

**JAHRESPLANUNG FINANZEN UND
SCHWERPUNKTE DER EINWOHNERGEMEINDE**



INHALT

TRAKTANDUM 2

| | |
|---|-----------|
| BUDGET 2018 | 3 |
| ANTRÄGE DES GEMEINDERATES ZUM BUDGET 2018 | 4 |
| BERICHT UND ANTRAG DER RPK ZUM BUDGET 2018 | 5 |
| ALLGEMEINE VERWALTUNG | 6 |
| ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT | 8 |
| BILDUNG | 10 |
| KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE | 12 |
| GESUNDHEIT | 14 |
| SOZIALE SICHERHEIT | 15 |
| VERKEHR | 16 |
| UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 18 |
| VOLKSWIRTSCHAFT | 20 |
| FINANZEN UND STEUERN | 22 |
| ZUSAMMENFASSUNG | 24 |

Impressum

Gemeindeverwaltung Aesch
Hauptstrasse 23
4147 Aesch BL
Tel. 061 756 77 77
Fax 061 756 77 19
www.aesch.bl.ch

BUDGET 2018

Besprechung und Beschlussfassung über das Budget 2018, Festlegung der Steuersätze und der Feuerwehersatzabgabe

Vorwort

Nach den positiven Rückmeldungen zum neuen Layout des Budgets in den Gemeindeversammlungsunterlagen präsentiert der Gemeinderat zum zweiten Mal das Budget in neuer Form. Nach den Legislaturzielen 2016–2020 im letzten Jahr fallen dieses Jahr die neuen Bilder zum Thema «Überblick» als Auflockerung des Textes auf. So wie diese Bilder von oben auf Aesch ist es dem Gemeinderat wichtig, den Überblick über die Aufgaben und Finanzen zu behalten und den eingeschlagenen, nachhaltigen Weg beizubehalten.

Der Gemeinderat wünscht Ihnen eine spannende Lektüre und freut sich, ein fast ausgeglichenes Budget 2018 präsentieren zu können. Er hofft, an der Gemeindeversammlung vom 30. November 2017 viele Stimmbürgerinnen und Stimmbürger begrüßen zu dürfen.

Kurzbericht Budget 2018

Das Budget 2018 resultiert in einem Aufwandüberschuss von knapp CHF 160'000, was einer «roten Null» entspricht. Der Gemeinderat zeigt sich zufrieden mit dem beinahe ausgeglichenen Resultat. Die hohe Ausgabendisziplin der vergangenen Jahre trägt damit Früchte.

Mehrheitlich extern bestimmte Kostenerhöhungen haben die Budgetierung erschwert. Im Altersbereich steigen die Pflegekosten im Vergleich zum Rechnungsjahr 2016 um rund CHF 130'000. Die Schule wird wegen einer neuen Kindergartenklasse und neuen IT-Ausgaben ebenfalls ca. CHF 140'000 teurer. Weniger Rückerstattungen des Kantons in der Sozialhilfe verteuern indirekt auch den Sozialhilfebereich um CHF 180'000, wobei die eigentlichen Sozialhilfekosten stabil bleiben. Die Abschreibungen nehmen auf Basis der umgesetzten Investitionen um CHF 230'000 im Vergleich zur Rechnung 2016 zu. Die Einnahmen in Form von Übergangsbeiträge des Finanzausgleichs sinken um CHF 270'000. Diese Hauptfaktoren verursachen insgesamt eine Verteuerung um CHF 1 Mio.

Im Gegenzug muss Aesch CHF 700'000 weniger in den Finanzausgleich einzahlen. Dank neuer Gewerbeansiedlungen kann mit leicht steigenden Steuereinnahmen bei den juristischen Personen gerechnet werden.

Insgesamt betragen die Nettoinvestitionen im allgemeinen Haushalt CHF 3.7 Mio. Diese Investitionssumme ist aus Sicht des Gemeinderates tragbar. Die Gemeinde sorgt damit für den nötigen Werterhalt und die Weiterentwicklung ihrer Infrastrukturen.

NAMENS DES GEMEINDERATES AESCH

Präsidentin

Verwaltungsleiter



Marianne Hollinger



Matthias Gysin

Budget 2018

Erfolgsrechnung

| | |
|--------------------------|----------------|
| Aufwand total | 44'212'557 |
| Ertrag total | 44'051'455 |
| Aufwandüberschuss | 161'102 |

Investitionsrechnung allgemeiner Haushalt

| | |
|--------------------------------|------------------|
| Bruttoinvestitionen | 4'893'200 |
| Fondsentnahme/Rückerstattungen | -1'220'000 |
| Nettoinvestitionen | 3'673'200 |

in CHF

ANTRÄGE DES GEMEINDERATES ZUM BUDGET 2018

Gestützt auf die im vorliegenden Dokument enthaltenen Ausführungen beantragt der Gemeinderat der Gemeindeversammlung:

1. Genehmigung des Budgets 2018

mit Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung von CHF 161'102

mit Saldo der Investitionsrechnung im allgemeinen Haushalt von netto CHF 3'673'200

mit Saldo der Investitionsrechnung im spezialfinanzierten Bereich von netto CHF 1'805'000

2. Genehmigung Steuersätze und Abgaben

Gemeindesteuer natürliche Personen

56% der normalen Staatssteuer (wie bisher)

Ertrags- und Kapitalsteuer juristische Personen (gemäss §§ 58 und 62 des kantonalen Steuergesetzes)

4.9% vom Reinertrag (wie bisher)

2.75‰ vom Kapital (wie bisher)

die Ertragssteuer wird an die Kapitalsteuer nicht angerechnet

Wasser (gemäss § 4 Tarifordnung Wasserreglement gültig ab 01.01.2013)

CHF 15 Grundgebühr (wie bisher)

CHF 0.75/m³ Wasserbezugsgebühr (wie bisher)

CHF 0.01/m³ Solidaritätsbeitrag, max. CHF 100 (wie bisher)

Abwasser (gemäss §4 Tarifordnung Abwasserreglement gültig ab 01.01.2013)

CHF 15 Grundgebühr (wie bisher)

CHF 1.80/m³ Abwassergebühr Kläranlagebetreiber (wie bisher)

CHF 0.20/m³ Abwassergebühr Gemeinde (wie bisher)

Bericht der Rechnungsprüfungskommission zum Budget 2018

Die Rechnungsprüfungskommission (RPK) der Einwohnergemeinde Aesch hat das Budget 2018 der Einwohnergemeinde Aesch am 18. und 25. Oktober 2017 geprüft. Auf der Basis der uns von der Finanzabteilung zur Verfügung gestellten Informationen (Rechnung 2016, Budget 2017 und Budget 2018) haben wir Vergleiche vorgenommen und die wesentlichen Abweichungen stichprobenweise geprüft. Zusätzlich wurde uns zu Informationszwecken der Finanzplan 2018 bis 2022 vorgelegt. Das Zahlenmaterial wurde uns in einer detaillierten und übersichtlichen Form präsentiert und unsere Fragen an den oben erwähnten Sitzungen durch Frau M. Hollinger sowie den Herren A. Spindler, M. Gysin und P. Baer fachkundig beantwortet.

