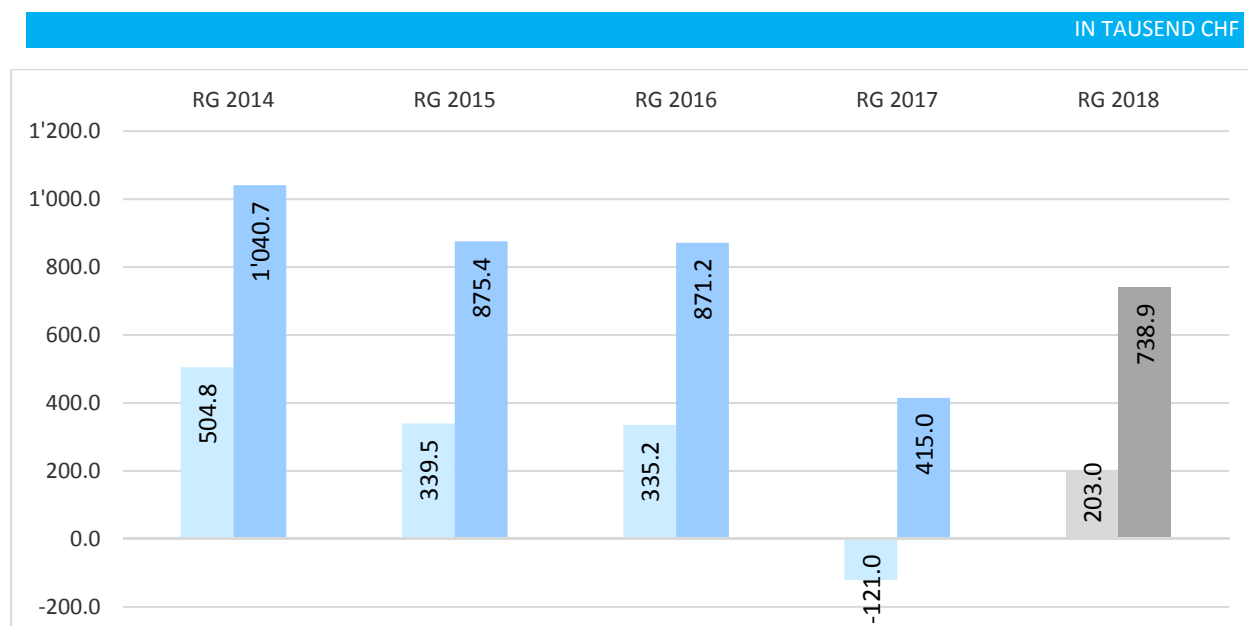
Die starke Zunahme des Aufwandes und entsprechend auch der Nettoverschuldung resultiert im Wesentlichen aus dem Neubau der Mehrzweckhalle. Der Aufgaben- und Finanzplan zeigt jedoch ab 2021 eine laufende Verbesserung der Finanzlage auf. Ab dem Planjahr 2025 wird voraussichtlich der Richtwert für die Nettoverschuldung von CHF 2'500 wieder unterschritten werden.

ERGEBNISSE DER ERFOLGSRECHNUNG SEIT 2013

IN TAUSEND CHF							
Ausgaben	RG 2013	RG 2014	RG 2015	RG 2016	RG 2017	RG 2018	BG 2019
Einwohnerzahl	3315	3382	3409	3500	3593	3637	3790
Lf. Ertrag	10'563.8	10'885.0	10'776.2	12'252.9	11'908.7	13'503.0	12'794.6
Op. Aufwand	9'459.0	9'844.3	9'900.8	11'381.7	11'493.7	12'764.1	13'002.7
Fiskalertrag	8'289.3	8'318.5	8'403.5	8'865.5	9'165.3	9'645.2	9'865.0
Abgabe Finanz- ausgleich	0.0	-28.0	-27.3	1.0	1.3	83.3	194.9
Abschreibungen	591.6	639.8	656.9	878.9	1'179.1	934.8	1'421.7
Betriebl. Ergebnis	351.9	299.1	198.0	1'063.3	-325.3	44.7	-800.5
Operat. Ergebnis	572.8	504.8	339.5	335.2	-121.0	203.0	-711.1
Gesamtergeb.	1'104.8	1'040.7	875.4	871.2	415.0	738.9	-208.1

ERGEBNISSE DER ERFOLGSRECHNUNG SEIT 2015

Anmerkung: hell = Operatives Ergebnis; dunkel = Gesamtergebnis



1f) Erfolgsrechnung (ohne Spezialfinanzierungen)

DREISTUFIGER EROLGSAUSWEIS

	IN TAUSEND CHF	
	RG 2018	BG 2018
Betrieblicher Aufwand	11'975.8	11'847.0
Betrieblicher Ertrag	12'020.4	11'348.4
1. Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	44.6	-498.6
Finanzaufwand	788.3	155.2
Finanzertrag	946.6	284.6
Ergebnis aus Finanzierung	158.3	129.4
2. Operatives Ergebnis	202.9	-369.2
Ausserordentliches Ergebnis	536.0	536.0
3. Gesamtergebnis ER	738.9	166.8
+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss		

Das Gesamtergebnis der Rechnung fällt mit CHF + 738'900 um CHF 572'100 besser aus als der Budgetwert (CHF + 166'800). Unter anderem sind folgende Abweichungen dafür verantwortlich:

1) Betrieblicher Aufwand (+ CHF 128'800):

- a) Sachaufwand (- CHF 101'300):
 - u. a. Minderkosten für Betriebs- und Verbrauchsmaterial sowie Anschaffungen
- b) Abschreibungen Verwaltungsvermögen (- CHF 64'000):
 - Verschiebung Inbetriebnahme der Geschäftsverwaltungssoftware (- CHF 50'000) sowie der periodischen Instandstellung der Flurwege (- CHF 9'400)
- c) Transferaufwand (+ CHF 264'900):
 - u. a. Pflegefinanzierung und MiGeL (+ CHF 178'800) sowie Mat. Hilfe und Asylwesen (+ CHF 189'100); Besoldungsanteile obligatorische Schule (- CHF 97'200)

2) Betrieblicher Ertrag (+ CHF 672'000):

- a) Fiskalertrag (+ CHF 377'200):
 - Mehrerträge für Einkommens- und Vermögenssteuern (+ CHF 87'900)
 - Mehrerträge für Sondersteuern (+ CHF 60'900)
 - Mehrerträge für Gewinnsteuern juristischer Personen (+ CHF 247'700)
- b) Entgelte (+ CHF 335'100):
 - Rückerstattungen für Mat. Hilfe (+ CHF 185'100)
 - sonstige Rückerstattungen, Versicherungsleistungen etc. (+ CHF 116'400)

3) Finanzaufwand (+ CHF 633'100):

- negative Wertberichtigungen und Buchverlust auf Sachanlagen im Finanzvermögen (+ CHF 620'200), vgl. betrieblicher Ertrag (Finanzertrag)

4) Finanzertrag (+ CHF 662'000):

- positive Wertberichtigungen auf Sachanlagen im Finanzvermögen (+ CHF 657'700)

SELBSTFINANZIERUNG

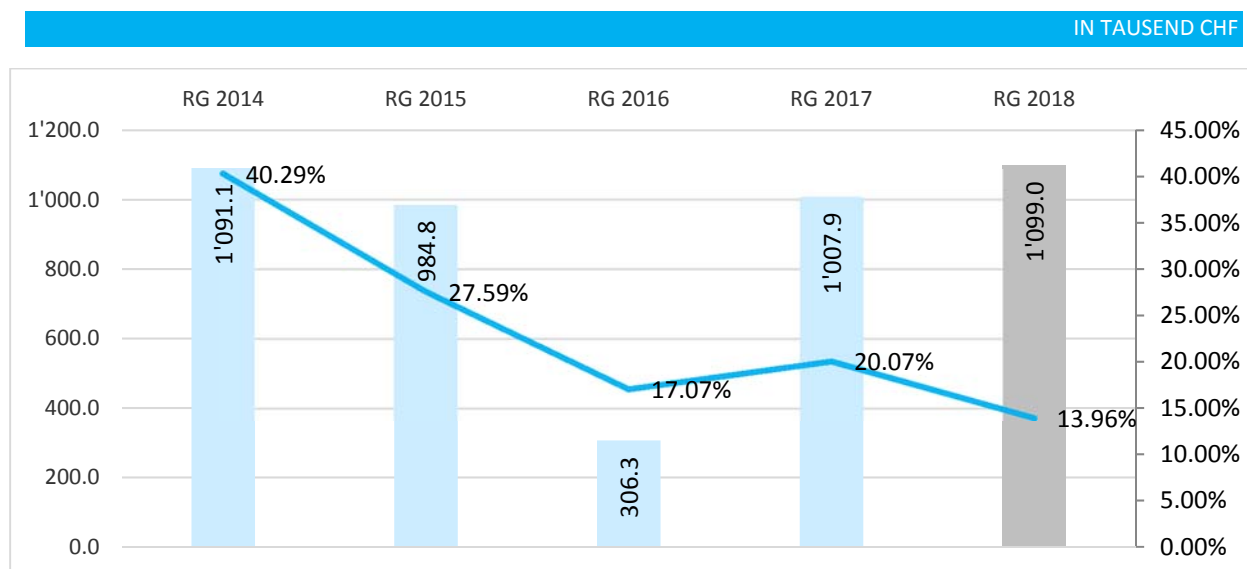
Anmerkung: Die Selbstfinanzierung zeigt die Finanzierung auf, die die Gemeinde durch ihre betriebliche Tätigkeit erzielt und die sie zur Finanzierung ihrer Investitionen benützen kann, ohne auf eine Fremdfinanzierung zurückzugreifen. Grob gesagt, entspricht die Selbstfinanzierung der Summe des Gesamtergebnisses der Erfolgsrechnung und der Abschreibungen (des Verwaltungsvermögens).

	IN TAUSEND CHF	
	RG 2018	BG 2018
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	738.9	166.8
Abschreibungen Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträge	934.8	998.8
Einlagen in Fonds	0.0	0.0
Einlagen in das Eigenkapital	0.0	0.0
Aufwertungen Verwaltungsvermögen	0.0	0.0
Entnahmen aus Fonds Fremdkapital	-10.9	-18.3
Entnahmen aus Fonds Eigenkapital	-27.8	-20.0
Entnahmen aus der Aufwertungsreserve Eigenkapital	-536.0	-536.0
Selbstfinanzierung	1'099.0	591.3

In der vorliegenden Rechnung resultiert eine Selbstfinanzierung von CHF 1'099'000; dies entspricht 13.96 % der Nettoinvestitionen = Selbstfinanzierungsgrad (vgl. 2f) Kennzahlenauswertung Budget).

ENTWICKLUNG SELBSTFINANZIERUNG (LINKE SKALA, IN TAUSEND CHF) UND SELBSTFINANZIERUNGSGRAD (RECHTE SKALA, IN %) SEIT 2014

Anmerkung: Selbstfinanzierungsgrad = Selbstfinanzierung : Nettoinvestitionen



Die erheblich reduzierte Selbstfinanzierung im Jahr 2016 entstand aufgrund des Buchverlusts infolge der Neubewertung einer Liegenschaft im Finanzvermögen (Mitteldorfstrasse 3).

NETTOAUFWAND NACH AUFGABEN

		IN TAUSEND CHF	
		RG 2018	BG 2018
0	Allg. Verwaltung	1'630.0	1'760.9
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	619.8	628.7
2	Bildung	3'953.1	4'040.7
3	Kultur, Sport und Freizeit	167.3	184.9
4	Gesundheit	855.4	686.6
5	Soziale Sicherheit	1'522.1	1'499.7
6	Verkehr	531.9	622.8
7	Umweltschutz und Raumordnung	117.2	136.0
8	Volkswirtschaft	-29.3	-15.0
9	Finanzen und Steuern	-10'106.4	-9'712.1
Gesamtergebnis ER + = Aufwandüberschuss / - = Ertragsüberschuss		-738.9	-166.8

GEWICHTIGSTE ABWEICHUNGEN NACH AUFGABEN, RECHNUNG 2018/BUDGET 2018

Anmerkung: Abweichungen von +/- CHF 10'000 sowie gesetzliche, reglementarische oder strategische Veränderungen

ALLGEMEINE VERWALTUNG	
Funktion	Inhalt: Legislative (EG-Versammlung), Exekutive (Gemeinderat), Finanz- und Steuerverwaltung, allgemeine Dienste, Bau und Planung, Verwaltungsinformatik, Verwaltungsliegenschaften (u.a. Gemeindehaus, Werkhof, Liseliweg 1)
0	NETTOAUFWAND Rechnung 2018: CHF 1'630'021.73 Budget 2018: CHF 1'760'900.00 Abweichung: - CHF 130'878.27
0210.4270.00	Gemäss § 253 Abs. 2 des Steuergesetzes fällt die Hälfte der vom Kantonalen Steueramt verfügbaren Ordnungsbussen den Gemeinden zu. Aus dem Rechnungsjahr 2018 ergab sich ein Busseneingang von total CHF 61'500. Die bestehenden Bussenausstände konnten auf Ende 2018 um CHF 8'400 reduziert werden.

0220.3010.00 5790.3010.00	Durch Personalwechsel konnten Lohnkosten eingespart werden. Zudem wurde die Verteilung der Lohnkosten auf die Funktionen allgemeine Dienste (0220) und Fürsorge (5790) infolge veränderten Arbeitsbelastungen angepasst (u. a. Bearbeitungs- und Kostenzunahmen bei der Materiellen Hilfe).
0222.4210.00	Die Um-/Bautätigkeit in Hausen hat wieder leicht zugenommen. Die Budgeterwartungen wurden deutlich überschritten.
0223.3118.00 0223.3130.00	Bei der Budgetierung wurden erstmalige Lizenzkosten für die neue Facility Management-Software erwartet; tatsächlich sind Projekt- und Schulungskosten angefallen.
0223.3320.00	Der Abschluss des Investitionsprojekts INV0039 (Geschäftsverwaltungssoftware GE-VER, GV vom 19.11.2015, CHF 150'000) verzögert sich nochmals um ein Jahr. Es erfolgen im 2019 noch letzte Schulungen und kundenspezifische Softwareanpassungen.
0290.3130.00	Die Schimmelsituation im Archiv der Gemeinde Hausen war unbefriedigend und stellte auch für die Mitarbeitenden eine gesundheitliche Gefahr dar. Aus diesem Grund musste mit der Reinigung so rasch wie möglich begonnen werden.
0290.3132.00	Die Kosten für die Projektierung des neuen Feuerwehrmagazins konnten noch im 2017 verbucht werden.
0290.4260.01	Für die Schadenfälle beim Werkhof-Tor sowie beim Gemeindehaus konnten Versicherungsleistungen eingeholt werden.

ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG

Funktion

1

Inhalt: Polizei, Verkehrssicherheit, allgemeines Rechtswesen (Einwohnerkontrolle, Zivilstandsamt, KESD), Feuerwehr, regionale Feuerwehr, Militär, Zivilschutz

NETTOAUFWAND

Rechnung 2018:

CHF 619'781.80

Budget 2018:

CHF 628'700.00

Abweichung:

- CHF 8'918.80

1506.3010.05 1506.4260.00	Ein grosser Teil der Ernstfalleinsätze konnte gemäss Einsatzkostentarif weiterverrechnet werden.
1506.3151.00	Ein Defekt am Pumpenlösch-System des Tanklöschfahrzeuges (TLF) musste umgehend repariert werden.

Funktion	BILDUNG
2	<i>Inhalt: Eingangsstufe, Primarstufe, Oberstufe, Musikschulen, Schulliegenschaften, Tagesbetreuung, obligatorische Schule (übriges), Ski- und Sportlager, Jugendfest, Sonderschulen, Berufliche Grundbildung, Bildung (übriges)</i> NETTOAUFWAND Rechnung 2018: CHF 3'953'133.93 Budget 2018: CHF 4'040'700.00 Abweichung: - CHF 87'566.07
2110.3110.00	Auf die Einführung einer vierten Kindergartenabteilung konnte (noch) verzichtet werden. Im Budget waren dafür neue Möbel und Spielmaterial CHF 20'000 vorgesehen.
2110.3631.00	Aus der vom Kanton erstellten definitiven Abrechnung 2017 für die Besoldungsanteile der Kindergarten-Lehrpersonen resultierte ein Guthaben zu Gunsten der Gemeinde (Minderaufwand: CHF 21'800).
2120.3631.00	Aus der vom Kanton erstellten definitiven Abrechnung 2017 für die Besoldungsanteile der Primar-Lehrpersonen resultierte ein Guthaben zu Gunsten der Gemeinde (Minderaufwand: CHF 73'800).
2130.3612.00/01	Die Schülerzahlen an der Oberstufe in Windisch sind gegenüber den Budgetwerten nur unwesentlich angestiegen (+ 5 Schüler). Die Schulgelder/Schüler wurden unverändert zum Budget verrechnet.
2130.3632.00	Die Schülerzahlen an der Oberstufe in Windisch sind gegenüber den Budgetwerten angestiegen (+ 5 Schüler). Da die Besoldungsanteile/Schüler jedoch rückläufig sind, konnten die Mehrkosten - anders als bei den Schulgeldern - abgedeckt werden (Minderaufwand: CHF 10'000).
2170.3110.00	Die neue Stelle im Hausdienst für die Reinigung der neuen Mehrzweckhalle wurde erst per 01.01.2019 besetzt (budgetiert ab September 2018).
2170.3144.00	Die 20-jährige Gasheizung im Kindergarten (+ CHF 16'600) sowie ein Fenster im Meyerschulhaus (+ CHF 13'600, Versicherungsfall) mussten ersetzt werden.
2170.4260.00	Für den Fensterersatz sowie einen Wasserleitungsbruch beim Meyerschulhaus konnten Versicherungsleistungen eingeholt werden.
2190.3010.00 2170.3010.00	Im Aufwand ist ein Anteil für die Lohnkosten des neuen Mediamatikers enthalten (Unterstützung Schulleitung und Schulverwaltung, Facility Management-Software für neue Schulliegenschaften). Diese Lohnkosten waren unter 2170.3010.00 budgetiert.
2200.3614.00 2200.4260.01	Die Schulgelder für Sonderschulen und Heilpädagogische Schulen können von Jahr zu Jahr sehr stark abweichen. Infolge einer familiären Notlage entstanden in der Rechnung 2018 Mehraufwendungen von CHF 30'200.

2300.3631.00	Während die Gesamtkosten für die berufliche Grundbildung gegenüber dem Vorjahre um rund CHF 40'800 gestiegen sind, bestätigte sich auch der Trend der Verlagerung von den Berufsschulen zu den kantonalen Berufsbildungsangeboten (z. B. Berufsschule für Gesundheit und Soziales).
2300.3634.00	

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Funktion

3

Inhalt: Gemeindesaal, Museen und bildende Kunst, Denkmalpflege und Heimatschutz, Bibliotheken, Konzert und Theater, Kultur (übriges), Massenmedien, Sport, Freizeit

NETTOAUFWAND

Rechnung 2018:

CHF 167'264.32

Budget 2018:

CHF 184'900.00

Abweichung:

- CHF 17'635.68

Keine gewichtigen Budgetabweichungen.

GESUNDHEIT

Funktion

4

Inhalt: Spitäler, Kranken-, Alters- und Pflegeheime, ambulante Krankenpflege, Alkohol- und Drogenprävention, Krankheitsbekämpfung (übrige), Schulgesundheitsdienst, Lebensmittelkontrolle, Gesundheitswesen (übriges)

NETTOAUFWAND

Rechnung 2018:

CHF 855'378.44

Budget 2018:

CHF 686'600.00

Abweichung:

+ CHF 168'778.77

4120.3631.00	In der Pflegefinanzierung wurde eine Budgetüberschreitung von CHF 154'700 verursacht. Die Mehraufwendungen gehen auf die Anpassung der Tarife und die Zunahme der Pflegebedürftigkeit (BESA-Stufen) der Hausener Einwohner/innen zurück.
--------------	--

4120.3634.00	Aufgrund eines Urteils des BVG vom September 2017 stellten etliche Krankenversicherer die Zahlung für im Rahmen der Pflege verwendeten Mittel und Gegenstände (MiGeL) ein. Die Finanzierung dieser Kosten erfolgt deshalb momentan durch die Gemeinden.
--------------	---

SOZIALE SICHERHEIT	
<i>Funktion</i>	<i>Inhalt: AHV, Wohnen im Alter, Leistungen an Pensionierte, Leistungen an das Alter, Alimentenbevorschussung und -inkasso, Jugendschutz, Leistungen an Familien, Arbeitslosigkeit, Sozialer Wohnungsbau, Wirtschaftliche Hilfe, Asylwesen, Fürsorge (übriges), Hilfsaktionen</i>
5	NETTOAUFWAND Rechnung 2018: CHF 1'522'059.80 Budget 2018: CHF 1'499'700.00 Abweichung: + CHF 22'359.80
5450.3637.01	Die Aufwendungen für Subventionsbeiträge an Mittags-, Randstunden- und Kita-Betreuung kamen unter den Erwartungen zu stehen.
5720.3637.ff	Währenddessen im Jahr 2017 insgesamt 28 Fälle materielle Hilfe von der Gemeinde Hausen bezogen, ist diese Zahl im Jahr 2018 auf 25 gesunken. Trotz des leichten Rückganges in der Anzahl Fälle reichte das Budget für das Jahr 2018 nicht (annähernd) aus, um die anfallenden Kosten zu decken. Insbesondere in folgenden "Fallkategorien" ist ein Zuwachs festzustellen: • Personen, welche auf einen IV-Entscheid warten • ü50-Personen, welche ausgesteuert sind und keine neue Stelle finden Weiter unterstützt die Gemeinde Hausen unverändert einige grosse unterstützungsbedürftige Familieneinheiten, bei welchen die Ausgaben teils nur schwer zu budgetieren sind.
5720.4260.00	Nebst Einnahmen von Krankenkassen und Sozialversicherungen werden auch mögliche Sozialhilferückerstattungen durch die Verwaltung geprüft und falls möglich eingefordert.
5730.ff	Die Kosten für das Asyl- und Flüchtlingswesen konnten mit Hilfe der Kantons- und Bundesbeiträgen mehr als gedeckt werden.
5790.3010.00 0220.3010.00	Die Verteilung der Lohnkosten auf die Funktionen allgemeine Dienste (0220) und Fürsorge (5790) wurden infolge veränderten Arbeitsbelastungen angepasst (u. a. Bearbeitungs- und Kostenzunahmen bei der Materiellen Hilfe).
5790.3637.00	neu ab 01.01.2018: Die mutmasslichen Verlustscheine aus nicht bezahlten Krankenkassenprämien wurden als langfristige Rückstellung bilanziert, da die Kosten für das Jahr 2018 den Gemeinden erst im Verlaufe des Jahrs 2019 mitgeteilt werden können.

VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG*Funktion**Inhalt: Kantons- und Gemeindestrassen, Bahninfrastruktur, Regionalverkehr, Agglomerationsverkehr, Öffentlicher Verkehr, Verkehrsplanung allgemein***6****NETTOAUFWAND**

Rechnung 2018:

CHF 531'872.99

Budget 2018:

CHF 622'800.00

Abweichung:

- CHF 90'927.01

6220.4260.00

Die PostAuto Schweiz AG zahlte Bund, Kantonen und Gemeinden die in den Jahren 2007 bis 2018 aufgrund von rechtswidrigen Umbuchungen zu viel bezogenen Abgeltungen im Umfang von CHF 188.1 Mio. zurück. Der Kanton Aargau und die Aargauer Gemeinden erhielten insgesamt CHF 14.9 Mio. zurück.

6290.4260.00

Seit dem Jahr 2013 verrechnete die SBB den Gemeinden Windisch und Hausen eine Entschädigung für die Velo-Einstellanlage, obwohl diese gemäss Vertrag entschädigungslos zur Verfügung stehen sollte. Diese Gelder wurden nun durch die SBB an Windisch und Hausen zurückerstattet.

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG*Funktion**Inhalt: Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung, Abfallwirtschaft, Gewässerverbauungen, Arten- und Landschaftsschutz, Luftreinhaltung- und Klimaschutz, Friedhof und Bestattung, Raumordnung***7****NETTOAUFWAND**

Rechnung 2018:

CHF 117'216.

Budget 2018:

CHF 136'000.00

Abweichung:

- CHF 18'783.97

Keine gewichtigen Budgetabweichungen.

VOLKSWIRTSCHAFT*Funktion**Inhalt: Strukturverbesserungen, Produktionsverbesserungen (Vieh, Pflanzen), Forstwirtschaft, Jagd und Fischerei, Tourismus, Industrie, Gewerbe, Handel, Elektrizität, Gas, Energie (sonstiges)***8****NETTOAUFWAND**

Rechnung 2018:

CHF -29'273.40

Budget 2018:

CHF -15'000.00

Abweichung:

- CHF 14'273.40

Keine gewichtigen Budgetabweichungen.

Funktion	FINANZEN UND STEUERN
9	<i>Inhalt: Steuern, Finanz- und Lastenausgleich, Zinsen, Liegenschaften des Finanzvermögens (Alterswohnungen, Rückverteilung aus CO2-Abgabe, nicht aufgeteilte Posten (Bauamt), neutrale Aufwendungen und Erträge, Abschluss</i> NETTOAUFWAND Rechnung 2018: CHF -10'106'385.21 Budget 2018: CHF -9'712'100.00 Abweichung: - CHF 394'285.21
9100.ff 9101.ff	Der Fiskalertrag wird unter „Details zum Fiskalertrag (Steuerertrag)“ kommentiert.
9610.3401.00 9610.3401.01 9610.3420.00	Im 2018 konnte die Liquidität zur Finanzierung der hohen Investitionsausgaben einerseits mit kurzfristigem Fremdkapital und andererseits mit einem neuen langfristigen Darlehen (2018 - 2028) gesichert werden. Dank attraktiven Konditionen für unterjährige Darlehen blieben die Aufwendungen für die Zinsen der kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten im Minusbereich (Minusaufwand: CHF 16'600, Finanzierungsgeschäfte mit Minuszinsen). Damit für die Beschaffung des langfristigen Darlehens optimale Konditionen eingeholt werden konnten, wurde unterstützend ein Broker beigezogen.
9630.3411.00	Aus dem Verkauf des Dahlhauses resultierte ein Buchverlust (gemäss GV-Beschluss vom 07.03.2018).
9630.3441.00 9630.4443.00	Die Liegenschaften des Finanzvermögens werden alle vier Jahre zu Beginn der Amtsperiode neu bewertet. Allfällige Bewertungskorrekturen sind erfolgswirksam zu verbuchen. Somit stand auf Beginn 2018 die Neubewertung für die Amtsperiode 2018 - 2021 an.
9631.3430.40	Für die Liegenschaft an der Mitteldorfstrasse 3 entstand nach einem Mieterwechsel ein grösserer Renovationsaufwand.
9631.4443.00	Die Liegenschaften des Finanzvermögens werden alle vier Jahre zu Beginn der Amtsperiode neu bewertet. Allfällige Bewertungskorrekturen sind erfolgswirksam zu verbuchen. Somit stand auf Beginn 2018 die Neubewertung für die Amtsperiode 2018 - 2021 an.
9901.3151.00	Es entstanden u. a. nicht budgetierte Kosten für die Reparatur und Bereitstellung der Kehraugmaschine zur Motorfahrzeugkontrolle (+ CHF 8'100)

AUFWAND NACH ARTEN

		IN TAUSEND CHF	
		RG 2018	BG 2018
30	Personalaufwand	2'493.2	2'464.1
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'981.1	2'082.4
33	Abschreibungen	930.0	994.0
34	Finanzaufwand	788.3	155.2
35	Einlagen in Fonds	0.0	0.0
36	Transferaufwand	6'571.4	6'306.5
Total Aufwand		12'764.0	12'002.2
Mehraufwand		761.8	

GEWICHTIGSTE ABWEICHUNGEN RECHNUNG 2018/BUDGET 2018 NACH ARTEN (AUFWAND)

30	Die höheren Soldkosten für Ernstfalleinsätze der regionalen Feuerwehr konnten mit den entsprechenden Abgeltungen für die Einsätze ausgeglichen werden. Zudem sind infolge eines Mitarbeiter-Todesfalls Lohnnachgenusskosten entstanden.
31	Durch diverse Einsparungen bei den Betriebs- und Unterhaltskosten an Liegenschaften und Grundstücken sowie nicht getätigten Anschaffungen konnten die Kosten unter dem Budget gehalten werden.
33	Die Inbetriebnahme der Geschäftsverwaltungssoftware (- CHF 50'000) sowie die periodische Instandstellung der Flurwege (- CHF 9'400) musste um ein Jahr verschoben werden.
34	Der Finanzaufwand beinhaltet u. a. die Zinskosten für kurz- und langfristiges Fremdkapital; zudem sind die negativen Wertberichtigungen sowie der Buchverlust auf Sachanlagen im Finanzvermögen enthalten (+ CHF 620'200), vgl. betrieblicher Ertrag (Finanzertrag).
36	Kurzfristig nicht beeinflussbare Kosten: Schulgelder und Besoldungskosten für die Primar- und Oberstufe, Berufsbildung (+ CHF 40'800), Sonderschule (+ CHF 30'200), Pflegefinanzierung und MiGeL (+ CHF 178'800), Materielle Hilfe und Asylwesen (+ CHF 189'100) und andere übergeordnete Aufgaben sowie Verpflichtungen im Gemeinde- Vertrag/Verband.

ERTRAG NACH ARTEN

		IN TAUSEND CHF	
		RG 2018	BG 2018
40	Fiskalertrag	9'645.2	9'268.0
41	Regalien und Konzessionen	52.5	54.0
42	Entgelte	1'085.8	750.7
44	Finanzertrag	946.6	284.6
45	Entnahmen aus Fonds	38.7	38.3
46	Transferertrag	1'198.2	1'237.4
48	Ausserordentlicher Ertrag	536.0	536.0
Total Ertrag		13'503.0	12'169.0
Mehrertrag		1'334.0	

GEWICHTIGSTE ABWEICHUNGEN RECHNUNG 2018/BUDGET 2018 NACH ARTEN (ERTRAG)

40	Die Erträge bei den Einkommens- und Vermögenssteuern basieren auf einem um 5 % erhöhten Steuerfuss von 99 % und einem Bevölkerungsstand von 3637 Einwohner per 31.12.2018 (Annahme Budget: 3700 Einwohner); vgl. <i>Details zum Fiskalertrag</i> auf der nachfolgenden Seite.
42	Rückerstattungen für Mat. Hilfe (+ CHF 185'100) sowie sonstige Rückerstattungen und Versicherungsleistungen etc. (+ CHF 116'400)
44	u. a. positive Wertberichtigungen auf Sachanlagen im Finanzvermögen (+ CHF 657'700)
45	Entnahmen aus Fonds des Eigen- und Fremdkapitals (u. a. Legat Widmer, EK)
46	Entschädigungen und Beiträge von Gemeinwesen, Finanz- und Lastenausgleich
48	Wie unter 1d) <i>Besonderheiten in der Rechnung 2018</i> bereits erwähnt, werden ein letztes Mal die seit der Umstellung auf HRM 2 maximal erlaubten Entnahmen aus der Aufwertungsreserve vorgenommen (CHF 536'000 = Mehrabschreibungen aufgrund Wechsel HRM 1 -> HRM 2 per 31.12.2013). Ab dem Jahr 2019 wird dann eine jährliche lineare Kürzung des Entnahmebetrags gemäss dem durch die Gemeindeversammlung vom 23.11.2017 verbindlich festgelegten Schema über einen verkürzten Zeitraum erfolgen.

DETAILS ZUM FISKALERTRAG (STEUERERTRAG)

	IN TAUSEND CHF	
	RG 2018	BG 2018
Gemeindesteuerfuss	99%	99%
Einkommens- u. Vermögenssteuern	8'703.0	8'617.0
Quellensteuern	202.5	220.0
Juristische Personen	517.7	270.0
Sondersteuern	222.0	161.0
Total Fiskalertrag	9'645.2	9'268.0

Allgemeine Gemeindesteuern

Höhere Erträge sind bei den Einkommens- und Vermögenssteuern natürlicher Personen zu verzeichnen; die Erträge liegen CHF 86'000 über dem Budget.

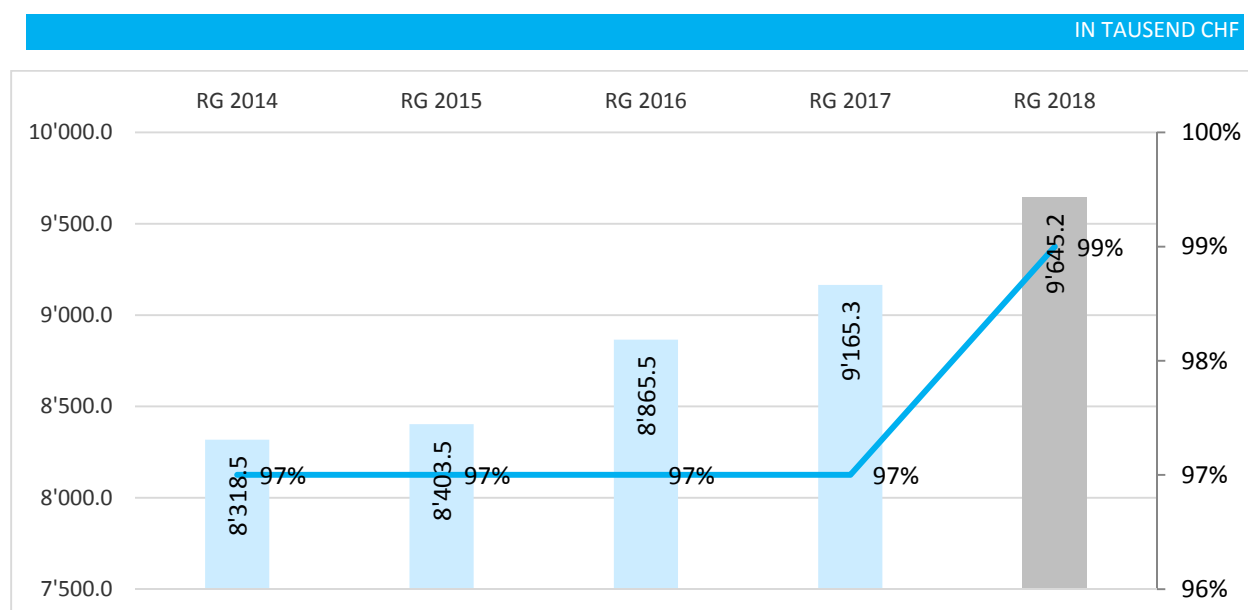
Insgesamt sind CHF 45'900 Einkommens- und Vermögenssteuern abgeschrieben worden. Das Bewirtschaften der bereits vorhandenen Verlustscheine hat zu Rückzahlungen von Schuldnern in der Höhe von CHF 12'600 geführt.

Bei den juristischen Personen sind Mehrerträge von CHF 247'700 und bei den Quellensteuern Mindererträge von CHF 17'500 zu verzeichnen. Der Bezug erfolgt durch den Kanton. Bei den Erträgen der juristischen Personen kann es in einzelnen Jahren zu grösseren Abweichungen kommen, da diese nicht nach dem Sollstellungsprinzip sondern nach effektiv erfolgtem Zahlungsverkehr in die Gemeindebuchhaltung fliessen. Die Firmen haben 2017 wenig Aktiensteuern überwiesen; dies hat im Jahr 2018 zu Korrekturen geführt.

Sondersteuern:

Das Budget der Sondersteuern wurde um CHF 61'000 überschritten; dies hauptsächlich infolge Mehrerträgen bei den Grundstückgewinnsteuern (+ CHF 47'000) und den Nach- und Strafsteuern (+ CHF 13'900).

ENTWICKLUNG FISKALERTRAG (LINKE SKALA, IN TAUSEND CHF) UND GEMEINDESTEUERFUSS (RECHTE SKALA, IN %) SEIT 2014



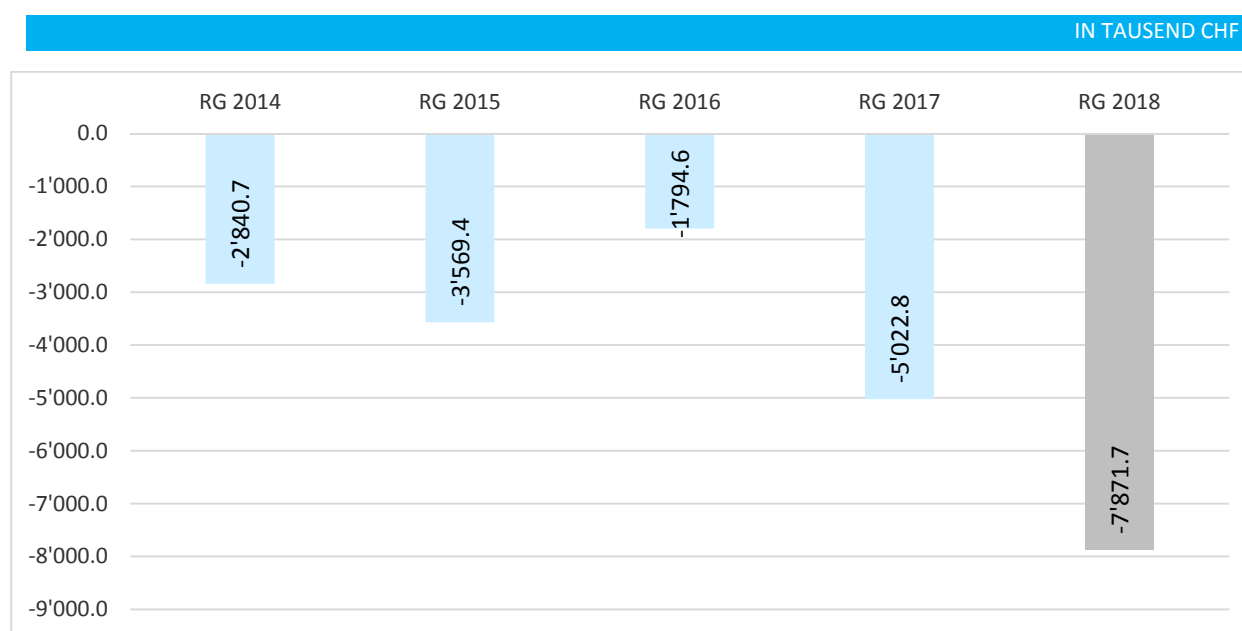
1g) Investitionsrechnung (ohne Spezialfinanzierungen)

ERGEBNIS (NETTOINVESTITIONEN)

IN TAUSEND CHF		
	RG 2018	BG 2018
Ausgaben Investitionsrechnung	8'248.0	8'312.9
Einnahmen Investitionsrechnung	376.3	495.0
Ergebnis Investitionsrechnung	-7'871.7	-7'817.9

Für die Einwohnergemeinde resultieren Nettoinvestitionskosten im Gesamtbetrag von CHF 7'871'700 (Budget 2018: CHF 7'817'900). Die Ausgaben für die neue Doppel-Mehrzweckhalle fallen mit CHF 7'529'800 am deutlichsten ins Gewicht. Die Investitionseinnahmen setzen sich einerseits aus den Gemeindebeiträgen (Windisch und Habsburg) und den Kantonssubventionen für die Anschaffung des Feuerwehrfahrzeugs (Pionierfahrzeug) und andererseits aus der erhaltenen Subvention für die Photovoltaikanlage beim Werkhof zusammen.

