

# Einwohnergemeinde Derendingen 4552 Derendingen

## Budget 2019



Viktor Kaufmann Brunnen

Gemeinderat	25. Oktober 2018
Gemeindeversammlung	4. Dezember 2018

# **Bericht und Antrag**

## Bericht des Leiters Finanzen und Steuern zum Budget 2019

Das ist nun bereits das vierte Budget nach HRM2. Auch in diesem Jahr werden im Budget wiederum ein paar Neuerungen vorgenommen. So ist die Plan-Geldflussrechnung nur noch fakultativ und nicht mehr obligatorisch. Im Bericht muss neu auch die Schuldenbremse erwähnt und beim Beschluss und Antrag muss das Budget **beschlossen** und nicht mehr *genehmigt* werden. Dann sind noch ein paar Text und Formeländerungen. Es werden aber immer weniger Änderungen, so dass man wohl endlich dort angelangt ist, wo die Erfahrung zeigt, dass gewisse Vorgaben nicht sinnvoll waren und daher nicht mehr oder anders in das Budget einfließen sollen. Gewisse Änderungen müssen aber auch zuerst EDV-technisch verändert werden und dort ist es schade, dass diese nicht automatisch auch den Supportfirmen mitgeteilt werden. So gibt es eine Hauruck Übung oder gewisse Änderungen können in diesem Jahr schlicht einfach nicht realisiert werden.

### Überblick

Das Budget schliesst mit einem Aufwandüberschuss ab. Das ist nicht tragisch, sondern erweckt nüchtern gesagt, Vertrauen. Denn der Finanztrend deckt sich mit den Berechnungen aus den letzten Jahren, die ganz auf „Derendingen Mitte“ ausgerichtet sind. Dank dem grossen Schulden- und Verwaltungsvermögens-Abbau in den letzten 13 Jahren und dem günstigen Hypozinssatz kann unsere Rechnung dieses Investitionsvorhaben problemlos tragen. Die Eingaben der Budgetverantwortlichen wurden unverändert ins Budget übernommen und beim Workshop am 22.9.18 mit allen Gemeinderäten, Ersatzmitgliedern und Budgetverantwortlichen beraten und für die Gemeinderatssitzung vom 25.10.18 vorbereitet. Im Workshop, wie auch im Gemeinderat erfolgten noch einige Änderungen, sodass schlussendlich der Aufwandüberschuss um Fr. 792,200 gesenkt werden konnte. Das Budget wurde zu Handen der Gemeindeversammlung am 4.12.2018 vom Gemeinderat einstimmig genehmigt. Die Steuereinnahmen natürlicher Personen sind mit dem momentan gültigen Steuersatz von 128 Punkten und bei den juristischen Personen mit 115 Punkten gerechnet.

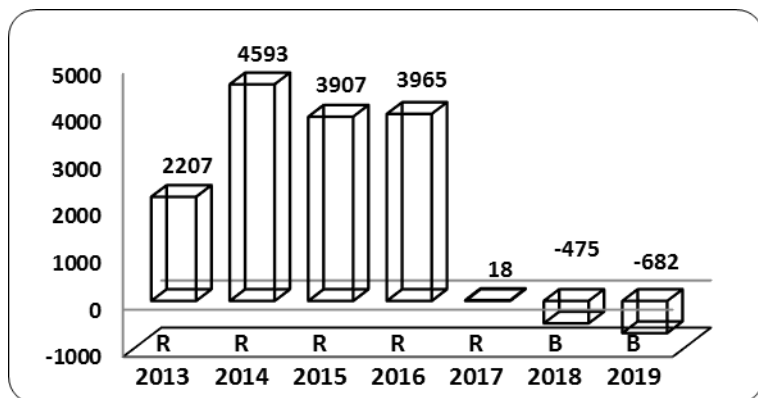
Für das Personal ist analog Kanton eine Teuerungszulage von 1 % im Jahr 2019 vorgesehen, was der Gemeinderat einstimmig so genehmigt hat.