Kommentar zum Budget 2018

Der Voranschlag für das Finanzjahr 2018 rechnet bei gleichbleibenden Steuer- und Gebührensätzen mit einem Aufwand von CHF 44.21 Mio. und einem Ertrag von CHF 44.05 Mio. Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 0.16 Mio.

Die RPK stellt fest, dass der Gemeinderat für das Jahr 2018 ein fast ausgeglichenes Budget zur Genehmigung vorlegt. Festzuhalten ist, dass gemäss dem vorliegenden Finanzplan 2018 bis 2022 alle Planjahre zusammen eine schwarze Null ausweisen und das Eigenkapital somit konstant bleibt. Die Schulden belaufen sich aktuell auf CHF 17 Mio. (verzinsliches Fremdkapital). Mittelfristig werden die Schulden, unter Berücksichtigung der geplanten Ergebnisse und Investitionen (Finanzplan 2018-2022 Seite 8 Herleitung Mittel-/langfristige Schulden) auf CHF 18.4 Mio. ansteigen.

Gesamtbeurteilung

Das Budget 2018 der Einwohnergemeinde entspricht den Grundsätzen ordnungsmässiger Buchführung in Übereinstimmung mit der Regierungsratsverordnung über den Finanzhaushalt und das Rechnungswesen der Gemeinden (Gemeindefinanzverordnung).

Wir danken der Finanzabteilung der Einwohnergemeinde Aesch für die jederzeit kompetenten und detaillierten Auskünfte recht herzlich. Speziell möchten wir die übersichtliche Gestaltung des Budgets hervorheben.

Empfehlung an die Gemeindeversammlung

Wir empfehlen der Gemeindeversammlung, das vorliegende Budget 2018 (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) zu genehmigen.

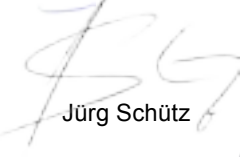
Aesch, 27. Oktober 2017

**RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION
DER EINWOHNERGEMEINDE AESCH**


Paul Nicolet, Präsident


Urs David, Aktuar


Philipp Spichty


Jürg Schütz


Cristian Manganiello

ALLGEMEINE VERWALTUNG



KOMMENTAR

Im Areal Schloss der Gemeindeverwaltung wurden neue werterhaltende Massnahmen von CHF 51'600 budgetiert. Dazu kommen Restbeträge von im Vorjahr genehmigten Investitionen über CHF 140'000. Weiter sind zwei Resttranchen für den Abschluss der im Vorjahr beschlossenen Kredite für die Erneuerung der Brandmeldeanlage im Bereich Schlosskeller von CHF 25'000 und CHF 5'000 für die Sanierung der Schliessanlage vorgesehen. Für EDV-Anpassungen sind CHF 289'500 budgetiert. Davon sind nebst den ordentlichen Erneuerungen CHF 215'000 für ein neues Speicher-System vorgesehen. Im Gemeindehof stehen ebenfalls werterhaltende Investitionen im Umfang von CHF 65'000 an.

INVESTITIONEN

| Konto | Funktionale Gliederung | Budget 2018 | Budget 2017 | Rechnung 2016 |
|-------|------------------------------|-------------|--------------|---------------|
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 576'100.00 | 1'101'600.00 | 269'316.65 |
| 0220 | Gemeindeverwaltung | 511'100.00 | 1'021'600.00 | 225'143.50 |
| 0290 | Mehrzweckgebäude/Gemeindehof | 65'000.00 | 80'000.00 | 44'173.15 |

in CHF

LEISTUNG

Dem Gemeinderat ist wichtig, dass alle Interessengruppen in der Gemeinde Gehör finden, die charakteristischen Eigenschaften Aeschs gestärkt werden und eine massvolle Entwicklung stattfindet zum Erhalt unseres Wohlstandes. Die Gemeinde Aesch gewährleistet die Grundlagen der Rechtssicherheit für die Einwohnerinnen und Einwohner. Dies umfasst insbesondere das Führen des Einwohnerregisters. Weiter sorgt die Gemeinde dafür, dass Stimm- und Wahlberechtigte ihre politischen Rechte wahrnehmen können. Gleichzeitig unterhält die Gemeinde die Verwaltungsliegenschaften und erbringt zentrale Leistungen wie die IT-Infrastruktur, damit die Leistungserbringung effizient und kundenfreundlich erfolgen kann. Die Abteilung Zentrale Dienste zeichnet sich verantwortlich für die Kommunikation und stellt die Versorgung der Bevölkerung mit wichtigen Informationen sicher.

ERFOLGSRECHNUNG

| Konto | Erfolgsrechnung | Budget 2018* | Budget 2017* | Rechnung 2016* |
|-------|---------------------------|--------------|--------------|----------------|
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 4'996'550.00 | 4'847'400.00 | 4'753'582.39 |
| 0110 | Legislative | 146'100.00 | 139'500.00 | 144'658.01 |
| 0120 | Exekutive | 723'100.00 | 690'300.00 | 701'326.45 |
| 0220 | Allgemeine Dienste | 3'864'850.00 | 3'749'800.00 | 3'626'939.78 |
| 0290 | Verwaltungsliegenschaften | 262'500.00 | 267'800.00 | 280'658.15 |

* (+ = Aufwand | - = Ertrag)

in CHF

KOMMENTAR

0220 Allgemeine Dienste

Der Personalaufwand steigt aufgrund des Stufenanstieges sowie höherer Lohnnebenkosten im üblichen Rahmen um knapp ein Prozent an. Im Jahr 2018 wird im Rahmen der Legislaturziele des Gemeinderats eine Mitarbeiterbefragung durchgeführt, was zu höheren Honoraren führt.

Im Heimatmuseum wird für CHF 10'000 die Beleuchtung erneuert. Weiter wird das Budget durch steigende Kosten für Serviceverträge stärker belastet.

Im Rechnungsjahr 2016 wurden Investitionen abgeschlossen, die nun höhere Abschreibungen von CHF 65'000 im Budget 2018 auslösen.

Die budgetierten Entgelte fallen im Jahr 2018 geringer aus. 2016 wurden ausserordentliche Einnahmen von Versicherungen und der AHV-Ausgleichskasse vereinnahmt.

Bei den Beiträgen an Verbände und Vereine kommt neu der Beitrag an den Verein Birs-

stadt dazu. Der Verein wird auf den 01.01.2018 gegründet.

Der Gemeinderat legt Wert auf technologische Innovation und hat daher 2018 eine Entwicklungsplanung für die elektronische Geschäftsverwaltung in Auftrag gegeben.

0290 Verwaltungsliegenschaften

Die Abschreibungen für den Gemeindehof haben leicht abgenommen.

ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT



INVESTITIONEN

Keine Investitionen

LEISTUNG

Die Gemeindepolizei sorgt für Ruhe und Ordnung. Weiter unterstützt sie die Kantonspolizei. Die Gemeindepolizei steht der Bevölkerung von Montag bis Freitag tagsüber zur Verfügung. Abends ist eine private Sicherheitsfirma Ansprechpartner. An den Freitag- und Samstagabenden patrouilliert die Polizeikooperation der Gemeinden Aesch, Ettingen, Muttenz, Oberwil, Reinach und Therwil.