ENTWICKLUNG NETTOINVESTITIONEN SEIT 2014



DETAILS ZU DEN AUSGABEN (+) / EINNAHMEN (-) DER INVESTITIONSRECHNUNG (VERPFLICHTUNGSKREDITE)

IN TAUSEND CHF			
KONTO	PROJEKT	RG 2018	REALISIERUNG
0223.5200.00	Geschäftsverwaltungssoftware	11.5	2015 - 2019
0290/2170/3290	Neue Mehrzweckhalle mit Gemeindesaal	7'529.8	2016 - 2019
0290.5040.00	FW-Magazin	12.3	2018 - 2019
0290.6300.00	Photovoltaikanlage Werkhof, Beiträge	-51.4	2012 - 2018
1500.5620.00	Feuerwehr-Pionierfahrzeug (PIF)	394.6	2017 - 2018

1500.63xx.xx	Feuerwehr-Pionierfahrzeug (PIF), Beiträge	-324.9	2017 - 2018
6150.5010.00	Gemeindestrassen (Rahmenkredit)	176.7	2014 - 2019
6150.5010.00	Gemeindestrassen, obere Parkstrasse	11.7	2018 - 2020
7900.5290.00	Ortsplanrevision, Phase II und III	55.3	2018 - 2020
8120.5010.00	Wiederinstandstellung der Flurwege	56.1	2015 - 2019
Ergebnis Investitionsrechnung		-7'871.7	
+ = Einnahmenüberschuss			
- = Ausgabenüberschuss			

Weitere Details können aus der Kreditkontrolle entnommen werden (siehe 7c)).

DETAILS ZU DEN AUSGABEN (+) / EINNAHMEN (-) DER INVESTITIONSRECHNUNG (BUDGETKREDITE)

Anmerkung: Ausgaben und Aufwände für die Erfüllung von bestehenden Aufgaben dürfen mit dem Budget bewilligt werden, wenn sie pro Einzelfall 2 % der budgetierten Gemeindesteuererträge nicht übersteigen. Das Budget beinhaltet folgende Budgetkredite:

IN TAUSEND CHF			
KONTO	PROJEKT	RG 2018	BG 2018
-	-	0.0	0.0
		0.0	0.0

INVESTITIONEN MIT ABRECHNUNG (INKL. SPEZIALFINANZIERUNGEN)

Anmerkung: Kreditabrechnungen sind für jene Ausgaben zu erstellen, deren Rechnungsweg sich über mehrere Jahre erstreckt. Folgende Kreditabrechnungen werden mit der Jahresrechnung vorgelegt (siehe separates Traktandum):

IN TAUSEND CHF		
PROJEKT	RG 2018	KREDIT
Feuerwehr-Pionierfahrzeug (PIF), 2017 - 2018	489.9	500.0
	489.9	500.0

1h) Finanzierungsrechnung (ohne Spezialfinanzierungen)

FINANZIERUNGS AUSWEIS

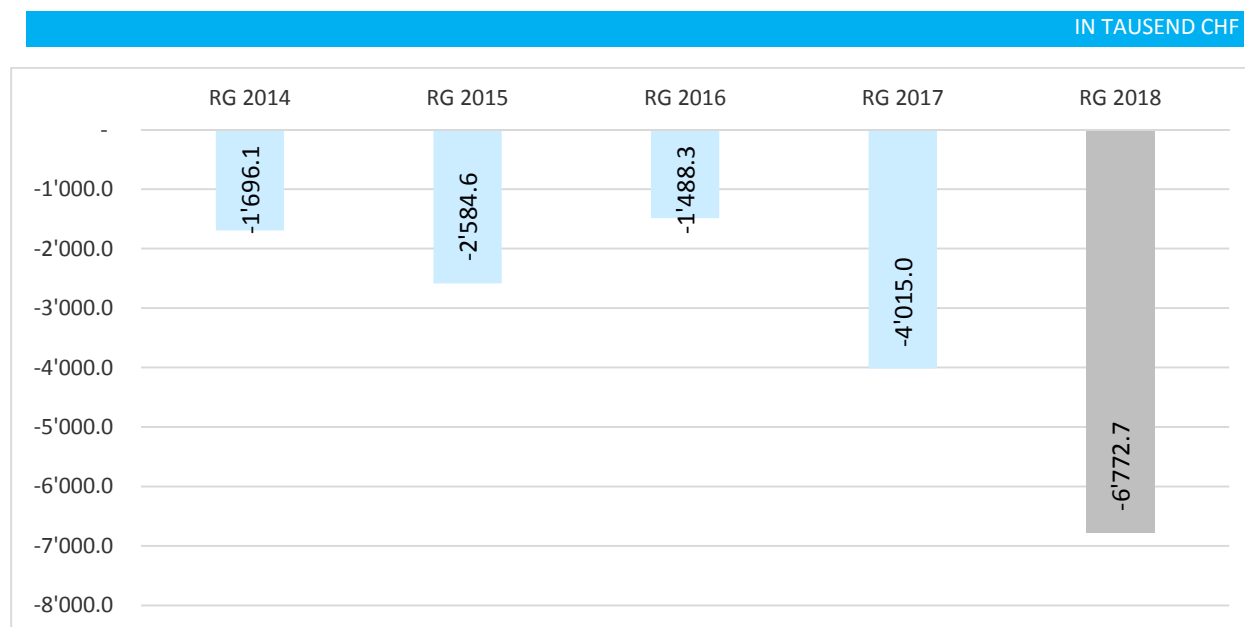
Anmerkung: Das Finanzierungsergebnis (Investitionskosten abzüglich Selbstfinanzierung) zeigt den Schuldenzuwachs der Einwohnergemeinde.

IN TAUSEND CHF		
	RG 2018	BG 2018
Nettoinvestitionen (aus Investitionsrechnung)	-7'871.7	-7'817.9
Selbstfinanzierung (aus Erfolgsrechnung)	1'099.0	591.3
Finanzierungsergebnis + = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag	-6'772.7	-7'226.6

Mit der Selbstfinanzierung von CHF 1'099'000 können die Nettoinvestitionen zu 13.96 % mit eigenen Mitteln finanziert werden; für den Rest muss Fremdkapital beschafft werden. Aktuell (03.2019) finanziert sich die Gemeinde Hausen mit zwei verschiedenen Kapitalgebern langfristig:

- AHV Genf, CHF 2.5 Mio., 0.78 %, 2014 - 2021
- SUVA, CHF 8.0 Mio., 0.81 %, 2018 - 2028

ÜBERSCHÜSSE (+) UND DEFIZITE (-) SEIT 2014



Seit dem Rechnungsjahr 2014 musste die Gemeinde Hausen ständig Defizite verbuchen, was zu einer Verschuldung von rund CHF 12.2 Mio. per 31.12.2018 führte. Mit den zu erwartenden Fehlbeträgen der Budgets 2019 wird die Verschuldung weiter ansteigen und per 31.12.2019 einen mutmasslichen Wert von rund CHF 14.6 Mio. erreichen.

1i) Bilanz

VERÄNDERUNG BILANZ

IN TAUSEND CHF		
	31.12.18	01.01.18
Aktiven	60'519.8	54'846.9
• Finanzvermögen	11'578.0	12'825.3
• Verwaltungsvermögen	48'941.8	42'021.6
Passiven	60'519.8	54'846.9
• Fremdkapital	21'591.2	16'033.3
• Eigenkapital total, davon	38'928.6	38'813.6
- Spezialfinanzierungen	9'361.0	9'421.2
- Fonds	245.0	272.8
- Aufwertungsreserve	20'016.4	20'552.4
- Bilanzüberschuss	9'306.2	8'567.2

Das Verwaltungsvermögen hat durch die Investitionsausgaben u. a. für die Doppel-Mehrzweckhalle um CHF 6'920'200 zugenommen. Die hohen Investitionsausgaben haben sich auch auf den Fremdkapitalbestand ausgewirkt; dieser steigt per Ende 2018 um CHF 5'557'900 auf rund CHF 21.6 Mio..

ERMITTLUNG NETTOSCHULD AUS BILANZWERTEN (31.12.2018)

IN TAUSEND CHF		
	AKTIVEN	PASSIVEN
20 Fremdkapital		21'591.2
2900 Verpflichtungen / Vorschüsse Spezialfinanzierungen		9'361.0
2950 Aufwertungsreserven Spezialfinanzierungen		0.0
10 Finanzvermögen	11'578.0	
14xx Vermögenswerte Spezialfinanzierungen	7'132.2	
Vermögensstand: + = Nettoschuld / - = Nettovermögen	12'242.0	
Vermögensstand: + = Nettoschuld / - = Nettovermögen Pro Einwohner in CHF (31.12.2018: 3637 Einwohner)	3'365.95	

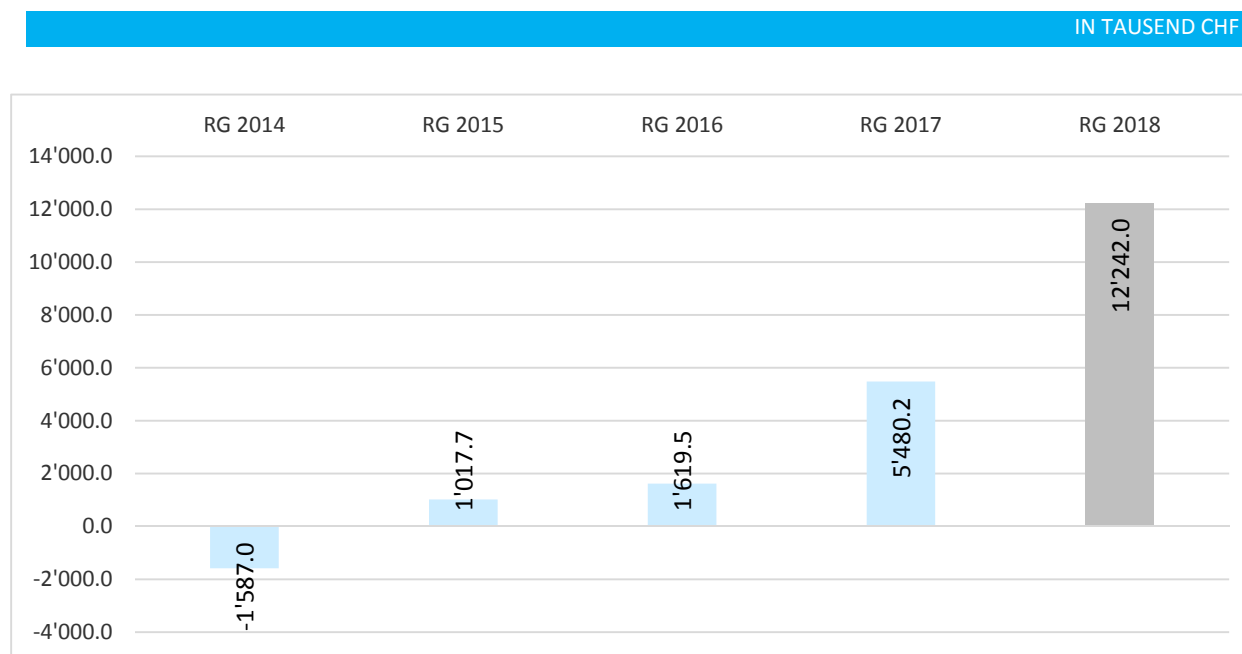
Per 31.12.2018 weist die Gemeinde Hausen eine Nettoverschuldung von CHF 12'242'000 aus.

ERMITTLUNG NETTOSCHULD AUS FINANZIERUNGSRECHNUNG

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

IN TAUSEND CHF	
	RG 2018
Vermögensstand: per 1. Januar 2018	5'480.2
+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen	
Finanzierungsfehlbetrag	6'772.7
Entnahmen aus Fonds FK	-10.9
Vermögensstand: per 31. Dezember 2018	12'242.0
+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen	

ENTWICKLUNG NETTOSCHULD (+)/NETTOVERMÖGEN (-) SEIT 2014



Die voraussichtliche Schuldenentwicklung der nächsten Jahre wird im Finanzplan detailliert dargestellt.

1j) Kennzahlen (ohne Spezialfinanzierungen)

FINANZKENNZAHLEN JAHRESRECHNUNG

Anmerkung: Zur Beurteilung der Finanzlage sind wenige, prägnante Finanzkennzahlen notwendig. Es muss sich dabei um relative Finanzkennzahlen handeln, die einen Bezug zu Bewegungsgrössen und zu Bestandesgrössen haben und sowohl die Erfolgsrechnung, die Investitionsrechnung wie auch die Bilanz betreffen. Das Dreieck der hier abgebildeten Messzahlen erster Priorität Nettoverschuldungsquotient, Selbstfinanzierungsgrad und Zinsbelastungsanteil erfüllt diese Voraussetzungen.

		RG 2018	BG 2018
1.	Nettoverschuldungsquotient	128.03 %	140.68 %
2.	Selbstfinanzierungsgrad	13.96 %	7.56 %
3.	Zinsbelastungsanteil	0.45 %	0.71 %

1. Der Nettoverschuldungsquotient ist eine bilanzbezogene Messzahl. Er zeigt, welcher Anteil vom Fiskalertrag/Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. Ein Nettoverschuldungsquotient von unter 100 % weist auf eine kurze Bindungsdauer hin. Der Quotient sollte jedoch nicht über 150 % betragen.
2. Der Selbstfinanzierungsgrad ist das Scharnier zwischen Erfolgsrechnung (Selbstfinanzierung) und Nettoinvestitionen und betrifft damit deren jährliche Implikation auf die Verschuldungssituation. Er zeigt, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. Ein Selbstfinanzierungsgrad von über 100 % weist auf eine hohe Eigenfinanzierung hin. Der Anteil sollte nicht unter 50% betragen. Jährliche Schwankungen beim Selbstfinanzierungsgrad sind nicht ungewöhnlich, langfristig sollte ein Selbstfinanzierungsgrad von 100% angestrebt werden.
3. Der Zinsbelastungsanteil schliesslich betrifft lediglich die Laufende Rechnung. Er zeigt, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. Ein Wert bis 4% ist gut, der Anteil sollte nicht über 9 % betragen.

1k) Ergebnis Spezialfinanzierungen

Anmerkung: Von einer Spezialfinanzierung redet man, wenn aufgrund gesetzlicher oder rechtlicher gleichwertiger Vorschriften bestimmte Erträge ganz oder teilweise für die Erfüllung einer öffentlichen Aufgabe verwendet werden. Der Ertrag und der Aufwand werden im Rahmen der funktionalen Gliederung durch eine mit dem Titel der Spezialfinanzierung bezeichneten Funktion erfasst.

Spezialfinanzierungen müssen als selbständiger Rechnungskreis innerhalb der Verwaltungsrechnung geführt werden. Sie sind deshalb in der Rechnung der Gemeinde integriert und verwenden die gleichen Aufwands- und Ertragsarten der Erfolgsrechnung bzw. die Ausgaben- und Einnahmenarten der Investitionsrechnung.

WASSERWERK

IN TAUSEND CHF		
ERFOLGSAUSWEIS	RG 2018	BG 2018
Betrieblicher Aufwand	418.8	372.1
Betrieblicher Ertrag ¹	351.7	339.6
1. Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-67.1	-32.5
Finanzaufwand	0.0	0.0
Finanzertrag	5.3	5.7
Ergebnis aus Finanzierung	5.3	5.7
2. Operatives Ergebnis	-61.8	-26.8
Ausserordentliches Ergebnis	0.0	0.0
3. Gesamtergebnis	-61.8	-26.8
+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss		
FINANZIERUNGS AUSWEIS	RG 2018	BG 2018
Nettoinvestitionen (aus Investitionsrechnung) ²	119.0	97.0
Selbstfinanzierung (aus Erfolgsrechnung)	-38.3	1.1
Finanzierungsergebnis	80.7	98.1
+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag		
	31.12.18	01.01.18
Vermögensstand: + = Nettoschuld / - = Nettovermögen	-1'139.8	-1'059.1

¹Kubikpreis CHF 1.00

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung 2018 des Wasserwerks schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 61'800 (Budget 2018: CHF 26'800 Aufwandüberschuss).

² Details zur Investitionsrechnung		RG 2018	BG 2018
7101.5030.00	Sanierung Rahmenkredit	65.5	50.0
7101.5030.00	Sanierung obere Parkstrasse	8.9	0.0
7101.6370.00	Anschlussgebühren Wasser, Beiträge	-193.4	-147.0

Finanzierungsergebnis

Bei einem Ergebnis der Investitionsrechnung von CHF 119'000 und einer Selbstfinanzierung von CHF -38'300 resultiert ein Finanzierungsüberschuss von CHF 80'700 (Budget 2018: CHF 98'100 Finanzierungsüberschuss).

ABWASSERBESEITIGUNG

IN TAUSEND CHF		
ERFOLGSAUSWEIS	RG 2018	BG 2018
Betrieblicher Aufwand	549.3	-557.7
Betrieblicher Ertrag ¹	500.8	478.1
1. Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-48.5	-79.6
Finanzaufwand	0.0	0.0
Finanzertrag	17.3	19.6
Ergebnis aus Finanzierung	17.3	19.6
2. Operatives Ergebnis	-31.2	-60.0
Ausserordentliches Ergebnis	0.0	0.0
3. Gesamtergebnis + = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss	-31.2	-60.0
FINANZIERUNGS AUSWEIS	RG 2018	BG 2018
Nettoinvestitionen (aus Investitionsrechnung) ²	219.2	141.5
Selbstfinanzierung (aus Erfolgsrechnung)	16.2	-18.7
Finanzierungsergebnis + = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag	235.4	122.8
	31.12.18	01.01.18
Vermögensstand: + = Nettoschuld / - = Nettovermögen	-3'682.1	-3'446.7

¹Kubikpreis CHF 1.80

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung 2018 der Abwasserbeseitigung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 31'200 (Budget 2018: CHF 60'000 Aufwandüberschuss).

² Details zur Investitionsrechnung	RG 2018	BG 2018
7201.5030.00 Sanierung Rahmenkredit	107.1	100.0
7201.5290..00 Sanierung obere Parkstrasse	4.2	0.0
7201.6370.00 Anschlussgebühren Abwasser, Beiträge	-330.5	-241.5

Finanzierungsergebnis

Bei einem Ergebnis der Investitionsrechnung von CHF 219'200 und einer Selbstfinanzierung von CHF 16'200 resultiert ein Finanzierungsüberschuss von CHF 235'400 (Budget 2018: CHF 122'800 Finanzierungsüberschuss).

ABFALLWIRTSCHAFT

IN TAUSEND CHF		
ERFOLGSAUSWEIS	RG 2018	BG 2018
Betrieblicher Aufwand	325.2	353.3
Betrieblicher Ertrag	357.8	353.5
1. Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	32.6	0.2
Finanzaufwand	0.0	0.1
Finanzertrag	0.1	0.0
Ergebnis aus Finanzierung	0.1	-0.1
2. Operatives Ergebnis	32.7	0.1
Ausserordentliches Ergebnis	0.0	0.0
3. Gesamtergebnis	32.7	0.1
+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss		
FINANZIERUNGS AUSWEIS	RG 2018	BG 2018
Nettoinvestitionen (aus Investitionsrechnung) ¹	0.0	0.0
Selbstfinanzierung (aus Erfolgsrechnung)	35.2	2.6
Finanzierungsergebnis	35.2	2.6
+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag		
	31.12.18	01.01.18
Vermögensstand: + = Nettoschuld / - = Nettovermögen	-41.2	-6.0

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung 2018 der Abfallwirtschaft schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 32'700 (Budget 2018: CHF 100 Ertragsüberschuss).

¹ Details zur Investitionsrechnung	RG 2018	BG 2018
-	0.0	0.0

Finanzierungsergebnis

Bei einem Ergebnis der Investitionsrechnung von CHF 0 und einer Selbstfinanzierung von CHF 35'700 resultiert ein Finanzierungsüberschuss von CHF 35'200 (Budget 2018: CHF 2'600 Finanzierungsüberschuss).

2a) Ergebnis Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand	11'975'756.79	11'847'000.00	11'408'797.07
30 Personalaufwand	2'493'239.70	2'464'100.00	2'253'152.35
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'981'076.13	2'082'400.00	1'868'617.37
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	930'000.00	994'000.00	1'174'306.50
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	6'571'440.96	6'306'500.00	6'112'720.85
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	12'020'438.17	11'348'400.00	11'083'547.09
40 Fiskalertrag	9'645'171.30	9'268'000.00	9'165'290.45
41 Regalien und Konzessionen	52'513.20	54'000.00	53'830.15
42 Entgelte	1'085'763.82	750'700.00	823'364.80
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	38'756.65	38'300.00	50'284.74
46 Transferertrag	1'198'233.20	1'237'400.00	990'776.95
47 Durchlaufende Beiträge			
1. Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	44'681.38	-498'600.00	-325'249.98
34 Finanzaufwand	788'304.40	155'200.00	84'951.80
44 Finanzertrag	946'595.26	284'600.00	289'232.08
Ergebnis aus Finanzierung	158'290.86	129'400.00	204'280.28
2. Operatives Ergebnis	202'972.24	-369'200.00	-120'969.70
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag	535'957.00	536'000.00	535'957.00
Ausserordentliches Ergebnis	535'957.00	536'000.00	535'957.00
3. Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	738'929.24	166'800.00	414'987.30
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Investitionsrechnung	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Investitionsausgaben	8'248'037.40	8'312'900.00	5'309'399.38
50 Sachanlagen	8'111'554.85	8'111'000.00	5'150'502.98
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen	66'775.20	80'000.00	78'178.90
54 Darlehen			
55 Beteiligungen, Grundkapitalien			
56 Investitionsbeiträge	69'707.35	121'900.00	80'717.50
58 Ausserordentliche Investitionen			
Investitionseinnahmen	376'340.35	495'000.00	286'557.75
60 Abgang von Sachanlagen			
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter			
62 Abgang von immateriellen Anlagen			
63 Investitionsbeiträge	376'340.35	495'000.00	286'557.75
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien			
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen			
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-7'871'697.05	-7'817'900.00	-5'022'841.63
Selbstfinanzierung	1'099'015.59	591'300.00	1'007'852.06
Finanzierungsergebnis	-6'772'681.46	-7'226'600.00	-4'014'989.57
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

2b) Ergebnis Wasserwerk

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand	418'770.83	372'100.00	356'541.19
30 Personalaufwand	4'109.90	4'400.00	740.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	241'814.69	219'400.00	214'919.16
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	70'100.00	74'600.00	68'800.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	102'746.24	73'700.00	72'082.03
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	351'720.60	339'600.00	329'876.10
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	247'470.60	234'500.00	233'186.10
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	104'250.00	105'100.00	96'690.00
47 Durchlaufende Beiträge			
1. Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-67'050.23	-32'500.00	-26'665.09
34 Finanzaufwand			
44 Finanzertrag	5'307.00	5'700.00	5'650.00
Ergebnis aus Finanzierung	5'307.00	5'700.00	5'650.00
2. Operatives Ergebnis	-61'743.23	-26'800.00	-21'015.09
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
3. Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-61'743.23	-26'800.00	-21'015.09
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Investitionsrechnung	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Investitionsausgaben	74'452.65	50'000.00	112'150.69
50 Sachanlagen	74'452.65	50'000.00	112'150.69
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen			
54 Darlehen			
55 Beteiligungen, Grundkapitalien			
56 Investitionsbeiträge			
58 Ausserordentliche Investitionen			
Investitionseinnahmen	193'429.50	147'000.00	158'427.00
60 Abgang von Sachanlagen			
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter			
62 Abgang von immateriellen Anlagen			
63 Investitionsbeiträge	193'429.50	147'000.00	158'427.00
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien			
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen			
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
Ergebnis Investitionsrechnung	118'976.85	97'000.00	46'276.31
Selbstfinanzierung	-38'243.23	1'100.00	9'284.91
Finanzierungsergebnis	80'733.62	98'100.00	55'561.22
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

BILANZ

Nettovermögen / Nettoschuld* per 01.01.	-1'059'148.75
Nettovermögen / Nettoschuld* per 31.12.	-1'139'882.37
(+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)	

* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

2c) Ergebnis Abwasserbeseitigung

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand	549'297.78	557'700.00	539'152.19
30 Personalaufwand			
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'136.79	31'000.00	16'537.97
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	129'900.00	124'800.00	120'200.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	405'260.99	401'900.00	402'414.22
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	500'838.46	478'100.00	472'024.46
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	417'798.46	394'000.00	401'684.46
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	83'040.00	84'100.00	70'340.00
47 Durchlaufende Beiträge			
1. Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-48'459.32	-79'600.00	-67'127.73
34 Finanzaufwand			
44 Finanzertrag	17'268.00	19'600.00	18'541.00
Ergebnis aus Finanzierung	17'268.00	19'600.00	18'541.00
2. Operatives Ergebnis	-31'191.32	-60'000.00	-48'586.73
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
3. Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-31'191.32	-60'000.00	-48'586.73
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Investitionsrechnung	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Investitionsausgaben	111'293.76	100'000.00	95'282.05
50 Sachanlagen	111'293.76	100'000.00	59'411.07
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen			35'870.98
54 Darlehen			
55 Beteiligungen, Grundkapitalien			
56 Investitionsbeiträge			
58 Ausserordentliche Investitionen			
Investitionseinnahmen	330'495.40	241'500.00	246'940.88
60 Abgang von Sachanlagen			
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter			
62 Abgang von immateriellen Anlagen			
63 Investitionsbeiträge	330'495.40	241'500.00	246'940.88
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien			
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen			
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
Ergebnis Investitionsrechnung	219'201.64	141'500.00	151'658.83
Selbstfinanzierung	16'208.68	-18'700.00	1'813.27
Finanzierungsergebnis	235'410.32	122'800.00	153'472.10
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

BILANZ

Nettovermögen / Nettoschuld* per 01.01.	-3'446'672.93
Nettovermögen / Nettoschuld* per 31.12.	-3'682'083.25
(+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)	

* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

2d) Ergebnis Abfallwirtschaft

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand	325'183.58	353'300.00	336'895.83
30 Personalaufwand			
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	278'381.35	301'500.00	291'095.23
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'500.00	2'500.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	44'302.23	49'300.00	45'800.60
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	357'829.93	353'500.00	364'314.69
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	357'829.93	353'500.00	364'314.69
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag			
47 Durchlaufende Beiträge			
1. Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	32'646.35	200.00	27'418.86
34 Finanzaufwand		100.00	
44 Finanzertrag	30.00		500.50
Ergebnis aus Finanzierung	30.00	-100.00	500.50
2. Operatives Ergebnis	32'676.35	100.00	27'919.36
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
3. Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	32'676.35	100.00	27'919.36
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Investitionsrechnung	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Investitionsausgaben	0.00	0.00	99'511.98
50 Sachanlagen			99'511.98
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen			
54 Darlehen			
55 Beteiligungen, Grundkapitalien			
56 Investitionsbeiträge			
58 Ausserordentliche Investitionen			
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
60 Abgang von Sachanlagen			
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter			
62 Abgang von immateriellen Anlagen			
63 Investitionsbeiträge			
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien			
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen			
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
Ergebnis Investitionsrechnung	0.00	0.00	-99'511.98
Selbstfinanzierung	35'176.35	2'600.00	27'919.36
Finanzierungsergebnis	35'176.35	2'600.00	-71'592.62
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

BILANZ

Nettovermögen / Nettoschuld* per 01.01.	-6'026.95
Nettovermögen / Nettoschuld* per 31.12.	-41'203.30
(+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)	

* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

2e) Ergebnis Einwohnergemeinde

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand	13'269'008.98	13'130'100.00	12'641'386.28
30 Personalaufwand	2'497'349.60	2'468'500.00	2'253'892.35
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'515'408.96	2'634'300.00	2'391'169.73
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'132'500.00	1'195'900.00	1'363'306.50
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	7'123'750.42	6'831'400.00	6'633'017.70
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	13'230'827.16	12'519'600.00	12'249'762.34
40 Fiskalertrag	9'645'171.30	9'268'000.00	9'165'290.45
41 Regalien und Konzessionen	52'513.20	54'000.00	53'830.15
42 Entgelte	2'108'862.81	1'732'700.00	1'822'550.05
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	38'756.65	38'300.00	50'284.74
46 Transferertrag	1'385'523.20	1'426'600.00	1'157'806.95
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
1. Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-38'181.82	-610'500.00	-391'623.94
34 Finanzaufwand	788'304.40	155'300.00	84'951.80
44 Finanzertrag	969'200.26	309'900.00	313'923.58
Ergebnis aus Finanzierung	180'895.86	154'600.00	228'971.78
2. Operatives Ergebnis	142'714.04	-455'900.00	-162'652.16
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	535'957.00	536'000.00	535'957.00
Ausserordentliches Ergebnis	535'957.00	536'000.00	535'957.00
3. Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	678'671.04	80'100.00	373'304.84
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Investitionsrechnung	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Investitionsausgaben	8'433'783.81	8'462'900.00	5'616'344.10
50 Sachanlagen	8'297'301.26	8'261'000.00	5'421'576.72
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	66'775.20	80'000.00	114'049.88
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56 Investitionsbeiträge	69'707.35	121'900.00	80'717.50
58 Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
Investitionseinnahmen	900'265.25	883'500.00	691'925.63
60 Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge	900'265.25	883'500.00	691'925.63
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-7'533'518.56	-7'579'400.00	-4'924'418.47
Selbstfinanzierung	1'112'157.39	576'300.00	1'046'869.60
Finanzierungsergebnis	-6'421'361.17	-7'003'100.00	-3'877'548.87
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

2f) Kennzahlenauswertung Jahresrechnung

Gemeinde	Hausen
Rechnungsjahr	2018
Steuerfuss	99%

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12	3637
B	Laufender Ertrag	13'502'990.43
C	Operativer Aufwand Vorjahr	11'493'748.87
D	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	9'561'871.30
E	Nettozinsaufwand	60'371.55

F	Nettoinvestitionen	7'871'697.05
G	Nettoschuld I	12'241'969.20
H	Relevantes Eigenkapital	29'322'590.40
I	Selbstfinanzierung	1'099'015.59
J	Abschreibungen	934'800.00

1	Nettoschuld I pro Einwohner	$G : A$	3365.95
2	Nettoverschuldungsquotient	$(G : D) \times 100$	128.03%
3	Zinsbelastungsanteil	$(E : B) \times 100$	0.45%
4	Eigenkapitaldeckungsgrad	$(H : C) \times 100$	255.12%
5	Selbstfinanzierungsgrad	$(I : F) \times 100$	13.96%
6	Selbstfinanzierungsanteil	$(I : B) \times 100$	8.14%
7	Kapitaldienstanteil	$((E + J) : B) \times 100$	7.37%

Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12	3637
B	Laufender Ertrag	14'735'984.42
C	Operativer Aufwand Vorjahr	12'726'338.08
D	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	9'561'871.30
E	Nettozinsaufwand	37'766.55

F	Nettoinvestitionen	7'533'518.56
G	Nettoschuld I	7'378'800.28
H	Relevantes Eigenkapital	29'322'590.40
I	Selbstfinanzierung	1'112'157.39
J	Abschreibungen	1'008'200.00

1	Nettoschuld I pro Einwohner	$G : A$	2028.82
2	Nettoverschuldungsquotient	$(G : D) \times 100$	77.17%
3	Zinsbelastungsanteil	$(E : B) \times 100$	0.26%
4	Eigenkapitaldeckungsgrad	$(H : C) \times 100$	230.41%
5	Selbstfinanzierungsgrad	$(I : F) \times 100$	14.76%
6	Selbstfinanzierungsanteil	$(I : B) \times 100$	7.55%
7	Kapitaldienstanteil	$((E + J) : B) \times 100$	7.10%

Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Abteilungen mit Vergleichszahlen (inkl. SF)

Funktionale Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'027'019.54	396'997.81	2'111'700.00	350'800.00	2'158'298.89	340'293.50
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	1'471'475.85	851'694.05	1'456'100.00	827'400.00	1'443'281.45	877'376.29
2	BILDUNG	4'155'227.48	202'093.55	4'208'100.00	167'400.00	4'218'927.15	164'132.25
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	202'045.52	34'781.20	229'000.00	44'100.00	192'428.67	36'093.20
4	GESUNDHEIT	857'853.57	2'474.80	686'600.00		728'064.50	2'500.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'198'986.40	676'926.60	2'035'600.00	535'900.00	1'759'244.65	473'782.10
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	607'427.55	75'554.56	669'800.00	47'000.00	680'535.81	49'646.50
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'443'144.57	1'325'928.54	1'422'000.00	1'286'000.00	1'376'807.72	1'260'508.57
8	VOLKSWIRTSCHAFT	29'363.25	58'636.65	47'700.00	62'700.00	32'107.55	62'003.85
9	FINANZEN UND STEUERN	2'173'867.84	11'541'323.81	929'500.00	10'474'800.00	903'369.91	10'226'730.04
Gesamtergebnis		15'166'411.57	15'166'411.57	13'796'100.00	13'796'100.00	13'493'066.30	13'493'066.30
		15'166'411.57	15'166'411.57	13'796'100.00	13'796'100.00	13'493'066.30	13'493'066.30

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'027'019.54	396'997.81	2'111'700.00	350'800.00	-130'878.27	-7.43	
01	Legislative und Exekutive	266'215.02		269'000.00		-2'784.98	-1.04	
011	Legislative	52'541.02		50'800.00		1'741.02	3.43	
0110	Legislative	52'541.02		50'800.00		1'741.02	3.43	
3000.00	Entschädigung Kommissionen inkl. Wahlbüro	10'147.30		10'900.00		-752.70	-6.91	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	150.75		300.00		-149.25	-49.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.85		100.00		-79.15	-79.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6.80		100.00		-93.20	-93.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	220.00		1'800.00		-1'580.00	-87.78	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	21'984.82		15'400.00		6'584.82	42.76	Broschüre a. o. GV Dahlihaus
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'192.60		4'600.00		-2'407.40	-52.33	
3130.02	Porti	11'511.50		10'400.00		1'111.50	10.69	Porti a. o. GV Dahlihaus
3130.05	Mitglieder- u. Verbandsbeiträge	700.00		700.00				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'929.45		3'000.00		-70.55	-2.35	
3170.02	Reise- und Spesenentschädigung Wahlbüro/GV	2'676.95		3'500.00		-823.05	-23.52	
012	Exekutive	213'674.00		218'200.00		-4'526.00	-2.07	
0120	Exekutive	213'674.00		218'200.00		-4'526.00	-2.07	
3000.00	Entschädigung Gemeinderat	132'000.60		132'000.00		0.60		
3000.01	Sitzungsgelder	27'810.00		25'000.00		2'810.00	11.24	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	9'450.60		12'400.00		-2'949.40	-23.79	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'077.20		3'000.00		-922.80	-30.76	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'590.00		4'200.00		-2'610.00	-62.14	weniger Weiterbildungskurse
3102.00	Drucksachen, Publikationen			2'800.00		-2'800.00	-100.00	geplant war eine Broschüre für Vereine und Organisationen; diese Idee wurde nicht umgesetzt
3130.05	Mitglieder- u. Verbandsbeiträge	900.00		900.00				
3132.00	Gemeindentwicklung	7'767.95		8'000.00		-232.05	-2.90	

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'698.80		2'000.00		-301.20	-15.06	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'781.35		2'000.00		-218.65	-10.93	
3170.00	Repräsentationen	15'988.60		11'000.00		4'988.60	45.35	u. a. Mehrkosten infolge Todesfall eines Angestellten
3170.01	Reise- und Spesenentschädigung	4'579.40		6'600.00		-2'020.60	-30.62	
3170.03	Neuzuzügerabend	1'779.50		2'000.00		-220.50	-11.03	
3910.00	Interne Verrechnung von Publikationen	6'250.00		6'300.00		-50.00	-0.79	
02	Allgemeine Dienste	1'760'804.52	396'997.81	1'842'700.00	350'800.00	-128'093.29	-8.59	
021	Finanz- und Steuerverwaltung	490'800.59	129'223.96	488'900.00	109'100.00	-18'223.37	-4.80	
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	490'800.59	129'223.96	488'900.00	109'100.00	-18'223.37	-4.80	
3000.00	Steuerkommission	632.00		700.00		-68.00	-9.71	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	365'490.55		360'800.00		4'690.55	1.30	Anpassung Lohnkostenanteile: Lohn Abt. Steuern - Lohn SVA Zweigstelle (Minderkosten in 5310.3010.00)
3010.09	Erstattung von Lohn	-4'312.75		-4'000.00		-312.75	7.82	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	27'784.30		27'500.00		284.30	1.03	siehe 0210.3010.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'613.45		28'800.00		813.45	2.82	siehe 0210.3010.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'158.45		4'500.00		658.45	14.63	siehe 0210.3010.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'717.70		1'700.00		17.70	1.04	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'367.70		13'400.00		-32.30	-0.24	
3091.00	Personalwerbung			200.00		-200.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial	3'412.90		5'000.00		-1'587.10	-31.74	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	336.00		2'400.00		-2'064.00	-86.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	527.75		400.00		127.75	31.94	
3110.00	Anschaffung Mobiliar			1'000.00		-1'000.00	-100.00	keine Mobiliaranschaffung im Bereich Finanzen/Steuern
3130.00	Dienstleistungen Dritter	137.50		100.00		37.50	37.50	
3130.01	Telefonkosten	3'541.15		3'300.00		241.15	7.31	
3130.02	Porti	9'468.00		8'500.00		968.00	11.39	
3130.03	Bank- und Postcheckspesen	918.72		1'000.00		-81.28	-8.13	
3130.04	Betreibungsgebühren	23'428.95		23'000.00		428.95	1.87	

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3130.05	Mitglieder- u. Verbandsbeiträge	335.00		300.00		35.00	11.67	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	4'189.55		4'000.00		189.55	4.74	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'722.30		5'000.00		-277.70	-5.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	319.65		1'200.00		-880.35	-73.36	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	11.72		100.00		-88.28	-88.28	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'324.00		300.00	-1'024.00	341.33	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		20'865.66		14'000.00	-6'865.66	49.04	Rückerstattungen für Betreuungskosten; Rückerstattung von Weiterbildungskosten (Personal)
4270.00	Steuerbussen		30'770.80		20'000.00	-10'770.80	53.85	mehr Ermessensveranlagungen als in den Vorjahren (Busseneingänge gemäss § 253 Abs. 2 StG)
4610.00	Entschädigungen vom Bund		547.30		500.00	-47.30	9.46	Direktinkasso dBSt
4612.00	Entschädigungen von Gemeindeverbänden/Eigenwirtschaftsbetrieben		35'100.00		34'200.00	-900.00	2.63	
4612.01	Bezugsentschädigung Kirchgemeinde		37'016.20		36'500.00	-516.20	1.41	
4910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		3'600.00		3'600.00			
022	Allgemeine Dienste, übrige	881'270.71	160'956.00	946'500.00	141'300.00	-84'885.29	-10.54	
0220	Allgemeine Dienste (Kanzlei)	365'578.68	5'141.40	388'900.00	6'600.00	-21'862.72	-5.72	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	243'558.00		269'400.00		-25'842.00	-9.59	Minderkosten infolge Personalwechsel und Pensumverteilung (siehe 5790.3010.00)
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	16'570.40		20'500.00		-3'929.60	-19.17	siehe 0220.3010.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'020.90		20'700.00		-7'679.10	-37.10	siehe 0220.3010.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'478.35		3'400.00		78.35	2.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'145.65		1'300.00		-154.35	-11.87	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	19'872.85		13'300.00		6'572.85	49.42	Übernahme Weiterbildungskosten von neuem Mitarbeiter
3091.00	Personalwerbung	3'682.70		700.00		2'982.70	426.10	u. a. Inserat Leiter/in Hoch- und Tiefbauamt
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'505.30		11'000.00		-2'494.70	-22.68	
3100.00	Büromaterial	2'904.70		5'000.00		-2'095.30	-41.91	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	675.25		800.00		-124.75	-15.59	