Sofern der Nettoverschuldungsquotient in der Jahresrechnung 2017  $\geq 150\%$  beträgt, hat die Gemeinde ein Budget vorzulegen, worin der Selbstfinanzierungsgrad insgesamt nicht tiefer als 80% sein darf. **Bei unserer Rechnung 2017 betrug der Nettoverschuldungsquotient -10,88 %.**

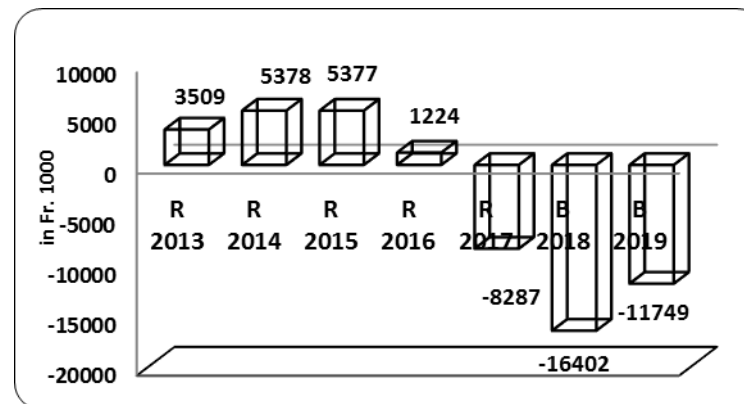
Die Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse §136 Abs. 3 Gemeindegesetz) ist mit dem vorliegenden Budget eingehalten

## Graphiken und Statistik

### Ertragsüberschüsse (+) Aufwandüberschüsse (-)



### Finanzierungsüberschüsse + Finanzierungsfehlbeträge -



### Erläuterung und Begründung erheblicher Abweichungen zum Vorjahr

Beim **Personalaufwand** ist eine Abnahme von 296,000 Franken zu verzeichnen. Diese Minderkosten liegen vorwiegend bei 2 Pensionierungen von Lehrkräften und Optimierung der Klassengrößen. Bei der regionalen Zivilschutzorganisation (RSZO) gibt es im 2019 einen Zusammenschluss vom gesamten Wasseramt und Bucheggberg, wo die Wahl des Kommandanten nach dem Budgetzeitpunkt stattfand und darum auch noch kein Budget vorgelegen ist. Bisher war die Einwohnergemeinde Derendingen die Leitgemeinde vom RSZO Wasseramt Ost und daher verringern sich in diesem Bereich entsprechend die Lohn- und Sozialkosten.

Der **Sachaufwand** vermehrt sich gegenüber dem Vorjahr um 45,320 Franken. Es gibt bei der SF Feuerwehr Mehrkosten für den Ersatz der Brandschutzausrüstung und veraltetem Schlauchmaterial. Hingegen bei den Unterhaltskosten Zivilschutz- und Gemeindeliegenschaften verringern sich die Unterhaltskosten, was dann Netto die Mehrkosten der Feuerwehr um diese Einsparungen verringert.

Die **Abschreibungen** erzeugen Mehrkosten von 60,390 Franken. Bei den Kantonsstrassen sind die Hauptstrasse und der Kreuzplatz mit einem sechsstelligen Beitrag an den Kanton budgetiert. Je nach Entscheid des Kantonsrates betreffend der Übernahme zu 100 % aller Kantonsstrassensanierungen durch den Staat, können sich diese Mehrkosten um diesen Betrag verbessern.

Beim **Finanzaufwand** verringern sich die Kosten um 92,000 Franken, da die Hypothekarzinsen immer noch tief, respektive immer noch günstiger sind als bisher budgetiert.

Die **Einlagen der Spezialfinanzierungen** vermindern sich deutlich um 278,000 Franken bei allen Spezialfinanzierungen. Da diese alle negativ abschliessen, kann auch keine Einlage getätigt werden.

Der **Transferaufwand** erhöht sich um 286,000 Franken. Diese Mehrkosten finden wir bei der Sozialregion wo zusätzliche 80 Stellenprozente bewilligt werden mussten. Weiter erhöht sich der Beitrag an die Kinderkrippe Haus Viva. Bei den Asylanten ist eine deutliche Zunahme budgetiert, dafür aber sind die Kosten der gesetzlichen Sozialhilfe tiefer budgetiert, da diese in den letzten Jahren um fast eine halbe Million Franken tiefer waren als angenommen.