Für den Zivilschutz und die Feuerwehr hat sich Aesch mit anderen Gemeinden zusammengeschlossen. Das Aufgabengebiet der Feuerwehr Klus umfasst Brandbekämpfung, Verkehrsunfälle, Öl- und Wasserwehr und Vieles mehr. Die Zivilschutzorganisation trifft Massnahmen für den Schutz von Einwohnerinnen, Einwohnern und Objekten im Falle von ausserordentlichen Notlagen.

ERFOLGSRECHNUNG

| Konto | Erfolgsrechnung | Budget 2017* | Budget 2018* | Rechnung 2016* |
|----------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 761'790.00 | 748'850.00 | 514'478.82 |
| 1110 | Polizei | 160'060.00 | 152'100.00 | 84'195.67 |
| 1400 | Allgemeines Rechtswesen | 92'700.00 | 91'600.00 | 80'285.67 |
| 1401 | Kindes- und Erwachsenenschutz | 218'000.00 | 234'200.00 | 205'058.75 |
| 1500 | Feuerwehr | 78'040.00 | 63'400.00 | 18'833.02 |
| 1610 | Militär | 32'500.00 | 47'800.00 | -30'116.15 |
| 1611 | Schiesswesen | 29'390.00 | 28'850.00 | 26'456.78 |
| 1620 | Zivilschutz | 151'100.00 | 130'900.00 | 129'765.08 |

* (+ = Aufwand | - = Ertrag)

in CHF

KOMMENTAR

1110 Polizei

Im Budget 2018 wird – wie im Vorjahr – mit geringeren Busseneinnahmen gerechnet als in der Rechnung 2016. Es fehlen ausserdem Einnahmen des alten Radargeräts, das vor 2017 an Laufen weitervermietet worden ist. Inzwischen wurde gemeinsam ein neues Gerät angeschafft.

1401 Kindes- und Erwachsenenschutz

Das Budget der Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB) steigt unter anderem wegen vorübergehend höherer Personalkosten.

1500 Feuerwehr

Der Zweckverband Feuerwehr Klus reicht sein eigenes Budget ein. Die Differenz zwischen Budget 2018 und der Rechnung 2016 begründet sich mit einem tiefen Aufwand im Jahr 2016.

1610 Militär

In der ALST-Löhrenacker ist eine Sanierung der Küche nötig. Die Kosten müssen zur Hälfte (CHF 25'000) von der Gemeinde getragen werden. Die Rechnung 2016 fiel wegen einer ausserordentlichen Rückerstattung durch den Bund aussergewöhnlich tief aus.

1620 Zivilschutz

Der November-Gemeindeversammlung wird die Auflösung der Zivilschutzorganisation (ZSO) Angenstein und der Anschluss an den Bevölkerungsschutzverbund Birs beantragt. Es wird eine Kostensenkung erwartet gegenüber dem Budget 2017.

BILDUNG



KOMMENTAR

Im Schützenmattschulhaus ist für die Verbesserung der Brandschutzmassnahmen eine erste Tranche über CHF 300'000 für 2018 eingestellt. Die Sicherheit der Schulkinder hat oberste Priorität. Weiter ist ein Planungskredit über CHF 50'000 für eine Wärmepumpenheizung enthalten da die bestehende Heizung 2019 ersetzt werden muss. Im Kindergarten Ziegelbünthen wird die bestehende Ölheizung ersetzt. An allen zehn Kindergartenstandorten fallen werterhaltende Investitionen im Umfang von insgesamt CHF 64'000 an. Zusätzlich muss die Infrastruktur wegen der ALL-IP Umstellung der Swisscom für CHF 80'000 angepasst werden. Damit sind die eigenen Kindergartenstandorte neu an das IT-Netz der Gemeinde angeschlossen. Weiter sind kleinere Investitionen geplant, wie der jährliche Schulmöbellersatz von CHF 30'000, sowie werterhaltende Massnahmen in der Turnhalle Neumatt von CHF 90'000 – insbesondere bei Garderoben und Duschen. Für die räumliche Anpassung der Schule werden 2018 letzte Rechnungen fällig.

INVESTITIONEN

| Konto | Funktionale Gliederung | Budget 2018 | Budget 2017 | Rechnung 2016 |
|----------|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 2 | Bildung | 704'000.00 | 455'000.00 | 465'514.35 |
| 2120 | Primarschule | 30'000.00 | 30'000.00 | 28'702.70 |
| 2170 | Schützenmatt Liegenschaft | 350'000.00 | 95'000.00 | 70'788.35 |
| 2171 | Neumattschulhaus Liegenschaft | 140'000.00 | 250'000.00 | 284'214.80 |
| 2176 | Kindergärten Liegenschaften | 184'000.00 | 30'000.00 | 30'259.45 |
| 2180 | Schulergänzende Tagesbetreuung | 0.00 | 50'000.00 | 51'549.05 |

in CHF

LEISTUNG

Die Aufgaben für der Primarstufe sind im Wesentlichen durch das Bildungsgesetz des Kantons Basel-Landschaft gegeben. Die Lohnkosten des Lehrpersonals sowie die Kosten für den Unterhalt der Liegenschaften werden durch die Gemeinde finanziert. Die Gemeinde stellt der Primarschulleitung für administrative Aufgaben ein Sekretariat zur Seite. Sowohl für die Primar- als auch für die Sekundarstufe beschäftigt die Gemeinde Schulsozialarbeitende. Jene für die Sekundarstufe werden grösstenteils vom Kanton Basel-Landschaft finanziert. Die Gemeinde Aesch bietet gemeinsam mit der Gemeinde Pfeffingen den Schülerinnen und Schülern den Besuch der eigenen Musikkreisschule an. Zur Ergänzung des Schulunterrichts stehen den Erziehungsberechtigten für ihre Kinder die Kinderbetreuung Aesch (KiBeA) und/oder der Mittagstisch zur Verfügung.

ERFOLGSRECHNUNG

| Konto | Erfolgsrechnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Rechnung 2016 |
|----------|--------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 2 | Bildung | 11'479'162.00 | 11'214'053.00 | 10'900'995.89 |
| 2110 | Kindergarten | 1'859'150.00 | 1'695'425.00 | 1'801'317.00 |
| 2120 | Primarschule | 6'604'975.00 | 6'488'965.00 | 6'360'436.66 |
| 2140 | Musikschule | 1'057'517.00 | 1'103'193.00 | 1'000'858.44 |
| 2170 | Schützenmatt Liegenschaft | 641'400.00 | 622'800.00 | 645'244.70 |
| 2171 | Neumatt Liegenschaft | 496'700.00 | 438'300.00 | 414'217.40 |
| 2172 | Sekundarschule Liegenschaft | -120'100.00 | -105'800.00 | -215'225.50 |
| 2176 | Kindergärten Liegenschaft | 415'700.00 | 437'400.00 | 428'599.95 |
| 2180 | Schulergänzende Tagesbetreuung | 374'400.00 | 373'950.00 | 322'263.04 |
| 2190 | Schulleitung und Schulrat | 2'000.00 | 2'000.00 | 2'000.00 |
| 2192 | Volksschule, Sonstiges | 99'900.00 | 110'300.00 | 93'764.20 |
| 2990 | Übrige Bildung | 47'520.00 | 47'520.00 | 47'520.00 |

in CHF

KOMMENTAR

2110 Kindergarten

Der Gemeinderat hat an seiner Sitzung vom 2. Mai 2017 einen 10. Kindergarten für das Schuljahr 2017/2018 bewilligt. In der Folge fallen im Budget für die Löhne der Lehrkräfte Mehrkosten von rund CHF 150'000 im Vergleich zu 2017 an.