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Erläuterungen (inkl. SF)

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	284.50		500.00		-215.50	-43.10	
3105.00	Lebensmittel	2'965.45		3'000.00		-34.55	-1.15	
3110.00	Anschaffung Mobiliar	9'768.35		10'000.00		-231.65	-2.32	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'355.23		2'000.00		1'355.23	67.76	u. a. Dienstleistungen für Mobiliaranschaffung
3130.01	Telefonkosten	3'541.10		3'000.00		541.10	18.04	
3130.02	Porti	8'021.15		8'500.00		-478.85	-5.63	
3130.05	Mitglieder- u. Verbandsbeiträge	613.40		800.00		-186.60	-23.33	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	18'548.60		8'500.00		10'048.60	118.22	Im Verwaltungsbereich sind nicht voraussehbare Kosten entstanden.
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'722.30		5'000.00		-277.70	-5.55	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00		-500.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	344.50		1'000.00		-655.50	-65.55	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		3'195.00		3'500.00	305.00	-8.71	
4250.00	Verkäufe		227.90		100.00	-127.90	127.90	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'718.50		3'000.00	1'281.50	-42.72	
0222	Abteilung Bau und Planung	248'356.49	141'967.60	244'400.00	121'100.00	-16'911.11	-13.72	
3000.00	Bau-, Planungs- und Verkehrskommission	12'225.15		9'900.00		2'325.15	23.49	Mehraufwände: Fassadenentscheid neue Doppel-MZH; ungeplante Anfragen von Bauherren; Baupraktikertagung; Baupolizeikontrollen (stellvertretend für Leiter Bau und Planung)
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	167'962.15		166'100.00		1'862.15	1.12	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	13'425.90		12'600.00		825.90	6.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'110.60		16'200.00		-89.40	-0.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'398.20		2'100.00		298.20	14.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	789.75		800.00		-10.25	-1.28	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'500.00		7'900.00		-1'400.00	-17.72	
3100.00	Büromaterial	332.20		1'000.00		-667.80	-66.78	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'289.28		3'000.00		2'289.28	76.31	Die (Um)Bautätigkeit hat zugenommen; somit auch die Inseratkosten für die Publikationen
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	55.00		200.00		-145.00	-72.50	

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3110.00	Anschaffung Mobiliar	4'249.96		5'000.00		-750.04	-15.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'715.35		5'000.00		-284.65	-5.69	
3130.05	Mitglieder- u. Verbandsbeiträge	60.00		100.00		-40.00	-40.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	395.95		900.00		-504.05	-56.01	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (IT)	13'847.00		13'600.00		247.00	1.82	Interne Verrechnung: mit 0223.4910.00 (Informatikkosten)
4210.00	Baubewilligungsgebühren		64'541.60		37'000.00	-27'541.60	74.44	siehe 0222.3102.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'500.00		3'000.00	-3'500.00	116.67	Rückerstattung von Weiterbildungskosten (Personal)
4612.00	Entschädigungen von Eigenwirtschaftsbetrieben		35'463.00		40'600.00	5'137.00	-12.65	Interne Verrechnung: mit 7101.3612.00 (Wasserversorgung, 7201.3612.00 (Abwasserbeseitigung)
4910.00	Interne Verrechnungen an Hausdienst/Strasse/Werkhof		35'463.00		40'500.00	5'037.00	-12.44	Interne Verrechnung: mit 6150.3910.01 (Strassen, 10%), 2170.3910.01 (Hausdienst, 5%), 9901.3910.00 (Werkhof, 5%)
0223	Informatik	267'335.54	13'847.00	313'200.00	13'600.00	-46'111.46	-15.39	
3000.00	Löhne Behörden und Kommissionen	1'500.00				1'500.00		Sitzungsgelder für neue Facility Management-Software (CAMPOS)
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	38'341.35		37'500.00		841.35	2.24	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'061.00		2'900.00		161.00	5.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'226.00		1'900.00		1'326.00	69.79	Das Alter des neuen Mediamatikers war zum Budgetzeitpunkt noch nicht klar.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	547.35		500.00		47.35	9.47	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	180.25		200.00		-19.75	-9.88	
3113.00	Anschaffung Hardware	5'003.79		2'800.00		2'203.79	78.71	Der neue Telefonserver war teurer als ursprünglich offeriert.
3118.00	Immaterielle Anlagen	15'401.00		30'000.00		-14'599.00	-48.66	keine Anschaffungskosten für die Facility Management-Software; stattdessen Projektierungs- und Schulungskosten (0223.3130.00)
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'316.00		9'800.00		11'516.00	117.51	siehe 0223.3118.00 (+CHF 10'000)
3130.05	Mitglieder- u. Verbandsbeiträge	1'200.00		1'200.00				

Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung mit Erläuterungen (inkl. SF)

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			5'000.00		-5'000.00	-100.00	Die vorgesehene Beratung für das Redesign der Webseite wurde nicht beansprucht; diese Dienstleistung wurde durch den neuen Mediamatiker übernommen.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	78'787.25		76'900.00		1'887.25	2.45	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	495.40		2'900.00		-2'404.60	-82.92	Diverse budgetierte Arbeiten wurden durch den neuen Mediamatiker erledigt.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	24'684.25		20'900.00		3'784.25	18.11	
3162.00	Raten für operatives Leasing (Kopierer)	7'681.75		6'500.00		1'181.75	18.18	
3170.00	Reisekosten und Spesen	49.55				49.55		
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software			50'000.00		-50'000.00	-100.00	Die Abschreibungen für die Geschäftsverwaltungssoftware verzögern sich (Realisierung: 2016-2019).
3611.00	Entschädigung an den Kanton	65'860.60		64'200.00		1'660.60	2.59	
4910.00	Interne Verrechnungen an Bau und Planung		13'847.00		13'600.00	-247.00	1.82	Interne Verrechnung: mit 0222.3910.00 (Abt. Bau und Planung)
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges	388'733.22	106'817.85	407'300.00	100'400.00	-24'984.63	-8.14	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	388'733.22	106'817.85	407'300.00	100'400.00	-24'984.63	-8.14	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	39'480.25		41'500.00		-2'019.75	-4.87	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'000.45		2'700.00		300.45	11.13	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'369.90		3'600.00		-230.10	-6.39	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	474.95		500.00		-25.05	-5.01	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	123.55		200.00		-76.45	-38.23	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'447.57		5'100.00		-652.43	-12.79	
3110.00	Anschaffung Mobiliar	716.40		10'300.00		-9'583.60	-93.04	Agrund der Schimmelsituation (0290.3130.00) wurde die Anschaffung von zwei Entfeuchtungsgeräten (-CHF 8'000) verschoben.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	32'613.65		31'300.00		1'313.65	4.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'818.40		1'600.00		17'218.40	1'076.15	Nachtragskredit: Die prekäre Schimmelsituation im Gemeindearchiv musste behoben werden (+CHF 16'000).
3130.01	Telefonkosten	289.60		300.00		-10.40	-3.47	

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			25'900.00		-25'900.00	-100.00	Die Kosten für die Projektierung des neuen Feuerwehrmagazins konnten noch im 2017 verbucht werden (-CHF 25'900)
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'662.85		4'800.00		-137.15	-2.86	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	10'344.40		3'600.00		6'744.40	187.34	Mehrkosten infolge Wasserzuleitungsbruch beim Gemeindehaus (+CHF 7'400)
3144.00	Unterhalt Hochbauten, baulich	44'228.95		50'000.00		-5'771.05	-11.54	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, betrieblich (Reinigung)	4'738.80		3'700.00		1'038.80	28.08	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	124.00		1'200.00		-1'076.00	-89.67	
3170.00	Reisekosten und Spesen	32.50				32.50		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	221'100.00		220'900.00		200.00	0.09	
3910.00	Interne Verrechnung Werkhof	167.00		100.00		67.00	67.00	Interne Verrechnung: mit 9901.4910.00 (Werkhof)
4260.01	Rückerstattungen Dritter		12'107.05			-12'107.05		Versicherungsleistungen für Schadenfall bei Feuerwehrtor (0290.3144.00) sowie Wasserleitungsbruch beim Gemeindehaus (0290.3140.00)
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		94'710.80		100'400.00	5'689.20	-5.67	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	1'471'475.85	851'694.05	1'456'100.00	827'400.00	-8'918.20	-1.42	
11	Öffentliche Sicherheit	261'370.95	39'004.15	261'800.00	40'000.00	566.80	0.26	
111	Polizei	261'370.95	39'004.15	261'700.00	40'000.00	666.80	0.30	
1110	Polizei	261'370.95	39'004.15	261'700.00	40'000.00	666.80	0.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'358.45		33'100.00		1'258.45	3.80	
3612.00	Entschädigungen Regionalpolizei	227'012.50		228'600.00		-1'587.50	-0.69	
4270.00	Bussen Regionalpolizei		31'080.15		30'000.00	-1'080.15	3.60	
4270.01	Bussen Sicherheitsdienst		7'924.00		10'000.00	2'076.00	-20.76	
112	Verkehrssicherheit			100.00		-100.00	-100.00	
1120	Verkehrssicherheit			100.00		-100.00	-100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			100.00		-100.00	-100.00	

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
14	Allgemeines Rechtswesen	251'392.60	54'189.50	254'300.00	51'000.00	-6'096.90	-3.00	
140	Allgemeines Rechtswesen	251'392.60	54'189.50	254'300.00	51'000.00	-6'096.90	-3.00	
1400	Allgemeines Rechtswesen	251'392.60	54'189.50	254'300.00	51'000.00	-6'096.90	-3.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	31'309.85		31'700.00		-390.15	-1.23	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'379.70		2'400.00		-20.30	-0.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'144.20		1'200.00		-55.80	-4.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	447.10		400.00		47.10	11.78	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	147.00		200.00		-53.00	-26.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	50.00		1'300.00		-1'250.00	-96.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	611.90		1'000.00		-388.10	-38.81	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'326.00		4'000.00		-674.00	-16.85	
3130.05	Mitglieder- u. Verbandsbeiträge	170.00		200.00		-30.00	-15.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	198.15				198.15		
3601.00	Gebühren Migrations- und Passamt	31'231.40		25'000.00		6'231.40	24.93	Der Zyklus von Ausländerausweis-Verlängerungen erreicht jeweils in den Jahren 2006, 2011, 2016, 2021 etc. seinen Tiefpunkt
3612.00	Reg. Zivilstandesamt	7'736.30		8'400.00		-663.70	-7.90	pro-Kopf-Beitrag: CHF 2.16 (Budget: CHF 2.42)
3612.01	Kindes- und Erwachsenenschutzdienst (KESD)	172'641.00		178'500.00		-5'859.00	-3.28	
4210.00	Gebühren Einwohnerdienste		48'339.50		42'000.00	-6'339.50	15.09	
4210.01	Gebühren Einbürgerungen		4'500.00		8'000.00	3'500.00	-43.75	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'350.00		1'000.00	-350.00	35.00	
15	Feuerwehr	872'844.45	748'930.40	844'400.00	723'400.00	2'914.05	2.41	
150	Feuerwehr	872'844.45	748'930.40	844'400.00	723'400.00	2'914.05	2.41	
1500	Feuerwehr	228'306.65	104'392.60	228'300.00	107'300.00	2'914.05	2.41	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'367.60		1'000.00		367.60	36.76	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-192.50				-192.50		

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	17'000.00		17'700.00		-700.00	-3.95	
3612.00	Entschädigungen an Regionalfeuerwehr	168'281.55		167'700.00		581.55	0.35	Die Gesamtkosten der regionalen Feuerwehr (CHF 543'900, siehe 1506.4612.00) werden auf die Vertragsgemeinden (Windisch, Habsburg, Hausen) nach deren Einwohnerzahl verteilt.
3612.01	Hydrantenentschädigung	41'850.00		41'900.00		-50.00	-0.12	155 Hydranten à CHF 270 (Ertrag in: 7101.4612.00)
4200.00	Feuerwehrrpflichtersatz		104'392.60		107'300.00	2'907.40	-2.71	
1506	Regionale Feuerwehr	644'537.80	644'537.80	616'100.00	616'100.00			
3000.00	Feuerwehrkommission	11'410.00		11'100.00		310.00	2.79	
3000.01	Beschaffungskommission	6'310.00		5'000.00		1'310.00	26.20	
3000.02	Vertragserneuerungskommission	2'955.00				2'955.00		Nachtragskredit: Kommissionskosten zur Vertragserneuerung und Erstellung der neuen Einsatzkostentarife
3010.00	Funktionsentschädigungen	42'000.00		42'000.00				
3010.01	Sold für Kernaufgabe: Übungssold	86'060.00		85'000.00		1'060.00	1.25	
3010.02	Sold für Kernaufgabe: Fahrschule	7'840.00		6'000.00		1'840.00	30.67	
3010.03	Sold für Nebenaufgabe: Brandwache	1'925.00		3'000.00		-1'075.00	-35.83	
3010.04	Sold für Nebenaufgabe: Gemeindeeinsätze	11'185.00		12'000.00		-815.00	-6.79	
3010.05	Sold für Kernaufgabe: Ernstfalleinsätze	71'798.00		50'000.00		21'798.00	43.60	Ein grosser Teil der Ernstfalleinsätze kann gemäss Einssatzkostentarif weiterverrechnet werden (1506.4260.00)
3010.06	Sold für Kernaufgabe: Chauffeurenausbildung	3'570.00		3'000.00		570.00	19.00	
3010.07	Sold für Kernaufgabe: Sold Betreuer für Jugendfeuerwehr	4'067.10		5'000.00		-932.90	-18.66	
3010.08	Sold für Nebenaufgaben: Sonstiges	3'641.25		3'000.00		641.25	21.38	Mehraufwand durch Reparaturen am TLF
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'254.40		2'500.00		-245.60	-9.82	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	595.00		100.00		495.00	495.00	neue gesamtschweizerische Versicherungslösung (Unfall und Krankheit) als subsidiäre Funktion
3090.00	Aus- und Weiterbildung	47'854.85		51'000.00		-3'145.15	-6.17	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'932.00		6'600.00		-3'668.00	-55.58	weniger Gesundheitsuntersuche im Atemschutz
3100.00	Büromaterial	3'477.60		2'000.00		1'477.60	73.88	

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	19'998.80		19'400.00		598.80	3.09	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'463.70		2'500.00		-1'036.30	-41.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'175.00		3'000.00		-825.00	-27.50	
3106.00	Medizinisches Material			500.00		-500.00	-100.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen und Geräte	65'595.40		70'000.00		-4'404.60	-6.29	
3112.00	Brandschutzkleider, Uniformen, T-Shirts	49'059.25		50'800.00		-1'740.75	-3.43	
3113.00	Hardware	5'192.00		3'000.00		2'192.00	73.07	u. a. Anschaffung Multifunktionsdrucker und LED-TV
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'721.55		13'700.00		-2'978.45	-21.74	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	137.60				137.60		Kostenanteil Rechenzentrum (Remote Access)
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'496.30		7'500.00		-3.70	-0.05	Kosteneinsparung durch Flottenversicherungswechsel
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	54'731.10		38'600.00		16'131.10	41.79	Nachtragskredit: Revision Wasserpumpenlöschesystem TLF (+CHF 26'700)
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	69.95		1'000.00		-930.05	-93.01	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	76'275.00		76'300.00		-25.00	-0.03	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Schlussübung	23'666.95		23'700.00		-33.05	-0.14	
3192.00	Abgeltung von Rechten	1'752.00		2'000.00		-248.00	-12.40	
3611.00	Zentrale Feuerwehralarmierung	6'328.00		6'000.00		328.00	5.47	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	10'000.00		10'800.00		-800.00	-7.41	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'180.00		4'000.00	-2'180.00	54.50	
4250.00	Verkäufe				500.00	500.00	-100.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		74'527.10		56'000.00	-18'527.10	33.08	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen		4'705.40		3'000.00	-1'705.40	56.85	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		543'908.08		541'600.00	-2'308.08	0.43	Gemeindeanteile: Windisch: CHF 355'400; Habsburg: CHF 20'200; Hausen: CHF 168'300
4631.00	Beiträge von Kantonen		15'217.22		11'000.00	-4'217.22	38.34	
16	Verteidigung	85'867.85	9'570.00	95'600.00	13'000.00	-6'302.15	-7.63	
161	Militärische Verteidigung	14'705.65		16'000.00		-1'294.35	-8.09	
1610	Militärische Verteidigung	14'705.65		16'000.00		-1'294.35	-8.09	

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3134.00	Sachversicherungsprämien	105.65		200.00		-94.35	-47.18	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	14'600.00				14'600.00		Kontoänderung: Abschreibung elektronische Trefferanzeige, bisher in: 1610.3300.60
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt			14'600.00		-14'600.00	-100.00	
3910.00	Interne Verrechnung Werkhof			1'200.00		-1'200.00	-100.00	Interne Verrechnung: mit 9901.4910.00 (Werkhof)
162	Zivile Verteidigung	71'162.20	9'570.00	79'600.00	13'000.00	-5'007.80	-7.52	
1620	Zivilschutz	71'162.20	9'570.00	79'600.00	13'000.00	-5'007.80	-7.52	
3612.00	Regionale Zivilschutzorganisation	71'162.20		79'600.00		-8'437.80	-10.60	
4501.00	Entnahmen aus Fonds Ersatzbeiträge		9'570.00		13'000.00	3'430.00	-26.38	Entnahme Ersatzbeiträge gemäss Freigabe-Entscheid AMB vom
2	BILDUNG	4'155'227.48	202'093.55	4'208'100.00	167'400.00	-87'566.07	-2.17	
21	Obligatorische Schule	3'639'835.48	158'568.55	3'759'600.00	143'900.00	-134'433.07	-3.72	
211	Eingangsstufe	187'407.34		230'400.00		-42'992.66	-18.66	
2110	Kindergarten	187'407.34		230'400.00		-42'992.66	-18.66	
3104.00	Lehrmittel	14'798.49		15'000.00		-201.51	-1.34	
3110.00	Anschaffung Mobiliar	4'268.55		24'200.00		-19'931.45	-82.36	Auf die Einführung einer vierten Kindergartenabteilung konnte (noch) verzichtet werden. Im Budget waren für neue Möbel und Spielmaterial CHF 20'000 eingesetzt.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	931.50		2'500.00		-1'568.50	-62.74	
3134.00	Sachversicherungsprämien	204.75		300.00		-95.25	-31.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	100.00		500.00		-400.00	-80.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'296.55		3'000.00		-703.45	-23.45	
3612.00	Entschädigung an Gemeinde	3'270.00		2'000.00		1'270.00	63.50	Schulgeld für einen externen Kindergärtner (Windisch)
3631.00	Besoldungsanteile	158'465.00		180'300.00		-21'835.00	-12.11	Minderaufwand aus der Abrechnung 2017; Vollzeitstellen: 3.79 (Budget: 4.43) sowie tiefere Lohnanteil pro Vollzeitstelle

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	3'072.50		2'600.00		472.50	18.17	Besoldungsanteil für einen externen Kindergärtner (Windisch)
212	Primarstufe	749'874.77	20'898.50	836'000.00	12'900.00	-94'123.73	-11.44	
2120	Primarstufe	749'874.77	20'898.50	836'000.00	12'900.00	-94'123.73	-11.44	
3020.00	Löhne Betreuungsstunden	4'516.35		8'000.00		-3'483.65	-43.55	Die Randstundenbetreuung ist seit dem Sommer Bestandteil der Tagesstrukturen (KiBeG), welche sich unter 5450.3637.01 befinden.
3020.01	Löhne Aufgabenhilfe	20'236.95		10'000.00		10'236.95	102.37	Infolge der allgemeinen sozialen Veränderung wird das Angebot mehr denn je genutzt, entsprechend erhöhten sich auch die Elternbeiträge (2120.4231.00)
3020.03	Löhne Assistenzstunden	11'198.80		13'100.00		-1'901.20	-14.51	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'732.90		1'400.00		1'332.90	95.21	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	131.50		100.00		31.50	31.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	169.20		100.00		69.20	69.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'994.60		7'300.00		-3'305.40	-45.28	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	537.90		800.00		-262.10	-32.76	
3104.00	Lehrmittel	67'883.70		80'000.00		-12'116.30	-15.15	
3110.00	Anschaffung Mobiliar	3'225.75		1'800.00		1'425.75	79.21	Nachtragskredit: Es mussten Stühle für das Englischzimmer angeschafft werden.
3111.00	Anschaffung Text. Werken / Werken	136.50				136.50		
3113.00	Hardware	20'445.20		20'000.00		445.20	2.23	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'453.10		7'000.00		3'453.10	49.33	Bei 25 Endgeräten mussten nicht budgetierte Client-Updates vorgenommen werden (+CHF 3'700)
3134.00	Sachversicherungsprämien	614.25		700.00		-85.75	-12.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Mobilien	1'654.30		3'000.00		-1'345.70	-44.86	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Schulveranstaltung	7'444.72		6'500.00		944.72	14.53	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	28'148.10		32'100.00		-3'951.90	-12.31	
3612.00	Entschädigung an Gemeinde	5'656.00		5'600.00		56.00	1.00	
3631.00	Besoldungsanteile an Kantone	546'418.70		620'300.00		-73'881.30	-11.91	Minderaufwand aus der Abrechnung 2017; Vollzeitstellen: 12.68 (Budget: 13.79) sowie geringerer Lohnanteil pro Vollzeitstelle

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3632.00	Besoldungsanteile an Gemeinde	2'675.60		4'200.00		-1'524.40	-36.30	
3632.01	Gemeindebeitrag an Ski- und Sportlager	11'600.65		14'000.00		-2'399.35	-17.14	
4231.00	Elternbeiträge Aufgabenhilfe		11'286.50		6'000.00	-5'286.50	88.11	siehe 2120.3020.01
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'360.00		6'500.00	1'140.00	-17.54	
4631.00	Beiträge von Kantonen		4'252.00		400.00	-3'852.00	963.00	diverse Subventionen aus dem Swisslosfonds (Jugend/Kultur)
213	Oberstufe	1'197'128.90	597.00	1'184'400.00		12'131.90	1.02	
2130	Oberstufe	1'197'128.90	597.00	1'184'400.00		12'131.90	1.02	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'170.00		2'800.00		370.00	13.21	
3612.00	Schulgelder Sekundar- und Realschule	492'033.00		456'300.00		35'733.00	7.83	u. a. Schulgelder an Windisch, 52 Schüler (Budget: 51 Schüler); Real: CHF 9'302/Schüler (Budget: CHF 9'302) Sek: CHF 7'369/Schüler (Budget: CHF 7'369), 4 Schüler Zuwachs in Integrations- und Berufsfindungsklassen
3612.01	Schulgelder Bezirksschule	283'106.00		296'500.00		-13'394.00	-4.52	Schulgelder an Windisch, 41 Schüler (Budget: 43 Schüler); CHF 6'738/Schüler (Vorjahr: CHF 6'738)
3632.00	Besoldungsanteile an Gemeinde	418'819.90		428'800.00		-9'980.10	-2.33	siehe 2130.3612
4260.00	Rückerstattungen Dritter		597.00			-597.00		Rückerstattung Transportkosten
214	Musikschulen	150'660.00	74'315.00	151'300.00	74'000.00	-955.00	-1.24	
2140	Musikschulen	150'660.00	74'315.00	151'300.00	74'000.00	-955.00	-1.24	
3111.00	Anschaffung Instrumente			400.00		-400.00	-100.00	
3151.00	Unterhalt Instrumente	240.00		500.00		-260.00	-52.00	
3170.00	Musikschulkonzert			400.00		-400.00	-100.00	
3612.00	Beitrag Musikschule Windisch	150'420.00		150'000.00		420.00	0.28	
4231.00	Elternbeiträge Musikunterricht		74'315.00		74'000.00	-315.00	0.43	
217	Schulliegenschaften	1'044'687.39	32'606.35	1'056'000.00	10'000.00	-33'918.96	-3.24	
2170	Schulliegenschaften	1'044'687.39	32'606.35	1'056'000.00	10'000.00	-33'918.96	-3.24	

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	148'646.75		177'600.00		-28'953.25	-16.30	Die neue Stelle im Hausdienst für die Reinigung der neuen Doppel-MZH wurde erst per 01.01.2019 besetzt (budgetiert ab 09.2018).
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	11'681.90		13'600.00		-1'918.10	-14.10	siehe 2170.3010.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'477.30		14'600.00		-1'122.70	-7.69	siehe 2170.3010.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'024.10		2'300.00		-275.90	-12.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	450.75		900.00		-449.25	-49.92	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'620.05		4'600.00		-979.95	-21.30	
3091.00	Personalwerbung	1'278.20				1'278.20		Stelleninserat Leiter Hausdienst
3100.00	Büromaterial	249.90		200.00		49.90	24.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'577.35		17'000.00		577.35	3.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	64.00		100.00		-36.00	-36.00	
3110.00	Anschaffung Turngeräte, Schulmobiliar	4'788.25		4'000.00		788.25	19.71	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	6'405.05		6'100.00		305.05	5.00	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	403.40		1'200.00		-796.60	-66.38	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	75'576.85		80'800.00		-5'223.15	-6.46	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200.00		500.00		700.00	140.00	
3130.01	Telefonkosten	1'224.85		1'400.00		-175.15	-12.51	
3130.02	Dienstleistungen Dritter			900.00		-900.00	-100.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'930.65		11'900.00		2'030.65	17.06	Die Versicherungen wurden zu knapp budgetiert (neue Doppel-MZH).
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	18'031.44		21'200.00		-3'168.56	-14.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, baulich	87'026.25		58'400.00		28'626.25	49.02	Nachtragskredit: Die 20jährige Gasheizung im Kindergarten musste notfallmässig ersetzt werden (+CHF 16'600). Zudem musste im Meyerschulhaus ein Fenster ersetzt werden (+CHF 13'600, Versicherungsfall)
3144.01	Unterhalt Hochbauten, betrieblich (Reinigung)	109'994.30		109'800.00		194.30	0.18	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'852.90		10'600.00		-1'747.10	-16.48	
3170.00	Reisekosten und Spesen	254.80		1'000.00		-745.20	-74.52	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten allgemeiner Haushalt	428'400.00		427'500.00		900.00	0.21	

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	71'800.00		71'600.00		200.00	0.28	
3910.00	Interne Verrechnung Werkhof	8'862.60		8'100.00		762.60	9.41	Interne Verrechnung: mit 9901.4910.00 (Werkhof)
3910.01	Interne Verrechnung Bau und Planung	8'865.75		10'100.00		-1'234.25	-12.22	Interne Verrechnung: mit 0222.4910.00 (Abt. Bau und Planung)
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		100.00	-400.00	400.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		18'086.35			-18'086.35		Versicherungsleistungen für den Fensterersatz im Meyerschulhaus (2170.3144.00) sowie den Wasserleitungsbruch beim Meyerschulhaus (2170.3140.00)
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'000.00			-5'000.00		Mieterträge Raumllichkeiten Tagesstrukturen (KiBeG), neu ab 01.08.2018
4910.00	Interne Verrechnung Hausdienst		3'520.00		4'400.00	880.00	-20.00	Interne Verrechnung: mit 3290.3910.00 (Kuko), 9631.3910.00 (Alterswohnungen)
4920.00	Interne Verrechnung von Miete Mittagstisch		5'500.00		5'500.00			Interne Verrechnung: mit 2180.3920.00 (Tagesbetreuung), bis 31.07.2018
218	Tagesbetreuung	9'717.16		15'100.00		-5'382.84	-35.65	
2180	Tagesbetreuung	9'717.16		15'100.00		-5'382.84	-35.65	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	4'217.16		9'600.00		-5'382.84	-56.07	Der Mittagstisch ist seit dem 01.08.2018 Bestandteil der Tagesstrukturen (KiBeG), welche sich unter 5450.3637.01 befinden. Die Saldierung der Aktiven gabe eine Rückzahlung zu Gunsten der Gemeinde (CHF 5'000).
3920.00	Interne Verrechnung Miete	5'500.00		5'500.00				Interne Verrechnung: mit 2170.4920.00 (Schulliegenschaften), bis 31.07.2018
219	Obligatorische Schule, übriges	300'359.92	30'151.70	286'400.00	47'000.00	30'808.22	12.87	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	211'963.82		201'300.00		10'663.82	5.30	
3000.00	Schulpflege und Kommissionen	33'585.00		34'000.00		-415.00	-1.22	
3010.00	Löhne Schulsekretariat	47'321.70		47'800.00		-478.30	-1.00	

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3049.00	Schulämter	6'100.00		3'600.00		2'500.00	69.44	Nachtragskredit: Das Informatikamt wird für Arbeiten, welche in der Kompetenz der Schule bleiben sollen (Bedarfsabklärungen, pädagogisches Konzept, Triage, kleinere technische Arbeiten im Alltag, Absprache mit Mediamatiker, etc.) weitergeführt.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'702.25		5'500.00		202.25	3.68	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'290.00		2'000.00		1'290.00	64.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	676.80		600.00		76.80	12.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	226.10		300.00		-73.90	-24.63	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'291.60		4'000.00		-2'708.40	-67.71	
3091.00	Personalwerbung	881.90		500.00		381.90	76.38	
3100.00	Büromaterial	3'645.17		6'000.00		-2'354.83	-39.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	292.00		200.00		92.00	46.00	
3110.00	Anschaffung Mobiliar	1'277.00				1'277.00		Nachtragskredit: Hängeregistratorschränke für Schulleitung/Schulverwaltung
3113.00	Hardware	35.55				35.55		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'903.30		3'300.00		1'603.30	48.58	u. a. externer Support für Server-Probleme
3130.01	Telefonkosten	6'026.45		6'500.00		-473.55	-7.29	
3130.02	Porti	460.00		500.00		-40.00	-8.00	
3130.05	Mitglieder- u. Verbandsbeiträge	520.00		200.00		320.00	160.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'540.45				10'540.45		Anwaltskosten für einen Rechtsfall
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'789.85		3'600.00		-810.15	-22.50	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'337.65		2'300.00		37.65	1.64	
3162.00	Leasing Kopiergerät	6'994.25		7'100.00		-105.75	-1.49	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'919.80		10'000.00		-1'080.20	-10.80	
3190.00	Schadenersatzleistungen	8'965.00				8'965.00		Entschädigungsleistung für einen Rechtsfall
3631.00	Besoldungsanteil	51'282.00		58'300.00		-7'018.00	-12.04	
3910.00	Interne Verrechnung von Publikationen	3'900.00		4'000.00		-100.00	-2.50	Interne Verrechnung: mit 3320.4910.00 (HAUSENAKTUELL)
2191	Volksschule Sonstiges	53'823.25		35'800.00		18'023.25	50.34	

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	45'980.10		29'000.00		16'980.10	58.55	Neu: Im Aufwand ist ein Anteil für die Lohnkosten des neuen Mediamatikers enthalten (Unterstützung Schulleitung und Schulverwaltung, Facility Management-Software für neue Schulliegenschaften). Diese Lohnkosten waren unter 2170.3010.00 budgetiert.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'494.70		2'300.00		1'194.70	51.94	siehe 2191.3010.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'075.00		1'500.00		1'575.00	105.00	siehe 2191.3010.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	656.40		400.00		256.40	64.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	216.05		200.00		16.05	8.03	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			700.00		-700.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial	12.60		100.00		-87.40	-87.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00		-500.00	-100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	58.70		200.00		-141.30	-70.65	
3104.00	Lehrmittel			400.00		-400.00	-100.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen	178.05				178.05		
3130.05	Mitglieder- u. Verbandsbeiträge	20.00				20.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	131.65		500.00		-368.35	-73.67	
2192	Ski- und Sportlager	30'151.70	30'151.70	47'000.00	47'000.00			
3171.00	Skilager	24'681.05		40'000.00		-15'318.95	-38.30	Es nahmen 47 SchülerInnen (Budget: 70 SchülerInnen) und 5 Nächten (Budget: 5 Nächte) teil.
3171.10	Sportwoche	5'470.65		7'000.00		-1'529.35	-21.85	Es nahmen 130 SchülerInnen teil.
4260.00	Elternbeiträge Skilager		13'920.00		24'500.00	10'580.00	-43.18	Die Elternbeiträge lagen bei CHF 350.00/SchülerIn (unverändert)
4260.01	Elternbeiträge Sportwoche		3'270.00		3'200.00	-70.00	2.19	Die Elternbeiträge betragen CHF 25.00/SchülerIn (unverändert)
4500.00	Entnahmen aus übrige Verpflichtungen		1'361.05			-1'361.05		Kontoänderung: Entnahme aus Zuwendung, bisher in: 2192.4501.00
4501.00	Entnahmen aus Zuwendungen				5'300.00	5'300.00	-100.00	Kontoänderung: Entnahme aus Zuwendung, neu in: 2192.4500.00
4632.00	Gemeindebeitrag an Ski- und Sportlager		11'600.65		14'000.00	2'399.35	-17.14	siehe 2120.3632.01
2193	Jugendfest	4'421.15		2'300.00		2'121.15	92.22	

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3000.00	Löhne Behörden und Kommissionen	4'128.00		2'000.00		2'128.00	106.40	Sitzungsgelder für das "Husemer Fäscht 2019"
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	267.60		100.00		167.60	167.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19.20		100.00		-80.80	-80.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6.35		100.00		-93.65	-93.65	
22	Sonderschulen	193'200.00	43'525.00	163'100.00	23'500.00	10'075.00	7.22	
220	Sonderschulen	193'200.00	43'525.00	163'100.00	23'500.00	10'075.00	7.22	
2200	Sonderschulen	193'200.00	43'525.00	163'100.00	23'500.00	10'075.00	7.22	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	875.00				875.00		
3612.00	Schulgelder an Heilpädagogische Schule	75'050.00		76'000.00		-950.00	-1.25	
3614.00	Schulgelder an Sonderschule	117'275.00		87'100.00		30'175.00	34.64	Sonderschulplatzierung infolge familiärer Notlage (+CHF 71'200)
4260.00	Elternbeiträge Heilpädagogische Schule		5'200.00		6'000.00	800.00	-13.33	
4260.01	Elternbeiträge Sonderschule		38'325.00		17'500.00	-20'825.00	119.00	siehe 2200.3614.00 (+CHF 26'600)
23	Berufliche Grundbildung	321'542.00		284'900.00		36'642.00	12.86	
230	Berufliche Grundbildung	321'542.00		284'900.00		36'642.00	12.86	
2300	Berufliche Grundbildung	321'542.00		284'900.00		36'642.00	12.86	
3631.00	Schulgelder an kant. Schulen	214'571.00		128'000.00		86'571.00	67.63	Während die Gesamtkosten für die berufliche Grundbildung gegenüber dem Vorjahre um rund CHF 40'800 gestiegen sind, bestätigte sich auch der Trend der Verlagerung von den Berufsschulen zu den kantonalen Berufsbildungsangeboten (z. B. BFGS).
3634.00	Schulgelder an Berufsschulen	106'971.00		156'900.00		-49'929.00	-31.82	siehe 2300.3631.00
29	Übriges Bildungswesen	650.00		500.00		150.00	30.00	
299	Bildung, übriges	650.00		500.00		150.00	30.00	
2990	Bildung, übriges	650.00		500.00		150.00	30.00	
3130.05	Mitglieder- u. Verbandsbeiträge	450.00		500.00		-50.00	-10.00	

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3636.00	Beiträge an private Organisationen	200.00				200.00		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	202'045.52	34'781.20	229'000.00	44'100.00	-17'635.68	-9.54	
32	Kultur, übrige	106'265.97	3'125.00	128'000.00	6'000.00	-18'859.03	-15.46	
321	Bibliotheken	60'582.42	2'855.00	59'100.00	5'000.00	3'627.42	6.71	
3210	Bibliotheken	60'582.42	2'855.00	59'100.00	5'000.00	3'627.42	6.71	
3010.00	Löhne Bibliothek, Mediothek	27'593.95		22'800.00		4'793.95	21.03	Die Stundenlohnansätze wurden per 01.01.2018 erhöht; dies wurde bei der Budgetierung nicht berücksichtigt.
3010.01	Löhne Ludothek	12'152.00		11'000.00		1'152.00	10.47	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'021.30		2'600.00		421.30	16.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	143.95		100.00		43.95	43.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	186.70		200.00		-13.30	-6.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	110.00		600.00		-490.00	-81.67	
3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00		-100.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial	738.50		1'600.00		-861.50	-53.84	
3103.00	Anschaffungen Bibliothek	9'619.02		9'500.00		119.02	1.25	
3103.01	Anschaffungen Ludothek	741.60		1'800.00		-1'058.40	-58.80	
3103.02	Anschaffungen Mediothek	1'564.95		3'000.00		-1'435.05	-47.84	
3110.00	Anschaffung Mobiliar	706.60		800.00		-93.40	-11.68	
3113.00	Hardware	184.00				184.00		Ersatz eines Druckers
3130.00	Dienstleistungen Dritter	377.50		400.00		-22.50	-5.63	
3130.02	Porti	526.40		1'000.00		-473.60	-47.36	
3130.05	Mitglieder- u. Verbandsbeiträge	350.00		300.00		50.00	16.67	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'033.20		1'900.00		133.20	7.01	
3170.00	Anlässe und Spesen Bibliothek	482.75		1'300.00		-817.25	-62.87	
3910.00	Interne Verrechnung von Publikationen	50.00		100.00		-50.00	-50.00	Interne Verrechnung: mit 3320.4910.00 (HAUSENAKTUELL)
4240.00	Benützungsgebühren Bibliothek		220.00		300.00	80.00	-26.67	
4240.01	Benützungsgebühren Ludothek		1'065.00		1'500.00	435.00	-29.00	
4240.02	Benützungsgebühren Mediothek		1'570.00		2'700.00	1'130.00	-41.85	

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
4632.00	Beiträge von Gemeinden				500.00	500.00	-100.00	
329	Kultur, übriges	45'683.55	270.00	68'900.00	1'000.00	-22'486.45	-33.12	
3290	Kultur, übriges	45'683.55	270.00	68'900.00	1'000.00	-22'486.45	-33.12	
3000.00	Sitzungsgelder KUKO	2'856.00		3'600.00		-744.00	-20.67	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	217.25		100.00		117.25	117.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8.20		100.00		-91.80	-91.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2.70		100.00		-97.30	-97.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	537.10				537.10		Dezember-Stromrechnung für den neuen Gemeindesaal
3130.02	Porti	523.90		1'500.00		-976.10	-65.07	
3134.00	Sachversicherungsprämien	473.30		400.00		73.30	18.33	
3170.00	1. Augustfeier	7'169.50		6'500.00		669.50	10.30	
3170.01	Anlässe Kulturkommission	7'149.90		14'000.00		-6'850.10	-48.93	Es wurden weniger Events durchgeführt.
3170.02	Slow Up	2'039.90		3'000.00		-960.10	-32.00	
3170.03	Husemer Fäscht	2'299.80				2'299.80		
3636.00	Beiträge an Vereine und Organisationen	17'786.00		24'000.00		-6'214.00	-25.89	
3910.00	Interne Verrechnung Werkhof/Hausdienst	620.00		10'900.00		-10'280.00	-94.31	Interne Verrechnung: mit 9901.4910.00 (Werkhof) und 2170.4910.00 (Hausdienst)
3910.01	Interne Verrechnung von Publikationen	4'000.00		4'700.00		-700.00	-14.89	Interne Verrechnung: mit 3320.4910.00 (HAUSENAKTUELL)
4240.00	Vermietung Festbestuhlung		270.00		1'000.00	730.00	-73.00	
33	Medien	50'179.55	31'656.20	54'300.00	38'100.00	2'323.35	14.34	
332	Massenmedien	50'179.55	31'656.20	54'300.00	38'100.00	2'323.35	14.34	
3320	Massenmedien	50'179.55	31'656.20	54'300.00	38'100.00	2'323.35	14.34	
3000.00	Sitzungsgelder Kommissionen	11'120.00		11'500.00		-380.00	-3.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	286.90		400.00		-113.10	-28.28	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			100.00		-100.00	-100.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100.00		-100.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial			100.00		-100.00	-100.00	

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3102.00	Drucksachen, Publikationen	35'162.90		38'000.00		-2'837.10	-7.47	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'603.75		3'900.00		-296.25	-7.60	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6.00				6.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen			200.00		-200.00	-100.00	
4240.00	Inserate Dritte		17'356.20		23'000.00	5'643.80	-24.54	
4910.00	Interne Verrechnungen von Publikationen		14'300.00		15'100.00	800.00	-5.30	
34	Sport und Freizeit	45'600.00		46'700.00		-1'100.00	-2.36	
341	Sport	32'380.00		31'700.00		680.00	2.15	
3410	Sport	32'380.00		31'700.00		680.00	2.15	
3632.00	Beitrag Schwimmbad Heumatten Windisch	32'380.00		31'700.00		680.00	2.15	
342	Freizeit	13'220.00		15'000.00		-1'780.00	-11.87	
3420	Freizeit	13'220.00		15'000.00		-1'780.00	-11.87	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'220.00		5'000.00		-1'780.00	-35.60	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	10'000.00		10'000.00				
4	GESUNDHEIT	857'853.57	2'474.80	686'600.00		168'778.77	24.58	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	437'922.27	2'074.80	257'000.00		178'847.47	69.59	
412	Kranken, Alters- und Pflegeheime	437'922.27	2'074.80	257'000.00		178'847.47	69.59	
4120	Kranken, Alters- und Pflegeheime	437'922.27	2'074.80	257'000.00		178'847.47	69.59	
3631.00	Beiträge an Kanton, Pflegefinanzierung	411'694.15		257'000.00		154'694.15	60.19	In der Pflegefinanzierung wurde eine Budgetüberschreitung von CHF 154'700 verursacht. Die Mehraufwendungen gehen auf die Anpassung der Tarife und die Zunahme der Pflegebedürftigkeit (BESA-Stufen) der Hausemer Einwohner/innen zurück.