Die **Fiskalerträge** erhöhen sich lediglich um 82,000 Franken. Bei den Steuereinnahmen der natürlichen Personen wurden diese durch eine Falschberechnung im Budget 2018 um eine halbe Million Franken zu hoch budgetiert. Hingegen haben sich die Steuern der juristischen Personen in den letzten Jahren bei 2 Millionen Franken eingependelt, was eine höhere Budgetierung rechtfertigt. Auch bei den Grundstückgewinnsteuern erwarten wir höhere Einnahmen.

Beim **Finanzertrag** verzeichnen wir Mehreinnahmen von 313,000 Franken. Weitere zwei Elsässliliegenschaften können im Rechnungsjahr 2019 verkauft werden, was uns einen Buchgewinn in die Kasse spült. Natürlich ist die Folge davon, dass sich die Mietzinse im Elsässli entsprechend verringern.

Im **Transferertrag** haben wir Mindereinnahmen von 792,000 Franken. Das verbesserte Steueraufkommen der Jahre 2015/16 hat den Steuerkraftindex von 79 auf 80 erhöht. Demzufolge werden uns 80,000 Franken weniger Finanz- und Lastenausgleich zugesprochen, was einerseits schmerzlich ist aber andererseits erfreulich aufzeigt, dass unsere Finanzen weiterhin am Gesunden sind. Durch die um eine halbe Million Franken tiefer budgetieren Sozialhilfeleistungen erhalten wir im Verhältnis auch weniger Lastenausgleich und Rückerstattungen von Versicherungsleistungen IV, KK ua.

## **Entwicklung**

Der Finanzplan zeigt für die Zukunft nicht allzu schlechte Prognosen für einen weiterhin gesunden Haushalt. Im Finanzplan sind alle bekannten zukünftigen Investitionen bis ins Jahr 2023 eingerechnet worden. Der Finanzplan zeigt ab dem Jahr 2020 negative Rechnungsabschlüsse, was mit dem Grossprojekt „Derendingen Mitte“ so auch vorausgeplant war, da ab dem Jahr 2020 die Abschreibung „Derendingen Mitte“ zum Tragen kommt. Mit dem erwarteten Ertragsüberschuss im 2018 können wir die erlaubten zusätzlichen Abschreibungen vornehmen und das Eigenkapital aufbauen. Mit diesen beiden Massnahmen und dem guten Eigenkapitalpolster können wir die negativen Abschlüsse problemlos schlucken.

Wir verzeichnen weiterhin einen Bevölkerungszuwachs und somit auch neue Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen. Bei den juristischen Personen können wir mit dem Ausbau des DHL Logistikzentrums und der Global Warehouse and Logistics AG mit höheren Steuereinnahmen rechnen.

Unserer Zukunft mit dem Neubau Derendingen Mitte, Ausbau Hauptstrasse, dem Hochwasserschutz und Revitalisierung Emme können wir mit Zuversicht entgegen sehen.

Der Leiter Finanzen und Steuern



Peter Weibel

## Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1)	<b>Erfolgsrechnung</b>		Gesamtaufwand	Fr.	37'104'830
			Gesamtertrag	Fr.	36'423'070
			<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-681'760</b>
2)	<b>Investitionsrechnung</b>		Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	11'660'500
			Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	310'000
			<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>11'350'500</b>
3)	<b>Spezialfinanzierungen</b>	Wasserversorgung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		
		Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	<b>Fr.</b>	<b>-113'240</b>
		Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	<b>Fr.</b>	<b>-40'610</b>

4) Die Teuerungszulage ist für das haupt- und nebenamtliche Personal im Jahr 2019 um 1 % zu erhöhen.

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:

Natürliche Personen	128%	der einfachen Staatssteuer
Juristische Personen	115%	der einfachen Staatssteuer

6) Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen:

(Minimum Fr. 20.--/ Maximum Fr. 400.--)	15%	der einfachen Staatssteuer
---	-----	----------------------------

7) Der Gemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken.