2120 Primarschule

Der übliche Stufenanstieg für die Lehrkräfte beträgt knapp ein Prozent. Seit dem Jahr 2017 beschäftigt die Gemeinde einen zusätzlichen Informatiker im Teilpensum, der sich um die Infrastruktur der Primarstufe kümmert. Insgesamt steigen die Lohnkosten um rund CHF 100'000.

Im Jahr 2016 besuchten mehr auswärtige Kinder die Primarstufe der Gemeinde Aesch. Im Jahr 2018 wird mit weniger externen Schülern gerechnet, was zu geringeren Einnahmen führt.

2171 Neumatt Liegenschaft

Die Gemeinde mietet für die Primarstufe Aesch mehr Schulraum in Liegenschaften des Kantons, was zu Mehrkosten von voraussichtlich rund CHF 46'000 führt. Hinzu kommen höhere Abschreibungen durch bereits umgesetzte Schulraumsanierungen.

2172 Sekundarschule Liegenschaft

Die Kosten des Werkhofs für den Unterhalt des Sekundarschulareals werden seit 2017 genauer zugeteilt und intern verrechnet.

2180 Schulergänzende Tagesbetreuung

Die Kinderbetreuung Aesch (KiBeA) und der Mittagstisch erfreuen sich grosser Nachfrage. Auf das Schuljahr 2016/2017 wurde deshalb ein zweiter Mittagstischstandort eröffnet. Insgesamt führt die grosse Nachfrage bei Mittagstisch und KiBeA zu höheren Kosten im Vergleich zur Rechnung 2016.

2192 Volksschule, Sonstiges

Diese Position umfasst die die Aufwendungen für die Schulsozialarbeit.

KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE



KOMMENTAR

Im Gartenbad stehen Ausgaben von CHF 296'000 an. Davon sind CHF 187'000 für werterhaltende Massnahmen, welche hauptsächlich den Ersatz der Pumpanlage beinhalten. Damit kann erheblich Energie eingespart werden. Weiter stehen Umgebungsarbeiten sowie die Errichtung einer PV-Anlage an. Im Hallenbad muss die Isolation der Leitungen entlang der Decke saniert werden. Im Bereich übrige Sportanlagen/Mehrzweckhalle fallen werterhaltende Massnahmen im Aussenbereich von CHF 30'000 an. Für die Spielplätze ist eine weitere Jahrestrenche von CHF 30'000 eingestellt. Im Jugendhaus steht die vierte und letzte Etappe der Sanierung an.

INVESTITIONEN

| Konto | Funktionale Gliederung | Budget 2018 | Budget 2017 | Rechnung 2016 |
|----------|--|-------------------|-------------------|---------------------|
| 3 | Kultur, Sport, Freizeit, Kirche | 981'000.00 | 775'000.00 | 2'166'419.50 |
| 3411 | Gartenbad | 296'000.00 | 400'000.00 | 105'722.45 |
| 3412 | Hallenbad | 25'000.00 | 0.00 | 706'698.60 |
| 3415 | Aussensportanlagen | 500'000.00 | 220'000.00 | 41'126.15 |
| 3419 | Übrige Sportanlagen/Mehrzweckhalle | 30'000.00 | 0.00 | 1'236'118.90 |
| 3420 | Freizeit | 30'000.00 | 30'000.00 | 17'625.20 |
| 3421 | Jugendhaus | 100'000.00 | 125'000.00 | 59'128.20 |

in CHF

LEISTUNG

Der Bevölkerung soll ein vielseitiges und abwechslungsreiches Kultur-, Sport- und Freizeitangebot geboten werden. Dafür unterhält die Gemeinde eine Vielzahl von Sport- und Freizeitanlagen und unterstützt Sport- und Kulturvereine.

Die Jugendarbeit ist ein wichtiger Bestandteil der Gemeinde. Das Jugendhaus «phönix» steht für Jugendliche bis 20 Jahre offen. Nebst dem Treffpunkt engagiert sich das Team des «phönix» unter anderem in der Prävention oder im Streetworking. Mit dem Fonds Jugendförderung wird die Jugendarbeit von Vereinen unterstützt.

ERFOLGSRECHNUNG

| Konto | Erfolgsrechnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Rechnung 2016 |
|----------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 3 | Kultur, Sport, Freizeit, Kirche | 2'362'400.00 | 2'291'950.00 | 2'226'860.40 |
| 3210 | Bibliotheken | 148'700.00 | 149'600.00 | 160'490.65 |
| 3220 | Konzert und Theater | 20'450.00 | 17'450.00 | 35'544.80 |
| 3290 | Kultur, Sonstiges | 184'500.00 | 152'500.00 | 131'767.30 |
| 3410 | Übriger Sport | 14'000.00 | 12'900.00 | 15'662.20 |
| 3411 | Gartenbad | 448'550.00 | 464'700.00 | 525'412.25 |
| 3412 | Hallenbad | 246'800.00 | 243'900.00 | 219'334.50 |
| 3415 | Aussensport | 330'100.00 | 263'900.00 | 360'881.80 |
| 3419 | Mehrzweckhalle | 479'900.00 | 505'200.00 | 373'250.05 |
| 3420 | Freizeit | 119'700.00 | 116'100.00 | 70'208.65 |
| 3421 | Jugendhaus | 342'050.00 | 341'450.00 | 325'405.60 |
| 3422 | Schloss-Chäller | 23'000.00 | 19'790.00 | 8'120.95 |
| 3423 | Wyschluch | 4'650.00 | 4'460.00 | 781.65 |

in CHF

KOMMENTAR

3220 Konzert und Theater

Im Jahr 2016 feierte die Musikschule ihr 40 Jahre-Jubiläum. Gefeiert wurde jedoch erst im Jahr 2017, da die Mehrzweckhalle wegen Sanierungsarbeiten im Jahr 2016 nicht zur Verfügung stand. Die Kosten wurden bereits in der Rechnung 2016 belastet.

3290 Kultur, Sonstiges

Seit dem Jahr 2017 sind für den Werterhalt von Kultur- und Kunstgegenständen jeweils CHF 5'000 vorgesehen. Für Ersatz und Reparaturen musste 2016 zudem weniger ausgegeben werden. Des Weiteren ist die Entwicklung einer Ortsrundgang-App für rund CHF 32'000 vorgesehen. Diese wird vollumfänglich aus dem Fonds Standortentwicklung finanziert. Die Fondsentnahme erfolgt über die Funktion Raumplanung.

3411 Gartenbad

Als Basis für das Budget 2018 dient der Durchschnittswert der letzten Jahre, der tiefer ausfällt als in der Rechnung 2016.

3412 Hallenbad

2016 wurde die Hallenbadtechnik saniert. Dies führt seit dem Budget 2017 zu höheren Abschreibungen, weshalb das Budget von der Rechnung abweicht.