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	26'228.12				26'228.12		Aufgrund eines Urteils des BVG vom September 2017 stellten etliche Krankenversicherer die Zahlung für im Rahmen der Pflege verwendeten Mittel und Gegenstände (MiGeL) ein. Die Finanzierung dieser Kosten erfolgt deshalb momentan durch die Gemeinden.
4290.00	Übrige Entgelte		2'074.80			-2'074.80		Bürgschaftsentgelt, Stiftung Gesundheit Region Brugg
42	Ambulante Krankenpflege	403'618.00		413'200.00		-9'582.00	-2.32	
421	Ambulante Krankenpflege	403'618.00		413'200.00		-9'582.00	-2.32	
4210	Ambulante Krankenpflege	403'618.00		413'200.00		-9'582.00	-2.32	
3612.00	Beitrag an Mütter- und Väterberatung	32'881.00		32'300.00		581.00	1.80	Gemeindeverband Soziale Dienstleistungen Region Brugg: Die Kosten werden zu 80 % nach Einwohnern bzw. 20 % nach Fallzahlen verrechnet
3636.00	Spitex / Kinderspitex / Onkologie	370'587.00		380'000.00		-9'413.00	-2.48	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	150.00		900.00		-750.00	-83.33	
43	Gesundheitsprävention	16'313.30		16'400.00		-86.70	-0.53	
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	200.00		800.00		-600.00	-75.00	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	200.00		800.00		-600.00	-75.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	200.00		800.00		-600.00	-75.00	
433	Schulgesundheitsdienst	15'213.30		14'700.00		513.30	3.49	
4330	Schulgesundheitsdienst	15'213.30		14'700.00		513.30	3.49	
3010.00	Lohn Schulzahnpflege	1'784.85		3'000.00		-1'215.15	-40.51	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	135.40		300.00		-164.60	-54.87	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6.55		100.00		-93.45	-93.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8.40		100.00		-91.60	-91.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			200.00		-200.00	-100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	833.20		500.00		333.20	66.64	

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3136.00	Honorar Schularzt	2'479.25		2'000.00		479.25	23.96	
3136.01	Honorar Schulzahnpflege	9'965.65		8'500.00		1'465.65	17.24	Tarifanpassung für Kontrolluntersuch ab 1. August 2018 von CHF 43.30 auf CHF 48.80
434	Lebensmittelkontrolle	900.00		900.00				
4340	Lebensmittelkontrolle	900.00		900.00				
3612.00	Entschädigung Pilzkontrollstelle	800.00		800.00				
3636.00	Beiträge an private Organisationen	100.00		100.00				
49	Gesundheitswesen, übrige		400.00			-400.00		
490	Gesundheitswesen, übrige		400.00			-400.00		
4900	Gesundheitswesen, übrige		400.00			-400.00		
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		400.00			-400.00		Dividende, Med. Zentrum Brugg AG
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'198'986.40	676'926.60	2'035'600.00	535'900.00	22'359.80	1.49	
52	Invalidität	28'890.00	27'900.00	21'200.00	20'000.00	-210.00	-17.50	
523	Invalidenheime	200.00		500.00		-300.00	-60.00	
5230	Invalidenheime	200.00		500.00		-300.00	-60.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	200.00		500.00		-300.00	-60.00	
524	Leistungen an Invalide	28'690.00	27'900.00	20'700.00	20'000.00	90.00	12.86	
5240	Leistungen an Invalide	28'690.00	27'900.00	20'700.00	20'000.00	90.00	12.86	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	28'690.00		20'700.00		7'990.00	38.60	Legat: Entnahmen aus Fonds 29110.01, siehe 5240.4511.00
4409.01	Übrige Zinsen		74.40			-74.40		
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		27'825.60		20'000.00	-7'825.60	39.13	Legat: Entnahmen aus Fonds 29110.01
53	Alter und Hinterlassene	61'418.90	5'645.70	69'600.00	5'500.00	-8'326.80	-12.99	
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	5'829.75	5'645.70	10'900.00	5'500.00	-5'215.95	-96.59	

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	5'829.75	5'645.70	10'900.00	5'500.00	-5'215.95	-96.59	
3010.00	Löhne Zweigstelle	4'786.50		9'300.00		-4'513.50	-48.53	Pensenumverteilung (siehe 0210.3010.00)
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	364.05		700.00		-335.95	-47.99	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	584.75		700.00		-115.25	-16.46	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	68.50		100.00		-31.50	-31.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	22.60		100.00		-77.40	-77.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3.35				3.35		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen		5'645.70		5'500.00	-145.70	2.65	
533	Leistungen an Pensionierte	23'591.20		23'600.00		-8.80	-0.04	
5330	Leistungen an Pensionierte	23'591.20		23'600.00		-8.80	-0.04	
3064.00	Teuerungsausgleich Pensionierte	23'591.20		23'600.00		-8.80	-0.04	
535	Leistungen an das Alter	31'997.95		35'100.00		-3'102.05	-8.84	
5350	Leistungen an das Alter	31'997.95		35'100.00		-3'102.05	-8.84	
3170.00	Altergeschenke	3'015.50		3'500.00		-484.50	-13.84	
3171.00	Seniorenausflug	15'676.35		17'000.00		-1'323.65	-7.79	
3171.10	Seniorenveranstaltungen, übrige			300.00		-300.00	-100.00	
3632.00	Koordinationsstelle Alter	13'306.10		13'700.00		-393.90	-2.88	
3636.00	Beiträge an private Organisationen			600.00		-600.00	-100.00	2018 wurden in diesem Bereich keine Spenden vorgenommen.
54	Familie und Jugend	88'607.35	22'664.75	110'700.00	26'400.00	-18'357.40	-21.78	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	39'077.25	22'664.75	48'000.00	26'400.00	-5'187.50	-24.02	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	39'077.25	22'664.75	48'000.00	26'400.00	-5'187.50	-24.02	
3130.00	Alimenten-Inkassostelle	9'610.00		12'000.00		-2'390.00	-19.92	
3637.00	Alimentenbevorschussung	29'467.25		36'000.00		-6'532.75	-18.15	
4260.00	Rückerstattungen Kinderalimente		22'000.00		26'400.00	4'400.00	-16.67	
4631.00	Beiträge von Kantonen		664.75			-664.75		

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
544	Jugendschutz	3'592.00		6'700.00		-3'108.00	-46.39	
5440	Jugendschutz	3'592.00		6'700.00		-3'108.00	-46.39	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			200.00		-200.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'000.00		-2'000.00	-100.00	Im 2018 wurden keine Fachvorträge veranstaltet.
3171.00	Jugendveranstaltungen			1'000.00		-1'000.00	-100.00	Im 2018 wurden keine Jugendveranstaltungen durchgeführt.
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	3'592.00		3'500.00		92.00	2.63	
545	Leistungen an Familien	45'938.10		56'000.00		-10'061.90	-17.97	
5450	Leistungen an Familien	45'938.10		56'000.00		-10'061.90	-17.97	
3000.00	Löhne Behörden und Kommissionen	2'064.00				2'064.00		Kommissionssitzungsgelder für die Initialisierung und Umsetzung des Kinderbetreuungsgesetzes (KiBeG); budgetiert unter 5450.3637.01
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'769.25				6'769.25		Lohnkostenanteil für die Initialisierung und Umsetzung des Kinderbetreuungsgesetzes (KiBeG); budgetiert unter 5450.3637.01
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	620.55				620.55		siehe 5450.3010.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	228.50				228.50		siehe 5450.3010.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	97.25				97.25		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	33.05				33.05		
3130.00	Dienstleistungen Dritter			3'000.00		-3'000.00	-100.00	Familien- und Erziehungs-Fachvorträge fanden keine statt.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'427.50				3'427.50		Fachberatung für die Umsetzung des Kinderbetreuungsgesetzes (KiBeG); budgetiert unter 5450.3637.01
3631.00	Restkosten Massnahmen g. häusliche Gewalt	3'288.00				3'288.00		Restkosten für das Jahr 2017
3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'540.40		3'000.00		-459.60	-15.32	
3637.01	Beiträge an private Haushalte (KiBeG)	26'869.60		50'000.00		-23'130.40	-46.26	Subventionsbeiträge für Mittags-, Randstunden- und Kita-Betreuung (gemäss Reglement)
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'018'070.15	620'716.15	1'832'100.00	484'000.00	49'254.00	3.65	

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
572	Wirtschaftliche Hilfe	778'344.39	347'498.75	481'200.00	150'000.00	99'645.64	30.09	
5720	Wirtschaftliche Hilfe	778'344.39	347'498.75	481'200.00	150'000.00	99'645.64	30.09	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	94.40		200.00		-105.60	-52.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4.50		100.00		-95.50	-95.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5.85		100.00		-94.15	-94.15	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	10'911.00		10'800.00		111.00	1.03	
3637.00	Materielle Hilfe CH / Ausländer	767'328.64		470'000.00		297'328.64	63.26	Die Sozialhilfe-Ausgaben 2018 stiegen aufgrund einer Zunahme von Fällen (Zuzug, Aussteuerung, Krankheit) und insbesondere aufgrund von grösseren, kostspieligen Unterstützungseinheiten massiv an.
4260.00	Rückerstattungen Materielle Hilfe		335'064.50		150'000.00	-185'064.50	123.38	Nebst Einnahmen von Krankenkassen und Sozialversicherungen werden auch mögliche Sozialhilferückerstattungen durch die Verwaltung geprüft und, falls möglich, eingefordert.
4631.00	Beiträge von Kantonen		12'434.25			-12'434.25		Restzahlung Lastenausgleich SPG aus dem Jahr 2017
573	Asyl- und Flüchtlingswesen	238'370.46	273'032.90	334'000.00	334'000.00	-34'662.44		
5730	Asyl- und Flüchtlingswesen	238'370.46	273'032.90	334'000.00	334'000.00	-34'662.44		
3110.00	Anschaffung Mobiliar	307.95		2'000.00		-1'692.05	-84.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'549.95		5'000.00		4'549.95	91.00	Stromkosten von Unterkünften
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'184.70		500.00		684.70	136.94	Dienstleistungen Dritter im Asylbereich
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	11'722.25		7'000.00		4'722.25	67.46	Kosten für die Familienbegleitung (1 Familie)
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	95'675.15		93'900.00		1'775.15	1.89	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	117'397.51		225'600.00		-108'202.49	-47.96	Die Unterstützungsgelder liegen unter den Erwartungen; dasselbe gilt jedoch auch für die Entschädigungen vom Bund (5730.4610.00)
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'532.95				2'532.95		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		28'305.50		10'000.00	-18'305.50	183.06	Rückerstattungen für Flüchtlinge und Asylbewerber

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4610.00	Entschädigungen vom Bund		244'727.40		324'000.00	79'272.60	-24.47	siehe 5730.3637.00; 4. Quartal 2018 noch nicht verbucht -> CHF 60'000
579	Fürsorge, übriges	1'001'355.30	184.50	1'016'900.00		-15'729.20	-1.55	
5790	Fürsorge, übriges	1'001'355.30	184.50	1'016'900.00		-15'729.20	-1.55	
3000.00	Sitzungsgelder Kommissionen			700.00		-700.00	-100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	91'550.00		76'100.00		15'450.00	20.30	Mehrkosten infolge Pensumverteilung (siehe 0220.3010.00)
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'959.95		5'800.00		1'159.95	20.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'216.30		5'900.00		316.30	5.36	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'307.90		1'000.00		307.90	30.79	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	430.00		400.00		30.00	7.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'330.20		2'100.00		230.20	10.96	
3100.00	Büromaterial	281.35		200.00		81.35	40.68	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			300.00		-300.00	-100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	105.00		500.00		-395.00	-79.00	
3110.00	Anschaffung Mobiliar	936.15		1'000.00		-63.85	-6.39	
3130.05	Mitglieder- u. Verbandsbeiträge	450.00		400.00		50.00	12.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	184.50		3'000.00		-2'815.50	-93.85	Das Budget für Dolmetscherkosten wurde kaum beansprucht.
3170.00	Reisekosten und Spesen	525.90		800.00		-274.10	-34.26	
3631.00	Restkosten Sonderschulung u. Heimaufenthalt	824'218.05		840'100.00		-15'881.95	-1.89	Verteilung der Kosten: 60% Kanton, 40% Gemeinden, Gemeindebeitrag 2018: CHF 232.50/Einw. (Budget: CHF 241.05/Einw.)
3636.00	Beiträge an private Organisationen	250.00		1'000.00		-750.00	-75.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	65'610.00		77'600.00		-11'990.00	-15.45	neu ab 01.01.2018: Verlustscheine aus nicht bezahlten Krankenkassenprämien (langfristige Rückstellung)
4260.00	Rückerstattungen Dritter		184.50			-184.50		Rückerstattung aus 5790.3132.00
59	Soziale Wohlfahrt, übriges	2'000.00		2'000.00				
592	Hilfsaktionen	2'000.00		2'000.00				
5920	Hilfsaktionen im Inland	2'000.00		2'000.00				

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3636.00	Beiträge an Gemeinden	2'000.00		2'000.00				
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	607'427.55	75'554.56	669'800.00	47'000.00	-90'927.01	-14.60	
61	Strassenverkehr	577'127.55	21'207.90	638'500.00	18'000.00	-64'580.35	-10.41	
613	Kantonsstrasse, übrige	10'500.00		10'400.00		100.00	0.96	
6130	Kantonsstrasse, übrige	10'500.00		10'400.00		100.00	0.96	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	9'100.00		9'000.00		100.00	1.11	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge (nicht im Kontenplan)			1'400.00		-1'400.00	-100.00	
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allg. Haushalt an den Kanton	1'400.00				1'400.00		
615	Gemeindestrassen	566'627.55	21'207.90	628'100.00	18'000.00	-64'680.35	-10.60	
6150	Gemeindestrassen	566'627.55	21'207.90	628'100.00	18'000.00	-64'680.35	-10.60	
3000.00	Entschädigung Kontrolleur	1'275.10		2'000.00		-724.90	-36.25	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'540.00		2'000.00		-460.00	-23.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	117.10		300.00		-182.90	-60.97	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7.60		100.00		-92.40	-92.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13.25		100.00		-86.75	-86.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'332.20		15'000.00		-10'667.80	-71.12	weniger Split/Salz/Sole, -CHF 5'000.00; kein Kaltbelag, -CHF 3'000.00; weniger für Blumernrabatten, -CHF 4'200.00
3110.00	Anschaffung Mobiliar	6'529.00		8'000.00		-1'471.00	-18.39	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'890.00		2'900.00		-1'010.00	-34.83	
3120.00	Strassenbeleuchtung	13'112.85		23'000.00		-9'887.15	-42.99	Die LED-Leuchten verbrauchen deutlich weniger Strom.
3130.01	Dienstleistungen Dritter	14'155.95		17'500.00		-3'344.05	-19.11	
3140.00	Unterhalt öffentliche Anlagen, Parkplätze	3'844.90		8'000.00		-4'155.10	-51.94	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	83'349.15		96'000.00		-12'650.85	-13.18	

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3141.01	Unterhalt Strassenbeleuchtung	42'097.00		64'000.00		-21'903.00	-34.22	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	637.00		500.00		137.00	27.40	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	125'600.00		127'600.00		-2'000.00	-1.57	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	22'500.00		22'400.00		100.00	0.45	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige im. Anlagen	9'500.00		9'500.00				
3910.00	Interne Verrechnung Werkhof	218'394.95		206'900.00		11'494.95	5.56	Interne Verrechnung: mit 9901.4910.00 (Werkhof)
3910.01	Interne Verrechnung Bau und Planung	17'731.50		20'300.00		-2'568.50	-12.65	Interne Verrechnung: mit 0222.4910.00 (Abt. Bau und Planung)
4240.00	Parkgebühren		17'860.00		18'000.00	140.00	-0.78	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'347.90			-3'347.90		Rückerstattung für Sachbeschädigung
62	Öffentlicher Verkehr	30'300.00	54'346.66	31'300.00	29'000.00	-26'346.66	-	
						1'145.51		
622	Regionalverkehr		12'896.66			-12'896.66		
6220	Regionalverkehr		12'896.66			-12'896.66		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		12'896.66			-12'896.66		Rückerstattung "Fall PostAuto"
629	Öffentlicher Verkehr, übriges	30'300.00	41'450.00	31'300.00	29'000.00	-13'450.00	-584.78	
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	30'300.00	41'450.00	31'300.00	29'000.00	-13'450.00	-584.78	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	2'300.00		2'300.00				
3634.00	Tageskarten SBB	28'000.00		29'000.00		-1'000.00	-3.45	
4240.00	Verkauf Tageskarten SBB		27'650.00		29'000.00	1'350.00	-4.66	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		13'800.00			-13'800.00		SBB: Rückerstattung Beitrag Einstellhalle in Windisch, 2013-2018
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'443'144.57	1'325'928.54	1'422'000.00	1'286'000.00	-18'783.97	-13.81	
71	Wasserversorgung	419'078.33	418'770.83	372'600.00	372'100.00	-192.50	-38.50	

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
710	Wasserversorgung	419'078.33	418'770.83	372'600.00	372'100.00	-192.50	-38.50	
7100	Wasserversorgung	307.50		500.00		-192.50	-38.50	
3612.00	Abgeltung Brunnen an WV	307.50		500.00		-192.50	-38.50	
7101	Wasserversorgung Gemeindebetrieb	418'770.83	418'770.83	372'100.00	372'100.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'780.00		2'000.00		780.00	39.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	211.30		200.00		11.30	5.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	105.55		100.00		5.55	5.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13.05		100.00		-86.95	-86.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		2'000.00		-1'000.00	-50.00	
3100.00	Büromaterial			200.00		-200.00	-100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	203.85		1'500.00		-1'296.15	-86.41	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte	2'108.03		4'100.00		-1'991.97	-48.58	
3120.00	Ver- und Entsorgung, Wasserankauf	143'641.85		136'400.00		7'241.85	5.31	Das Wasser wird zu CHF 0.55/m3 bei der REWA eingekauft. Aufgrund des sehr trockenen Sommers ist der Wasserverbrauch ausserordentlich hoch.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'191.26		20'100.00		2'091.26	10.40	Feuerwehreinsatzkosten aufgrund eines Hauptleitungsbruchs an der Hauptstrasse (+CHF 5'700, Versicherungsfall)
3130.05	Mitglieder- u. Verbandsbeiträge	110.00		100.00		10.00	10.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	56'308.59		44'500.00		11'808.59	26.54	Es gab viele Leitungsbrüche an Hauptleitungen, die z. L. der Wasserversorgung repariert werden mussten.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	14'847.26		10'000.00		4'847.26	48.47	zusätzliche Wasseruhren
3170.00	Reisekosten und Spesen			300.00		-300.00	-100.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	21.45		200.00		-178.55	-89.28	Forderungsverluste gemäss Mitteilung der IBB
3199.00	Korrektur Vorsteuerkürzung	2'382.40		2'000.00		382.40	19.12	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	70'100.00		74'600.00		-4'500.00	-6.03	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden	99'766.20		70'600.00		29'166.20	41.31	u. a. interne Verrechnung: mit 9901.4612.00 (Werkhof) und 0210.4612.00 (Abt. Finanzen)

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3614.00	Entschädigung an IBB	2'980.04		3'100.00		-119.96	-3.87	
4240.00	Wasserverkauf an Einwohner		237'834.10		230'000.00	-7'834.10	3.41	Wasserverkauf für das Kalenderjahr 2018 (CHF 1.00/m3); Verrechnung durch die IBB
4240.01	Wasserverkauf öffentl. Brunnen				500.00	500.00	-100.00	
4240.02	Wasserverkauf Bauwasser		4'250.00		4'000.00	-250.00	6.25	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'386.50			-5'386.50		siehe 7101.3130.00
4409.01	Verzinsung		5'307.00		5'700.00	393.00	-6.89	Das Guthaben der Wasserversorgung beträgt per 01.01.2018 CHF 1'059'149 und wird mit 0.501% verzinst.
4612.00	Hydrantenentschädigung		41'850.00		41'900.00	50.00	-0.12	155 Hydranten à CHF 270 (Aufwand in: 1500.3612.01)
4612.03	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		300.00		500.00	200.00	-40.00	Interne Verrechnung: mit 7100.3612.00 (Brunnen)
4631.00	Beiträge von Kantonen		15'500.00		16'000.00	500.00	-3.13	Subvention AGV für 155 Hydranten
4660.71	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		46'600.00		46'700.00	100.00	-0.21	Auflösung passivierter Anschlussgebühren 2013 - 2017 auf 25 Jahre
9011.00	Aufwandüberschuss (ab 01.01.2018)		61'743.23			-61'743.23		
9011.01	Aufwandüberschuss (bis 31.12.2017)				26'800.00	26'800.00	-100.00	
72	Abwasserbeseitigung	553'279.36	549'297.78	561'700.00	557'700.00	-18.42	-0.46	
720	Abwasserbeseitigung	553'279.36	549'297.78	561'700.00	557'700.00	-18.42	-0.46	
7200	Abwasserbeseitigung	3'981.58		4'000.00		-18.42	-0.46	
3612.00	Abgeltung Brunnen an AWW	581.58		600.00		-18.42	-3.07	
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allg. Haushalt an den Kanton	3'400.00		3'400.00				
7201	Abwasserbeseitigung Gemeindebetrieb	549'297.78	549'297.78	557'700.00	557'700.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	610.49		10'000.00		-9'389.51	-93.90	Die Überarbeitung des Abwasserreglements wird im 2019 realisiert.
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	13'493.40		19'000.00		-5'506.60	-28.98	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	32.90				32.90		Forderungsverluste gemäss Mitteilung der IBB
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	121'200.00		124'800.00		-3'600.00	-2.88	

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	8'700.00				8'700.00		Die erstmalige Abschreibung der Anlage ANL0231 wurde im Budget 2018 nicht berücksichtigt.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	402'280.96		399'000.00		3'280.96	0.82	Beitrag an Abwasserverband (Kläranlage und Sammelkanal)
3614.00	Entschädigungen an IBB	2'980.03		2'900.00		80.03	2.76	
4240.00	Benützungsgebühren		390'230.45		365'000.00	-25'230.45	6.91	Abwasserbenützungsgebühren für das Kalenderjahr 2018 (CHF 1.80/m3); Verrechnung durch die IBB
4240.01	Abgeltung Strassenentwässerung		27'568.01		29'000.00	1'431.99	-4.94	
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		17'268.00		19'600.00	2'332.00	-11.90	Das Guthaben der Abwasserbeseitigung beträgt per 01.01.2018 CHF 3'446'673 und wird mit 0.501% verzinst
4612.03	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		540.00		600.00	60.00	-10.00	Interne Verrechnung: mit 7200.3612.00 (Brunnen)
4660.71	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		82'500.00		83'500.00	1'000.00	-1.20	Auflösung passivierter Anschlussgebühren 2013 - 2017 auf 25 Jahre
9011.00	Aufwandüberschuss (ab 01.01.2018)		31'191.32			-31'191.32		
9011.01	Aufwandüberschuss (bis 31.12.2017)				60'000.00	60'000.00	-100.00	
73	Abfallwirtschaft	360'082.93	357'859.93	355'500.00	353'500.00	223.00	11.15	
730	Abfallwirtschaft	360'082.93	357'859.93	355'500.00	353'500.00	223.00	11.15	
7300	Abfallwirtschaft	2'223.00		2'000.00		223.00	11.15	
3631.00	Tierkörperentsorgung	2'223.00		2'000.00		223.00	11.15	
7301	Abfallwirtschaft Gemeindebetrieb	357'859.93	357'859.93	353'500.00	353'500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'947.41		10'000.00		-6'052.59	-60.53	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3130.00	Abfuhrkosten Graukehr	59'652.78		60'000.00		-347.22	-0.58	
3130.01	Abfuhrkosten Grünkehr	70'682.27		70'000.00		682.27	0.97	
3130.02	Verwertung Graukehr	57'049.95		56'000.00		1'049.95	1.87	
3130.03	Verwertung Grünkehr	65'986.57		68'000.00		-2'013.43	-2.96	
3130.04	Übrige Entsorgung	10'408.41		16'000.00		-5'591.59	-34.95	

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3130.05	Dienstleistungen Dritter	427.33		3'000.00		-2'572.67	-85.76	Die Überarbeitung des Abfallreglements wird im 2019 realisiert.
3130.06	Aufwendungen Altpapier	8'790.40		11'000.00		-2'209.60	-20.09	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			4'000.00		-4'000.00	-100.00	kein Unterhalt für neue UG-Abfallsammelstelle
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	981.28				981.28		
3199.00	Korrektur Vorsteuerkürzung	454.95		500.00		-45.05	-9.01	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	2'500.00		2'500.00				
3409.01	Übrige Passivzinsen			100.00		-100.00	-100.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinde	41'972.70		47'000.00		-5'027.30	-10.70	u. a. interne Verrechnung: mit 9901.4612.00 (Werkhof) und 0210.4612.00 (Abt. Finanzen)
3614.00	Entschädigungen an IBB	2'329.53		2'300.00		29.53	1.28	
4240.00	Kehrichtsäcke und Containergebühren		213'719.35		210'000.00	-3'719.35	1.77	
4240.01	Kehrichtgrundgebühr		126'984.50		125'000.00	-1'984.50	1.59	
4240.03	Sperrgutmarken		2'170.34		3'000.00	829.66	-27.66	
4240.04	Verkauf Altpapier		6'936.40		9'000.00	2'063.60	-22.93	
4250.00	Verkäufe		8'019.34		6'500.00	-1'519.34	23.37	Verkauf von Containern (CHF 1'400)
4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		30.00			-30.00		Das Guthaben der Abfallwirtschaft beträgt per 01.01.2018 CHF 6'027 und wird mit 0.501% verzinst.
9010.00	Ertragsüberschuss (ab 01.01.2018)	32'676.35				32'676.35		
9010.01	Ertragsüberschuss (bis 31.12.2017)			100.00		-100.00	-100.00	
74	Verbauungen	10'155.20		10'800.00		-644.80	-5.97	
741	Gewässerverbauungen	10'155.20		10'800.00		-644.80	-5.97	
7410	Gewässerverbauungen	10'155.20		10'800.00		-644.80	-5.97	
3631.00	Beiträge an Kantone	10'155.20		10'000.00		155.20	1.55	
3910.00	Interne Verrechnung Werkhof			800.00		-800.00	-100.00	
75	Arten- und Landschaftsschutz	12'137.40		15'000.00	2'700.00	-162.60	-1.32	
750	Arten- und Landschaftsschutz	12'137.40		15'000.00	2'700.00	-162.60	-1.32	

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
7500	Arten- und Landschaftsschutz	12'137.40		15'000.00	2'700.00	-162.60	-1.32	
3000.00	Sitzungsgelder Kommissionen	3'664.00		4'000.00		-336.00	-8.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17.75		100.00		-82.25	-82.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	90.00				90.00		
3100.00	Büromaterial			200.00		-200.00	-100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			200.00		-200.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'500.00		-1'500.00	-100.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	8'265.65		8'500.00		-234.35	-2.76	
3636.00	Beiträge an private Organisationen			500.00		-500.00	-100.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Publikationen	100.00				100.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				200.00	200.00	-100.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen				2'500.00	2'500.00	-100.00	
77	Umweltschutz, übriges	58'173.05		64'500.00		-6'326.95	-9.81	
771	Friedhof und Bestattung	45'766.00		44'700.00		1'066.00	2.38	
7710	Friedhof und Bestattung	45'766.00		44'700.00		1'066.00	2.38	
3612.00	Beitrag an Friedhof Windisch	45'766.00		44'700.00		1'066.00	2.38	
779	Umweltschutz, übriges	12'407.05		19'800.00		-7'392.95	-37.34	
7790	Umweltschutz, übriges	12'407.05		19'800.00		-7'392.95	-37.34	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500.00		-500.00	-100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			200.00		-200.00	-100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			5'000.00		-5'000.00	-100.00	Zu den Ablagerungsstandorten waren keine weiteren Massnahmen notwendig.
3612.00	Entschädigung an Gemeinde			200.00		-200.00	-100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	215.40		300.00		-84.60	-28.20	
3910.00	Interne Verrechnung Werkhof	12'191.65		13'600.00		-1'408.35	-10.36	Interne Verrechnung: mit 9901.4910.00 (Werkhof)
79	Raumordnung	30'238.30		41'900.00		-11'661.70	-27.83	
790	Raumordnung	30'238.30		41'900.00		-11'661.70	-27.83	

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
7900	Raumordnung	30'238.30		41'900.00		-11'661.70	-27.83	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'387.65		15'000.00		-7'612.35	-50.75	Zusätzliche Kosten für die Mitwirkung an den Gestaltungsplänen für das RCI Areal sind nicht angefallen.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	11'487.75		15'000.00		-3'512.25	-23.42	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	6'900.00		7'000.00		-100.00	-1.43	
3632.00	Beiträge an private Organisationen	4'462.90		4'900.00		-437.10	-8.92	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	29'363.25	58'636.65	47'700.00	62'700.00	-14'273.40	95.16	
81	Landwirtschaft	1'628.05	339.00	14'200.00	700.00	-12'210.95	-90.45	
812	Strukturverbesserungen			12'400.00		-12'400.00	-100.00	
8120	Strukturverbesserungen			12'400.00		-12'400.00	-100.00	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege			3'000.00		-3'000.00	-100.00	kein Unterhalt an Naturstrassen
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt			9'000.00		-9'000.00	-100.00	Die Abschreibungen für die Wiederinstandstellung der Flurwege verzögern sich (Realisierung: 2015-2019).
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten allgemeiner Haushalt			400.00		-400.00	-100.00	Die Abschreibungen für die Wiederinstandstellung der Flurwege verzögern sich (Realisierung: 2015-2019).
813	Produktionsverbesserung Vieh	350.00		400.00		-50.00	-12.50	
8130	Produktionsverbesserung Vieh	350.00		400.00		-50.00	-12.50	
3637.00	Beitrag an Viehversicherungskasse	350.00		400.00		-50.00	-12.50	
814	Produktionsverbesserung Pflanzen	1'278.05	339.00	1'400.00	700.00	239.05	34.15	
8140	Produktionsverbesserung Pflanzen	1'278.05	339.00	1'400.00	700.00	239.05	34.15	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'095.05		1'000.00		95.05	9.51	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	23.10				23.10		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			100.00		-100.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	39.90		100.00		-60.10	-60.10	

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3637.00	Mäusefang	120.00		200.00		-80.00	-40.00	
4611.00	Beiträge des Kantons		339.00		700.00	361.00	-51.57	
82	Forstwirtschaft	8'141.45		10'000.00		-1'858.55	-18.59	
820	Forstwirtschaft	8'141.45		10'000.00		-1'858.55	-18.59	
8200	Forstwirtschaft	8'141.45		10'000.00		-1'858.55	-18.59	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege (Waldwege)	6'360.00		6'400.00		-40.00	-0.63	Beiträge an Forstbetrieb Birretholz für gemeinwirtschaftliche Leistungen (GWL)
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege (Waldränder)			2'000.00		-2'000.00	-100.00	Die budgetierte Pauschale wurde nicht benötigt.
3910.00	Interne Verrechnung Werkhof	1'781.45		1'600.00		181.45	11.34	Interne Verrechnung: mit 9901.4910.00 (Werkhof)
84	Tourismus	15'042.10		16'200.00		-1'157.90	-7.15	
840	Tourismus	15'042.10		16'200.00		-1'157.90	-7.15	
8400	Tourismus	15'042.10		16'200.00		-1'157.90	-7.15	
3119.00	Anschaffung von Flaggen und Infotafeln	1'564.60		1'000.00		564.60	56.46	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	13'477.50		13'200.00		277.50	2.10	
87	Brennstoffe und Energie	4'551.65	58'297.65	7'300.00	62'000.00	954.00	-1.74	
871	Elektrizität	4'551.65	58'297.65	7'300.00	62'000.00	954.00	-1.74	
8710	Elektrizität	4'551.65	58'297.65	7'300.00	62'000.00	954.00	-1.74	
3000.00	Löhne Behörden und Kommissionen	492.00				492.00		Sitzungsgelder für die Ausarbeitung des Konzessionsvertrags mit der IBB
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	30.15				30.15		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1.35				1.35		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.45				0.45		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	527.70		500.00		27.70	5.54	

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	3'500.00		6'800.00		-3'300.00	-48.53	
4120.00	Konzessionen		52'513.20		54'000.00	1'486.80	-2.75	
4240.00	Stromproduktion Solaranlagen		5'784.45		8'000.00	2'215.55	-27.69	
9	FINANZEN UND STEUERN	2'173'867.84	11'541'323.81	929'500.00	10'474'800.00	177'844.03	-1.86	
91	Steuern	35'580.75	9'645'171.30	21'000.00	9'268'000.00	-362'590.55	3.92	
910	Steuern	35'580.75	9'645'171.30	21'000.00	9'268'000.00	-362'590.55	3.92	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	19'185.25	9'423'233.50	20'000.00	9'107'000.00	-317'048.25	3.49	
3180.09	Wertberichtigungen auf Forderungen (Senkung Delkredere)	-14'110.00				-14'110.00		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	45'867.30		30'000.00		15'867.30	52.89	Auch im 2018 endeten viele Inkasso-Handlungen über den Rechtsweg in einem Verlust der Forderung.
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-12'572.05		-10'000.00		-2'572.05	25.72	
4000.00	Einkommenssteuern Rechnungsjahr		7'292'501.15		7'326'000.00	33'498.85	-0.46	
4000.10	Einkommenssteuern Vorjahre		578'843.10		521'000.00	-57'843.10	11.10	
4000.30	Pauschale Steueranrechnung		-4'889.55		-3'000.00	1'889.55	62.99	
4001.00	Vermögenssteuer Rechnungsjahr		774'424.90		720'000.00	-54'424.90	7.56	
4001.10	Vermögenssteuern Vorjahre		62'150.55		53'000.00	-9'150.55	17.27	
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen		202'486.70		220'000.00	17'513.30	-7.96	
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen		517'716.65		270'000.00	-247'716.65	91.75	Bei den Erträgen der juristischen Personen kann es in einzelnen Jahren zu grösseren Abweichungen kommen, da diese nicht nach dem Sollstellungsprinzip sondern nach effektiv erfolgtem Zahlungsverkehr in die Gemeindebuchhaltung fliessen.
9101	Sondersteuern	16'395.50	221'937.80	1'000.00	161'000.00	-45'542.30	28.46	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	16'395.50		1'000.00		15'395.50	1'539.55	
4000.20	Nachsteuern und Bussen		43'943.30		30'000.00	-13'943.30	46.48	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		157'046.50		110'000.00	-47'046.50	42.77	
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		2'368.00		5'000.00	2'632.00	-52.64	
4033.00	Hundesteuer		18'580.00		16'000.00	-2'580.00	16.13	

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
93	Finanz- und Lastenausgleich	223'000.00	139'700.00	223'000.00	138'600.00	-1'100.00	-1.30	
930	Finanz- und Lastenausgleich	223'000.00	139'700.00	223'000.00	138'600.00	-1'100.00	-1.30	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	223'000.00	139'700.00	223'000.00	138'600.00	-1'100.00	-1.30	
3621.50	Finanzausgleich (nach Finanzausgleichsgesetz, FiAG)	223'000.00		223'000.00				
4621.52	Übergangsbeiträge		81'000.00		81'000.00			
4621.60	Feinausgleich		58'700.00		57'600.00	-1'100.00	1.91	3575 Einwohner à CHF 16.42
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	821'895.50	863'742.06	191'000.00	203'400.00	-29'446.56	237.47	
961	Zinsen	105'069.95	42'675.46	107'900.00	39'400.00	-6'105.51	-8.91	
9610	Zinsen	105'069.95	42'675.46	107'900.00	39'400.00	-6'105.51	-8.91	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	3'371.10		6'700.00		-3'328.90	-49.69	u. a. Vergütungszinsen im Steuerbezug (0.1%)
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-16'641.09		300.00		-16'941.09	-	Kurzfristige Fremdkapitalbeschaffungen zu Minus-Zinsen
3401.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	76'380.00		74'500.00		1'880.00	2.52	Verzinsung von CHF 10.5 Mio. langfristigem Fremdkapital
3409.00	Verzinsung Legat Widmer	74.40		100.00		-25.60	-25.60	
3409.01	Verpflichtungsverzinsung Eigenw.betriebe	22'605.00		25'300.00		-2'695.00	-10.65	
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	16'436.79				16'436.79		Für die Beschaffung der langfristigen Finanzverbindlichkeit (2018-2028) wurde ein Broker beigezogen.
3499.00	Skonti und Vergütungszinsen	2'843.75		1'000.00		1'843.75	184.38	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel				100.00	100.00	-100.00	
4401.00	Verzugszinsen auf Forderungen		25'343.46		20'000.00	-5'343.46	26.72	Verzugszinsen im Steuerbezug (5.1%)
4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen				100.00	100.00	-100.00	
4940.00	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen		17'332.00		19'200.00	1'868.00	-9.73	Interne Verrechnung: mit 9631.3940.00 (Alterswohnungen, zu 0.96%)
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	716'825.55	821'066.60	83'100.00	164'000.00	-23'341.05	28.85	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	633'996.30	182'051.60	7'500.00	1'000.00	445'444.70	6'853.00	