4552 Derendingen, 4. Dezember 2018  
Gemeinderat Derendingen

Gemeindepräsident  
**Kuno Tschumi**

Gemeindeschreiber  
**Beatrice Müller**

# Übersicht



## Budget 2019 Übersicht

Ergebnisse	Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>			
Betrieblicher Aufwand	36'740'380	36'916'790	34'540'759.82
Betrieblicher Ertrag	35'240'390	36'028'180	33'624'827.93
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'499'990	-888'610	-915'931.89
Finanzaufwand	364'450	456'640	272'381.91
Finanzertrag	1'182'680	870'300	1'206'162.90
Ergebnis aus Finanzierung	818'230	413'660	933'780.99
Ausserordentlicher Aufwand			
Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-681'760</b>	<b>-474'950</b>	<b>17'849.10</b>
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>			
Investitionsausgaben	11'660'500	16'760'780	9'046'484.60
Investitionseinnahmen	310'000	475'000	160'123.20
Übertrag Einnahmenüberschuss in Erfolgsrechnung			48'122.50
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>-11'350'500</b>	<b>-16'285'780</b>	<b>-8'934'483.90</b>
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung	Kontendefinition	Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
<b>Finanzierung Einwohnergemeinde und SF</b>				
+	Ertragsüberschuss	9000		17'849.10
-	Aufwandüberschuss	9001	-681'760	-474'950
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialf. EK)	3510 (ohne 3510.10)	47'970	102'871.81
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialf. EK)	4510 (ohne 4510.10)	-210'630	-149'480
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	330, 332, 364, 365, 366, 383, 38	372'040	311'650
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	350, 3511, 3510.10		230'000
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	450, 4511, 4510.10	-1'200	-81'200
+	Einlagen in das Eigenkapital	389		
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	489		
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>-521'550</b>	<b>-116'010</b>	<b>646'873.85</b>
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-11'350'500	-16'285'780	-8'934'483.90
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>		<b>-11'872'050</b>	<b>-16'401'790</b>	<b>-8'287'610.05</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>		<b>-4.59</b>	<b>-0.71</b>	<b>7.24</b>

**Selbstfinanzierung:**

Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

**Selbstfinanzierungsgrad:**

Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung. Über 100 % sehr gut, 80 - 100 % gut, 50 - 80 % genügend  
0 - 50 % ungenügend < 0 % sehr schlecht.

## Budget 2019 Finanzierung

	Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
<b>Finanzierung Allgemeiner Haushalt</b>			
+ Ertragsüberschuss	9000		17'849.10
- Aufwandüberschuss	9001	-681'760	-474'950
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialf. EK)	3510 (ohne 3510.10)		51'452.71
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialf. EK)	4510 (ohne 4510.10)	-56'780	-8'670
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	330, 332, 364, 365, 366, 383, 38	371'040	231'650
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	350, 3511, 3510.10		535'783.80
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	450, 4511, 4510.10	-1'200	-1'001.40
+ Einlagen in das Eigenkapital	389		
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	489		
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-368'700</b>	<b>-253'170</b>	<b>604'084.21</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-11'380'500	-16'435'780	-8'934'483.90
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>	<b>-11'749'200</b>	<b>-16'688'950</b>	<b>-8'330'399.69</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>-3.24</b>	<b>-1.54</b>	<b>6.76</b>

**Selbstfinanzierung:**

Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

**Selbstfinanzierungsgrad:**

Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung. Über 100 % sehr gut, 80 - 100 % gut, 50 - 80 % genügend 0 - 50 % ungenügend <0 % sehr schlecht.

## Budget 2019 Finanzierung

Finanzierung	Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
<b>Finanzierung Abwasserbeseitigung</b>			
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialf. EK)      3510 (ohne 3510.10)		47'970.00	51'419.10
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialf. EK)      4510 (ohne 4510.10)	-71'840.00		
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen 330, 332, 364, 365, 366, 383, 38	1'000.00	80'000.00	
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen      350, 3511, 3510.10		230'000.00	48'122.50
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen      450, 4511, 4510.10		-80'000.00	
+ Einlagen in das Eigenkapital      389			
- Entnahmen aus dem Eigenkapital      489			
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-70'840.00</b>	<b>277'970.00</b>	<b>99'541.60</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-30'000.00	150'000.00	
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>	<b>-100'840.00</b>	<b>427'970.00</b>	<b>99'541.60</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>-236.13</b>	<b>-185.31</b>	

**Selbstfinanzierung:**

Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

**Selbstfinanzierungsgrad:**

Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung. Über 100 % sehr gut, 80 - 100 % gut, 50 - 80 % genügend  
0 - 50 % ungenügend < 0 % sehr schlecht.