3415 Aussensport

In der Rechnung 2016 ist ein höherer Betriebs- und Sachaufwand für ausserordentliche Unterhaltsarbeiten angefallen. Deshalb ist das Budget 2018 tiefer als die Rechnung 2016. Die Mehrkosten gegenüber dem Budget 2017 sind durch diverse kleinere Unterhaltsarbeiten an den Aussensportanlagen (Markierungen, Ersatz, Tornetze) von insgesamt CHF 15'000 sowie durch die geplante Anschaffung einer Putzmaschine von CHF 24'000 zu begründen. Durch diese Neuanschaffung können in Zukunft die extern vergebenen Kosten reduziert werden.

3419 Mehrzweckhalle

Die grosse Abweichung des Budgets 2018 zur Rechnung 2016 entsteht durch die höheren Abschreibungen wegen der Sanierung der Mehrzweckhalle 2016 und 2017. Diese erhöhen sich um rund CHF 75'000. Gleichzeitig steigen die Kosten für neue Serviceverträge an.

3420 Freizeit

Die Unterhaltskosten für Spielplätze waren 2016 tiefer als angenommen. Das Budget 2018 ist daher höher als die Rechnung 2016.

3421 Jugendhaus

Das Jugendhaus wird in mehreren Etappen saniert. Die ersten Sanierungsarbeiten wurden 2016 ausgeführt, was im Budget 2018 zu höheren Abschreibungen als in der Rechnung 2016 führt.

3422 Schloss-Chäller**3423 Wyschluch**

Der Personalaufwand für die beiden Lokale wird erst seit dem Budget und der Rechnung 2016 getrennt gerechnet. Zum aktuellen Zeitpunkt liegen noch nicht genügend Erfahrungswerte vor, sodass sich die Budgetzahlen erst allmählich der Realität annähern. Hinzu kommt, dass das Budget eine Annahme darstellt. Wie oft die Lokale dann tatsächlich vermietet werden, zeigt sich im Laufe des Jahres.

GESUNDHEIT



LEISTUNG

Der Bereich der ambulanten und stationären Langzeitpflege (Alter) ist Aufgabe der Gemeinden. Gemäss Pflegegesetz unterstützt die Gemeinde die Aescher Bewohner bei der Finanzierung ihres Pflegeplatzes. Für die Pflege zu Hause arbeitet die Gemeinde Aesch mit privaten Institutionen zusammen. Die ambulante Pflege umfasst die Mütter- und Väterberatung, Kosten für Hebammen oder die Geburtshilfe. Je nach Einkommenssituation der Erziehungsberechtigten beteiligt sich die Gemeinde an den Kosten der Kinder- und Jugendzahnpflege.

ERFOLGSRECHNUNG

| Konto | Erfolgsrechnung | Budget 2018* | Budget 2017* | Rechnung 2016* |
|----------|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 4 | Gesundheit | 2'219'120.00 | 1'930'570.00 | 2'090'590.67 |
| 4120 | Kranken- und Pflegeheime | 1'410'000.00 | 1'244'000.00 | 1'371'966.65 |
| 4210 | Ambulante Krankenpflege | 766'300.00 | 643'750.00 | 674'673.75 |
| 4330 | Schulgesundheitsdienst | 2'000.00 | 2'000.00 | 630.00 |
| 4331 | Kinder- und Jugendzahnpflege | 40'000.00 | 40'000.00 | 42'500.27 |
| 4340 | Lebensmittelkontrolle | 820.00 | 820.00 | 820.00 |

* (+ = Aufwand | - = Ertrag)

in CHF

KOMMENTAR

4120 Kranken- und Pflegeheime

Die Kosten für Alters- und Pflegeheime steigen tendenziell an. Im Budget 2017 wurden die Kosten noch zurückhaltend budgetiert. Für das Budget 2018 werden die Erkenntnisse aus der Rechnung 2016 berücksichtigt und nach dem Vorsichtsprinzip nach oben angepasst.

4210 Ambulante Krankenpflege

Auf Hinweis der Spitex Reinach GmbH und aufgrund der Hochrechnung der aktuellen Pflegekosten werden die Ausgaben voraussichtlich um CHF 100'000 höher ausfallen als in der Rechnung 2016. Insbesondere fallen durch einen neuen Abrechnungsmodus höhere Kosten an.

LEISTUNG

Sozialhilfe setzt dort ein, wo eigene Bestrebungen und andere finanzielle Hilfen ausgeschöpft sind. Die Sozialen Dienste setzen sich dafür ein, durch Beratung, Betreuung und Vermittlung von Dienstleistungen sowie durch Sachhilfe Schwierigkeiten vorzubeugen sowie Notlagen und deren Ursachen zu verhindern oder zu beseitigen.

Die Gemeinde bietet Module für die familienergänzende Betreuung an und beteiligt sich je nach Einkommenssituation der Erziehungsberechtigten an den Kosten. Dies ermöglicht eine moderne Familiengestaltung und erhöht die Chancengleichheit unabhängig des Einkommens der Erziehungsberechtigten.

Im Weiteren unterstützt die Gemeinde Hilfsaktionen im In- und Ausland.

ERFOLGSRECHNUNG

| Konto | Erfolgsrechnung | Budget 2018* | Budget 2017* | Rechnung 2016* |
|----------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 5 | Soziale Sicherheit | 4'889'800.00 | 4'856'700.00 | 4'415'797.39 |
| 5310 | Alters- u. Hinterlassenenversicherung AHV | 5'000.00 | 5'000.00 | 12'757.30 |
| 5320 | Ergänzungsleistungen AHV | 2'397'000.00 | 2'482'000.00 | 2'408'677.00 |
| 5350 | Leistungen an das Alter | 212'600.00 | 36'400.00 | 24'797.05 |
| 5440 | Jugendschutz, allgemein | 81'500.00 | 81'500.00 | 75'777.40 |
| 5451 | Kinderkrippen und Kinderhorte | 355'900.00 | 346'500.00 | 239'690.40 |
| 5600 | Soziales Wohnungswesen | 4'000.00 | 4'000.00 | 1'022.25 |
| 5720 | Sozialhilfe | 902'000.00 | 1'060'300.00 | 754'170.24 |
| 5722 | Sozialhilfe Asylbereich | 55'000.00 | 45'000.00 | 38'716.95 |
| 5730 | Asylwesen | 45'000.00 | -35'000.00 | 62'205.95 |
| 5790 | Übriges Sozialwesen | 706'100.00 | 705'300.00 | 674'144.15 |
| 5920 | Hilfsaktionen im Inland | 85'700.00 | 85'700.00 | 83'838.70 |
| 5930 | Hilfsaktionen im Ausland | 40'000.00 | 40'000.00 | 40'000.00 |

* (+ = Aufwand | - = Ertrag)

in CHF

KOMMENTAR

5320 Ergänzungsleistungen AHV/5350 Leistungen an das Alter

Der Kanton hat im Juni 2017 beschlossen, die anerkannten Heimtaxen von Ergänzungsleistungsbezügern zu begrenzen (EL-Obergrenze). Für das Jahr 2018 werden sich die Kosten voraussichtlich erhöhen, da die neue Regelung zwar bereits kostenwirksam ist, die Rückerstattung der EL an den Kanton jedoch noch auf dem alten Jahr und somit auf dem alten System basiert. Ab dem Jahr 2019 findet im Idealfall lediglich noch eine Verschiebung innerhalb der Funktionen statt (5320/5350). Die Entwicklung muss dann neu beurteilt werden. Dies wird in den Folgebudgets entsprechend berücksichtigt.