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	Erläuterungen
3411.00	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV	137'042.00				137'042.00		Buchverlust aus Verkauf Dahlihaus (gemäss GV-Beschluss vom 07.03.2018)
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften	1'711.85		2'000.00		-288.15	-14.41	Sturmschaden am Dahlihaus (Versicherungsfall)
3439.10	Ver- und Entsorgung	106.85		200.00		-93.15	-46.58	
3439.30	Sachversicherungsprämien	82.90		100.00		-17.10	-17.10	
3439.50	Projektierung Areal Dahlihaus	11'894.70		5'000.00		6'894.70	137.89	Restkosten aus dem Verkauf des Dahlihauses
3441.00	Wertberichtigung Sachanlagen	483'158.00				483'158.00		Neubewertung (negative Wertberichtigung) Liegenschaften des Finanzvermögens per 01.01.2018
3910.00	Interne Verrechnung Werkhof			200.00		-200.00	-100.00	
4430.00	Pachtzinse		947.75		1'000.00	52.25	-5.23	
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag		1'411.85			-1'411.85		Versicherungsleistung: Schaden Dahlihaus (9630.3430.00)
4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften		179'692.00			-179'692.00		Neubewertung (positive) Wertberichtigung Liegenschaften des Finanzvermögens per 01.01.2018
9631	Liegenschaft Mitteldorfstrasse 3	82'829.25	639'015.00	75'600.00	163'000.00	-468'785.75	536.37	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'000.00		9'000.00				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	684.10		700.00		-15.90	-2.27	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	32.90		100.00		-67.10	-67.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	42.10		100.00		-57.90	-57.90	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude	23'900.20		13'500.00		10'400.20	77.04	Nachtragskredit: Sanierungskosten nach Mieterwechsel
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	4'393.20		5'900.00		-1'506.80	-25.54	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	512.15		700.00		-187.85	-26.84	
3431.20	Anschaffungen Mobilien	300.70		500.00		-199.30	-39.86	
3431.30	Unterhalt Mobilien			500.00		-500.00	-100.00	
3431.50	Spesenentschädigung	70.00		200.00		-130.00	-65.00	
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen	60.30		500.00		-439.70	-87.94	
3439.10	Ver- und Entsorgung	14'228.95		13'000.00		1'228.95	9.45	
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'854.25		1'800.00		54.25	3.01	

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	3'918.40		3'400.00		518.40	15.25	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'500.00		6'500.00				Interne Verrechnung: mit 0210.4910.00 (Abt. Finanzen), 2170.4910.00 (Hausdienst)
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	17'332.00		19'200.00		-1'868.00	-9.73	Interne Verrechnung: mit 9610.4940.00 (Zinsen EG)
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		118'938.10		118'200.00	-738.10	0.62	
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag		28'466.90		29'000.00	533.10	-1.84	
4439.10	Beiträge vom Bund		13'610.00		15'800.00	2'190.00	-13.86	Zusatzverbilligungen (ZV2) des Bundes laufen noch bis zum 31.03.2020
4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften		478'000.00			-478'000.00		Neubewertung (positive Wertberichtigung) Liegenschaften des Finanzvermögens per 01.01.2018
97	Rückverteilungen		2'291.10		1'100.00	-1'191.10	108.28	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'291.10		1'100.00	-1'191.10	108.28	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'291.10		1'100.00	-1'191.10	108.28	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'291.10		1'100.00	-1'191.10	108.28	
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'093'391.59	890'419.35	494'500.00	863'700.00	572'172.24	-154.98	
990	Nicht aufgeteilte Posten	354'462.35	354'462.35	327'700.00	327'700.00			
9901	Werkhof	354'462.35	354'462.35	327'700.00	327'700.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	243'078.45		222'900.00		20'178.45	9.05	Lohnnachgenuss infolge Todesfall eines Mitarbeiters (3 Monatslöhne)
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	16'409.50		17'000.00		-590.50	-3.47	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'854.55		24'800.00		-1'945.45	-7.84	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'504.45		8'500.00		4.45	0.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'014.80		1'100.00		-85.20	-7.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	7'058.50		4'500.00		2'558.50	56.86	Die Kosten für die überbetrieblichen Kurse (ÜK) des Auszubildenden wurden zu knapp budgetiert.
3100.00	Büromaterial	25.00		200.00		-175.00	-87.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'679.25		9'000.00		-1'320.75	-14.68	

Funkt. Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	428.65		4'000.00		-3'571.35	-89.28	nur geringe unvorhergesehene Anschaffungen
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	558.55		1'200.00		-641.45	-53.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	995.00		500.00		495.00	99.00	u. a. Selbstbehalt aus Versicherungsfall
3130.01	Telefonkosten	1'100.65		1'100.00		0.65	0.06	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'015.80		2'800.00		215.80	7.71	
3137.00	Steuern und Abgaben	3'138.40		3'200.00		-61.60	-1.93	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	29'162.40		16'000.00		13'162.40	82.27	u. a. Reparatur und Bereitstellung der Kehrsaugmaschine zur Motorfahrzeugkontrolle (+CHF 8'100)
3170.00	Reisekosten und Spesen	572.65		800.00		-227.35	-28.42	
3910.00	Interne Verrechnung Bau u. Planung	8'865.75		10'100.00		-1'234.25	-12.22	Interne Verrechnung: mit 0222.4910.00 (Abt. Bau und Planung)
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'619.50		2'000.00	-1'619.50	80.98	
4612.00	Entschädigung von Eigenwirtschaftsbetrieben		106'912.25		83'800.00	-23'112.25	27.58	Interne Verrechnung: mit 7101.3612.00, 7201.3612.00, 7301.3612.00, 1506.3612.00 sowie Entschädigungen der ref. Kirchgemeinde
4910.00	Interne Verrechnungen Werkhof		243'930.60		241'900.00	-2'030.60	0.84	Interne Verrechnung: div. Funktionen
999	Abschluss	738'929.24	535'957.00	166'800.00	536'000.00	572'172.24	-154.98	
9990	Abschluss	738'929.24	535'957.00	166'800.00	536'000.00	572'172.24	-154.98	
4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		535'957.00		536'000.00	43.00	-0.01	Berechnung: Abschreibungen Rechnung 2012 nach HRM1 abzgl. Abschreibungen Rechnung 2013 nach HRM2 = Entnahme Aufwertungsreserve. Volle Entnahme bis 2018 möglich.
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	738'929.24		166'800.00		572'129.24	343.00	
Gesamtergebnis		15'166'411.57	15'166'411.57	13'796'100.00	13'796'100.00			
		15'166'411.57	15'166'411.57	13'796'100.00	13'796'100.00			

Artengliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	14'394'805.98		13'629'200.00		13'050'159.64	
30	Personalaufwand	2'497'349.60		2'468'500.00		2'253'892.35	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'515'408.96		2'634'300.00		2'391'169.73	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'132'500.00		1'195'900.00		1'363'306.50	
34	Finanzaufwand	788'304.40		155'300.00		84'951.80	
36	Transferaufwand	7'123'750.42		6'831'400.00		6'633'017.70	
39	Interne Verrechnungen	337'492.60		343'800.00		323'821.56	
4	Ertrag		15'073'477.02		13'709'300.00		13'423'464.48
40	Fiskalertrag		9'645'171.30		9'268'000.00		9'165'290.45
41	Regalien und Konzessionen		52'513.20		54'000.00		53'830.15
42	Entgelte		2'108'862.81		1'732'700.00		1'822'550.05
44	Finanzertrag		969'200.26		309'900.00		313'923.58
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		38'756.65		38'300.00		50'284.74
46	Transferertrag		1'385'523.20		1'426'600.00		1'157'806.95
48	Ausserordentlicher Ertrag		535'957.00		536'000.00		535'957.00
49	Interne Verrechnungen		337'492.60		343'800.00		323'821.56
9	Abschlusskonten	771'605.59	92'934.55	166'900.00	86'800.00	442'906.66	69'601.82
90	Abschlusskonten	771'605.59	92'934.55	166'900.00	86'800.00	442'906.66	69'601.82
Gesamtergebnis		15'166'411.57	15'166'411.57	13'796'100.00	13'796'100.00	13'493'066.30	13'493'066.30
		15'166'411.57	15'166'411.57	13'796'100.00	13'796'100.00	13'493'066.30	13'493'066.30

Artengliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	14'394'805.98		13'629'200.00		13'050'159.64	
30	Personalaufwand	2'497'349.60		2'468'500.00		2'253'892.35	
300	Behörden und Kommissionen	264'174.15		252'400.00		225'292.10	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	264'174.15		252'400.00		225'292.10	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'757'994.35		1'725'500.00		1'593'531.40	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'757'994.35		1'725'500.00		1'593'531.40	
302	Löhne der Lehrkräfte	35'952.10		31'100.00		22'854.95	
3020	Löhne der Lehrkräfte	35'952.10		31'100.00		22'854.95	
304	Zulagen	6'100.00		3'600.00		8'920.00	
3049	Übrige Zulagen	6'100.00		3'600.00		8'920.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	283'307.35		294'300.00		263'880.90	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	131'149.65		135'200.00		121'158.45	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	118'288.65		124'900.00		114'038.10	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	26'916.95		25'600.00		22'091.05	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'952.10		8'600.00		6'593.30	
306	Arbeitgeberleistungen	23'591.20		23'600.00		23'591.35	
3064	Überbrückungsrenten	23'591.20		23'600.00		23'591.35	
309	Übriger Personalaufwand	126'230.45		138'000.00		115'821.65	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	108'950.35		118'900.00		104'291.15	
3091	Personalwerbung	5'842.80		1'400.00		726.90	
3099	Übriger Personalaufwand	11'437.30		17'700.00		10'803.60	

Artengliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'515'408.96		2'634'300.00		2'391'169.73	
310	Material- und Warenaufwand	244'516.46		295'200.00		281'857.74	
3100	Büromaterial	15'079.92		21'800.00		25'613.85	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	62'239.63		85'200.00		79'706.13	
3102	Drucksachen, Publikationen	65'523.85		68'700.00		70'224.65	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	16'025.42		20'600.00		16'042.15	
3104	Lehrmittel	82'682.19		95'400.00		84'429.96	
3105	Lebensmittel	2'965.45		3'000.00		2'608.10	
3106	Medizinisches Material			500.00		3'232.90	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	211'362.98		267'600.00		217'768.84	
3110	Büromöbel und -geräte	36'773.96		68'100.00		21'958.15	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	76'563.63		89'500.00		109'498.39	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	50'021.20		53'200.00		51'582.50	
3113	Hardware	30'860.54		25'800.00		30'559.15	
3118	Immaterielle Anlagen	15'579.05		30'000.00		3'076.80	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'564.60		1'000.00		1'093.85	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	275'559.95		277'000.00		248'904.80	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	275'559.95		277'000.00		248'904.80	
313	Dienstleistungen und Honorare	739'567.31		759'300.00		741'146.01	
3130	Dienstleistungen Dritter	526'003.81		536'200.00		519'641.66	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	70'798.00		84'400.00		85'709.90	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	85'452.70		84'400.00		84'351.50	
3134	Sachversicherungsprämien	41'729.50		40'600.00		37'737.50	

Artengliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	12'444.90		10'500.00		10'476.55	
3137	Steuern und Abgaben	3'138.40		3'200.00		3'228.90	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	498'082.83		512'100.00		380'712.83	
3140	Unterhalt an Grundstücken	50'486.39		55'300.00		40'403.75	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	131'806.15		171'400.00		102'856.30	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	69'801.99		63'500.00		41'833.23	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	245'988.30		221'900.00		195'619.55	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	137'299.21		110'000.00		88'803.62	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00		86.95	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	109'711.96		82'400.00		68'318.27	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	565.35		3'900.00		869.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	27'021.90		23'200.00		19'529.40	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	186'626.15		183'800.00		162'378.05	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	171'950.15		170'200.00		147'966.00	
3162	Raten für operatives Leasing	14'676.00		13'600.00		14'412.05	
317	Spesenentschädigungen	170'161.52		202'500.00		200'711.42	
3170	Reisekosten und Spesen	93'888.82		102'100.00		130'614.82	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	76'272.70		100'400.00		70'096.60	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	38'666.48		22'200.00		58'443.81	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-14'110.00				-15'380.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	52'776.48		22'200.00		73'823.81	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	13'566.07		4'600.00		10'442.61	
3190	Schadenersatzleistungen	8'965.00				6'100.00	

Artengliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3192	Abgeltung von Rechten	1'752.00		2'000.00		1'752.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	2'849.07		2'600.00		2'590.61	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'132'500.00		1'195'900.00		1'363'306.50	
330	Sachanlagen VV	1'107'400.00		1'129'400.00		1'348'755.20	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'107'400.00		1'129'400.00		1'087'600.00	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					261'155.20	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	25'100.00		66'500.00		14'551.30	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	25'100.00		66'500.00		14'551.30	
34	Finanzaufwand	788'304.40		155'300.00		84'951.80	
340	Zinsaufwand	85'789.41		107'000.00		44'227.15	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	3'371.10		6'700.00		4'105.05	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	59'738.91		74'800.00		15'409.70	
3409	Übrige Passivzinsen	22'679.40		25'500.00		24'712.40	
341	Realisierte Kursverluste	137'042.00					
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV	137'042.00					
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	16'436.79				382.20	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	16'436.79				382.20	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	63'034.45		47'300.00		37'135.10	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	25'612.05		15'500.00		6'670.05	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'276.05		7'800.00		4'830.25	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	32'146.35		24'000.00		25'634.80	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	483'158.00					

Artengliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV	483'158.00					
349	Verschiedener Finanzaufwand	2'843.75		1'000.00		3'207.35	
3499	Übriger Finanzaufwand	2'843.75		1'000.00		3'207.35	
36	Transferaufwand	7'123'750.42		6'831'400.00		6'633'017.70	
360	Ertragsanteile an Dritte	31'231.40		25'000.00		27'309.35	
3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	31'231.40		25'000.00		27'309.35	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	2'536'219.69		2'469'000.00		2'450'654.85	
3611	Entschädigungen an Kantone	72'188.60		70'200.00		69'494.50	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'338'466.49		2'303'400.00		2'300'115.16	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	125'564.60		95'400.00		81'045.19	
362	Finanz- und Lastenausgleich	223'000.00		223'000.00		13'806.00	
3621	an Kantone und Konkordate	223'000.00		223'000.00			
3622	an Gemeinden und Gemeindezweckverbände					13'806.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	4'328'499.33		4'109'600.00		4'136'447.50	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'233'226.10		2'106'800.00		2'421'431.70	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	486'317.65		499'900.00		540'606.90	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	161'199.12		185'900.00		146'672.05	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	440'613.46		457'200.00		373'233.25	
3637	Beiträge an private Haushalte	1'007'143.00		859'800.00		654'503.60	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	4'800.00		4'800.00		4'800.00	

Artengliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
39	Interne Verrechnungen	337'492.60		343'800.00		323'821.56	
391	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	314'660.60		319'100.00		294'639.76	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	314'660.60		319'100.00		294'639.76	
392	Pacht, Mieten Benützungskosten	5'500.00		5'500.00		11'000.00	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'500.00		5'500.00		11'000.00	
394	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	17'332.00		19'200.00		18'181.80	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	17'332.00		19'200.00		18'181.80	
4	Ertrag		15'073'477.02		13'709'300.00		13'423'464.48
40	Fiskalertrag		9'645'171.30		9'268'000.00		9'165'290.45
400	Direkte Steuern natürliche Personen		8'949'460.15		8'867'000.00		8'721'589.05
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		7'910'398.00		7'874'000.00		7'726'643.59
4001	Vermögenssteuer natürliche Personen		836'575.45		773'000.00		773'759.01
4002	Quellensteuer natürliche Personen		202'486.70		220'000.00		221'186.45
401	Direkte Steuern juristische Personen		517'716.65		270'000.00		198'468.15
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		517'716.65		270'000.00		198'468.15
402	Übrige Direkte Steuern		159'414.50		115'000.00		228'913.25
4022	Vermögensgewinnsteuern		157'046.50		110'000.00		143'240.00
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		2'368.00		5'000.00		85'673.25
403	Besitz- und Aufwandsteuern		18'580.00		16'000.00		16'320.00

Artengliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4033	Hundesteuer		18'580.00		16'000.00		16'320.00
41	Regalien und Konzessionen		52'513.20		54'000.00		53'830.15
412	Konzessionen		52'513.20		54'000.00		53'830.15
4120	Konzessionen		52'513.20		54'000.00		53'830.15
42	Entgelte		2'108'862.81		1'732'700.00		1'822'550.05
420	Ersatzabgaben		104'392.60		107'300.00		106'315.05
4200	Ersatzabgaben		104'392.60		107'300.00		106'315.05
421	Gebühren für Amtshandlungen		121'900.10		90'800.00		104'238.20
4210	Gebühren für Amtshandlungen		121'900.10		90'800.00		104'238.20
423	Schul- und Kursgelder		85'601.50		80'000.00		84'401.00
4231	Kursgelder		85'601.50		80'000.00		84'401.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'088'148.80		1'063'300.00		1'069'604.89
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'088'148.80		1'063'300.00		1'069'604.89
425	Erlös aus Verkäufen		8'247.24		7'100.00		6'807.80
4250	Verkäufe		8'247.24		7'100.00		6'807.80
426	Rückerstattungen		628'722.82		324'200.00		389'253.51
4260	Rückerstattungen Dritter		628'722.82		324'200.00		389'253.51
427	Bussen		69'774.95		60'000.00		59'509.75
4270	Bussen		69'774.95		60'000.00		59'509.75
429	Übrige Entgelte		2'074.80				2'419.85

Artengliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4290	Übrige Entgelte		2'074.80				2'419.85
44	Finanzertrag		969'200.26		309'900.00		313'923.58
440	Zinsertrag		48'022.86		45'500.00		42'210.48
4400	Zinsen flüssige Mittel				100.00		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		25'343.46		20'000.00		17'434.58
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		22'679.40		25'400.00		24'775.90
441	Realisierte Gewinne FV						4'000.00
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						4'000.00
443	Liegenschaftenertrag FV		163'374.60		164'000.00		168'877.30
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		119'885.85		119'200.00		120'343.35
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		43'488.75		44'800.00		48'533.95
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		657'692.00				
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften		657'692.00				
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		400.00				400.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		400.00				400.00
447	Liegenschaftenertrag VV		99'710.80		100'400.00		98'435.80
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		99'710.80		100'400.00		98'435.80
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		38'756.65		38'300.00		50'284.74
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		10'931.05		18'300.00		30'269.14
4500	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK		1'361.05				2'899.40

Artengliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		9'570.00		18'300.00		27'369.74
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		27'825.60		20'000.00		20'015.60
4511	Entnahmen aus Fonds EK		27'825.60		20'000.00		20'015.60
46	Transferertrag		1'385'523.20		1'426'600.00		1'157'806.95
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		1'057'054.33		1'113'400.00		961'423.49
4610	Entschädigungen vom Bund		245'274.70		324'500.00		167'872.70
4611	Entschädigungen von Kantonen		10'690.10		9'200.00		14'006.10
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		801'089.53		779'700.00		779'544.69
462	Finanz- und Lastenausgleich		139'700.00		138'600.00		12'500.00
4621	von Kantonen und Konkordaten		139'700.00		138'600.00		
4622	von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						12'500.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		59'668.87		44'400.00		75'583.46
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		48'068.22		29'900.00		60'945.26
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		11'600.65		14'500.00		14'638.20
466	Auflösung passivierte Investitionsbeiträge		129'100.00		130'200.00		108'300.00
4660	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		129'100.00		130'200.00		108'300.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		535'957.00		536'000.00		535'957.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		535'957.00		536'000.00		535'957.00
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		535'957.00		536'000.00		535'957.00

Artengliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	Interne Verrechnungen		337'492.60		343'800.00		323'821.56
491	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		314'660.60		319'100.00		294'639.76
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		314'660.60		319'100.00		294'639.76
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		5'500.00		5'500.00		11'000.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		5'500.00		5'500.00		11'000.00
494	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		17'332.00		19'200.00		18'181.80
4940	Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		17'332.00		19'200.00		18'181.80
9	Abschlusskonten	771'605.59	92'934.55	166'900.00	86'800.00	442'906.66	69'601.82
90	Abschlusskonten	771'605.59	92'934.55	166'900.00	86'800.00	442'906.66	69'601.82
900	Abschluss Erfolgsrechnung	738'929.24		166'800.00		414'987.30	
9000	Ertragsüberschuss	738'929.24		166'800.00		414'987.30	
901	Abschluss Erfolgsrechnung Eigenwirtschaftsbetriebe	32'676.35	92'934.55	100.00	86'800.00	27'919.36	69'601.82
9010	Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	32'676.35		100.00		27'919.36	
9011	Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		92'934.55		86'800.00		69'601.82
Gesamtergebnis		15'166'411.57	15'166'411.57	13'796'100.00	13'796'100.00	13'493'066.30	13'493'066.30
		15'166'411.57	15'166'411.57	13'796'100.00	13'796'100.00	13'493'066.30	13'493'066.30

Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Abteilungen mit Vergleichszahlen

Funktionale Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	27'401.85	51'457.00			424'448.65	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	394'590.70	324'883.35	616'900.00	495'000.00	513'053.65	286'557.75
2	BILDUNG	6'679'848.20		6'617'000.00		3'800'022.68	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	846'409.40		880'000.00		242'154.05	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	188'396.85		119'000.00		-48'703.90	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	241'011.21	523'924.90	230'000.00	388'500.00	375'424.17	405'367.88
8	VOLKSWIRTSCHAFT	56'125.60				309'944.80	
9	FINANZEN UND STEUERN	900'265.25	8'433'783.81	883'500.00	8'462'900.00	691'925.63	5'616'344.10
		9'334'049.06	9'334'049.06	9'346'400.00	9'346'400.00	6'308'269.73	6'308'269.73
Nettoinvestition		9'334'049.06	9'334'049.06	9'346'400.00	9'346'400.00	6'308'269.73	6'308'269.73

Funktionale Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	27'401.85	51'457.00			424'448.65	
02	Allgemeine Dienste	27'401.85	51'457.00			424'448.65	
022	Allgemeine Dienste, übrige	11'510.40				9'699.45	
0223	Informatik	11'510.40				9'699.45	
5200.00	Software	11'510.40				9'699.45	
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges	15'891.45	51'457.00			414'749.20	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	15'891.45	51'457.00			414'749.20	
5040.00	Hochbauten	15'891.45				414'749.20	
6300.00	Bund		51'457.00				
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	394'590.70	324'883.35	616'900.00	495'000.00	513'053.65	286'557.75
15	Feuerwehr	394'590.70	324'883.35	616'900.00	495'000.00	367'275.25	286'557.75
150	Feuerwehr	394'590.70	324'883.35	616'900.00	495'000.00	367'275.25	286'557.75
1500	Feuerwehr	69'707.35		121'900.00		80'717.50	
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	69'707.35		121'900.00		80'717.50	
1506	Regionale Feuerwehr	324'883.35	324'883.35	495'000.00	495'000.00	286'557.75	286'557.75
5060.00	Mobilien	324'883.35		495'000.00		286'557.75	
6310.00	Kantone und Konkordate		98'890.00		99'500.00		24'474.00
6320.00	Gemeinde und Gemeinzzweckverbände		225'993.35		395'500.00		262'083.75
16	Verteidigung					145'778.40	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
161	Militärische Verteidigung					145'778.40	
1610	Militärische Verteidigung					145'778.40	
5040.00	Hochbauten					145'778.40	
2	BILDUNG	6'679'848.20		6'617'000.00		3'800'022.68	
21	Obligatorische Schule	6'679'848.20		6'617'000.00		3'800'022.68	
217	Schulliegenschaften	6'679'848.20		6'617'000.00		3'800'022.68	
2170	Schulliegenschaften	6'679'848.20		6'617'000.00		3'800'022.68	
5040.00	Hochbauten	6'368'162.55		6'377'000.00		3'800'022.68	
5060.00	Mobilien	311'685.65		240'000.00			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	846'409.40		880'000.00		242'154.05	
32	Kultur, übrige	846'409.40		880'000.00		242'154.05	
329	Kultur, übriges	846'409.40		880'000.00		242'154.05	
3290	Kultur, übriges	846'409.40		880'000.00		242'154.05	
5040.00	Hochbauten	776'185.85		840'000.00		242'154.05	
5060.00	Mobilien	70'223.55		40'000.00			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	188'396.85		119'000.00		-48'703.90	
61	Strassenverkehr	188'396.85		119'000.00		-48'703.90	
615	Gemeindestrassen	188'396.85		119'000.00		-48'703.90	
6150	Gemeindestrassen	188'396.85		119'000.00		-48'703.90	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.00	Strassen	188'396.85		119'000.00		-48'703.90	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	241'011.21	523'924.90	230'000.00	388'500.00	375'424.17	405'367.88
71	Wasserversorgung	74'452.65	193'429.50	50'000.00	147'000.00	112'150.69	158'427.00
710	Wasserversorgung	74'452.65	193'429.50	50'000.00	147'000.00	112'150.69	158'427.00
7101	Wasserversorgung Gemeindebetrieb	74'452.65	193'429.50	50'000.00	147'000.00	112'150.69	158'427.00
5030.00	Tiefbauten	74'452.65		50'000.00		112'150.69	
6370.00	Anschlussgebühren		193'429.50		147'000.00		158'427.00
72	Abwasserbeseitigung	111'293.76	330'495.40	100'000.00	241'500.00	95'282.05	246'940.88
720	Abwasserbeseitigung	111'293.76	330'495.40	100'000.00	241'500.00	95'282.05	246'940.88
7201	Abwasserbeseitigung Gemeindebetrieb	111'293.76	330'495.40	100'000.00	241'500.00	95'282.05	246'940.88
5030.00	Tiefbauten	111'293.76		100'000.00		59'411.07	
5290.00	Übrige Immaterielle Anlagen					35'870.98	
6370.00	Anschlussgebühren Abwasser		330'495.40		241'500.00		246'940.88
73	Abfallwirtschaft					99'511.98	
730	Abfallwirtschaft					99'511.98	
7301	Abfallwirtschaft Gemeindebetrieb					99'511.98	
5030.00	Tiefbauten					99'511.98	
79	Raumordnung	55'264.80		80'000.00		68'479.45	
790	Raumordnung	55'264.80		80'000.00		68'479.45	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7900	Raumordnung	55'264.80		80'000.00		68'479.45	
5290.00	Übrige Immaterielle Anlagen	55'264.80		80'000.00		68'479.45	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	56'125.60				309'944.80	
81	Landwirtschaft	56'125.60				309'944.80	
812	Strukturverbesserungen	56'125.60				309'944.80	
8120	Strukturverbesserungen	56'125.60				309'944.80	
5010.00	Strassen	56'125.60				302'019.15	
5030.00	Sanierung Drainage					7'925.65	
9	FINANZEN UND STEUERN	900'265.25	8'433'783.81	883'500.00	8'462'900.00	691'925.63	5'616'344.10
99	Nicht aufgeteilte Posten	900'265.25	8'433'783.81	883'500.00	8'462'900.00	691'925.63	5'616'344.10
999	Abschluss	900'265.25	8'433'783.81	883'500.00	8'462'900.00	691'925.63	5'616'344.10
9990	Abschluss	900'265.25	8'433'783.81	883'500.00	8'462'900.00	691'925.63	5'616'344.10
5900.00	Passivierte Einnahmen allgem. Haushalt	376'340.35		495'000.00		286'557.75	
5900.01	Passivierte Einnahmen Wasserwerk	193'429.50		147'000.00		158'427.00	
5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	330'495.40		241'500.00		246'940.88	
6900.00	Aktivierte Ausgaben allgem. Haushalt		8'248'037.40		8'312'900.00		5'309'399.38
6900.01	Aktivierte Ausgaben Wasserwerk		74'452.65		50'000.00		112'150.69
6900.02	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung		111'293.76		100'000.00		95'282.05
6900.03	Aktivierte Ausgabe Abfallwirtschaft						99'511.98
Nettoinvestition		9'334'049.06	9'334'049.06	9'346'400.00	9'346'400.00	6'308'269.73	6'308'269.73

Funktionale Gliederung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	9'334'049.06	9'334'049.06	9'346'400.00	9'346'400.00	6'308'269.73	6'308'269.73

Funktionale Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	27'401.85	51'457.00			424'448.65	
02	Allgemeine Dienste	27'401.85	51'457.00			424'448.65	
022	Allgemeine Dienste, übrige	11'510.40				9'699.45	
0223	Informatik	11'510.40				9'699.45	
5200.00	Software	11'510.40				9'699.45	
INV0039	Geschäftsverwaltungssoftware (GEVER) Anschaffung GV 19.11.2015 VK TCHF 150	11'510.40				9'699.45	
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges	15'891.45	51'457.00			414'749.20	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	15'891.45	51'457.00			414'749.20	
5040.00	Hochbauten	15'891.45				414'749.20	
INV0050	UG Werkhof Sanierung GV 23.06.2016 VK TCHF 515 (Teilkredit; Total TCHF 13'895)	3'578.05				414'749.20	
INV0054	FW-Magazin Erweiterung GV 13.06.2018 VK TCHF 950	12'313.40					
6300.00	Bund		51'457.00				
INV0005	Photovoltaikanlage Werkhof Neubau GV 22.11.2012 VK TCHF 210		51'457.00				
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	394'590.70	324'883.35	616'900.00	495'000.00	513'053.65	286'557.75
15	Feuerwehr	394'590.70	324'883.35	616'900.00	495'000.00	367'275.25	286'557.75
150	Feuerwehr	394'590.70	324'883.35	616'900.00	495'000.00	367'275.25	286'557.75
1500	Feuerwehr	69'707.35		121'900.00		80'717.50	
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	69'707.35		121'900.00		80'717.50	
INV0041	FW-Verkehrsabteilungsfahrzeug GV 24.11.2016 BK TCHF 140 (in TCHF: Windisch 92, Hausen 43, Habsburg 5)					29'921.20	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV0052	FW-Pionierfahrzeug (PIF) GV 22.06.2017 VK TCHF 500, (in TCHF: Windisch 325, Hausen 155, Habsburg 20)	69'707.35		121'900.00		50'796.30	
1506	Regionale Feuerwehr	324'883.35	324'883.35	495'000.00	495'000.00	286'557.75	286'557.75
5060.00	Mobilien	324'883.35		495'000.00		286'557.75	
INV0041	FW-Verkehrsabteilungsfahrzeug GV 24.11.2016 BK TCHF 140 (in TCHF: Windisch 92, Hausen 43, Habsburg 5)					121'559.40	
INV0052	FW-Pionierfahrzeug (PIF) GV 22.06.2017 VK TCHF 500, (in TCHF: Windisch 325, Hausen 155, Habsburg 20)	324'883.35		495'000.00		164'998.35	
6310.00	Kantone und Konkordate		98'890.00		99'500.00		24'474.00
INV0041	FW-Verkehrsabteilungsfahrzeug GV 24.11.2016 BK TCHF 140 (in TCHF: Windisch 92, Hausen 43, Habsburg 5)						24'474.00
INV0052	FW-Pionierfahrzeug (PIF) GV 22.06.2017 VK TCHF 500, (in TCHF: Windisch 325, Hausen 155, Habsburg 20)		98'890.00		99'500.00		
6320.00	Gemeinde und Gemeinzwweckverbände		225'993.35		395'500.00		262'083.75
INV0041	FW-Verkehrsabteilungsfahrzeug GV 24.11.2016 BK TCHF 140 (in TCHF: Windisch 92, Hausen 43, Habsburg 5)						97'085.40
INV0052	FW-Pionierfahrzeug (PIF) GV 22.06.2017 VK TCHF 500, (in TCHF: Windisch 325, Hausen 155, Habsburg 20)		225'993.35		395'500.00		164'998.35
16	Verteidigung					145'778.40	
161	Militärische Verteidigung					145'778.40	
1610	Militärische Verteidigung					145'778.40	
5040.00	Hochbauten					145'778.40	
INV0046	Elektronische Trefferanzeige Schützenhaus Anschaffung GV 24.11.2016 BK TCHF 146					145'778.40	
2	BILDUNG	6'679'848.20		6'617'000.00		3'800'022.68	
21	Obligatorische Schule	6'679'848.20		6'617'000.00		3'800'022.68	
217	Schulliegenschaften	6'679'848.20		6'617'000.00		3'800'022.68	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2170	Schulliegenschaften	6'679'848.20		6'617'000.00		3'800'022.68	
5040.00	Hochbauten	6'368'162.55		6'377'000.00		3'800'022.68	
INV0042	Doppeltturnhalle inkl. Aussenraumgestaltung Neubau GV 23.06.2016 VK TCHF 11'390 (Teilkredit; Total TCHF 13'895)	5'981'681.30		6'107'000.00		3'513'926.53	
INV0047	Erdsondenheizung Doppeltturnhalle Neubau GV 23.06.2016 VK TCHF 510 (Teilkredit; Total TCHF 13'895)	279'603.60		80'000.00		286'096.15	
INV0049	Photovoltaikanlage Doppeltturnhalle Neubau GV 23.06.2016 VK TCHF 200 (Teilkredit; Total TCHF 13'895)	106'877.65		190'000.00			
5060.00	Mobilien	311'685.65		240'000.00			
INV0042	Doppeltturnhalle inkl. Aussenraumgestaltung Neubau GV 23.06.2016 VK TCHF 11'390 (Teilkredit; Total TCHF 13'895)	311'685.65		240'000.00			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	846'409.40		880'000.00		242'154.05	
32	Kultur, übrige	846'409.40		880'000.00		242'154.05	
329	Kultur, übriges	846'409.40		880'000.00		242'154.05	
3290	Kultur, übriges	846'409.40		880'000.00		242'154.05	
5040.00	Hochbauten	776'185.85		840'000.00		242'154.05	
INV0048	Gemeindesaal bei Doppeltturnhalle Neubau GV 23.06.2016 VK TCHF 1'280 (Teilkredit; Total TCHF 13'895)	776'185.85		840'000.00		242'154.05	
5060.00	Mobilien	70'223.55		40'000.00			
INV0048	Gemeindesaal bei Doppeltturnhalle Neubau GV 23.06.2016 VK TCHF 1'280 (Teilkredit; Total TCHF 13'895)	70'223.55		40'000.00			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	188'396.85		119'000.00		-48'703.90	
61	Strassenverkehr	188'396.85		119'000.00		-48'703.90	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
615	Gemeindestrassen	188'396.85		119'000.00		-48'703.90	
6150	Gemeindestrassen	188'396.85		119'000.00		-48'703.90	
5010.00	Strassen	188'396.85		119'000.00		-48'703.90	
INV0019	Hochrütistrasse Sanierung Strassen GV 20.06.2013 VK TCHF 648 (Teilkredit; Total TCHF 1'080)					16'142.15	
INV0022	Strassen Rahmenkredit für Sanierungen 2014-18 GV 21.11.2013 VK TCHF 400 (Teilkredit; Total TCHF 1'200)	176'657.55		119'000.00		26'051.55	
INV0028	Rüchligstrasse Sanierung Strassen GV 20.11.2014 TCHF 448 (Teilkredit; Total TCHF 885)					-90'897.60	
INV0053	obere Parkstrasse Sanierung GV 13.06.2018 VK TCHF 650 (in TCHF: Strassen 350, Wasser 247, Abwasser 53)	11'739.30					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	241'011.21	523'924.90	230'000.00	388'500.00	375'424.17	405'367.88
71	Wasserversorgung	74'452.65	193'429.50	50'000.00	147'000.00	112'150.69	158'427.00
710	Wasserversorgung	74'452.65	193'429.50	50'000.00	147'000.00	112'150.69	158'427.00
7101	Wasserversorgung Gemeindebetrieb	74'452.65	193'429.50	50'000.00	147'000.00	112'150.69	158'427.00
5030.00	Tiefbauten	74'452.65		50'000.00		112'150.69	
INV0023	Wasserleitungen Rahmenkredit für Sanierungen 2014-18 GV 21.11.2013 VK TCHF 400 (Teilkredit; Total TCHF 1'200)	65'572.66		50'000.00		17'551.67	
INV0029	Rüchligstrasse Sanierung Wasserleitungen GV 20.11.2014 TCHF 271 (Teilkredit; Total TCHF 885)					94'599.02	
INV0053	obere Parkstrasse Sanierung GV 13.06.2018 VK TCHF 650 (in TCHF: Strassen 350, Wasser 247, Abwasser 53)	8'879.99					
6370.00	Anschlussgebühren		193'429.50		147'000.00		158'427.00
INV0009	Anschlussgebühren Wasser		193'429.50		147'000.00		158'427.00
72	Abwasserbeseitigung	111'293.76	330'495.40	100'000.00	241'500.00	95'282.05	246'940.88
720	Abwasserbeseitigung	111'293.76	330'495.40	100'000.00	241'500.00	95'282.05	246'940.88