# Budget 2019

## Finanzierung

Finanzierung	Kontendefinition	Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017	
<b>Finanzierung Abfallbeseitigung</b>					
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialf. EK)	3510 (ohne 3510.10)			
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialf. EK)	4510 (ohne 4510.10)	-40'610	-140'810	-56'751.96
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	330, 332, 364, 365, 366, 383, 387			
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	350, 3511, 3510.10			
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	450, 4511, 4510.10			
+	Einlagen in das Eigenkapital	389			
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	489			
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>-40'610</b>	<b>-140'810</b>	<b>-56'751.96</b>	
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>		<b>-40'610</b>	<b>-140'810</b>	<b>-56'751.96</b>	
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>					

**Selbstfinanzierung:**

Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

**Selbstfinanzierungsgrad:**

Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung. Über 100 % sehr gut, 80 - 100 % gut, 50 - 80 % genügend  
0 - 50 % ungenügend <0 % sehr schlecht.

# **Erfolgsrechnung**

# Budget 2019

## Erfolgsrechnung

Erfolgsausweis	Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017	
<b>ERFOLGSRECHNUNG ENWOHNERGEMEINDE UND SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>				
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	11'799'200	12'068'760	11'375'005.99
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'180'960	6'127'340	4'738'504.57
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	372'040	311'650	535'783.80
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		277'970	150'994.31
36	Transferaufwand	18'121'690	17'804'020	17'462'882.00
39	Interne Verrechnungen	266'490	327'050	277'589.15
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>36'740'380</b>	<b>36'916'790</b>	<b>34'540'759.82</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
40	Fiskalertrag	19'914'000	19'832'000	18'205'470.25
42	Entgelte	4'192'500	4'190'500	4'534'040.49
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	211'830	230'680	57'753.36
46	Transferertrag	10'655'570	11'447'950	10'549'974.68
49	Interne Verrechnungen	266'490	327'050	277'589.15
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>35'240'390</b>	<b>36'028'180</b>	<b>33'624'827.93</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-1'499'990</b>	<b>-888'610</b>	<b>-915'931.89</b>
34	Finanzaufwand	364'450	456'640	272'381.91
44	Finanzertrag	1'182'680	870'300	1'206'162.90
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>818'230</b>	<b>413'660</b>	<b>933'780.99</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-681'760</b>	<b>-474'950</b>	<b>17'849.10</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-681'760</b>	<b>-474'950</b>	<b>17'849.10</b>

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

# Budget 2019

## Erfolgsrechnung

Erfolgsausweis	Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017	
<b>ERFOLGSRECHNUNG ALLGEMEINER HAUSHALT</b>				
<b>Betrieblicher Aufwand</b>				
30	Personalaufwand	11'783'750	12'055'130	11'364'414.24
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'322'960	5'221'340	4'065'122.32
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	371'040	231'650	535'783.80
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			51'452.71
36	Transferaufwand	17'635'290	17'359'020	17'023'796.40
39	Interne Verrechnungen	184'170	181'390	204'208.15
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>35'297'210</b>	<b>35'048'530</b>	<b>33'244'777.62</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>				
40	Fiskalertrag	19'914'000	19'832'000	18'205'470.25
42	Entgelte	2'907'000	2'775'000	3'381'515.05
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	57'980	9'870	1'001.40
46	Transferertrag	10'655'570	11'217'950	10'501'852.18
49	Interne Verrechnungen	262'670	325'100	239'006.85
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>33'797'220</b>	<b>34'159'920</b>	<b>32'328'845.73</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-1'499'990</b>	<b>-888'610</b>	<b>-915'931.89</b>
34	Finanzaufwand	364'450	456'640	272'381.91
44	Finanzertrag	1'182'680	870'300	1'206'162.90
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>818'230</b>	<b>413'660</b>	<b>933'780.99</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-681'760</b>	<b>-474'950</b>	<b>17'849.10</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>			
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-681'760</b>	<b>-474'950</b>	<b>17'849.10</b>

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)



# Budget 2019

## Erfolgsrechnung

Erfolgsausweis	Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
<b>ERFOLGSRECHNUNG ABWASSERBESEITIGUNG</b>			
<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30	Personalaufwand	220	200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	360'000	406'000
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'000	80'000
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		230'000
36	Transferaufwand	486'400	445'000
39	Interne Verrechnungen	19'440	82'780
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>867'060</b>	<b>1'243'980</b>
<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
42	Entgelte	750'000	980'000
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		80'000
46	Transferertrag		230'000
49	Interne Verrechnungen	3'820	1'950
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>753'820</b>	<b>1'291'950</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-113'240</b>	<b>47'970</b>
34	Finanzaufwand		
44	Finanzertrag		
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-113'240</b>	<b>47'970</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand		
48	Ausserordentlicher Ertrag		
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-113'240</b>	<b>47'970</b>