545 Kinderkrippen und Kinderhorte

Für das Budget müssen Annahmen zur Subventionierungsquote von Betreuungsplätzen getroffen werden. Im Jahr 2016 fielen die Subventionierungen ausserordentlich tief aus. Für 2018 rechnet die Gemeinde mit einer durchschnittlichen Subventionsquote.

5720 Sozialhilfe

In der Sozialhilfe wird von einer stabilen Situation ausgegangen. Die Rechnung 2016 fiel aufgrund einer hohen Rückerstattung des Kantons tief aus. Diese Rückerstattungen wurden für das Jahr 2018 wieder auf normalem Niveau berücksichtigt.

5790 Übriges Sozialwesen

Die Erwerbsausfallentschädigungen fielen 2016 wegen einer langen Krankheitsabwesenheit ausserordentlich hoch aus, weshalb das Budget 2018 nicht mit der Rechnung 2016 verglichen werden kann.

VERKEHR



KOMMENTAR

Für die allgemeinen Feinbeläge im Strassenbau und die Strasseninstandstellungen sind im üblichen Rahmen CHF 375'000 eingestellt. Zusätzlich sind für den Parkplatz auf dem Löhrenacker-Areal ein Kredit von CHF 930'000 und für den Parkplatz beim Reitplatz ein Kredit von CHF 290'000 vorgesehen. Diese werden vollumfänglich durch Fondsentnahmen finanziert. Weiter muss ein neues Arbeitsgerät für CHF 50'000 (2017 bereits genehmigt) angeschafft sowie ein Fahrzeug für CHF 80'000 ersetzt werden. Zusätzlich werden im üblichen Rahmen Ingenieurhonorare im Strassenbau von CHF 75'000 benötigt. Hinzu kommt ein Kredit für ein Bushäuschen für die Linie 65 am Sonnenweg sowie die Gemeindebeiträge für den bereits vollzogenen Ausbau der Infrastruktur der Linie 11 von Ruchfeld bis Endstation Aesch (Landratsbeschluss Nr. 2481 vom 23. März 1995) von CHF 252'000. Im Jahr 2018 ist die letzte Tranche fällig.

INVESTITIONEN

| Konto | Funktionale Gliederung | Budget 2018 | Budget 2017 | Rechnung 2016 |
|----------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 6 | Verkehr | 947'100.00 | 888'100.00 | 684'826.95 |
| 6150 | Gemeindestrassen/Werkhof | 1'850'000.00 | 636'000.00 | 432'764.45 |
| | Fondsentnahmen | -1'220'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6230 | Agglomerationsverkehr | 317'100.00 | 252'100.00 | 252'062.50 |

in CHF

LEISTUNG

Der Bevölkerung und der Wirtschaft müssen Strassen, Wege und Plätze in gutem Zustand zur Verfügung stehen. Dazu werden diese laufend unterhalten und in Stand gesetzt. In diesem Rahmen reinigt der Werkhof die Gemeindestrassen, Plätze, Spazierwege, Gehwege, Sport- und Freizeitanlagen und fährt auch zuverlässig den Winterdienst. Den Unterhalt und die Ersatzmassnahmen der Strassen, Wege und Plätzen stimmt die Gemeinde eng mit den Bauarbeiten an den Wasser- und Abwasserleitungen ab. So sollen Synergien geschaffen werden, damit die Verkehrsbehinderungen so gering wie möglich ausfallen. Insbesondere spricht sich die Gemeinde auch mit weiteren Werkeigentümern wie IWB und EBM regelmässig ab.

ERFOLGSRECHNUNG

| Konto | Erfolgsrechnung | Budget 2018* | Budget 2017* | Rechnung 2016* |
|----------|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 6 | Verkehr | 1'747'100.00 | 1'799'100.00 | 1'749'990.16 |
| 6150 | Gemeindestrassen/Werkhof | 1'714'100.00 | 1'784'100.00 | 1'725'802.71 |
| 6230 | Agglomerationsverkehr | 33'000.00 | 15'000.00 | 24'187.45 |

* (+ = Aufwand | - = Ertrag)

in CHF

KOMMENTAR

6150 Gemeindestrassen Werkhof

Das Bundesamt für Strassen (ASTRA) baut das Parkangebot in Aesch aus. Dies bedeutet eine Entlastung der Autobahn A18, da der Schänzli-Tunnel während rund 5 Jahren umfassend saniert wird. Die erhöhte Anzahl an zahlpflichtigen Parkplätzen führt zu Mehreinnahmen für die Gemeinde Aesch.

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG



KOMMENTAR

Im Bereich des allgemeinen Haushalts sind wie jedes Jahr Investitionen von CHF 50'000 gemäss Naturschutzkonzept für die Naturschutzmassnahmen geplant. Für den Ersatz der Kühlanlage in der Ab-dankungshalle des Friedhofs ist eine Resttranche von CHF 5'000 fällig. Weiter ist ein neuer Kredit von CHF 40'000 für Arbeiten im Eingangsbereich und bei der Kapelle eingestellt. In der Raumplanung sind CHF 220'000 für das Projekt Gesamt-konzept Aesch-Nord sowie ein Betrag von CHF 60'000 für die Planung des A18-Zubringers der Industriestrasse via Dornach, Birsbrücke und Vollanschluss vorgesehen. Weiter sind CHF 60'000 für die Teilrevision Zonenplan sowie CHF 30'000 für die Planung von Bushaltestellen im Gebiet Aesch-Nord berücksichtigt.

INVESTITIONEN

| Konto | Funktionale Gliederung | Budget 2018 | Budget 2017 | Rechnung 2016 |
|----------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 465'000.00 | 550'000.00 | 139'758.60 |
| 7500 | Arten- und Landschaftsschutz | 50'000.00 | 70'000.00 | 52'464.50 |
| 7710 | Friedhof und Bestattung | 45'000.00 | 20'000.00 | 0.00 |
| 7900 | Raumplanung | 370'000.00 | 460'000.00 | 87'294.10 |

in CHF

LEISTUNG

Die Aufwendungen für die Wasserversorgung, die Abwasserbeseitigung und die Abfallbeseitigung sind in den entsprechenden Spezialfinanzierungen im Anhang detailliert beschrieben.

Für eine nachhaltige und sortenreine Entsorgung stehen der Bevölkerung verschiedene Entsorgungsdienstleistungen zur Verfügung wie die Recyclingstellen für Glas und Alu/Blech, die Kehrrichtabfuhr oder der Bring- und Holtag mit der Sonderabfallsammlung. Weiter sensibilisiert die Gemeinde die Einwohnerinnen und Einwohner regelmässig für besondere Umweltthemen.

Der Werkhof ist um den Unterhalt des Friedhofs besorgt. Er hebt die Gräber aus, unterhält diese, wo gewünscht, und ist verantwortlich für die Pflege des gesamten Areals.