Funktionale Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201	Abwasserbeseitigung Gemeindebetrieb	111'293.76	330'495.40	100'000.00	241'500.00	95'282.05	246'940.88
5030.00	Tiefbauten	111'293.76		100'000.00		59'411.07	
INV0024	Abwasserleitungen Rahmenkredit für Sanierungen 2014-18 GV 21.11.2013 VK TCHF 400 (Teilkredit, Total TCHF 1'200)	107'073.75		100'000.00		59'411.07	
INV0053	obere Parkstrasse Sanierung GV 13.06.2018 VK TCHF 650 (in TCHF: Strassen 350, Wasser 247, Abwasser 53	4'220.01					
5290.00	Übrige Immaterielle Anlagen					35'870.98	
INV0040	Generelle Entwässerungsplanung (GEP) Planung GV 19.11.2015 BK TCHF 85					35'870.98	
6370.00	Anschlussgebühren Abwasser		330'495.40		241'500.00		246'940.88
INV0032	Anschlussgebühren Abwasser (ab 2015)		330'495.40		241'500.00		246'940.88
73	Abfallwirtschaft					99'511.98	
730	Abfallwirtschaft					99'511.98	
7301	Abfallwirtschaft Gemeindebetrieb					99'511.98	
5030.00	Tiefbauten					99'511.98	
INV0044	Unterflur-Sammelsystem Neubau GV 24.11.2016 BK TCHF 100					99'511.98	
79	Raumordnung	55'264.80		80'000.00		68'479.45	
790	Raumordnung	55'264.80		80'000.00		68'479.45	
7900	Raumordnung	55'264.80		80'000.00		68'479.45	
5290.00	Übrige Immaterielle Anlagen	55'264.80		80'000.00		68'479.45	
INV0045	Ortsplanrevision (OPR) Phase I, IST-Analyse (Vorprojekt) GV 24.11.2016 BK TCHF 70					68'479.45	
INV0051	Ortsplanrevision (OPR) Phase II u. III, räuml. Entw.-Konzept/Dok. GV 23.11.2017 VK TCHF 175	55'264.80		80'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	VOLKSWIRTSCHAFT	56'125.60				309'944.80	
81	Landwirtschaft	56'125.60				309'944.80	
812	Strukturverbesserungen	56'125.60				309'944.80	
8120	Strukturverbesserungen	56'125.60				309'944.80	
5010.00	Strassen	56'125.60				302'019.15	
INV0034	Wiederinstandstellung der Flurwege GV 18.06.2015 VK TCHF 450 (in TCHF: Flurwege 435, Drainagen 15)	56'125.60				302'019.15	
5030.00	Sanierung Drainage					7'925.65	
INV0034	Wiederinstandstellung der Flurwege GV 18.06.2015 VK TCHF 450 (in TCHF: Flurwege 435, Drainagen 15)					7'925.65	
9	FINANZEN UND STEUERN			883'500.00	8'462'900.00		
99	Nicht aufgeteilte Posten			883'500.00	8'462'900.00		
999	Abschluss			883'500.00	8'462'900.00		
9990	Abschluss			883'500.00	8'462'900.00		
5900.00	Passivierte Einnahmen allgem. Haushalt			495'000.00			
INV9999	Budget, Abschluss IR (ERSETZT DURCH STAPELVERARBEITUNG!)			495'000.00			
5900.01	Passivierte Einnahmen Wasserwerk			147'000.00			
INV9999	Budget, Abschluss IR (ERSETZT DURCH STAPELVERARBEITUNG!)			147'000.00			
5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung			241'500.00			
INV9999	Budget, Abschluss IR (ERSETZT DURCH STAPELVERARBEITUNG!)			241'500.00			
6900.00	Aktivierte Ausgaben allgem. Haushalt				8'312'900.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV9999	Budget, Abschluss IR (ERSETZT DURCH STAPELVERARBEITUNG!)				8'312'900.00		
6900.01	Aktivierte Ausgaben Wasserwerk				50'000.00		
INV9999	Budget, Abschluss IR (ERSETZT DURCH STAPELVERARBEITUNG!)				50'000.00		
6900.02	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung				100'000.00		
INV9999	Budget, Abschluss IR (ERSETZT DURCH STAPELVERARBEITUNG!)				100'000.00		
Nettoinvestition		8'433'783.81	900'265.25	9'346'400.00	9'346'400.00	5'616'344.10	691'925.63
			7'533'518.56				4'924'418.47
		8'433'783.81	8'433'783.81	9'346'400.00	9'346'400.00	5'616'344.10	5'616'344.10

Artengliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	9'334'049.06		9'346'400.00		6'308'269.73	
50	Sachanlagen	8'297'301.26		8'261'000.00		5'421'576.72	
52	Immaterielle Anlagen	66'775.20		80'000.00		114'049.88	
56	Eigene Investitionsbeiträge	69'707.35		121'900.00		80'717.50	
59	Übertrag an Bilanz	900'265.25		883'500.00		691'925.63	
6	Investitionseinnahmen		9'334'049.06		9'346'400.00		6'308'269.73
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		900'265.25		883'500.00		691'925.63
69	Übertrag an Bilanz		8'433'783.81		8'462'900.00		5'616'344.10
		9'334'049.06	9'334'049.06	9'346'400.00	9'346'400.00	6'308'269.73	6'308'269.73
	Nettoinvestition						
		9'334'049.06	9'334'049.06	9'346'400.00	9'346'400.00	6'308'269.73	6'308'269.73

Artengliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	9'334'049.06		9'346'400.00		6'308'269.73	
50	Sachanlagen	8'297'301.26		8'261'000.00		5'421'576.72	
501	Strassen / Verkehrswege	244'522.45		119'000.00		253'315.25	
5010.00	Strassen	244'522.45		119'000.00		253'315.25	
503	Übriger Tiefbau	185'746.41		150'000.00		278'999.39	
5030.00	Sanierung Wasserleitungen	185'746.41		150'000.00		278'999.39	
504	Hochbauten	7'160'239.85		7'217'000.00		4'602'704.33	
5040.00	Hochbauten	7'160'239.85		7'217'000.00		4'602'704.33	
506	Mobilien	706'792.55		775'000.00		286'557.75	
5060.00	Mobilien	706'792.55		775'000.00		286'557.75	
52	Immaterielle Anlagen	66'775.20		80'000.00		114'049.88	
520	Software	11'510.40				9'699.45	
5200.00	Software	11'510.40				9'699.45	
529	Übrige Immaterielle Anlagen	55'264.80		80'000.00		104'350.43	
5290.00	Übrige Immaterielle Anlagen	55'264.80		80'000.00		104'350.43	
56	Eigene Investitionsbeiträge	69'707.35		121'900.00		80'717.50	
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	69'707.35		121'900.00		80'717.50	
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	69'707.35		121'900.00		80'717.50	
59	Übertrag an Bilanz	900'265.25		883'500.00		691'925.63	

Artengliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
590	Passivierungen	900'265.25		883'500.00		691'925.63	
5900.00	Passivierte Einnahmen allgem. Haushalt	376'340.35		495'000.00		286'557.75	
5900.01	Passivierte Einnahmen Wasserwerk	193'429.50		147'000.00		158'427.00	
5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	330'495.40		241'500.00		246'940.88	
6	Investitionseinnahmen		9'334'049.06		9'346'400.00		6'308'269.73
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		900'265.25		883'500.00		691'925.63
630	Bund		51'457.00				
6300.00	Bund		51'457.00				
631	Kantone und Konkordate		98'890.00		99'500.00		24'474.00
6310.00	Kantone und Konkordate		98'890.00		99'500.00		24'474.00
632	Gemeinde und Gemeinzwirkverbände		225'993.35		395'500.00		262'083.75
6320.00	Gemeinde und Gemeinzwirkverbände		225'993.35		395'500.00		262'083.75
637	Private Haushalte		523'924.90		388'500.00		405'367.88
6370.00	Private Haushalte		523'924.90		388'500.00		405'367.88
69	Übertrag an Bilanz		8'433'783.81		8'462'900.00		5'616'344.10
690	Aktivierung Nettoinvestitionen		8'433'783.81		8'462'900.00		5'616'344.10
6900.00	Aktivierete Ausgaben allgem. Haushalt		8'248'037.40		8'312'900.00		5'309'399.38
6900.01	Aktivierete Ausgaben Wasserwerk		74'452.65		50'000.00		112'150.69
6900.02	Aktivierete Ausgaben Abwasserbeseitigung		111'293.76		100'000.00		95'282.05
6900.03	Aktivierete Ausgabe Abfallwirtschaft						99'511.98
Nettoinvestition		9'334'049.06	9'334'049.06	9'346'400.00	9'346'400.00	6'308'269.73	6'308'269.73

Artengliederung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	9'334'049.06	9'334'049.06	9'346'400.00	9'346'400.00	6'308'269.73	6'308'269.73

		Bilanz 31.12.17	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.18
1	Aktiven	54'846'938.72	90'062'176.40	-84'389'360.17	60'519'754.95
10	Finanzvermögen	12'825'274.73	81'625'092.59	-82'872'419.82	11'577'947.50
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'879'655.50	29'425'496.02	-29'762'942.54	1'542'208.98
101	Forderungen	3'873'572.48	50'815'582.11	-51'346'772.53	3'342'382.06
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	545'746.75	483'674.46	-545'746.75	483'674.46
107	Finanzanlagen		10'890.00		10'890.00
108	Sachanlagen FV	6'526'300.00	889'450.00	-1'216'958.00	6'198'792.00
14	Verwaltungsvermögen	42'021'663.99	8'437'083.81	-1'516'940.35	48'941'807.45
140	Sachanlagen VV	41'528'393.71	8'370'308.61	-1'487'040.35	48'411'661.97
142	Immaterielle Anlagen	264'990.28	66'775.20	-25'100.00	306'665.48
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	65'000.00			65'000.00
146	Investitionsbeiträge	163'280.00		-4'800.00	158'480.00
2	Passiven	-54'846'938.72	-47'381'588.63	41'708'772.40	-60'519'754.95
20	Fremdkapital	-16'033'261.33	-46'194'995.74	40'637'067.95	-21'591'189.12
200	Laufende Verbindlichkeiten	-3'945'757.22	-33'526'620.87	33'444'269.84	-4'028'108.25
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-7'000'000.00	-4'000'000.00	7'000'000.00	-4'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-54'128.11	-83'249.97	54'128.11	-83'249.97
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-4'739'616.44	-8'523'924.90	129'100.00	-13'134'441.34
208	Langfristige Rückstellungen		-61'200.00		-61'200.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-293'759.56		9'570.00	-284'189.56
29	Eigenkapital	-38'813'677.39	-1'186'592.89	1'071'704.45	-38'928'565.83
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	-9'421'247.78	-32'676.35	92'934.55	-9'360'989.58
291	Fonds	-272'811.45		27'825.60	-244'985.85
295	Aufwertungsreserve (Einführung IPSAS)	-20'552'397.18		535'957.00	-20'016'440.18
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-8'567'220.98	-1'153'916.54	414'987.30	-9'306'150.22
Gewinn / Verlust			42'680'587.77	-42'680'587.77	

		Bilanz 31.12.17	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.18
1	Aktiven	54'846'938.72	90'062'176.40	-84'389'360.17	60'519'754.95
10	Finanzvermögen	12'825'274.73	81'625'092.59	-82'872'419.82	11'577'947.50
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'879'655.50	29'425'496.02	-29'762'942.54	1'542'208.98
1000	Kasse	42'008.80	257'439.05	-280'358.30	19'089.55
10000	Hauptkasse	39'840.75	193'617.40	-215'938.10	17'520.05
10000.01	Kasse Abteilung Finanzen	39'840.75	156'317.40	-178'638.10	17'520.05
10000.90	Geld in Transit		37'300.00	-37'300.00	
10001	Nebenkasse	2'168.05	63'821.65	-64'420.20	1'569.50
10001.01	Kasse Abteilung Kanzlei	2'168.05	63'821.65	-64'420.20	1'569.50
1001	Post	1'640'632.89	28'162'372.53	-28'629'672.27	1'173'333.15
10010	Post-Geschäftskonto	1'640'632.89	28'162'372.53	-28'629'672.27	1'173'333.15
10010.01	Post 50-2591-1	1'640'625.34	28'104'934.68	-28'572'226.87	1'173'333.15
10010.90	Geld in Transit	7.55	57'437.85	-57'445.40	
1002	Bank	197'013.81	1'005'684.44	-852'911.97	349'786.28
10020	Bankkontokorrente	26'408.17	37'792.64	-22'574.50	41'626.31
10020.01	Bank NAB 390216-71	26'408.17	15'278.14	-60.00	41'626.31
10020.90	Geld in Transit		22'514.50	-22'514.50	
10021	Weitere Bankkonten	170'605.64	967'891.80	-830'337.47	308'159.97
10021.01	Bank AKB Kredit 365.211.53	147'198.12	954'281.80	-830'306.87	271'173.05
10021.02	Bank AKB Mieter 931.854.93	23'407.52	13'610.00	-30.60	36'986.92
101	Forderungen	3'873'572.48	50'815'582.11	-51'346'772.53	3'342'382.06
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	1'074'170.40	3'631'062.10	-4'064'752.20	640'480.30

		Bilanz 31.12.17	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.18
10100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1'074'030.40	3'630'922.10	-4'064'612.20	640'340.30
10100.01	Forderungen Sammelkonto Diverse	1'036'364.35	3'144'825.85	-3'605'260.80	575'929.40
10100.09	Forderungen (manuell)	37'666.05	69'498.90	-42'754.05	64'410.90
10100.80	Forderungen Abklärungskonto		416'597.35	-416'597.35	
10101	Forderungen Verrechnungssteuer	140.00	140.00	-140.00	140.00
10101.01	Forderungen Verrechnungssteuer	140.00	140.00	-140.00	140.00
1012	Steuerforderungen	2'792'435.18	46'172'754.72	-46'271'141.50	2'694'048.40
10120	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	2'680'807.83	46'071'074.67	-46'159'514.15	2'592'368.35
10120.01	SL Sammelkonto	2'741'937.83	21'125'714.82	-21'228'264.30	2'639'388.35
10120.02	SL Direktzahlungen		684'577.95	-684'577.95	
10120.03	SL ERS/ARS - Zahlungen		21'799'649.37	-21'799'649.37	
10120.04	SL Aktien- und Quellensteuern		108'517.35	-108'517.35	
10120.05	SL Rückerstattungen/Verrechnungen/Umbuchungen		671'935.35	-671'935.35	
10120.06	Steuern Rückerstattungen / gemäss Steuerbuchhaltung		872.40	-872.40	
10120.08	DTA Retouren		1'671'875.87	-1'671'875.87	
10120.09	Eingang abgeschriebene Steuern		7'931.56	-7'931.56	
10120.90	WB auf Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	-61'130.00		14'110.00	-47'020.00
10121	Forderungen Sondersteuern	111'627.35	101'680.05	-111'627.35	101'680.05
10121.11	Forderungen Nachsteuern und Bussen		41'807.90		41'807.90
10121.12	Forderungen Grundstückgewinnsteuern	88'746.60	57'952.15	-88'746.60	57'952.15
10121.13	Forderungen Erbschafts- und Schenkungssteuer	22'880.75	1'920.00	-22'880.75	1'920.00
1013	Anzahlungen an Dritte	1'012.90	8'511.60	-9'524.50	
10131	Lohnvorschüsse	1'012.90	8'511.60	-9'524.50	
10131.01	Lohnvorschüsse	1'012.90	8'511.60	-9'524.50	
1015	Interne Kontokorrente	2.10	927'524.75	-927'526.85	
10153	Abrechnungskonto Löhne		4'312.75	-4'312.75	

		Bilanz 31.12.17	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.18
10153.01	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung		4'312.75	-4'312.75	
10155	Weitere Abrechnungskonten	2.10	923'212.00	-923'214.10	
10155.02	Abrechnungskonto KSTA	2.10	923'212.00	-923'214.10	
1019	Übrige Forderungen	5'951.90	75'728.94	-73'827.48	7'853.36
10190	Depotzahlungen und Hinterlegungen	5'951.90	2'051.46	-150.00	7'853.36
10190.01	Mietzinsdepots Sozialhilfe	5'951.90	1'901.46		7'853.36
10190.02	Sonstige Depotszahlungen		150.00	-150.00	
10192	MWST-Vorsteuerguthaben		73'677.48	-73'677.48	
10192.01	MwSt Vst ER Wasserwerk		10'708.47	-10'708.47	
10192.02	MwSt Vst IR Wasserwerk		5'802.45	-5'802.45	
10192.11	MwSt VSt ER Abwasserbeseitigung		27'947.07	-27'947.07	
10192.12	MwSt Vst IR Abwasserbeseitigung		8'547.94	-8'547.94	
10192.21	MwSt Vst ER Abfallwirtschaft		20'671.55	-20'671.55	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	545'746.75	483'674.46	-545'746.75	483'674.46
1040	Personalaufwand	1'744.85		-1'744.85	
10400	RA Personalaufwand	1'744.85		-1'744.85	
10400.01	RA RA Personalaufwand	1'744.85		-1'744.85	
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'972.45	5'120.05	-8'972.45	5'120.05
10410	RA Sach- und briger Betriebsaufwand	8'972.45	5'120.05	-8'972.45	5'120.05
10410.01	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'972.45	5'120.05	-8'972.45	5'120.05
1042	Steuern	342'698.75	256'231.30	-342'698.75	256'231.30
10420	RA Steuern	342'698.75	256'231.30	-342'698.75	256'231.30
10420.01	RA Steuern	342'698.75	256'231.30	-342'698.75	256'231.30
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	91'455.40	105'124.05	-91'455.40	105'124.05

		Bilanz 31.12.17	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.18
10430	RA Transfers der Erfolgsrechnung	91'455.40	105'124.05	-91'455.40	105'124.05
10430.01	RA Transfers der Erfolgsrechnung	91'455.40	105'124.05	-91'455.40	105'124.05
1044	Finanzaufwand / Finanzertrag	7'933.35	8'103.35	-7'933.35	8'103.35
10440	RA Finanzaufwand / Finanzertrag	7'933.35	8'103.35	-7'933.35	8'103.35
10440.01	RA Finanzaufwand / Finanzertrag	7'933.35	8'103.35	-7'933.35	8'103.35
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	92'941.95	109'095.71	-92'941.95	109'095.71
10450	RA übriger betrieblicher Ertrag	92'941.95	109'095.71	-92'941.95	109'095.71
10450.01	RA übriger betrieblicher Ertrag	92'941.95	109'095.71	-92'941.95	109'095.71
107	Finanzanlagen		10'890.00		10'890.00
1072	Langfristige Forderungen		10'890.00		10'890.00
10720	Langfristige Forderungen FV aus Lieferungen und Leistungen		10'890.00		10'890.00
10720.01	Langfristige Forderungen		10'890.00		10'890.00
108	Sachanlagen FV	6'526'300.00	889'450.00	-1'216'958.00	6'198'792.00
1080	Grundstücke FV	4'404'300.00	411'450.00	-1'216'958.00	3'598'792.00
10800	Grundstücke FV	4'404'300.00	411'450.00	-1'216'958.00	3'598'792.00
10800.01	Grundstücke FV	4'404'300.00	411'450.00	-1'216'958.00	3'598'792.00
1084	Gebäude FV	2'122'000.00	478'000.00		2'600'000.00
10840	Gebäude FV	2'122'000.00	478'000.00		2'600'000.00
10840.01	Gebäude FV	2'122'000.00	478'000.00		2'600'000.00
14	Verwaltungsvermögen	42'021'663.99	8'437'083.81	-1'516'940.35	48'941'807.45
140	Sachanlagen VV	41'528'393.71	8'370'308.61	-1'487'040.35	48'411'661.97

		Bilanz 31.12.17	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.18
1400	Grundstücke VV	11'181'634.00			11'181'634.00
14000	Allgemeiner Haushalt	11'181'634.00			11'181'634.00
14000.01	Grundstücke	11'181'634.00			11'181'634.00
1401	Strassen / Verkehrswege	3'603'387.29		-134'700.00	3'468'687.29
14010	Allgemeiner Haushalt	3'603'387.29		-134'700.00	3'468'687.29
14010.01	Strassen / Verkehrswege	5'351'516.29			5'351'516.29
14010.99	WB Strassen / Verkehrswege	-1'748'129.00		-134'700.00	-1'882'829.00
1403	Übrige Tiefbauten	6'770'901.32		-193'800.00	6'577'101.32
14031	Wasserwerk	2'677'380.32		-70'100.00	2'607'280.32
14031.01	Tiefbauten Wasserwerk	3'518'437.02			3'518'437.02
14031.99	WB Tiefbauten Wasserwerk	-841'056.70		-70'100.00	-911'156.70
14032	Abwasserbeseitigung	3'994'009.02		-121'200.00	3'872'809.02
14032.01	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	6'064'810.02			6'064'810.02
14032.99	WB Tiefbauten Abwasserbeseitigung	-2'070'801.00		-121'200.00	-2'192'001.00
14033	Abfallwirtschaft	99'511.98		-2'500.00	97'011.98
14033.01	Tiefbauten Abfallwirtschaft	99'511.98			99'511.98
14033.99	WB Tiefbauten Abfallwirtschaft			-2'500.00	-2'500.00
1404	Hochbauten	13'613'798.61		-664'100.00	12'949'698.61
14040	Allgemeiner Haushalt	13'613'798.61		-664'100.00	12'949'698.61
14040.01	Hochbauten	22'342'757.21			22'342'757.21
14040.99	WB Hochbauten	-8'728'958.60		-664'100.00	-9'393'058.60
1406	Mobilien	787'022.22	397'890.70	-494'440.35	690'472.57
14060	Total Allgemeiner Haushalt	787'022.22	397'890.70	-494'440.35	690'472.57
14060.01	Mobilien	1'228'420.22	394'590.70	-376'340.35	1'246'670.57

		Bilanz 31.12.17	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.18
14060.99	WB Mobilien	-441'398.00	3'300.00	-118'100.00	-556'198.00
1407	Anlagen im Bau VV	5'571'650.27	7'972'417.91		13'544'068.18
14070	Allgemeiner Haushalt	5'279'540.96	7'786'671.50		13'066'212.46
14070.10	Anlagen im Bau, Strassen / Verkehrswege	432'898.15	244'522.45		677'420.60
14070.20	Anlagen im Bau, Wasserbau	7'925.65			7'925.65
14070.40	Anlagen im Bau, Hochbauten	4'838'717.16	7'160'239.85		11'998'957.01
14070.60	Anlagen im Bau, Mobilien		381'909.20		381'909.20
14071	Wasserwerk	189'830.51	74'452.65		264'283.16
14071.30	Anlagen im Bau, Tiefbauten Wasserwerk	189'830.51	74'452.65		264'283.16
14072	Abwasserbeseitigung	102'278.80	111'293.76		213'572.56
14072.30	Anlagen im Bau, Tiefbauten Abwasserbeseitigung	102'278.80	111'293.76		213'572.56
142	Immaterielle Anlagen	264'990.28	66'775.20	-25'100.00	306'665.48
1427	Immat. Anlagen in Realisierung	91'509.90	66'775.20		158'285.10
14270	Allgemeiner Haushalt	91'509.90	66'775.20		158'285.10
14270.01	Immat. Anlagen in Realisierung	91'509.90	66'775.20		158'285.10
1429	Übrige immaterielle Anlagen	173'480.38		-25'100.00	148'380.38
14290	Allgemeiner Haushalt	87'475.42		-16'400.00	71'075.42
14290.01	Übrige Immaterielle Anlagen	284'821.72			284'821.72
14290.99	WB Übrige Immaterielle Anlagen	-197'346.30		-16'400.00	-213'746.30
14292	Abwasserbeseitigung	86'004.96		-8'700.00	77'304.96
14292.01	Übrige Immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung	86'004.96			86'004.96
14292.99	WB Übrige Immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung			-8'700.00	-8'700.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	65'000.00			65'000.00
1455	Beteiligungen an privaten Unternehmen	65'000.00			65'000.00

		Bilanz 31.12.17	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.18
14550	Allgemeiner Haushalt	65'000.00			65'000.00
14550.01	Medizinisches Zentrum	20'000.00			20'000.00
14550.02	AK Spitex	45'000.00			45'000.00
146	Investitionsbeiträge	163'280.00		-4'800.00	158'480.00
1461	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	163'280.00		-4'800.00	158'480.00
14610	Allgemeiner Haushalt	52'600.00		-1'400.00	51'200.00
14610.01	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	54'000.00			54'000.00
14610.99	WB Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	-1'400.00		-1'400.00	-2'800.00
14612	Abwasserbeseitigung	110'680.00		-3'400.00	107'280.00
14612.01	Investitionsbeiträge an den Kanton Abwasserbeseitigung	168'000.00			168'000.00
14612.99	WB Investitionsbeiträge Abwasserbeseitigung	-57'320.00		-3'400.00	-60'720.00
2	Passiven	-54'846'938.72	-47'381'588.63	41'708'772.40	-60'519'754.95
20	Fremdkapital	-16'033'261.33	-46'194'995.74	40'637'067.95	-21'591'189.12
200	Laufende Verbindlichkeiten	-3'945'757.22	-33'526'620.87	33'444'269.84	-4'028'108.25
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-1'341'033.37	-18'267'950.17	18'061'027.43	-1'547'956.11
20000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-1'341'033.37	-17'810'112.42	17'603'189.68	-1'547'956.11
20000.01	Kreditoren Sammelkonto	-1'341'033.37	-17'757'759.42	17'550'836.68	-1'547'956.11
20000.80	Kreditoren Abklärungskonto		-52'353.00	52'353.00	
20001	Kreditoren Sozial- und Personalversicherungen		-457'837.75	457'837.75	
20001.01	Kontokorrent mit SVA		-227'754.10	227'754.10	
20001.02	Kontokorrent mit APK		-196'635.15	196'635.15	
20001.03	Kontokorrekt mit KKTAG		-6'994.75	6'994.75	
20001.04	Kontokorrent mit Unfallversicherung		-26'453.75	26'453.75	

		Bilanz 31.12.17	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.18
2001	Kontokorrente mit Dritten	-143'563.83	-2'943.25	5'691.55	-140'815.53
20011	Kontokorrente mit Gemeindezweckverbänden und Anstalten	-143'563.83	-2'943.25	5'691.55	-140'815.53
20011.01	Kontokorrent mit Ortsbürgergemeinde Hausen	-143'563.83	-2'943.25	5'691.55	-140'815.53
2002	Steuern	-2'307'505.74	-12'911'790.20	13'026'931.21	-2'192'364.73
20020	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	-2'302'138.10	-12'722'667.58	12'861'010.35	-2'163'795.33
20020.01	Kantonssteuern	-1'176'508.25	-10'921'740.60	11'087'946.55	-1'010'302.30
20020.02	Reformierte Kirchensteuern	-114'115.60	-451'797.55	444'417.45	-121'495.70
20020.03	Römisch-kath. Kirchensteuer	-226'922.25	-460'593.55	487'037.75	-200'478.05
20020.04	Christkath. Kirchensteuern	-2'664.30	-2'378.70	2'667.15	-2'375.85
20020.05	Direkte Bundessteuern		-57'013.75	57'013.75	
20020.13	Haben-Saldo SL Steuerbezug	-214'662.65	-253'056.40	214'662.65	-253'056.40
20020.14	Überzahlung Steuern ordentliches Verfahren	-567'265.05	-576'087.03	567'265.05	-576'087.03
20022	Steuerschulden MWST	-5'367.64	-189'122.62	165'920.86	-28'569.40
20022.01	MwSt Umsatzsteuer ER Wasserwerk		-11'417.07	11'417.07	
20022.11	MwSt Umsatzsteuer ER Abwasserbeseitigung		-62'590.09	62'590.09	
20022.21	MwSt Umsatzsteuer ER Abfallwirtschaft		-28'157.65	28'157.65	
20022.80	MWST Abrechnungskonto	-5'367.64	-86'957.81	63'756.05	-28'569.40
2004	Transfer-Verbindlichkeiten		-14'906.90	14'906.90	
20040	Transfer-Verbindlichkeiten Erfolgsrechnung		-14'906.90	14'906.90	
20040.01	Transfer-Verbindlichkeiten Erfolgsrechnung		-14'906.90	14'906.90	
2005	Interne Kontokorrente		-2'325'434.10	2'325'434.10	
20050	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung		-2'325'434.10	2'325'434.10	
20053.01	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung		-2'325'434.10	2'325'434.10	
2006	Depotgelder und Kautionen	-77'810.90	-156.05	6'065.00	-71'901.95

		Bilanz 31.12.17	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.18
20060	Depotgelder und Kautionen	-77'810.90	-156.05	6'065.00	-71'901.95
20060.01	Grabunterhaltsdepot	-24'278.80	-6.05	65.00	-24'219.85
20060.02	Spitexverein	-53'532.10		6'000.00	-47'532.10
20060.03	sonstige Depotgelder		-150.00		-150.00
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	-75'843.38	-3'440.20	4'213.65	-75'069.93
20090	Übrige Verpflichtungen	-75'843.38	-3'440.20	4'213.65	-75'069.93
20090.01	Papierkasse Schule	-20'014.38	-3'440.20	2'779.65	-20'674.93
20090.02	Spendenkonto für Soforthilfe	-5'829.00		1'434.00	-4'395.00
20090.03	Spielplatzfonds / baul. Massnahmen Sorrenmattstrasse	-50'000.00			-50'000.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-7'000'000.00	-4'000'000.00	7'000'000.00	-4'000'000.00
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	-7'000'000.00	-4'000'000.00	7'000'000.00	-4'000'000.00
2011	Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinwesen und Gemeindezweckverbänden	-7'000'000.00	-4'000'000.00	7'000'000.00	-4'000'000.00
20110	Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinwesen und Gemeindezweckverbänden	-7'000'000.00	-4'000'000.00	7'000'000.00	-4'000'000.00
20110.01	Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinwesen	-7'000'000.00	-4'000'000.00	7'000'000.00	-4'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-54'128.11	-83'249.97	54'128.11	-83'249.97
2040	Personalaufwand	-40'403.75	-46'059.90	40'403.75	-46'059.90
20400	RA Personalaufwand	-40'403.75	-46'059.90	40'403.75	-46'059.90
20400.01	RA Personalaufwand	-40'403.75	-46'059.90	40'403.75	-46'059.90
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'880.01	-2'323.05	2'880.01	-2'323.05
20410	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'880.01	-2'323.05	2'880.01	-2'323.05
20410.01	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2'880.01	-2'323.05	2'880.01	-2'323.05
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	-2'275.00	-23'450.72	2'275.00	-23'450.72

		Bilanz 31.12.17	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.18
20430	RA Transfers der Erfolgsrechnung	-2'275.00	-23'450.72	2'275.00	-23'450.72
20430.01	RA Transfers der Erfolgsrechnung	-2'275.00	-23'450.72	2'275.00	-23'450.72
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	-8'547.15	-11'416.30	8'547.15	-11'416.30
20440	RA Finanzaufwand / Finanzertrag	-8'547.15	-11'416.30	8'547.15	-11'416.30
20440.01	Finanzaufwand / Finanzertrag	-8'547.15	-11'416.30	8'547.15	-11'416.30
2045	Übriger betrieblicher Ertrag	-22.20		22.20	
20450	RA Übriger betrieblicher Ertrag	-22.20		22.20	
20450.01	RA Übriger betrieblicher Ertrag	-22.20		22.20	
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-4'739'616.44	-8'523'924.90	129'100.00	-13'134'441.34
2064	Darlehen, Schuldscheine	-2'500'000.00	-8'000'000.00		-10'500'000.00
20640	Langfristige Darlehen	-2'500'000.00	-8'000'000.00		-10'500'000.00
20640.02	Langfristige Darlehen von Versicherungen	-2'500'000.00	-8'000'000.00		-10'500'000.00
2068	Passivierte Investitionsbeiträge	-2'239'616.44	-523'924.90	129'100.00	-2'634'441.34
20687	Passivierte Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-2'239'616.44	-523'924.90	129'100.00	-2'634'441.34
20687.10	Wasserwerk	-807'310.22	-193'429.50	46'600.00	-954'139.72
20687.20	Abwasserbeseitigung	-1'432'306.22	-330'495.40	82'500.00	-1'680'301.62
208	Langfristige Rückstellungen		-61'200.00		-61'200.00
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung		-61'200.00		-61'200.00
20890	Übrige Rückstellungen		-61'200.00		-61'200.00
20890.00	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung		-61'200.00		-61'200.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-293'759.56		9'570.00	-284'189.56

		Bilanz 31.12.17	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.18
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	-293'759.56		9'570.00	-284'189.56
20910	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	-293'759.56		9'570.00	-284'189.56
20910.01	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	-293'759.56		9'570.00	-284'189.56
29	Eigenkapital	-38'813'677.39	-1'186'592.89	1'071'704.45	-38'928'565.83
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	-9'421'247.78	-32'676.35	92'934.55	-9'360'989.58
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-9'421'247.78	-32'676.35	92'934.55	-9'360'989.58
29001	Wasserwerk	-3'119'049.36		61'743.23	-3'057'306.13
29001.01	Spezialfinanzierung Wasserwerk	-3'119'049.36		61'743.23	-3'057'306.13
29002	Abwasserbeseitigung	-6'196'659.49		31'191.32	-6'165'468.17
29002.01	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	-6'196'659.49		31'191.32	-6'165'468.17
29003	Abfallwirtschaft	-105'538.93	-32'676.35		-138'215.28
29003.01	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	-105'538.93	-32'676.35		-138'215.28
291	Fonds	-272'811.45		27'825.60	-244'985.85
2910	Fonds im Eigenkapital	-124'000.00			-124'000.00
29100	Fonds im Eigenkapital	-124'000.00			-124'000.00
29100.03	Erneuerungsfonds LS Mitteldorfstr. 3	-124'000.00			-124'000.00
2911	Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK	-148'811.45		27'825.60	-120'985.85
29110	Zweckgebundene Zuwendungen	-148'811.45		27'825.60	-120'985.85
29110.01	Fonds für behinderte Kinder, Legat Widmer	-148'811.45		27'825.60	-120'985.85
295	Aufwertungsreserve (Einführung IPSAS)	-20'552'397.18		535'957.00	-20'016'440.18
2950	Aufwertungsreserve	-20'552'397.18		535'957.00	-20'016'440.18

		Bilanz 31.12.17	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.18
29500	Allgemeiner Haushalt	-20'552'397.18		535'957.00	-20'016'440.18
29500.01	Aufwertungsreserve übrige Anlagen	-9'370'763.18		535'957.00	-8'834'806.18
29500.02	Aufwertungsreserve Grundstücke	-11'181'634.00			-11'181'634.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-8'567'220.98	-1'153'916.54	414'987.30	-9'306'150.22
2990	Jahresergebnis	-414'987.30	-738'929.24	414'987.30	-738'929.24
29900	Jahresergebnis	-414'987.30	-738'929.24	414'987.30	-738'929.24
29900.01	Jahresergebnis	-414'987.30	-738'929.24	414'987.30	-738'929.24
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-8'152'233.68	-414'987.30		-8'567'220.98
29990	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-8'152'233.68	-414'987.30		-8'567'220.98
29990.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-8'152'233.68	-414'987.30		-8'567'220.98
Gewinn / Verlust			42'680'587.77	-42'680'587.77	

6) Geldflussrechnung

Einwohnergemeinde Hausen AG

	2018 CHF	2017 CHF
Bezeichnung		
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	678'671.04	373'304.84
Abreibungen von Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträgen	1'137'300.00	1'368'106.50
Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00
Wertberichtigungen auf Darlehen und Beteiligungen	0.00	0.00
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (-)	-129'100.00	-108'300.00
Entnahme (-) aus Aufwertungsreserve	-535'957.00	-535'957.00
Realisierte Kursverluste (+) und Gewinne (-) / Wertberichtigungen Anlagen FV	-37'492.00	-4'000.00
Aufwertung VV (-)	0.00	0.00
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Forderungen	520'300.42	17'913.75
Abnahme (+) / Zunahme (-) von aktiven Rechnungsabgrenzungen	62'072.29	-182'452.70
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Vorräten	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von laufenden Verbindlichkeiten	85'099.33	149'286.25
Abnahme (-) / Zunahme (+) von passiven Rechnungsabgrenzungen	29'121.86	-56'542.94
Abnahme (-) / Zunahme (+) von kurzfristigen Rückstellungen	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von langfristigen Rückstellungen	61'200.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Fonds im Eigenkapital	0.00	124'000.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK	-27'825.60	-20'015.60
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	1'843'390.34	1'125'343.10
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		
Liquiditätswirksame Einnahmen (+) der Investitionsrechnung (exkl. Darlehen/Beteiligungen)	900'265.25	691'925.63
Liquiditätswirksame Ausgaben (-) der Investitionsrechnung (exkl. Darlehen/Beteiligungen)	-8'433'783.81	-5'616'344.10
Rückzahlung bzw. Verkauf (+) von Darlehen und Beteiligungen, Grundkapitalien VV	0.00	0.00
Vergabe bzw. Kauf (-) von Darlehen und Beteiligungen, Grundkapitalien VV	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-7'533'518.56	-4'924'418.47
Verkauf (+) von Sachanlagen FV	365'000.00	4'000.00
Kauf (-) / Investitionen (-) von Sachanlagen FV	0.00	0.00
Zunahme (-) / Abnahme (+) von Kontokorrenten (aktive) mit Dritten	0.00	0.00
Verkauf (+) von Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Kauf (-) von Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	365'000.00	4'000.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-7'168'518.56	-4'920'418.47
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Kontokorrenten (passive) mit Dritten	-2'748.30	-785'297.80
Aufnahme (+) von Finanzverbindlichkeiten	12'000'000.00	24'500'000.00
Rückzahlung (-) von Finanzverbindlichkeiten	-7'000'000.00	-19'200'000.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-9'570.00	-151'369.74
Zunahme (+) von Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	4'987'681.70	4'363'332.46
Total Geldfluss	-337'446.52	568'257.09
Bestand Flüssige Mittel 1.1.	1'879'655.50	1'311'398.41
Bestand Flüssige Mittel 31.12.	1'542'208.98	1'879'655.50
Kontrollrechnung Differenz Geldfluss	0.00	0.00

7a) Eigenkapitalausweis

	Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen 290	Fonds 291	Rücklagen der Globalbudget- bereiche 292	Vorfinanzierungen 293	Aufwertungsreserve VV 295	Bilanzüberschuss / - fehlbetrag 299	Eigenkapital (Total) 29
Bestand per 01.01.	9'421'247.78	272'811.45	0.00	0.00	20'552'397.18	8'567'220.98	38'813'677.39
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK 4510							
Einlagen in Fonds des EK 3511							
Entnahmen aus Fonds EK 4511		27'825.60					27'825.60
Einlagen in Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK 3512							
Entnahmen Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK 4512							
Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche 3892							
Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche 4892							
Einlagen in Vorfinanzierungen des EK 3893							
Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK 4893							
Entnahmen aus Aufwertungsreserve					535'957.00		535'957.00
Abtragung Bilanzfehlbetrag 3899							
Jahresergebnis 90	-60'258.20					738'929.24	678'671.04
Bestand per 31.12.	9'360'989.58	244'985.85	0.00	0.00	20'016'440.18	9'306'150.22	38'928'565.83

7b) Rückstellungsspiegel Jahresrechnung 2018

	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	Kurzfristige Rückstellungen für Prozesse	...	Rückstellungen für langfristige Ansprüche des Personals	Langfristige Rückstellungen für Prozesse	Langfristige Rückstellungen für Verlustscheine der Krankenkassen	Total Sachgruppen
	2050	2051	2052	2053 - 2059	2081	2082	2083 - 2089	205x / 208x
Bestand per 01.01.							0.00	0.00
Bildungen (inkl. Erhöhungen)							61'200.00	61'200.00
Verwendungen / Auflösung								0.00
Bestand per 31.12.							61'200.00	61'200.00

Kommentar zu den wichtigsten Positionen:

übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung (2089)

Krankenkassenverlusterscheine (ab 01.01.2018 Finanzierung durch Gemeinde): Für jedes Rechnungsjahr ist der gesamte Betrag der aus dem Kalenderjahr voraussichtlich resultierenden Verlustscheinkosten zu erfassen. Dass die Rückforderungen durch das SVA über unterschiedliche Folgejahre in unterschiedlicher Höhe anfallen ist nicht von Relevanz.

Als Basis können die Werte aus der KK Verlustscheinliste verwendet werden. Diese Zahlen werden in 100 % ausgewiesen, den Gemeinden werden davon 85 % in Rechnung gestellt. Verfügt die Gemeinde über bessere Erfahrungswerte (z.B. ihres Betreibungsamtes), kann sie auch diese Zahlen verwenden.