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

# Budget 2019

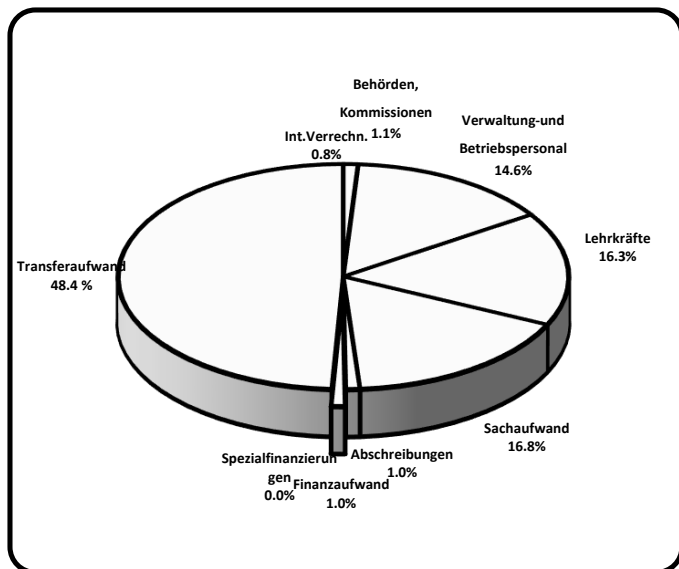
## Erfolgsrechnung

	Erfolgsausweis	Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
	<b>ERFOLGSRECHNUNG ABFALLBESEITIGUNG</b>			
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>			
30	Personalaufwand	15'230	13'430	10'591.75
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	498'000	500'000	408'916.00
39	Interne Verrechnungen	62'880	62'880	47'951.25
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>576'110</b>	<b>576'310</b>	<b>467'459.00</b>
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>			
42	Entgelte	535'500	435'500	410'667.14
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
49	Interne Verrechnungen			39.90
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>535'500</b>	<b>435'500</b>	<b>410'707.04</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-40'610</b>	<b>-140'810</b>	<b>-56'751.96</b>
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>			
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-40'610</b>	<b>-140'810</b>	<b>-56'751.96</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>			
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-40'610</b>	<b>-140'810</b>	<b>-56'751.96</b>

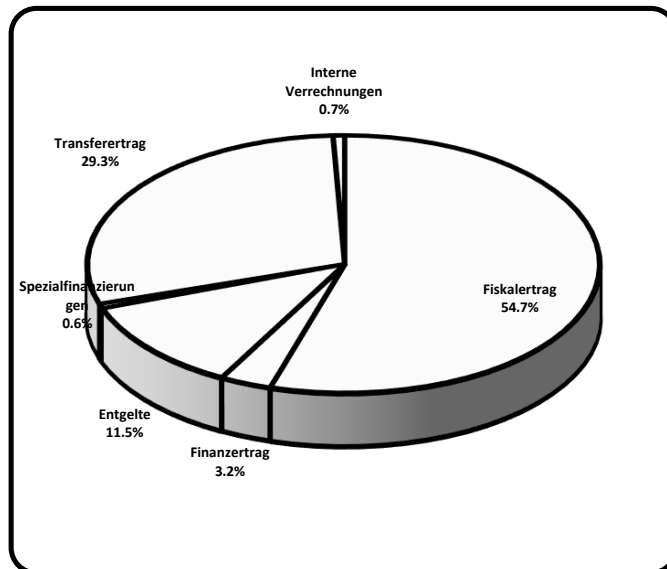
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

# Sachgruppengliederung der Erfolgsrechnung

## Aufwand



## Ertrag



(in Fr. 1000.--)