Mit einer übergeordneten Raumplanung sorgt der Gemeinderat dafür, dass sich die Gemeinde wunschgemäss entwickeln kann.

ERFOLGSRECHNUNG

| Konto | Erfolgsrechnung | Budget 2018* | Budget 2017* | Rechnung 2016* |
|----------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 708'770.00 | 712'360.00 | 787'423.37 |
| 7300 | Abfallbewirtschaftung | 82'800.00 | 82'860.00 | 83'804.60 |
| 7410 | Gewässerverbauungen | 4'070.00 | 4'000.00 | 70.00 |
| 7500 | Arten- und Landschaftsschutz | 50'800.00 | 52'300.00 | 39'192.15 |
| 7610 | Luftreinhaltung und Klimaschutz | 54'000.00 | 61'000.00 | 41'224.60 |
| 7620 | Hundehaltung | -3'500.00 | 1'500.00 | -17'323.95 |
| 7690 | Übriger Umweltschutz | 69'900.00 | 56'500.00 | 49'312.55 |
| 7710 | Friedhof und Bestattung | 327'400.00 | 348'900.00 | 300'522.40 |
| 7900 | Raumplanung | 123'300.00 | 105'300.00 | 290'621.02 |

* (+ = Aufwand | - = Ertrag)

in CHF

KOMMENTAR

7610 Luftreinhaltung und Klimaschutz

Im Jahr 2016 wurden die Förderbeiträge für Solaranlagen an Private nicht vollständig ausgeschöpft. In der Folge hat der Gemeinderat das Budget etwas gekürzt.

7620 Hundehaltung

Im Jahr 2016 musste wenig Material gekauft werden, was im Vergleich zum Budget 2018 zu einem tieferen Aufwand führte.

7690 Übriger Umweltschutz

Auf Anweisung des Kantons wird 2018 beim ehemaligen Schiessstand Eichberg (heute Pfadi-Hütte) der Boden auf Altlasten untersucht.

7710 Friedhof und Bestattung

Der laufende Unterhalt des Friedhofs fiel 2016 geringer aus. Weiter erhielt die Gemeinde 2016 mehr Rückerstattungen und konnte mehr Grabunterhaltsverträge abschliessen.

Alle drei Faktoren führen zu einer Abweichung zwischen Budget 2018 und Rechnung 2016.

7900 Raumplanung

Das Budget 2018 kann nicht mit der Rechnung 2016 verglichen werden, da die Gemeindeversammlung für den Rechnungsabschluss 2016 eine Einlage über CHF 222'500 in den Fonds Standortentwicklung beschloss.

VOLKSWIRTSCHAFT



INVESTITIONEN

Keine Investitionen

LEISTUNG

Der Gemeinderat fördert eine diversifizierte Volkswirtschaft. Dafür pflegt der Gemeinderat persönliche Kontakte und versucht, wo immer möglich, Hürden und Überregulierungen abzubauen. Dies eröffnet ein breites Angebot an Arbeitsplätzen in der Gemeinde. Im Weiteren werden die Konzessionsabgaben für Durchleitungsrechte unter den Aescher Strassen für Elektrizität und Gas in die Funktion Volkswirtschaft gebucht.

ERFOLGSRECHNUNG

| Konto | Erfolgsrechnung | Budget 2018* | Budget 2017* | Rechnung 2016* |
|----------|----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 8 | Volkswirtschaft | -115'350.00 | -124'000.00 | -106'912.26 |
| 8120 | Strukturverbesserungen | 33'000.00 | 33'000.00 | 36'026.10 |
| 8140 | Produktionsverbesserungen | 18'000.00 | 19'850.00 | 20'947.20 |
| 8200 | Forstwirtschaft | 75'000.00 | 50'000.00 | 50'000.00 |
| 8300 | Jagd und Fischerei | 0.00 | 0.00 | 1'338.30 |
| 8400 | Tourismus | 3'850.00 | 3'850.00 | 3'850.00 |
| 8500 | Industrie, Gewerbe, Handel | 2'800.00 | 7'300.00 | 32'016.15 |
| 8710 | Elektrizität | -148'000.00 | -148'000.00 | -148'089.00 |
| 8720 | Gas | -100'000.00 | -90'000.00 | -103'001.01 |

* (+ = Aufwand | - = Ertrag)

in CHF

KOMMENTAR

8200 Forstwirtschaft

Der Beitrag an die Bürgergemeinde für den Unterhalt des Waldes wird 2018 um CHF 25'000 auf insgesamt CHF 75'000 erhöht.

8500 Industrie, Gewerbe, Handel

Das Budget 2018 fällt tiefer aus, da erst wieder in vier Jahren eine Industrie- und Gewerbeausstellung Aesch (IGEA) ansteht wie zuletzt im November 2016.



FINANZ- UND LASTENAUSGLEICH

| Konto | Budget 2018* | Budget 2017* | Rechnung 2016* |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Horizontaler Finanzausgleich (basierend auf Steuerkraft) | 30'000 | 680'000 | 739'065 |
| Beiträge zur Äufnung des Ausgleichsfonds | 0 | 0 | 0 |
| Kompensationsleistungen Realschulbautenübernahme und KESB | 270'000 | 273'000 | 272'396 |
| Sonderlastenabgeltung | 0 | 0 | 0 |
| Übergangsbeiträge revidiertes Finanzausgleichs-gesetz (2016–2020) | -220'000 | -330'000 | -439'989 |
| Beitrag Lehrerbesehung (HarmoS) | -1'170'000 | -1'200'000 | -1'199'054 |
| Kompensationsleistungen infolge EL-Entlastung | -465'000 | -516'000 | -515'929 |
| Total Finanz- und Lastenausgleich zu Gunsten der Gemeinde | -1'555'000 | -1'093'000 | -1'143'511 |

* (+ = Aufwand | - = Ertrag)

in CHF

LEISTUNG

Die Gemeinden erheben die Einkommens- und Vermögenssteuer bei den natürlichen Personen sowie die Ertrags- und Kapitalsteuer bei den juristischen Personen mit Sitz in Aesch. Die Gemeinde erhebt gegen Entschädigung der Kirche die Kirchensteuer. Mit einer optimierten Schulden- und Vermögensverwaltung strebt die Gemeinde tiefe Zinsen und nachhaltige Erträge aus Liegenschaften und Baurechtszinsen an. Um auf die finanziellen Entwicklungen reagieren zu können, wird der mittelfristige Finanzplan regelmässig überarbeitet.