Die Verbuchung erfolgt mit 5790.3637 an 20890 langfristige Rückstellungen

7c) Kreditkontrolle

Nr.	Beschreibung	Investitions- art	Status	Funkt. Glied.	Beschluss Datum	Beschluss Betrag	Beansprucht 31.12.17	Rechnung 2018	Budget 2018	Beansprucht 31.12.18	Verfügbar
INV0022	Strassen Rahmenkredit für Sanierungen 2014-18 GV 21.11.2013 VK TCHF 400 (Teilkredit, Total TCHF 1'200)	RK	in Ausführung	6150	21.11.2013	400'000.00	107'746.25	176'657.55	119'000.00	284'403.80	115'596.20
INV0023	Wasserleitungen Rahmenkredit für Sanierungen 2014-18 GV 21.11.2013 VK TCHF 400 (Teilkredit, Total TCHF 400)	VK	in Ausführung	7101	21.11.2013	400'000.00	189'830.51	65'572.66	50'000.00	255'403.17	144'596.83
INV0024	Abwasserleitungen Rahmenkredit für Sanierungen 2014-18 GV 21.11.2013 VK TCHF 400 (Teilkredit, Total TCHF 400)	VK	in Ausführung	7201	21.11.2013	400'000.00	102'278.80	107'073.75	100'000.00	209'352.55	190'647.45
INV0034	Wiederinstandstellung der Flurwege GV 18.06.2015 VK TCHF 450 (in TCHF: Flurwege 435, Drainagen 15)	VK	in Ausführung	8120	18.06.2015	450'000.00	333'077.55	56'125.60		389'203.15	60'796.85
INV0039	Geschäftsverwaltungssoftware (GEVER) Anschaffung GV 19.11.2015 VK TCHF 150	VK	in Ausführung	0223		150'000.00	91'509.90	11'510.40		103'020.30	46'979.70
INV0042	Doppelturnhalle inkl. Aussenraumgestaltung Neubau GV 23.06.2016 VK TCHF 11'390	VK	in Ausführung	2170	23.06.2016	11'390'000.00	3'831'184.81	6'293'366.95	6'347'000.00	10'124'551.76	1'265'448.24
INV0047	Erdsondenheizung Doppelturnhalle Neubau GV 23.06.2016 VK TCHF 510 (Teilkredit; Total TCHF 13'895)	VK	in Ausführung	2170	23.06.2016	510'000.00	286'096.15	279'603.60	80'000.00	565'699.75	-55'699.75
INV0048	Gemeindesaal bei Doppelturnhalle Neubau GV 23.06.2016 VK TCHF 1'280 (Teilkredit; Total TCHF 13'895)	VK	in Ausführung	3290	23.06.2016	1'280'000.00	242'154.05	846'409.40	880'000.00	1'088'563.45	191'436.55
INV0049	Photovoltaikanlage Doppelturnhalle Neubau GV 23.06.2016 VK TCHF 200 (Teilkredit, Total TCHF 13'895)	VK	in Ausführung	2170	23.06.2016	200'000.00		106'877.65	190'000.00	106'877.65	93'122.35
INV0050	UG Werkhof Sanierung GV 23.06.2016 VK TCHF 515 (Teilkredit; Total TCHF 13'895)	VK	in Ausführung	0290	23.06.2016	515'000.00	479'282.15	3'578.05		482'860.20	32'139.80
INV0051	Ortsplanrevision (OPR) Phase II u. III, räuml. Entw.-Konzept/Dok. GV 23.11.2017 VK TCHF 175	VK	in Ausführung	7900	23.11.2017	175'000.00		55'264.80	80'000.00	55'264.80	119'735.20
INV0052	FW-Pionierfahrzeug (PIF) GV 22.06.2017 VK TCHF 500, (in TCHF: Windisch 325, Hausen 155, Habsburg obere Parkstrasse Sanierung GV 13.06.2018 VK TCHF 650 (in TCHF: Strassen 350, Wasser 247, Abwasser 53	VK	wird abgerechnet	1500	22.06.2017	500'000.00	164'998.35	324'883.35	495'000.00	489'881.70	10'118.30
INV0053		VK	in Ausführung	6150	13.06.2018	650'000.00		24'839.30		24'839.30	625'160.70

7c) Kreditkontrolle

Nr.	Beschreibung	Investitions- art	Status	Funkt. Glied.	Beschluss Datum	Beschluss Betrag	Beansprucht 31.12.17	Rechnung 2018	Budget 2018	Beansprucht 31.12.18	Verfügbar
INV0054	FW-Magazin Erweiterung GV 13.06.2018 VK TCHF 950	VK	in Ausführung	0290	13.06.2018	950'000.00		12'313.40		12'313.40	937'686.60
Nettoinvestition						17'970'000.00	5'828'158.52	8'364'076.46	8'341'000.00	14'192'234.98	3'777'765.02

Anlagenspiegel inkl. Umbuchung

Abschreibungsbuch: FIBU

Einwohnergemeinde HAUSEN

20.03.2019 16:58

Seite 1

KTSTSHDAMEY

Anlage: Anlagendatumsfilter: 01.01.18..31.12.18

Gruppensummen: Anlagenbuchungsgruppe

Inkl. Subventionen

Nr.	Beschreibung	Anschaff.-kosten 31.12.17	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	Zuschreibung in Periode	kum. Absch bis 31.12.17	Abschreibung in Periode	Verkauf Planm. Abschr. in Periode	Buchwert 31.12.17	Buchwert 31.12.18
10800.01		4'404'300.00	179'692.00	-733'800.00	0.00	0.00	0.00	-483'158.00	231'758.00	4'404'300.00	3'598'792.00
ANL0118	Parkplatz Mitteldorf	576'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-115'200.00	0.00	576'000.00	460'800.00
ANL0119	Dahlhaus / Spittelgässli	733'800.00	0.00	-733'800.00	0.00	0.00	0.00	-231'758.00	231'758.00	733'800.00	0.00
ANL0120	Wiese Stück 2311	1'225'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'225'000.00	1'225'000.00
ANL0121	Wiese Stück 2314	973'800.00	162'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	973'800.00	1'136'100.00
ANL0122	Wiese Chlausrain 2216	29'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29'800.00	29'800.00
ANL0123	Wiese Soggel 2079	158'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	158'300.00	158'300.00
ANL0198	Wiese Hölzli	14'700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14'700.00	14'700.00
ANL0199	Wald Münzentel	4'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'400.00	4'400.00
ANL0200	Wiese Chreienmoos	6'800.00	17'392.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'800.00	24'192.00
ANL0201	Wiese Wald Grenzen	700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	700.00	700.00
ANL0202	Wiese Holzgasse/Tannhübel	681'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-136'200.00	0.00	681'000.00	544'800.00
10840.01		2'998'000.00	478'000.00	0.00	0.00	0.00	-876'000.00	0.00	0.00	2'122'000.00	2'600'000.00
ANL0117	Alterswohnungen Mitteldorf	2'998'000.00	478'000.00	0.00	0.00	0.00	-876'000.00	0.00	0.00	2'122'000.00	2'600'000.00
14000.01	Grundstücke, allg. Haushalt	11'181'634.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'181'634.00	11'181'634.00
ANL0010	Grundstück Wiese Wissmatten (neben Sportplatz)	1'069'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'069'500.00	1'069'500.00
ANL0016	Grundstück Hauptstrasse 27+29, Lindhofstrasse (Gemeindehaus, Schulhaus)	2'399'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'399'800.00	2'399'800.00
ANL0024	Grundstück Hauptstrasse 26-30, Liseliweg 1, Werkhof	5'240'100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'240'100.00	5'240'100.00
ANL0029	Grundstück Kindergaten, Rüchligstrasse	1'663'025.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'663'025.00	1'663'025.00
ANL0032	Grundstück Rothübel	776'625.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	776'625.00	776'625.00
ANL0193	Grundstück Eebrunne	32'584.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32'584.00	32'584.00

Anlagenspiegel inkl. Umbuchung

Abschreibungsbuch: FIBU

Einwohnergemeinde HAUSEN

20.03.2019 16:58

Seite 2

KTSTSHDAMEY

Anlage: Anlagendatumsfilter: 01.01.18..31.12.18

Gruppensummen: Anlagenbuchungsgruppe

Inkl. Subventionen

Nr.	Beschreibung	Anschaff.-kosten 31.12.17	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	Zuschreibung in Periode	kum. Absch bis 31.12.17	Abschreibung in Periode	Verkauf Planm. Abschr. in Periode	Buchwert 31.12.17	Buchwert 31.12.18
14010.01	Strassen/Verkehrswege, allg. Benutzung	5'351'516.29	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'748'129.00	-134'700.00	0.00	3'603'387.29	3'468'687.29
ANL0041	Ausbau K118 Stollen	265'681.10	0.00	0.00	0.00	0.00	-152'656.00	-6'700.00	0.00	113'025.10	106'325.10
ANL0042	Kreisel Baschnagel (Dekretsanteil)	95'147.25	0.00	0.00	0.00	0.00	-40'544.00	-2'400.00	0.00	54'603.25	52'203.25
ANL0043	Gehweg K118 (Landerwerb)	182'701.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-114'500.00	-4'600.00	0.00	68'201.00	63'601.00
ANL0045	Ausbau Holzgasse (Strasse)	412'492.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-185'560.00	-10'400.00	0.00	226'932.00	216'532.00
ANL0046	Ausbau Münzentalstrasse	340'173.70	0.00	0.00	0.00	0.00	-221'091.00	-8'600.00	0.00	119'082.70	110'482.70
ANL0047	Ausbau ob. Parkstrasse	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-12'500.00	-500.00	0.00	7'500.00	7'000.00
ANL0048	Decklage obere Holzgasse (Budgetkredit)	33'722.05	0.00	0.00	0.00	0.00	-15'903.00	-900.00	0.00	17'819.05	16'919.05
ANL0052	Erschliessung Sonnhalde (Strasse)	955'429.25	0.00	0.00	0.00	0.00	-406'128.00	-23'900.00	0.00	549'301.25	525'401.25
ANL0053	Erschliessung Stückstrasse	58'516.05	0.00	0.00	0.00	0.00	-25'055.00	-1'500.00	0.00	33'461.05	31'961.05
ANL0054	Fussgängerweg Süssbach	229'823.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-103'292.00	-5'800.00	0.00	126'531.00	120'731.00
ANL0057	Sanierung Gemeindestrassen 1999 - 2003	528'806.30	0.00	0.00	0.00	0.00	-198'202.00	-13'300.00	0.00	330'604.30	317'304.30
ANL0058	Sanierung Gemeindestrassen 2004 - 2008	476'500.05	0.00	0.00	0.00	0.00	-119'063.00	-12'000.00	0.00	357'437.05	345'437.05
ANL0059	Sanierung Gemeindestrassen 2009 - 2013	528'300.72	0.00	0.00	0.00	0.00	-52'800.00	-13'300.00	0.00	475'500.72	462'200.72
ANL0060	Sanierung Tannhübelstrasse; Beiträge an Scherz	25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3'000.00	-700.00	0.00	22'000.00	21'300.00
ANL0061	Sanierung Tannhübelstrasse	198'021.72	0.00	0.00	0.00	0.00	-24'800.00	-5'000.00	0.00	173'221.72	168'221.72
ANL0062	Erschliessung Mitteldorf 1992 - 2005	159'677.25	0.00	0.00	0.00	0.00	-51'935.00	-4'000.00	0.00	107'742.25	103'742.25
ANL0126	Bäregässli	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0127	Birkenstrasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00

Anlagenspiegel inkl. Umbuchung

Abschreibungsbuch: FIBU

Einwohnergemeinde HAUSEN

20.03.2019 16:58

Seite 3

KTSTSHDAMEY

Anlage: Anlagendatumsfilter: 01.01.18..31.12.18

Gruppensummen: Anlagenbuchungsgruppe

Inkl. Subventionen

Nr.	Beschreibung	Anschaff.- kosten 31.12.17	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	Zuschreibung in Periode	kum. Absch bis 31.12.17	Abschreibung in Periode	Verkauf Planm. Abschr. in Periode	Buchwert 31.12.17	Buchwert 31.12.18
ANL0128	Büntefeldstrasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0129	Chäsiwegli	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0130	Chilholzweg	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0131	Chlausrain	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0132	Cholerweg	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0133	Chreyemoosweg	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0134	Dahlirain	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0135	Eebrunnestrasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0136	Eitenbergstrasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0137	Enzianstrasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0138	Fürligweg	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0139	Gartenweg	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0140	Geerenweg	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0141	Geissmattstrasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0142	Gislifluhstrasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0143	Gnossiweg	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0144	Hasenstrasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0145	Hauptstrasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0146	Heuweg	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0147	Hochrütistrasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0148	Holzgasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0149	Hölzliweg	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0150	Iltisstrasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0151	Lilienstrasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0152	Lindhofstrasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0153	Liseliweg	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0154	Mattenweg	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0155	Mitteldorfstrasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0156	Moosweg	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00

Anlagenspiegel inkl. Umbuchung

Abschreibungsbuch: FIBU

Einwohnergemeinde HAUSEN

20.03.2019 16:58

Seite 4

KTSTSHDAMEY

Anlage: Anlagendatumsfilter: 01.01.18..31.12.18

Gruppensummen: Anlagenbuchungsgruppe

Inkl. Subventionen

Nr.	Beschreibung	Anschaff.- kosten 31.12.17	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	Zuschreibung in Periode	kum. Absch bis 31.12.17	Abschreibung in Periode	Verkauf Planm. Abschr. in Periode	Buchwert 31.12.17	Buchwert 31.12.18
ANL0157	Mülacherstrasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0158	Mülisteig	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0159	Münzentalstrasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0160	Muracherweg	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0161	Narzissenstrasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0162	Nelkenstrasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0163	Neumattstrasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0164	Obere Holzgasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0165	Obere Parkstrasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0166	Oberer Rothübelsteig	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0167	Pilatusstrasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0168	Reitweg	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0169	Römerstrasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0170	Rosenstrasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0171	Rüchligstrasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0172	Scherzbergweg	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0173	Schützenhausstrasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0174	Sonnhaldenstrasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0175	Sooremattstrasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0176	Spittelgässli	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0177	Steinmattstrasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0178	Sternenweg	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0179	Stückstrasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0180	Südbahnstrasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0181	Süessbachweg	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0182	Süessmattstrasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0183	Tannenweg	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0184	Tannhübelstrasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0185	Titlisstrasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00

Anlagenspiegel inkl. Umbuchung

Abschreibungsbuch: FIBU

Einwohnergemeinde HAUSEN

20.03.2019 16:58

Seite 5

KTSTSHDAMEY

Anlage: Anlagendatumsfilter: 01.01.18..31.12.18

Gruppensummen: Anlagenbuchungsgruppe

Inkl. Subventionen

Nr.	Beschreibung	Anschaff.-kosten 31.12.17	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	Zuschreibung in Periode	kum. Absch bis 31.12.17	Abschreibung in Periode	Verkauf Planm. Abschr. in Periode	Buchwert 31.12.17	Buchwert 31.12.18
ANL0186	Tulpenstrasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0187	Unterdorfstrasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0188	Untere Parkstrasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0189	Unterm Holz	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0190	Unterer Rothübelsteig	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0191	Weidstrasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0192	Werkhofstrasse	1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0203	Rüchligstrasse; Sanierung (Strasse); VK TCHF 448 (TCHF 885), GV 20.11.2014	362'602.60	0.00	0.00	0.00	0.00	-9'100.00	-9'100.00	0.00	353'502.60	344'402.60
ANL0210	Hochrütistrasse; Sanierung (Strasse); VK TCHF 648 (TCHF 1'080), GV 20.06.2013	478'855.25	0.00	0.00	0.00	0.00	-12'000.00	-12'000.00	0.00	466'855.25	454'855.25
14031.01 Tiefbauten, Wasserwerk		3'518'437.02	0.00	0.00	0.00	0.00	-841'056.70	-70'100.00	0.00	2'677'380.32	2'607'280.32
ANL0064	Erneuerung ob. Holzgasse - Tannhübel (Wasser)	147'691.25	0.00	0.00	0.00	0.00	-76'930.00	-3'000.00	0.00	70'761.25	67'761.25
ANL0066	Erschliessung Sonnhalde (Wasser)	200'047.05	0.00	0.00	0.00	0.00	-68'011.00	-4'100.00	0.00	132'036.05	127'936.05
ANL0067	Erschliessung Stück Strasse (Wasser)	27'588.50	0.00	0.00	0.00	0.00	-9'422.00	-600.00	0.00	18'166.50	17'566.50
ANL0068	Wasserleitung Kreisel Baschnagel-Steinmatten (Wasser)	414'428.45	0.00	0.00	0.00	0.00	-174'118.00	-8'300.00	0.00	240'310.45	232'010.45
ANL0070	Ringleitung WV Hausen- West (Wasser)	93'859.80	0.00	0.00	0.00	0.00	-32'026.00	-1'900.00	0.00	61'833.80	59'933.80
ANL0071	Sanierung Wasserleitung 2000-2004 (Rahmenkredite)	277'120.60	0.00	0.00	0.00	0.00	-77'382.00	-5'600.00	0.00	199'738.60	194'138.60
ANL0072	Sanierung Wasserleitung 2005-2009 (Rahmenkredite)	697'395.20	0.00	0.00	0.00	0.00	-124'392.00	-14'000.00	0.00	573'003.20	559'003.20
ANL0073	Sanierung Wasserleitung 2009-2013 (Wasser)	447'524.41	0.00	0.00	0.00	0.00	-37'000.00	-9'200.00	0.00	410'524.41	401'324.41

Anlagenspiegel inkl. Umbuchung

Abschreibungsbuch: FIBU

Einwohnergemeinde HAUSEN

20.03.2019 16:58

Seite 6

KTSTSHDAMEY

Anlage: Anlagendatumsfilter: 01.01.18..31.12.18

Gruppensummen: Anlagenbuchungsgruppe

Inkl. Subventionen

Nr.	Beschreibung	Anschaff.-kosten 31.12.17	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	Zuschreibung in Periode	kum. Absch bis 31.12.17	Abschreibung in Periode	Verkauf Planm. Abschr. in Periode	Buchwert 31.12.17	Buchwert 31.12.18
ANL0074	Sanierung Wasserleitung Itlisstrasse 2005-2007 (Wasser)	249'572.61	0.00	0.00	0.00	0.00	-54'949.00	-5'000.00	0.00	194'623.61	189'623.61
ANL0075	Sanierung WV unt. Parkstr./ Eebrunnestr. (Wasser)	301'798.98	0.00	0.00	0.00	0.00	-84'323.00	-6'100.00	0.00	217'475.98	211'375.98
ANL0076	WV Erneuerung Holzgasse-Ost (Wasser)	107'652.50	0.00	0.00	0.00	0.00	-78'203.70	-1'100.00	0.00	29'448.80	28'348.80
ANL0111	Sanierung Tannhübelstrasse (Wasser)	165'468.93	0.00	0.00	0.00	0.00	-16'500.00	-3'400.00	0.00	148'968.93	145'568.93
ANL0204	Rüchligstrasse; Sanierung (Wasser); VK TCHF 271 (TCHF 885), GV 20.11.2014	184'085.50	0.00	0.00	0.00	0.00	-3'700.00	-3'700.00	0.00	180'385.50	176'685.50
ANL0211	Hochrütistrasse; Sanierung (Wasser); VK TCHF 270 (TCHF 1'080), GV 20.06.2013	204'203.24	0.00	0.00	0.00	0.00	-4'100.00	-4'100.00	0.00	200'103.24	196'003.24
14032.01 Tiefbauten, Abwasserbeseitigung		6'064'810.02	0.00	0.00	0.00	0.00	-2'070'801.00	-121'200.00	0.00	3'994'009.02	3'872'809.02
ANL0065	Erschliessung Sonnhalde (Abwasser)	379'199.35	0.00	0.00	0.00	0.00	-129'007.00	-7'600.00	0.00	250'192.35	242'592.35
ANL0079	Abwasser Mitteldorf 1992 - 2004	70'945.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-19'770.00	-1'500.00	0.00	51'175.00	49'675.00
ANL0089	Ausbau Holzgasse (Abwasser)	211'253.75	0.00	0.00	0.00	0.00	-75'925.00	-4'300.00	0.00	135'328.75	131'028.75
ANL0090	Ausbau ob. Parkstrasse (Abwasser)	42'421.60	0.00	0.00	0.00	0.00	-21'168.00	-900.00	0.00	21'253.60	20'353.60
ANL0091	Erschliessung Stück (Abwasser)	798'274.95	0.00	0.00	0.00	0.00	-271'586.00	-16'000.00	0.00	526'688.95	510'688.95
ANL0092	GEP / Kanalisationkataster	107'791.65	0.00	0.00	0.00	0.00	-36'869.00	-2'200.00	0.00	70'922.65	68'722.65
ANL0094	Holzgasse (Abwasser)	198'401.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-79'521.00	-4'000.00	0.00	118'880.00	114'880.00
ANL0095	Kanalisation Büntefeld/ ob. Holzgasse	606'868.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-286'110.00	-11'100.00	0.00	320'758.00	309'658.00
ANL0096	Kanalisation Holzgasse- Mitteldorf	620'287.60	0.00	0.00	0.00	0.00	-260'492.00	-12'500.00	0.00	359'795.60	347'295.60

Anlagenspiegel inkl. Umbuchung

Abschreibungsbuch: FIBU

Einwohnergemeinde HAUSEN

20.03.2019 16:58

Seite 7

KTSTSHDAMEY

Anlage: Anlagendatumsfilter: 01.01.18..31.12.18

Gruppensummen: Anlagenbuchungsgruppe

Inkl. Subventionen

Nr.	Beschreibung	Anschaff.- kosten 31.12.17	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	Zuschreibung in Periode	kum. Absch bis 31.12.17	Abschreibung in Periode	Verkauf Planm. Abschr. in Periode	Buchwert 31.12.17	Buchwert 31.12.18
ANL0097	Kanalisation K 118	125'249.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-55'084.00	-2'600.00	0.00	70'165.00	67'565.00
ANL0098	Kanalisation Steinmatten / Knecht Kreisel	381'708.15	0.00	0.00	0.00	0.00	-160'147.00	-7'700.00	0.00	221'561.15	213'861.15
ANL0099	RCI AG - Regenbecken Hausen Süd Abwasser	874'986.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-332'497.00	-17'500.00	0.00	542'489.00	524'989.00
ANL0100	Sanierung Abwasserleitung 2000 - 2004	317'825.75	0.00	0.00	0.00	0.00	-89'209.00	-6'400.00	0.00	228'616.75	222'216.75
ANL0101	Sanierung Abwasserleitung 2005 - 2009	347'578.52	0.00	0.00	0.00	0.00	-62'607.00	-7'000.00	0.00	284'971.52	277'971.52
ANL0102	Sanierung Abwasserleitung 2009 - 2013	249'522.80	0.00	0.00	0.00	0.00	-20'000.00	-5'000.00	0.00	229'522.80	224'522.80
ANL0103	Sanierung Tannhübel (Abwasser)	69'183.84	0.00	0.00	0.00	0.00	-7'000.00	-1'400.00	0.00	62'183.84	60'783.84
ANL0104	Sanierung Wohnheim bis Stollen (Abwasser)	470'872.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-160'009.00	-9'500.00	0.00	310'863.00	301'363.00
ANL0205	Rüchligstrasse; Sanierung (Abwasser); VK TCHF 166 (TCHF 885), GV 20.11.2014	91'679.40	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'800.00	-1'900.00	0.00	89'879.40	87'979.40
ANL0212	Hochrütistrasse; Sanierung (Abwasser); VK TCHF 162 (TCHF 1'080), GV 20.06.2013	100'761.66	0.00	0.00	0.00	0.00	-2'000.00	-2'100.00	0.00	98'761.66	96'661.66
14033.01 Tiefbauten, Abfallwirtschaft		99'511.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2'500.00	0.00	99'511.98	97'011.98
ANL0240	Unterflur-Sammelsystem; Neubau; BK TCHF 100, GV 24.11.2016	99'511.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2'500.00	0.00	99'511.98	97'011.98
14040.01 Hochbauten, allg. Haushalt		22'342'757.21	0.00	0.00	0.00	0.00	-8'728'958.80	-664'100.00	0.00	13'613'798.41	12'949'698.41
ANL0001	Mehrzweckgebäude	3'528'184.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3'225'742.00	-100'900.00	0.00	302'442.00	201'542.00
ANL0003	Gemeindehaus Erweiterung und Sanierung 2000-2005	2'245'749.80	0.00	0.00	0.00	0.00	-834'314.00	-64'200.00	0.00	1'411'435.80	1'347'235.80
ANL0004	Gemeindehaus; 1986 - 1987	244'977.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-216'983.00	-7'000.00	0.00	27'994.00	20'994.00

Anlagenspiegel inkl. Umbuchung

Abschreibungsbuch: FIBU

Einwohnergemeinde HAUSEN

20.03.2019 16:58

Seite 8

KTSTSHDAMEY

Anlage: Anlagendatumsfilter: 01.01.18..31.12.18

Gruppensummen: Anlagenbuchungsgruppe

Inkl. Subventionen

Nr.	Beschreibung	Anschaff.-kosten 31.12.17	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	Zuschreibung in Periode	kum. Absch bis 31.12.17	Abschreibung in Periode	Verkauf Planm. Abschr. in Periode	Buchwert 31.12.17	Buchwert 31.12.18
ANL0005	Gemeindehaus; Projektierung Erweiterung und Sanierung; 1999	45'062.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-23'025.00	-1'100.00	0.00	22'037.00	20'937.00
ANL0006	Gemeindehaus; Sanierungsmassnahmen, 2011 - 2013	168'663.45	0.00	0.00	0.00	0.00	-50'700.00	-16'900.00	0.00	117'963.45	101'063.45
ANL0007	Gemeindehaus; Umbaumassnahmen 2. OG: 2011 - 2013	185'809.80	0.00	0.00	0.00	0.00	-55'800.00	-18'600.00	0.00	130'009.80	111'409.80
ANL0009	Hauptstrasse 30; 1978	285'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-285'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ANL0017	Lindhofschulhaus; Fassadenrenovation; 1989 - 1990	392'907.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-314'196.00	-11'300.00	0.00	78'711.00	67'411.00
ANL0018	Meyerschulhaus; Schulraumerweiterung inkl. Planung: 2004 - 2007	3'480'575.60	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'093'771.00	-99'500.00	0.00	2'386'804.60	2'287'304.60
ANL0019	Rückbau Schulräume EG Lindhofschulhaus; 1996 - 1998	85'773.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-49'060.00	-2'500.00	0.00	36'713.00	34'213.00
ANL0020	Schulpavillon (1 Klassenzimmer); 2000 - 2002	410'321.90	0.00	0.00	0.00	0.00	-187'458.00	-11'800.00	0.00	222'863.90	211'063.90
ANL0021	Umgestaltung Schulhausplatz; 2003	84'886.20	0.00	0.00	0.00	0.00	-32'222.00	-2'200.00	0.00	52'664.20	50'464.20
ANL0025	Mehrzweckhalle; Sanierung inkl. Bühne; 1999-2000	739'580.65	0.00	0.00	0.00	0.00	-380'201.00	-21'200.00	0.00	359'379.65	338'179.65
ANL0026	Mehrzweckhalle; Werterhaltung und Sanierung inkl. Projektierung und Holzpellet-Feuerung; 2010	984'407.65	0.00	0.00	0.00	0.00	-224'877.00	-28'200.00	0.00	759'530.65	731'330.65
ANL0027	Mehrzweckhalle-Turnhalle; Renovation; 1985	203'958.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-192'267.00	-5'900.00	0.00	11'691.00	5'791.00
ANL0030	Neubau 3-fach Kindergarten; 1999	1'198'605.70	0.00	0.00	0.00	0.00	-650'642.00	-34'300.00	0.00	547'963.70	513'663.70
ANL0033	Rothübelturnhalle; 1946 - 1978	183'442.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-183'442.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anlagenspiegel inkl. Umbuchung

Abschreibungsbuch: FIBU

Einwohnergemeinde HAUSEN

20.03.2019 16:58

Seite 9

KTSTSHDAMEY

Anlage: Anlagendatumsfilter: 01.01.18..31.12.18

Gruppensummen: Anlagenbuchungsgruppe

Inkl. Subventionen

Nr.	Beschreibung	Anschaff.-kosten 31.12.17	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	Zuschreibung in Periode	kum. Absch bis 31.12.17	Abschreibung in Periode	Verkauf Planm. Abschr. in Periode	Buchwert 31.12.17	Buchwert 31.12.18
ANL0035	Sportanlage; Sanierung und Erweiterung; 2010	954'784.95	0.00	0.00	0.00	0.00	-218'339.00	-27'300.00	0.00	736'445.95	709'145.95
ANL0036	Sportanlage; Kunststofflaufbahn; 1999	125'449.35	0.00	0.00	0.00	0.00	-68'180.00	-3'600.00	0.00	57'269.35	53'669.35
ANL0108	Liseliweg 1; Sanierung Heizung / Fenster	45'839.80	0.00	0.00	0.00	0.00	-45'839.80	0.00	0.00	0.00	0.00
ANL0113	Liseliweg 1; Sanierung	233'045.15	0.00	0.00	0.00	0.00	-26'800.00	-6'700.00	0.00	206'245.15	199'545.15
ANL0116	Projektierungskredit Erweiterung Schul- und Nebenträume	231'917.10	0.00	0.00	0.00	0.00	-26'400.00	-6'700.00	0.00	205'517.10	198'817.10
ANL0195	Lindhofschulhaus; Neubau; VK TCHF 5'720 (TCHF 6'067), GV 21.11.2013	5'689'887.51	0.00	0.00	0.00	0.00	-325'200.00	-162'600.00	0.00	5'364'687.51	5'202'087.51
ANL0216	Meyerschulhaus; Umbau; VK TCHF 67 (TCHF 6'067), GV 21.11.2013	56'038.95	0.00	0.00	0.00	0.00	-3'200.00	-1'700.00	0.00	52'838.95	51'138.95
ANL0217	Doppel-MZH; Planung; VK TCHF 320, GV 18.06.2015	335'444.50	0.00	0.00	0.00	0.00	-9'600.00	-9'600.00	0.00	325'844.50	316'244.50
ANL0218	FW-Magazin; Ersatz Tore; BK TCHF 55, GV 19.11.2015	56'667.75	0.00	0.00	0.00	0.00	-5'700.00	-5'700.00	0.00	50'967.75	45'267.75
ANL0244	Schützenhaus; elektronische Trefferanzeige; BK TCHF 146; GV 24.11.2016	145'778.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-14'600.00	0.00	145'778.40	131'178.40
14060.01 Mobilien, allg. Haushalt		1'177'623.92	-51'457.00	0.00	0.00	0.00	-441'398.00	-114'800.00	0.00	736'225.92	569'968.92
ANL0012	Feuerwehrfahrzeug; 2003 - 2005	96'268.50	0.00	0.00	0.00	0.00	-83'343.00	-6'500.00	0.00	12'925.50	6'425.50
ANL0013	Tanklöschfahrzeug; 2009	81'529.20	0.00	0.00	0.00	0.00	-48'841.00	-5'500.00	0.00	32'688.20	27'188.20
ANL0022	Erneuerung Spiel- und Begegnungsplatz Schulhaus	163'109.95	0.00	0.00	0.00	0.00	-65'200.00	-16'400.00	0.00	97'909.95	81'509.95
ANL0050	Fahrzeug Werkhof 2009 Hansa APZ	131'676.60	0.00	0.00	0.00	0.00	-79'114.00	-8'800.00	0.00	52'562.60	43'762.60
ANL0115	Photovoltaikanlage Werkhof	143'189.70	-51'457.00	0.00	0.00	0.00	-34'700.00	-3'500.00	0.00	108'489.70	53'532.70

Anlagenspiegel inkl. Umbuchung

Abschreibungsbuch: FIBU

Einwohnergemeinde HAUSEN

20.03.2019 16:58

Seite 10

KTSTSHDAMEY

Anlage: Anlagendatumsfilter: 01.01.18..31.12.18

Gruppensummen: Anlagenbuchungsgruppe

Inkl. Subventionen

Nr.	Beschreibung	Anschaff.-kosten 31.12.17	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	Zuschreibung in Periode	kum. Absch bis 31.12.17	Abschreibung in Periode	Verkauf Planm. Abschr. in Periode	Buchwert 31.12.17	Buchwert 31.12.18
ANL0215	Meyerschulhaus; Anschaffung Möbel; VK TCHF 67 (TCHF 6'067), GV 21.11.2013	30'265.50	0.00	0.00	0.00	0.00	-12'100.00	-6'100.00	0.00	18'165.50	12'065.50
ANL0219	FW-Atemschutzfahrzeug (ASF); Anschaffung; VK TCHF 40 (TCHF 160), GV 20.11.2014	39'174.10	0.00	0.00	0.00	0.00	-5'200.00	-2'700.00	0.00	33'974.10	31'274.10
ANL0221	FW-Kommandofahrzeug (KDF); Anschaffung; BK TCHF 18.8 (TCHF 60), GV 19.11.2015	11'741.05	0.00	0.00	0.00	0.00	-800.00	-800.00	0.00	10'941.05	10'141.05
ANL0223	Lindhofschulhaus; Anschaffung Möbel; VK TCHF 280 (TCHF 13'895), GV 21.11.2013	246'238.57	0.00	0.00	0.00	0.00	-98'500.00	-49'300.00	0.00	147'738.57	98'438.57
ANL0229	Werkhofffahrzeug inkl. Pflug; Anschaffung; VK TCHF 220, GV 19.11.2015	204'509.55	0.00	0.00	0.00	0.00	-13'600.00	-13'700.00	0.00	190'909.55	177'209.55
ANL0238	FW- Verkehrsabteilungsfahrze ug (VAF); Anschaffung, BK TCHF 34.5 (TCHF 140); GV 24.11.2016	29'921.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'500.00	0.00	29'921.20	28'421.20
14090.01 -> nicht verwenden! Übrige Sachanlagen		50'104.30	0.00	0.00	0.00	0.00	-50'103.30	0.00	0.00	1.00	1.00
ANL0049	Einführung Tempo 30	50'104.30	0.00	0.00	0.00	0.00	-50'103.30	0.00	0.00	1.00	1.00
14290.01 Übrige Immaterielle Anlagen, alle Hauskette		234'717.42	0.00	0.00	0.00	0.00	-147'243.00	-16'400.00	0.00	87'474.42	71'074.42
ANL0056	Projektierung für die Aufwertung Dorfmitte	166'237.97	0.00	0.00	0.00	0.00	-147'243.00	-9'500.00	0.00	18'994.97	9'494.97
ANL0105	Sondermüllverbrennungsa nlage Sava Prozessvollmacht	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ANL0241	Ortsplanrevision (OPR), Phase I; IST-Analyse (Vorprojekt); BK TCHF 70; GV 24.11.2016	68'479.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6'900.00	0.00	68'479.45	61'579.45

Anlagenspiegel inkl. Umbuchung

Abschreibungsbuch: FIBU

Einwohnergemeinde HAUSEN

20.03.2019 16:58

Seite 11

KTSTSHDAMEY

Anlage: Anlagendatumsfilter: 01.01.18..31.12.18

Gruppensummen: Anlagenbuchungsgruppe

Inkl. Subventionen

Nr.	Beschreibung	Anschaff.- kosten 31.12.17	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	Zuschreibung in Periode	kum. Absch bis 31.12.17	Abschreibung in Periode	Verkauf Planm. Abschr. in Periode	Buchwert 31.12.17	Buchwert 31.12.18
14292.01	Übrige Immaterielle Anlagen,	86'004.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8'700.00	0.00	86'004.96	77'304.96
ANL0231	Generelle Entwässerungsplanung (GEP); Planung; BK TCHF 50, GV 19.11.2015	86'004.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-8'700.00	0.00	86'004.96	77'304.96
14610.01	Investitionsbeiträge an	54'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'400.00	-1'400.00	0.00	52'600.00	51'200.00
ANL0228	Kreisel Baschnagel (K 118); Sanierung; DB TCHF 90, 19.11.2015	54'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'400.00	-1'400.00	0.00	52'600.00	51'200.00
14612.01 -> nicht verwenden!	Kanton	168'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-57'320.00	-3'400.00	0.00	110'680.00	107'280.00
ANL0093	Hochwasserentlastung / Renaturierung Süssbach	168'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-57'320.00	-3'400.00	0.00	110'680.00	107'280.00
20687.10	Anschlussgebühren	-927'110.22	-193'429.50	0.00	0.00	0.00	119'800.00	46'600.00	0.00	-807'310.22	-954'139.72
ANL0196	Anschlussgebühren; Wasser; 01.-12.2013	-371'454.47	0.00	0.00	0.00	0.00	74'400.00	18'600.00	0.00	-297'054.47	-278'454.47
ANL0213	Anschlussgebühren; Wasser, 01.-12.2014	-197'538.25	0.00	0.00	0.00	0.00	29'700.00	9'900.00	0.00	-167'838.25	-157'938.25
ANL0224	Anschlussgebühren; Wasser; 01.-12.2015	-113'446.50	0.00	0.00	0.00	0.00	11'400.00	5'700.00	0.00	-102'046.50	-96'346.50
ANL0226	Anschlussgebühren; Wasser; 01.-12.2016	-86'244.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'300.00	4'400.00	0.00	-81'944.00	-77'544.00
ANL0234	Anschlussgebühren; Wasser; 01.-12.2017	-158'427.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8'000.00	0.00	-158'427.00	-150'427.00
ANL0236	Anschlussgebühren; Wasser; 01.-12.2018	0.00	-193'429.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-193'429.50
20687.20	Anschlussgebühren	-1'643'706.22	-330'495.40	0.00	0.00	0.00	211'400.00	82'500.00	0.00	-1'432'306.22	-1'680'301.62
ANL0197	Anschlussgebühren; Abwasser; 01.-12.2013	-628'427.94	0.00	0.00	0.00	0.00	125'600.00	31'500.00	0.00	-502'827.94	-471'327.94
ANL0214	Anschlussgebühren; Abwasser; 01.-12.2014	-372'422.60	0.00	0.00	0.00	0.00	55'800.00	18'700.00	0.00	-316'622.60	-297'922.60
ANL0225	Anschlussgebühren; Abwasser; 01.-12.2015	-204'976.65	0.00	0.00	0.00	0.00	20'500.00	10'300.00	0.00	-184'476.65	-174'176.65
ANL0227	Anschlussgebühren; Abwasser; 01.-12.2016	-190'938.15	0.00	0.00	0.00	0.00	9'500.00	9'600.00	0.00	-181'438.15	-171'838.15

Anlagenspiegel inkl. Umbuchung

Abschreibungsbuch: FIBU

Einwohnergemeinde HAUSEN

Anlage: Anlagendatumsfilter: 01.01.18..31.12.18

Gruppensummen: Anlagenbuchungsgruppe

Inkl. Subventionen

Nr.	Beschreibung	Anschaff.-kosten 31.12.17	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	Zuschreibung in Periode	kum. Absch bis 31.12.17	Abschreibung in Periode	Verkauf Planm. Abschr. in Periode	Buchwert 31.12.17	Buchwert 31.12.18
ANL0235	Anschlussgebühren; Abwasser; 01.-12.2017	-246'940.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12'400.00	0.00	-246'940.88	-234'540.88
ANL0237	Anschlussgebühren; Abwasser; 01.-12.2018	0.00	-330'495.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-330'495.40
Summe		55'160'600.68	82'310.10	-733'800.00	0.00	0.00	-14'631'209.80	-1'491'358.00	231'758.00	40'529'390.88	38'618'300.98