## Investitionsrechnung

	Budget 19		Budget 18		Rechnung 17	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>7710</b>		<b>13510</b>		<b>6330</b>	
Ligenschaft obere Fenchemstrasse					535	
Gemeindehaus Sanierung und Ausbau	460		260			
Derendingen Mitte	7000		13200		5783	
Um und Ausbau Feuerwehr und Werkhof	250		50			
Versetzung Trafostation Mitteldorf					12	
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b>	<b>120</b>	<b>60</b>	<b>130</b>			
Mannschaftstransporter			130			
Entrauchungsanlage	120	60				
<b>2 Bildung</b>			<b>40</b>		<b>1292</b>	
Hauptplatzsanierung SH Steinmatt					2	
ICT Ausrüstung Arbeitsplätze Lehrkräfte und SuS					114	
Tagesbetreuung Pavillon Tagesstrukturen					1169	
Ausbau Musikraum Dachstock			40		7	
<b>6 Verkehr</b>	<b>3095</b>	<b>0</b>	<b>2621</b>	<b>245</b>	<b>1095</b>	<b>76</b>
Kantonsstrassen	1525		193		78	
Gemeindestrassen	1570		2428	245	792	76
Werkhof (Komunalfahrzeug + Rasenmäher)					225	
<b>7 Umwelt und Raumordnung</b>	<b>660</b>	<b>250</b>	<b>460</b>	<b>230</b>	<b>329</b>	<b>52</b>
Abwasserbeseitigung SF	280	250	80	230	4	52
Gewässerverbauung	310		310		310	
Raumordnung (Projekt Energiestadt+Räumliches Leitbild)	70		70		15	
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>75</b>				<b>48</b>	
Abbruch Ramelhaus, Schrenergasse 6	75				48	
Einnahmeüberschuss Abwasser						
Total Ausgaben / Einnahmen	11660	310	16761	475	9094	160
<b>Nettoinvestition</b>		<b>11350</b>		<b>16286</b>		<b>8934</b>
	11660	11660	16761	16761	9094	9094

# Funktionale Gliederung der Erfolgsrechnung

(in Fr. 1000.--)