Anlagenspiegel inkl. Umbuchung

Abschreibungsbuch: BAU

Einwohnergemeinde HAUSEN

Anlage: Anlagendatumsfilter: 01.01.18..31.12.18

Gruppensummen: Anlagenbuchungsgruppe

Inkl. Subventionen

Nr.	Beschreibung	Anschaff.-kosten 31.12.17	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	Zuschreibung in Periode	kum. Absch bis 31.12.17	Abschreibung in Periode	Verkauf Planm. Abschr. in Periode	Buchwert 31.12.17	Buchwert 31.12.18
14060.01	Mobilien, allg. Haushalt	50'796.30	69'707.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'796.30	120'503.65
ANL0115	Photovoltaikanlage Werkhof	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ANL0239	FW-Pionierfahrzeug (PIF); Anschaffung, VK TCHF 122 (TCHF 495); GV 23.11.2017	50'796.30	69'707.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'796.30	120'503.65
14070.10	Anlagen im Bau, Strassen, allg. Haushalt	432'898.15	244'522.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	432'898.15	677'420.60
ANL0203	Rüchligstrasse; Sanierung (Strasse); VK TCHF 448 (TCHF 885), GV 20.11.2014	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ANL0207	Gemeindestrassen 2014- 2018; Rahmenkredit; VK TCHF 400 (TCHF 1'200), 20.11.2013	107'746.25	176'657.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	107'746.25	284'403.80
ANL0210	Hochrütistrasse; Sanierung (Strasse); VK TCHF 648 (TCHF 1'080), GV 20.06.2013	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ANL0222	Flurwege; PWI (Strasse); VK TCHF 435 (TCHF 450), GV 18.06.2015	325'151.90	56'125.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	325'151.90	381'277.50
ANL0252	obere Parkstrasse Sanierung GV 13.06.2018 VK TCHF 650 (in TCHF: Strassen 350)	0.00	11'739.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'739.30
14070.20	Anlagen im Bau, Wasserbau, allg. Haushalt	7'925.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7'925.65	7'925.65
ANL0245	Flurwege; PWI (Drainage); VK TCHF 15 (TCHF 450), GV 18.06.2018	7'925.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7'925.65	7'925.65
14070.40	Anlagen im Bau, Hochbauten, allg. Haushalt	4'838'717.16	7'160'239.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'838'717.16	11'998'957.01
ANL0195	Lindhofschulhaus; Neubau; VK TCHF 5'720 (TCHF 6'067), GV 21.11.2013	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anlagenspiegel inkl. Umbuchung

Abschreibungsbuch: BAU

Einwohnergemeinde HAUSEN

Anlage: Anlagendatumsfilter: 01.01.18..31.12.18

Gruppensummen: Anlagenbuchungsgruppe

Inkl. Subventionen

Nr.	Beschreibung	Anschaff.-kosten 31.12.17	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	Zuschreibung in Periode	kum. Absch bis 31.12.17	Abschreibung in Periode	Verkauf Planm. Abschr. in Periode	Buchwert 31.12.17	Buchwert 31.12.18
ANL0216	Meyerschulhaus; Umbau; VK TCHF 67 (TCHF 6'067), GV 21.11.2013	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ANL0217	Doppel-MZH; Planung; VK TCHF 320, GV 18.06.2015	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ANL0232	Doppel-MZH inkl. Aussenraumgest.; Neubau; VK TCHF 11'110 (TCHF 13'895), GV 23.06.2016	3'831'184.81	5'981'681.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'831'184.81	9'812'866.11
ANL0233	UG Werkhof; Sanierung; VK TCHF 515 (TCHF 13'895), GV 23.06.2016	479'282.15	3'578.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	479'282.15	482'860.20
ANL0242	Gemeindesaal bei Doppelturnhalle; Neubau; VK TCHF 1'280 (TCHF 13'895), GV 23.06.2016	242'154.05	776'185.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	242'154.05	1'018'339.90
ANL0243	Heizung Doppelturnhalle; Neubau; VK TCHF 510 (TCHF 13'895), GV 23.06.2016	286'096.15	279'603.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	286'096.15	565'699.75
ANL0250	Photovoltaikanlage Doppelturnhalle Neubau GV 23.06.2016 VK TCHF 200 (Teilkredit, Total TCHF 13'895)	0.00	106'877.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	106'877.65
ANL0255	FW-Magazin Erweiterung GV 13.06.2018 VK TCHF 950	0.00	12'313.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12'313.40
14070.60 Anlagen im Bau, Mobilien, etc. Haushalt		0.00	381'909.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	381'909.20
ANL0215	Meyerschulhaus; Anschaffung Möbel; VK TCHF 67 (TCHF 6'067), GV 21.11.2013	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ANL0223	Lindhofschulhaus; Anschaffung Möbel; VK TCHF 280 (TCHF 13'895), GV 21.11.2013	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anlagenspiegel inkl. Umbuchung

Abschreibungsbuch: BAU

Einwohnergemeinde HAUSEN

Anlage: Anlagendatumsfilter: 01.01.18..31.12.18

Gruppensummen: Anlagenbuchungsgruppe

Inkl. Subventionen

Nr.	Beschreibung	Anschaff.-kosten 31.12.17	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	Zuschreibung in Periode	kum. Absch bis 31.12.17	Abschreibung in Periode	Verkauf Planm. Abschr. in Periode	Buchwert 31.12.17	Buchwert 31.12.18
ANL0248	Doppel-MZH inkl. Aussenraumgest.; Mobiliar; VK TCHF 11'110 (TCHF 13'895), GV 23.06.2016	0.00	311'685.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	311'685.65
ANL0249	Gemeindesaal bei Doppeltturnhalle; Mobiliar; VK TCHF 1'280 (TCHF 13'895), GV 23.06.2016	0.00	70'223.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	70'223.55
14071.30 Anlagen im Bau, Tiefbauten, Massenverkehr		189'830.51	74'452.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	189'830.51	264'283.16
ANL0204	Rüchligstrasse; Sanierung (Wasser); VK TCHF 271 (TCHF 885), GV 20.11.2014	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ANL0208	Wasserleitungen 2014- 2018; Rahmenkredit; VK TCHF 400 (TCHF 1'200), GV 20.11.2013	189'830.51	65'572.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	189'830.51	255'403.17
ANL0211	Hochrütistrasse; Sanierung (Wasser); VK TCHF 270 (TCHF 1'080), GV 20.06.2013	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ANL0253	obere Parkstrasse Sanierung GV 13.06.2018 VK TCHF 650 (in TCHF: Wasser 247)	0.00	8'879.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8'879.99
14072.30 Anlagen im Bau, Tiefbauten, Abwasserbeseitigung		102'278.80	111'293.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	102'278.80	213'572.56
ANL0205	Rüchligstrasse; Sanierung (Abwasser); VK TCHF 166 (TCHF 885), GV 20.11.2014	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ANL0206	Abwasserleitungen 2014- 2018; Rahmenkredit; VK TCHF 400 (TCHF 1'200), GV 20.11.2013	102'278.80	107'073.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	102'278.80	209'352.55
ANL0212	Hochrütistrasse; Sanierung (Abwasser); VK TCHF 162 (TCHF 1'080), GV 20.06.2013	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anlagenspiegel inkl. Umbuchung

Abschreibungsbuch: BAU

Einwohnergemeinde HAUSEN

Anlage: Anlagendatumsfilter: 01.01.18..31.12.18

Gruppensummen: Anlagenbuchungsgruppe

Inkl. Subventionen

Nr.	Beschreibung	Anschaff.-kosten 31.12.17	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	Zuschreibung in Periode	kum. Absch bis 31.12.17	Abschreibung in Periode	Verkauf Planm. Abschr. in Periode	Buchwert 31.12.17	Buchwert 31.12.18
ANL0254	obere Parkstrasse Sanierung GV 13.06.2018 VK TCHF 650 (in TCHF: Abwasser 53	0.00	4'220.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'220.01
14270.01 Immaterielle Anlagen in Realisierung aller Haushalts		91'509.90	66'775.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	91'509.90	158'285.10
ANL0230	Geschäftsverwaltungssoft ware (GEVER); Anschaffung; VK TCHF 150, GV 19.11.2015	91'509.90	11'510.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	91'509.90	103'020.30
ANL0251	Ortsplanrevision (OPR) Phase II u. III, räuml. Entw.-Konzept/Dok. GV 23.11.2017 VK TCHF 175	0.00	55'264.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55'264.80
14272.01 Immaterielle Anlagen in Realisierung Abwasserphase		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ANL0231	Generelle Entwässerungsplanung (GEP); Planung; BK TCHF 50, GV 19.11.2015	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Summe		5'713'956.47	8'108'900.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'713'956.47	13'822'856.93

7e) Zusätzliche Angaben Jahresrechnung 2018

Anlagekategorien

Die verwendeten Anlagekategorien entsprechen dem Anhang 1 der Finanzverordnung.

KAT.	ANLAGEKATEGORIE	ABSCHREIBUNGSDAUER IN JAHREN
1	Grundstücke	keine planmässige Abschreibung
2	Gebäude, Hochbauten	35
3	Strassen, Plätze, Friedhof	40
4	Kanal-/Leitungsnetze, Gewässerbauten	50
5	Installationen, Einbauten, Mieterausbauten bei Gebäuden	10
6	Abfallanlagen (Installationen, Einbauten)	40
7	Mobilien, Ausstattungen, allg. Fahrzeuge	5-10
8	Spezialfahrzeuge (Strassenreinigung)	15
8a	Kleintanklöschfahrzeug, Kommandofahrzeug, Strassenrettungsfahrzeug	15
8b	Schweres und überschweres Pikettfahrzeug, schweres Schlauchverlegerfahrzeug, Wechsel-ladefahrzeug	25
8c	andere Feuerwehrfahrzeuge	20
9	Immaterielle Anlagen	5
10	Orts-, Regionalplanungen, übrige Planungen	10
11	Informatik- und Kommunikationssysteme	3
12	Investitionsbeiträge	nach Nutzungsdauer des Objektes
13	Anlagen im Bau	keine planmässige Abschreibung
14	Darlehen des Verwaltungsvermögens	keine planmässige Abschreibung
15	Beteiligungen, Grundkapitalien	keine planmässige Abschreibung
16	Spezial- und nicht in vorstehende Kategorien einzuordnende Fälle	Festlegung durch Departement Volkswirtschaft und Inneres
17	Anschlussgebühren	20
18	Holzschnitzelheizung	20
19	Fernwärmenetz	40
20	LWL Übertragungsnetz	20
21	Multimediantz	30
22	Photovoltaikanlagen	20
23	Kommunikationsnetz	10
24	Ofen Krematorium	15-20
25	Zusätzliche Finanzausgleichsbeiträge	20

Aktivierungsgrenze

Die im Rechnungsjahr für die Gemeinde Hauen AG geltende Aktivierungsgrenze von 50'000 Franken leitet sich aus § 5 der Finanzverordnung ab.

Eventualverpflichtung

Allfällige Rückforderungen von Mittel und Gegenständen (MiGeL) für die Jahre 2015 bis 2017.

Eventualguthaben

Allfällige Rückerstattungen durch die Krankenkassen durch die im Rechnungsjahr 2018 vorgenommenen Vor-Finanzierungen von Mittel und Gegenständen (MiGeL) durch die Gemeinde Hausen AG.

Wertberichtigungen

Die vorliegende Jahresrechnung enthält eine pauschale Wertberichtigung von 4 % (Vorjahr 5 %) auf Steuerforderungen. Einzelwertberichtigung wurden keine vorgenommen.

Weiterführende Hinweise

In der vorliegenden Jahresrechnung wurden Rückstellungen gebildet. Daher liegt dem Anhang ein Rückstellungsspiegel bei.

1a) Antrag an die Gemeindeversammlung

Ortsbürgergemeinde

Ortsbürgergemeindeversammlung vom Mittwoch, 19. Juni 2019: Die Jahresrechnung der Ortsbürgergemeinde sei zu genehmigen.

Hausen, 19. Juni 2019

Namens des Gemeinderats

Eugen Bless
Gemeindeammann

Michèle Keller
Gemeindeschreiberin

1b) Passationen:

A) GEMEINDERAT

Vollständigkeitserklärung der Gemeinde 5212 Hausen gemäss § 94 a Absatz 3 des Gemeindegesetzes

Der Gemeinderat und der Leiter Finanzen bestätigen gemeinsam mit dem Abschluss der Jahresrechnung 2018 gegenüber der Finanzkommission und den Kontrollstellen, dass

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

5212 Hausen, 15.03.2019
Leiter Finanzen

5212 Hausen, 15.03.2019
Namens des Gemeinderats
Der Gemeindeammann / Die Gemeindeschreiberin

B) FINANZKOMMISSION

Bestätigungsbericht zur Rechnungsprüfung 2017: Ortsbürgergemeinde 5212 Hausen

Wir haben im Rahmen der gesetzlichen Bestimmungen die Buchführung und die Jahresrechnung für das Rechnungsjahr 2018 geprüft. Für den Inhalt und das Ergebnis der Jahresrechnung ist der Gemeinderat verantwortlich. Die Aufgabe der Finanzkommission besteht darin, die Jahresrechnung zu prüfen und zu beurteilen.

Wir haben die Detailkonti und Zusammenzüge sowie die übrigen Angaben der Jahresrechnung auf der Basis von Stichproben geprüft. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Haushaltgrundsätze, die wesentlichen Bewertungsrichtlinien sowie die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes.

Das Prüfungsurteil berücksichtigt zudem die Ergebnisse der externen Bilanzrevision (gemäss § 16 FiV), welche durch die BDO AG, Aarau, durchgeführt wurde.

Aufgrund unserer Prüfung bestätigen wir, dass

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

Antrag:

Wir empfehlen der Ortsbürgergemeindeversammlung die Genehmigung der Jahresrechnung 2018.

5212 Hausen, 06.05.2019
Präsident/in Finanzkommission

5212 Hausen, 06.05.2019
Aktuar/in Finanzkommission

C) GEMEINDEVERSAMMLUNG

Genehmigung durch die Gemeindeversammlung

Die Jahresrechnung 2018 der Ortsbürgergemeinde Hausen wurde an der Gemeindeversammlung vom 19.06.2019 genehmigt.

Namens des Gemeinderats
Der Gemeindeammann

Die Gemeindeschreiberin

1c) In Kürze:

ERGEBNIS ORTSBÜRGERGEMEINDE (EXKL. WALDWIRTSCHAFT)

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

Die Rechnung der Ortsbürgergemeinde schliesst - dank einem Zuschuss aus der Spezialfinanzierung Waldwirtschaft - mit einem ausgeglichenen Ergebnis. In der Rechnung 2018 wird der Fehlbetrag der Ortsbürgergemeinde mit einem Zuschuss von CHF 4'200 (Budget 2018: CHF 5'800) aus der Spezialfinanzierung Waldwirtschaft ausgeglichen.

ERGEBNIS SPEZIALFINANZIERUNG (WALDWIRTSCHAFT)

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung

Die Rechnung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 7'900 (Budget 2018: CHF 6'500 Aufwandüberschuss).

Finanzierungsergebnis

Die Selbstfinanzierung von CHF -5'300.00 [Abschreibungen (CHF 2'600.00) abzüglich Aufwandüberschuss CHF 7'900.00] stellt gleichzeitig auch den Finanzierungsfehlbetrag dar (Budget 2018: CHF -3'900.00 Finanzierungsfehlbetrag).

Der Forstbetrieb Birretholz schliesst die Rechnung 2018 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 18'900, Anteil OG Hausen: CHF 2'100 (Budget 2018: 13'400 Ertragsüberschuss, Anteil OG Hausen: CHF 400); dieser Aufwandüberschuss ist u. a. auf den Frühjahrssturm Burglind zurückzuführen, welcher den Wäldbesitzern einen grossen Schaden hinterlassen hat. Der Kostenteil für die OG Hausen im Budget des Forstbetriebs basiert auf einem bewirtschafteten Waldflächenanteil von 2.88% (bis 31.12.2016: 5%), welcher das Naturwaldreservat Huserholz ausschliesst.

Seit dem Rechnungsjahr 2014 wird in der Waldwirtschaft wegen der Anschaffung eines Forstschleppers eine Anlagebuchhaltung geführt. Die Erfolgsrechnung wird seit dem Rechnungsjahr 2015 (ein Jahr nach Inbetriebnahme) mit einem jährlichen Abschreibungsaufwand von CHF 2'617.50 auf 8 Jahre belastet.

2a) Ergebnis Ortsbürgergemeinde ohne Waldwirtschaft

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand	5'541.55	6'000.00	5'542.60
30 Personalaufwand			
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'341.55	1'800.00	1'342.60
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	4'200.00	4'200.00	4'200.00
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	5'229.75	5'800.00	5'276.10
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	150.00	-	375.00
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	5'079.75	5'800.00	4'901.10
47 Durchlaufende Beiträge			
1. Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-311.80	-200.00	-266.50
34 Finanzaufwand	1'017.45	1'200.00	1'198.20
44 Finanzertrag	1'329.25	1'400.00	1'464.70
Ergebnis aus Finanzierung	311.80	200.00	266.50
2. Operatives Ergebnis	-	-	-
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
3. Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-	-	-
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Investitionsrechnung	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Investitionsausgaben	-	-	-
50 Sachanlagen			
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen			
54 Darlehen			
55 Beteiligungen, Grundkapitalien			
56 Investitionsbeiträge			
58 Ausserordentliche Investitionen			
Investitionseinnahmen	-	-	-
60 Abgang von Sachanlagen			
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter			
62 Abgang von immateriellen Anlagen			
63 Investitionsbeiträge			
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien			
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen			
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-	-	-
Selbstfinanzierung	-	-	-
Finanzierungsergebnis	-	-	-
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

2b) Ergebnis Waldwirtschaft

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand	8'886.33	8'400.00	11'358.58
30 Personalaufwand			4'940.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand			
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	8'886.33	8'400.00	6'418.58
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	-	700.00	414.00
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	-	300.00	
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag		400.00	414.00
47 Durchlaufende Beiträge			
1. Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-8'886.33	-7'700.00	-10'944.58
34 Finanzaufwand			
44 Finanzertrag	1'017.45	1'200.00	1'198.20
Ergebnis aus Finanzierung	1'017.45	1'200.00	1'198.20
2. Operatives Ergebnis	-7'868.88	-6'500.00	-9'746.38
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
3. Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-7'868.88	-6'500.00	-9'746.38
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Investitionsrechnung	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Investitionsausgaben	-	-	-
50 Sachanlagen			
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen			
54 Darlehen			
55 Beteiligungen, Grundkapitalien			
56 Investitionsbeiträge			
58 Ausserordentliche Investitionen			
Investitionseinnahmen	-	-	-
60 Abgang von Sachanlagen			
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter			
62 Abgang von immateriellen Anlagen			
63 Investitionsbeiträge			
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien			
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen			
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-	-	-
Selbstfinanzierung	-5'251.40	-3'900.00	-7'128.90
Finanzierungsergebnis	-5'251.40	-3'900.00	-7'128.90
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

BILANZ

Nettovermögen / Nettoschuld* per 01.01.
 Nettovermögen / Nettoschuld* per 31.12.
 (+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)

* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

2c) Ergebnis Ortsbürgergemeinde

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand	14'427.88	14'400.00	16'901.18
30 Personalaufwand	-	-	4'940.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'341.55	1'800.00	1'342.60
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-	-	-
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-	-
36 Transferaufwand	13'086.33	12'600.00	10'618.58
37 Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Betrieblicher Ertrag	5'229.75	6'500.00	5'690.10
40 Fiskalertrag	-	-	-
41 Regalien und Konzessionen	-	-	-
42 Entgelte	150.00	300.00	375.00
43 Verschiedene Erträge	-	-	-
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-	-
46 Transferertrag	5'079.75	6'200.00	5'315.10
47 Durchlaufende Beiträge	-	-	-
1. Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-9'198.13	-7'900.00	-11'211.08
34 Finanzaufwand	1'017.45	1'200.00	1'198.20
44 Finanzertrag	2'346.70	2'600.00	2'662.90
Ergebnis aus Finanzierung	1'329.25	1'400.00	1'464.70
2. Operatives Ergebnis	-7'868.88	-6'500.00	-9'746.38
38 Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
48 Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
3. Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-7'868.88	-6'500.00	-9'746.38
(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Investitionsrechnung	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Investitionsausgaben	-	-	-
50 Sachanlagen	-	-	-
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen	-	-	-
54 Darlehen	-	-	-
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
56 Investitionsbeiträge	-	-	-
58 Ausserordentliche Investitionen	-	-	-
Investitionseinnahmen	-	-	-
60 Abgang von Sachanlagen	-	-	-
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-
62 Abgang von immateriellen Anlagen	-	-	-
63 Investitionsbeiträge	-	-	-
64 Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	-	-	-
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	-	-	-
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	-	-	-
Ergebnis Investitionsrechnung	-	-	-
Selbstfinanzierung	-5'251.40	-3'900.00	-7'128.90
Finanzierungsergebnis	-5'251.40	-3'900.00	-7'128.90
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Abteilungen mit Vergleichszahlen (inkl. SF)

Funktionale Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'541.55	1'050.00	6'000.00		5'542.60	1'475.00
01	Legislative und Exekutive	1'271.55	150.00	1'600.00		1'272.60	375.00
02	Allgemeine Dienste	4'270.00	900.00	4'400.00		4'270.00	1'100.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	8'886.33	13'066.08	8'400.00	14'200.00	11'358.58	15'159.68
82	Forstwirtschaft	8'886.33	13'066.08	8'400.00	14'200.00	11'358.58	15'159.68
9	FINANZEN UND STEUERN	1'017.45	1'329.25	1'200.00	1'400.00	1'198.20	1'464.70
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'017.45	1'329.25	1'200.00	1'400.00	1'198.20	1'464.70
		15'445.33	15'445.33	15'600.00	15'600.00	18'099.38	18'099.38
Gesamtergebnis		15'445.33	15'445.33	15'600.00	15'600.00	18'099.38	18'099.38

Funktionale Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'541.55	1'050.00	6'000.00		5'542.60	1'475.00
01	Legislative und Exekutive	1'271.55	150.00	1'600.00		1'272.60	375.00
011	Legislative	1'271.55	150.00	1'600.00		1'272.60	375.00
0110	Legislative	1'271.55	150.00	1'600.00		1'272.60	375.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	900.00		1'200.00		900.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc., Bilanzprüfung	371.55		400.00		372.60	
4260.00	Rückerstattungen Dritter, Ortsbürgerversammlung		150.00				375.00
02	Allgemeine Dienste	4'270.00	900.00	4'400.00		4'270.00	1'100.00
022	Übrige allgemeine Dienste	4'270.00	900.00	4'400.00		4'270.00	1'100.00
0220	Übrige allgemeine Dienste	4'270.00	900.00	4'400.00		4'270.00	1'100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	70.00		100.00		70.00	
3170.00	Spesen, Repräsentation, Aktivitäten			100.00			
3612.00	Verwaltungentschädigung an EG	4'200.00		4'200.00		4'200.00	
4632.00	Aktivitätsbeitrag Einwohnergemeinde		900.00				1'100.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	8'886.33	13'066.08	8'400.00	14'200.00	11'358.58	15'159.68
82	Forstwirtschaft	8'886.33	13'066.08	8'400.00	14'200.00	11'358.58	15'159.68
820	Forstwirtschaft	8'886.33	13'066.08	8'400.00	14'200.00	11'358.58	15'159.68
8200	Forstwirtschaft		4'179.75		5'800.00		3'801.10
4632.00	Beiträge von Wald zur Defizitdeckung (ab 2014)		4'179.75		5'800.00		3'801.10

Funktionale Gliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8201	Waldwirtschaft	2'089.10			400.00	4'940.00	414.00
3064.00	Überbrückungsrenten					4'940.00	
3612.00	Entschädigung an Forstbetrieb Birretholz (ab 2014)	2'089.10					
4612.00	Entschädigung von Forstbetrieb Birretholz				400.00		414.00
8209	Forstwirtschaft Nichtbetrieb	6'797.23	8'886.33	8'400.00	8'000.00	6'418.58	10'944.58
3632.00	Beitrag an Ortsbürgerverwaltung	4'179.75		5'800.00		3'801.10	
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Waldwirtschaft	2'617.48		2'600.00		2'617.48	
4260.00	Rückerstattungen Dritter, Waldumgang				300.00		
4409.02	Verzinsung Forstreserve (ab 2014)		1'017.45		1'200.00		1'198.20
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		7'868.88		6'500.00		9'746.38
9	FINANZEN UND STEUERN	1'017.45	1'329.25	1'200.00	1'400.00	1'198.20	1'464.70
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'017.45	1'329.25	1'200.00	1'400.00	1'198.20	1'464.70
961	Zinsen	1'017.45	719.25	1'200.00	800.00	1'198.20	854.70
9610	Zinsen	1'017.45	719.25	1'200.00	800.00	1'198.20	854.70
3409.02	Verzinsung Forstreserve	1'017.45		1'200.00		1'198.20	
4401.00	Kontokorrentzins von EG		719.25		800.00		854.70
963	Liegenschaften des Finanzvermögens		610.00		600.00		610.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		610.00		600.00		610.00
4430.00	Pachtzinse		610.00		600.00		610.00
		15'445.33	15'445.33	15'600.00	15'600.00	18'099.38	18'099.38

Funktionale Gliederung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Gesamtergebnis	15'445.33	15'445.33	15'600.00	15'600.00	18'099.38	18'099.38

Artengliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Aktiven						
2	Passiven						
3	Aufwand	15'445.33		15'600.00		18'099.38	
30	Personalaufwand					4'940.00	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'341.55		1'800.00		1'342.60	
34	Finanzaufwand	1'017.45		1'200.00		1'198.20	
36	Transferaufwand	13'086.33		12'600.00		10'618.58	
4	Ertrag		7'576.45		9'100.00		8'353.00
42	Entgelte		150.00		300.00		375.00
44	Finanzertrag		2'346.70		2'600.00		2'662.90
46	Transferertrag		5'079.75		6'200.00		5'315.10
9	Abschlusskonten		7'868.88		6'500.00		9'746.38
90	Abschlusskonten		7'868.88		6'500.00		9'746.38
		15'445.33	15'445.33	15'600.00	15'600.00	18'099.38	18'099.38
	Gesamtergebnis	15'445.33	15'445.33	15'600.00	15'600.00	18'099.38	18'099.38

Artengliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Aktiven						
2	Passiven						
3	Aufwand	15'445.33		15'600.00		18'099.38	
30	Personalaufwand					4'940.00	
306	Arbeitgeberleistungen					4'940.00	
3064	Überbrückungsrenten					4'940.00	
3064.00	Überbrückungsrenten					4'940.00	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'341.55		1'800.00		1'342.60	
310	Material- und Warenaufwand	900.00		1'200.00		900.00	
3102	Drucksachen, Publikationen	900.00		1'200.00		900.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	900.00		1'200.00		900.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	441.55		500.00		442.60	
3130	Dienstleistungen Dritter	70.00		100.00		70.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	70.00		100.00		70.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	371.55		400.00		372.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	371.55		400.00		372.60	
317	Spesenentschädigungen			100.00			
3170	Reisekosten und Spesen			100.00			

Artengliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen			100.00			
34	Finanzaufwand	1'017.45		1'200.00		1'198.20	
340	Zinsaufwand	1'017.45		1'200.00		1'198.20	
3409	Übrige Passivzinsen	1'017.45		1'200.00		1'198.20	
3409.02	Übrige Passivzinsen	1'017.45		1'200.00		1'198.20	
36	Transferaufwand	13'086.33		12'600.00		10'618.58	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	6'289.10		4'200.00		4'200.00	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	6'289.10		4'200.00		4'200.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	6'289.10		4'200.00		4'200.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	4'179.75		5'800.00		3'801.10	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	4'179.75		5'800.00		3'801.10	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	4'179.75		5'800.00		3'801.10	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'617.48		2'600.00		2'617.48	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'617.48		2'600.00		2'617.48	
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Waldwirtschaft	2'617.48		2'600.00		2'617.48	
4	Ertrag		7'576.45		9'100.00		8'353.00

Artengliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Entgelte		150.00		300.00		375.00
426	Rückerstattungen		150.00		300.00		375.00
4260	Rückerstattungen Dritter		150.00		300.00		375.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		150.00		300.00		375.00
44	Finanzertrag		2'346.70		2'600.00		2'662.90
440	Zinsertrag		1'736.70		2'000.00		2'052.90
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		719.25		800.00		854.70
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		719.25		800.00		854.70
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		1'017.45		1'200.00		1'198.20
4409.02	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		1'017.45		1'200.00		1'198.20
443	Liegenschaftenertrag FV		610.00		600.00		610.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		610.00		600.00		610.00
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		610.00		600.00		610.00
46	Transferertrag		5'079.75		6'200.00		5'315.10
461	Entschädigungen von Gemeinwesen				400.00		414.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden				400.00		414.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden				400.00		414.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		5'079.75		5'800.00		4'901.10

Artengliederung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		5'079.75		5'800.00		4'901.10
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		5'079.75		5'800.00		4'901.10
9	Abschlusskonten		7'868.88		6'500.00		9'746.38
90	Abschlusskonten		7'868.88		6'500.00		9'746.38
900	Abschluss Erfolgsrechnung		7'868.88		6'500.00		9'746.38
9011	Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		7'868.88		6'500.00		9'746.38
9011.00	Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		7'868.88		6'500.00		9'746.38
Gesamtergebnis		15'445.33	15'445.33	15'600.00	15'600.00	18'099.38	18'099.38
		15'445.33	15'445.33	15'600.00	15'600.00	18'099.38	18'099.38

		Bilanz 31.12.17	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.18
1	Aktiven	677'628.24	2'793.25	-8'573.03	671'848.46
10	Finanzvermögen	189'991.83	2'793.25	-5'955.55	186'829.53
101	Forderungen	143'563.83	2'793.25	-5'541.55	140'815.53
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	414.00		-414.00	
108	Sachanlagen FV	46'014.00			46'014.00
14	Verwaltungsvermögen	487'636.41		-2'617.48	485'018.93
140	Sachanlagen VV	474'549.00			474'549.00
146	Investitionsbeiträge	13'087.41		-2'617.48	10'469.93
2	Passiven	-677'628.24	-2'089.10	7'868.88	-671'848.46
20	Fremdkapital		-2'089.10		-2'089.10
29	Eigenkapital	-677'628.24		7'868.88	-669'759.36
	Gewinn / Verlust		704.15	-704.15	

		Bilanz 31.12.17	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.18
1	Aktiven	677'628.24	2'793.25	-8'573.03	671'848.46
10	Finanzvermögen	189'991.83	2'793.25	-5'955.55	186'829.53
101	Forderungen	143'563.83	2'793.25	-5'541.55	140'815.53
1011	Kontokorrente mit Dritten	143'563.83	2'793.25	-5'541.55	140'815.53
10110	Kontokorrente mit Kanton und anderen Gemeinden	143'563.83	2'793.25	-5'541.55	140'815.53
10110.01	Kontokorrente mit Einwohnergemeinde	143'563.83	2'793.25	-5'541.55	140'815.53
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	414.00		-414.00	
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	414.00		-414.00	
10430	RA Transfers der Erfolgsrechnung	414.00		-414.00	
10430.01	RA Transfers der Erfolgsrechnung	414.00		-414.00	
108	Sachanlagen FV	46'014.00			46'014.00
1080	Grundstücke FV	46'014.00			46'014.00
10800	Grundstücke FV	46'014.00			46'014.00
10800.01	Grundstücke FV	46'014.00			46'014.00
14	Verwaltungsvermögen	487'636.41		-2'617.48	485'018.93
140	Sachanlagen VV	474'549.00			474'549.00
1400	Grundstücke VV unüberbaut	29'841.00			29'841.00
14000	Allgemeiner Haushalt	29'841.00			29'841.00
14000.01	Grundstücke	29'841.00			29'841.00
1405	Waldungen	444'708.00			444'708.00
14050	Allgemeiner Haushalt	444'708.00			444'708.00

		Bilanz 31.12.17	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.18
14050.01	Waldungen	444'708.00			444'708.00
146	Investitionsbeiträge	13'087.41		-2'617.48	10'469.93
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	13'087.41		-2'617.48	10'469.93
14629	Waldwirtschaft	13'087.41		-2'617.48	10'469.93
14629.01	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände Waldwirtschaft	20'939.85			20'939.85
14629.99	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände Waldwirtschaft	-7'852.44		-2'617.48	-10'469.92
2	Passiven	-677'628.24	-2'089.10	7'868.88	-671'848.46
20	Fremdkapital		-2'089.10		-2'089.10
204	Passive Rechnungsabgrenzungen		-2'089.10		-2'089.10
2043	Transfers der Erfolgsrechnung		-2'089.10		-2'089.10
20430	RA Transfers der Erfolgsrechnung		-2'089.10		-2'089.10
20430.01	RA Transfers der Erfolgsrechnung		-2'089.10		-2'089.10
29	Eigenkapital	-677'628.24		7'868.88	-669'759.36
291	Fonds	-677'628.24		7'868.88	-669'759.36
2910	Fonds im Eigenkapital	-203'079.24		7'868.88	-195'210.36
29100	Fonds im Eigenkapital	-203'079.24		7'868.88	-195'210.36
29100.01	Forstreservefonds	-203'079.24		7'868.88	-195'210.36
295	Aufwertungsreserve (Einführung IPSAS)	-474'549.00			-474'549.00
2950	Aufwertungsreserve	-474'549.00			-474'549.00
29500	Allgemeiner Haushalt	-474'549.00			-474'549.00

		Bilanz 31.12.17	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.18
29500.02	Aufwertungsreserve Grundstücke	-474'549.00			-474'549.00
Gewinn / Verlust			704.15	-704.15	

Anlagenspiegel inkl. Umbuchung

Abschreibungsbuch: FIBU
Ortsbürgergemeinde

Anlage: Anlagendatumsfilter: 01.01.18..31.12.18
Gruppensummen: Anlagenbuchungsgruppe
Inkl. Subventionen

Nr.	Beschreibung	Anschaff.-kosten 31.12.17	Zugang in Periode	Verkauf in Periode	Umbuchung in Periode	Zuschreibung in Periode	kum. Absch bis 31.12.17	Abschreibung in Periode	Verkauf Planm. Abschr. in Periode	Buchwert 31.12.17	Buchwert 31.12.18
1462.90	Investitionsbeiträge an Waldwirtschaft	20'939.85	0.00	0.00	0.00	0.00	-7'852.44	-2'617.48	0.00	13'087.41	10'469.93
ANLNR00001	Anschaffung Forstschlepper inkl. Anhänger / CHF 21'200	20'939.85	0.00	0.00	0.00	0.00	-7'852.44	-2'617.48	0.00	13'087.41	10'469.93
Summe		20'939.85	0.00	0.00	0.00	0.00	-7'852.44	-2'617.48	0.00	13'087.41	10'469.93

5b) Forstreservefonds, Berechnung Sollbestand

JAH	BRUTTOHOLZ- ERLÖS	TOTAL DER LETZTEN 5 JAHRE	DURCHSCHNITT = SOLLBESTAND	DOPPELTER SOLLBESTAND	EFF. BESTAND FORSTRESERVE	FREI VERFÜGBAR
2006	49'759.25					
2007	69'111.30					
2008	45'092.10					
2009	42'179.25					
2010	26'625.25	232'767.15	46'553.43	93'106.86	247'639.63	154'532.77
2011: ab 01.01.2011: Forstbetrieb Birretholz			46'533.43	93'106.86	151'440.48	58'333.62
2012			46'533.43	93'106.86	150'175.78	57'068.92
2013			46'533.43	93'106.86	142'711.88	49'605.02
2014			46'533.43	93'106.86	138'058.18	44'951.32
2015			46'533.43	93'106.86	129'926.25	36'819.39
2016			46'533.43	93'106.86	212'825.62	119'718.76
2017			46'533.43	93'106.86	203'079.24	109'972.38
2018			46'533.43	93'106.86	195'210.36	102'103.50
Waldfläche 44.65 ha						
Anrechenbar Birretholz: 24.24						

Weisungen aus dem Handbuch "Rechnungswesen Gemeinden"

(Herausgeber: Kanton Aargau, Departement Volkswirtschaft und Inneres, Gemeindeabteilung):

Allgemein

Der einfache/doppelte Sollbestand der Forstreserve ist in jedem Rechnungsjahr neu zu berechnen (Anmerkung Abt. Finanzen Hausen: Seit der Zusammenführung diverser Forstbetriebe in den Forstbetrieb Birretholz per 01.01.2011 wurde auf Anweisung der Gemeindeabteilung der Sollbestand per 31.12.2010 "eingefroren").

Der einfache Sollbestand ist innerhalb der Spezialfinanzierung Waldwirtschaft massgebend, der doppelte Sollbestand zeigt die Limite für forstfremde Zwecke (z.B. Zuschüsse an die Ortsbürgergemeinde) auf.

Rechnungsabschluss Spezialfinanzierung Waldwirtschaft

1. Ertragsüberschuss:

Erzielt die Waldwirtschaft einen Ertragsüberschuss ist zu prüfen, ob die Ortsbürgergemeinde einen Zuschuss benötigt. Ein Zuschuss wird erforderlich, wenn die Ortsbürgergemeinde einen Aufwandüberschuss zu verbuchen hat, jedoch über keine Bilanzüberschüsse (Kontogruppe 299) mehr verfügt.

Ist kein Zuschuss nötig oder besteht auch nach dem Zuschuss ein Ertragsüberschuss bei der Waldwirtschaft, ist dieser in die Forstreserve einzulegen.

2. Aufwandüberschuss:

Erzielt die Waldwirtschaft einen Aufwandüberschuss, ist dieser in nachstehender Reihenfolge auszugleichen:

- a. Verbuchung zu Lasten der Forstreserve; jedoch nur in dem Ausmass, dass der **einfache** Sollbestand erhalten bleibt.
- b. Ist danach die Erfolgsrechnung der Waldwirtschaft noch nicht ausgeglichen, muss ein Zuschuss der Ortsbürgergemeinde an die Waldwirtschaft gebucht werden. Verfügt die Ortsbürgergemeinde aber über keine Bilanzüberschüsse mehr, muss der einfache Sollbestand unterschritten werden. Fehlen weitere Mittel ist ein Bilanzfehlbetrag in der OG auszuweisen.

Rechnungsabschluss Ortsbürgergemeinde

1. Ertragsüberschuss:

Erzielt die Ortsbürgergemeinde einen Ertragsüberschuss, ist zu prüfen, ob an die Waldwirtschaft ein Zuschuss geleistet werden muss. Ist kein Zuschuss notwendig oder verbleibt nach dem gebuchten Zuschuss bei der Ortsbürgergemeinde ein Ertragsüberschuss, ist dieser in das Jahresergebnis zu buchen.

2. Aufwandüberschuss:

Erzielt die Ortsbürgergemeinde einen Aufwandüberschuss, ist dieser in nachstehender Reihenfolge abzudecken:

- a. Verbuchung des Aufwandüberschusses zu Lasten des Jahresergebnisses. Dies ist maximal im Umfang der kumulierten Ergebnisse der Vorjahre 29990 möglich.
- b. Verbleibt danach ein Aufwandüberschuss ist ein Zuschuss aus der Waldwirtschaft zu buchen. Da der Zuschuss bei der Waldwirtschaft aber als forstfremder Zweck zu behandeln ist, können ohne Bewilligung nur die Mittel verwendet werden, die den **zweifachen** Sollbestand der Forstreserve übersteigen. Müsste dieser zweifache Sollbestand unterschritten werden, ist eine Bewilligung bei der Abteilung Wald des Departements Bau, Verkehr und Umwelt einzuholen. Mit der Bewilligung dürfen aber nur jene Mittel verwendet werden, die den **einfachen** Sollbestand der Forstreserve übersteigen. Verweis auf § 2 der Verordnung zur Forstreserve.
- c. Reichen auch diese Mittel nicht aus, ist ein Bilanzfehlbetrag auszuweisen. Dieser ist jeweils mit 30 % des Werts Anfang Jahr abzutragen (§ 88g Abs. 2 GG).