	Budget 19				Budget 18				Rechnung 17			
	Nettoaufwand (-Ertrag)	%	Aufwand	Ertrag	Nettoaufwand (-Ertrag)	%	Aufwand	Ertrag	Nettoaufwand (-Ertrag)	%	Aufwand	Ertrag
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>3252</b>	<b>14.2</b>	<b>3765</b>	<b>513</b>	<b>3050</b>	<b>13.7</b>	<b>3547</b>	<b>497</b>	<b>2784</b>	<b>13.1</b>	<b>3210</b>	<b>426</b>
110 Legislative	129		132	3	169		173	4	149		152	3
120 Exekutive	174		174		179		179		178		178	
210 Finanzen und Steuern	588		716	128	395		520	125	382		487	105
220 Administration	1315		1532	217	1289		1524	235	1176		1374	198
222 Bau und Planung	787		838	51	721		783	62	718		768	50
290 Verwaltungsliegenschaften	151		206	55	232		288	56	116		170	54
<b>1 Oeffentl. Sicherheit</b>	<b>153</b>	<b>0.7</b>	<b>629</b>	<b>476</b>	<b>183</b>	<b>0.8</b>	<b>860</b>	<b>677</b>	<b>162</b>	<b>0.8</b>	<b>906</b>	<b>744</b>
1501 SF Feuerwehr	57		472	415	9		404	395	-51		396	447
1620 Zivilschutz	115		118	3	36		37	1	124		132	8
<b>2 Bildung</b>	<b>10664</b>	<b>46.6</b>	<b>12575</b>	<b>1911</b>	<b>10787</b>	<b>48.4</b>	<b>12692</b>	<b>1905</b>	<b>9774</b>	<b>45.9</b>	<b>11902</b>	<b>2128</b>
2110 Kindergarten	686		1024	338	690		1016	326	555		861	306
2120 Primarschule	3543		4722	1179	3551		4723	1172	3227		4552	1325
2122 Werken	332		332		370		370				364	
2136 Kreisschule	3285		3360	75	3290		3366	76	3129		3201	72
2140 Musikschule	416		581	165	356		606	250	317		572	255
2170 Schulliegenschaften	870		943	73	813		888	75	760		838	78
2190 Schulleit.+Schulverwaltung	611		611		720		720		574		574	
2200 Sonderschulen	772		850	78	850		850		715		793	78
<b>3 Kultur und Freizeit</b>	<b>440</b>	<b>1.9</b>	<b>453</b>	<b>13</b>	<b>452</b>	<b>2.0</b>	<b>467</b>	<b>15</b>	<b>365</b>	<b>1.7</b>	<b>380</b>	<b>15</b>
3210 Bibliotheken	53		54	1	53		54	1	50		51	1
3220 Konzert und Theater	58		58		58		58		58		58	
3290 Kultur übrige	58		60	2	63		67	4	50		54	4
3412 Freibad	82		82		77		77		68		68	
3415 Fussballstadion	94		104	10	93		103	10	65		75	10
<b>4 Gesundheit</b>	<b>769</b>	<b>3.4</b>	<b>769</b>		<b>741</b>	<b>3.3</b>	<b>741</b>		<b>691</b>	<b>3.2</b>	<b>691</b>	
4120 Alters-,Kranken-+Pflegeheime	390		390		383		383		372		372	
4210 Ambulante Krankenpflege	213		213		204		204		179		179	
7310 Alkohol- und Drogenmissbrauch	111		111		110		110		108		108	
<b>5 Soziale Wohlfahrt</b>	<b>5882</b>	<b>25.7</b>	<b>13849</b>	<b>7967</b>	<b>5293</b>	<b>23.8</b>	<b>13329</b>	<b>8036</b>	<b>5438</b>	<b>25.6</b>	<b>12961</b>	<b>7523</b>
5220 Ergänzungsleistungen IV	810		810		775		775		761		761	
5320 Ergänzungsleistungen AHV	1039		1039		1018		1018		1012		1012	
5430 Alimenterbevorschussung	104		104		104		104		102		102	
5720 Gesetzl.wirtschaftliche Hilfe	3604		6037	2433	3118		6282	3164	3316		5661	2345
<b>6 Verkehr</b>	<b>1820</b>	<b>8.0</b>	<b>2022</b>	<b>202</b>	<b>1720</b>	<b>7.7</b>	<b>1921</b>	<b>201</b>	<b>1565</b>	<b>7.4</b>	<b>1721</b>	<b>156</b>
6150 Gemeindestrassen	1369		1517	148	769		784	15	1192		1296	104
6153 Werkhof	593		676	83	583		666	83	575		650	75
6220 Regionalverkehr	396		396		379		379		362		362	
<b>7 Umwelt u.Raumordnung</b>	<b>512</b>	<b>2.2</b>	<b>1974</b>	<b>1462</b>	<b>451</b>	<b>2.0</b>	<b>2334</b>	<b>1883</b>	<b>474</b>	<b>2.2</b>	<b>1794</b>	<b>1320</b>
7201 SF Abwasserbeseitigung	113		867	754	-48		1244	1292	-51		778	829
7301 SF Abfallbeseitigung	41		576	535	141		576	435	57		467	410
7410 Gewässerverbauung Dritter	146		161	15	158		169	11	68		88	20
7710 Friedhof und Bestattung allg.	80		84	4	56		60	4	32		36	4
7900 Raumordnung allgemein	209		209		168		168		105		105	
<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>55</b>	<b>0.2</b>	<b>177</b>	<b>122</b>	<b>82</b>	<b>0.4</b>	<b>202</b>	<b>120</b>	<b>39</b>	<b>0.2</b>	<b>157</b>	<b>118</b>
8200 Forstwirtschaft	33		33		32		32		32		32	
8791 Fernwärmebetrieb Energie	16		138	122	13		133	120	3		121	118
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>-22865</b>	<b>100</b>	<b>892</b>	<b>23757</b>	<b>-22284</b>	<b>100</b>	<b>1280</b>	<b>23564</b>	<b>-21274</b>	<b>100</b>	<b>1109</b>	<b>22383</b>
9100 Gemeindesteuern	-19265		400	19665	-19105		580	19685	-17314		533	17847
9300 Finanzausgleich	-2734			2734	-2876			2876	-3027			3027
9610 Zinsen	-100		314	414	-70		384	454	-258		208	466
963 Liegenschaften	-498		160	658	4		298	294	-333		334	667
<b>Total 1</b>												
<b>Ertragsüberschuss</b>			37105	36423			37373	36898			34831	34813
<b>Aufwandüberschuss</b>				682			475					18
<b>Total 2</b>			<b>37105</b>	<b>37105</b>			<b>37373</b>	<b>37373</b>			<b>34831</b>	<b>34831</b>