ERFOLGSRECHNUNG

| Konto | Erfolgsrechnung | Budget 2018* | Budget 2017* | Rechnung 2016* |
|----------|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 9 | Finanzen und Steuern | -28'875'300.00 | -28'189'200.00 | -27'390'007.97 |
| 9100 | Steuern aktuelles Jahr | -24'800'000.00 | -24'100'000.00 | -24'132'544.09 |
| 9101 | Steuern Vorjahre | -1'690'000.00 | -2'065'000.00 | -2'753'514.70 |
| 9102 | Zinsendienst Steuern | -260'000.00 | -230'000.00 | -288'671.45 |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich | -1'555'000.00 | -1'093'000.00 | -1'143'511.00 |
| 9610 | Zinsen | 202'400.00 | 206'200.00 | 322'622.03 |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | -217'700.00 | -202'400.00 | -325'546.90 |
| 9710 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | -5'000.00 | -5'000.00 | -9'635.21 |
| 9950 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | -550'000.00 | -700'000.00 | 940'793.35 |

* (+ = Aufwand | - = Ertrag)

in CHF

KOMMENTAR

9100 Steuern aktuelles Jahr**9101 Steuern Vorjahre****9102 Zinsendienst Steuern**

Die Steuersituation hat sich wie bereits im Vorjahr nachhaltig stabilisiert. Der Steuerertrag im Abschluss 2016 wurde durch Einmaleffekte wie ausserordentlich hohe Nach- und Strafsteuern beeinflusst. Im Vergleich zum Budget 2017 kann von leicht steigenden Steuern ausgegangen werden. Dies ist unter anderem auf den erwarteten Bevölkerungszuwachs mit der Fertigstellung von neuem Wohnraum zurückzuführen. Bei den juristischen Personen ist ebenfalls mit einem leichten Wachstum zu rechnen (auch dank der positiven Entwicklung in Aesch Nord). Diese Faktoren wurden bei der Budgetierung berücksichtigt (siehe untenstehende Tabelle).

Mit der positiven Steuerentwicklung gehört Aesch im Finanzausgleich zu den Gebergemeinden (vgl. 9300 Finanz- und Lastenausgleich).

9300 Finanz- und Lastenausgleich

Der Finanz- und Lastenausgleich setzt sich aus verschiedenen Komponenten zusammen (siehe Tabelle links). Die Neufestsetzung des Ausgleichsniveaus von CHF 2'340 auf CHF 2'485 führt dazu, dass die Gemeinde Aesch weniger Finanzausgleich zahlen muss. Dieser positive Effekt wird jedoch dadurch reduziert, dass die Übergangsbeiträge des revidierten Finanzausgleichsgesetz sowie die Kompensationsleistungen infolge EL-Entlastung jährlich abnehmend sind (Reduktion von CHF 271'000 gegenüber der Rechnung 2016) und voraussichtlich letztmals im Jahr 2020 zu erwarten sind.

9610 Zinsen**9630 Liegenschaften des Finanzvermögens**

Die Zinsbelastung für die Gemeinde Aesch wird sich gegenüber der Rechnung 2016 reduzieren. Dies hängt mit der Rückzahlung eines neun Jahre alten Darlehens zusammen, welches zu wesentlich besseren Zinskonditionen wieder aufgenommen werden konnte. Hinzu kommt die Empfehlung des Statistischen Amtes, auf die Verzinsung der Kapitalien der Spezialfinanzierungen auch im Jahr 2018 zu verzichten. Im Weiteren sind im Budget 2018 werterhaltende Investitionen in die Liegenschaften des Finanzvermögens geplant.

| | Budget 2018 | Vorschau 2017 | Budget 2017 | Rechnung 2016 | Rechnung 2015 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Steuern natürliche Personen (aktuelles Jahr und Vorjahr) | -21'610'000 | -21'487'000 | -21'450'000 | -22'209'037 | -21'237'823 |
| Steuerabschreibungen natürliche Personen | 150'000 | 150'000 | 150'000 | 388'854 | 195'173 |
| Steuern juristische Personen (aktuelles Jahr und Vorjahr) | -4'300'000 | -4'200'000 | -4'050'000 | -4'437'005 | -3'986'541 |
| Steuerabschreibungen juristische Personen | 10'000 | 5'000 | 5'000 | 16'274 | 4'667 |
| Quellensteuern | -700'000 | -700'000 | -800'000 | -582'949 | -738'096 |
| Rückkauf Verlustscheine | -40'000 | -20'000 | -20'000 | -62'196 | -27'910 |
| Total | -26'490'000 | -26'252'000 | -26'165'000 | -26'886'059 | -25'790'530 |

in CHF

ZUSAMMENFASSUNG

Erfolgsrechnung

| Funktion | Bezeichnung | Budget 2018 (Netto) | Budget 2017 (Netto) | Rechnung 2016 (Netto) |
|----------|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 4'996'550 | 4'847'400 | 4'753'582 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 748'850 | 761'790 | 514'479 |
| 2 | Bildung | 11'479'162 | 11'214'053 | 10'900'996 |
| 3 | Kultur, Sport, Freizeit, Kirche | 2'362'400 | 2'291'950 | 2'226'860 |
| 4 | Gesundheit | 2'219'120 | 1'930'570 | 2'090'591 |
| 5 | Soziale Sicherheit | 4'889'800 | 4'856'700 | 4'415'797 |
| 6 | Verkehr | 1'747'100 | 1'799'100 | 1'749'990 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 708'770 | 712'360 | 787'423 |
| 8 | Volkswirtschaft | -115'350 | -124'000 | -106'912 |
| 9 | Finanzen und Steuern | -28'875'300 | -28'189'200 | -27'390'008 |
| | Total Ergebnis | 161'102 | 100'723 | -57'201 |
| | | Aufwand- überschuss | Aufwand- überschuss | Ertrags- überschuss |

in CHF

| Art | Bezeichnung | Budget 2018 | Budget 2017 | Rechnung 2016 |
|----------|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Total Ergebnis | 161'102 | 100'723 | -57'201 |
| 3 | Aufwand | 44'212'557 | 44'087'608 | 44'535'160 |
| 30 | Personalaufwand | 19'205'695 | 18'852'400 | 19'750'899 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 7'902'735 | 7'774'790 | 7'836'722 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 2'547'000 | 2'488'000 | 2'259'781 |
| 34 | Finanzaufwand | 419'400 | 488'500 | 394'042 |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen | 199'800 | 200'400 | 546'082 |
| 36 | Transferaufwand | 12'564'927 | 12'910'518 | 12'600'384 |
| 39 | Interne Verrechnung | 1'373'000 | 1'373'000 | 1'147'250 |
| 4 | Ertrag | -44'051'455 | -43'986'885 | -44'592'361 |
| 40 | Fiskalertrag | -26'610'000 | -26'300'000 | -27'228'991 |
| 41 | Regalien und Konzession | -262'500 | -252'000 | -264'768 |
| 42 | Entgelte | -7'523'750 | -7'457'650 | -7'534'222 |
| 44 | Finanzertrag | -1'269'000 | -1'284'700 | -1'338'511 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | -722'650 | -907'585 | -278'305 |
| 46 | Transferertrag | -6'290'555 | -6'411'950 | -6'800'314 |
| 49 | Interne Verrechnungen | -1'373'000 | -1'373'000 | -1'147'250 |

in CHF

Spezialfinanzierungen

| Bezeichnung | Nettoergebnis | Nettoinvestitionen | Voraussichtlicher Fondsbestand per 31.12.2018 |
|------------------------------------|----------------|--------------------|---|
| Antennen- und Kabelanlagen (GGA) | 17'800 | 125'000 | 1'408'837 |
| Wasserversorgung | 305'450 | 1'100'000 | 2'494'636 |
| Abwasserversorgung | -159'800 | 580'000 | 7'577'969 |
| Abfallbeseitigung | 74'500 | 0 | 1'257'129 |
| Total Spezialfinanzierungen | 237'950 | 1'805'000 | 12'738'571 |

in CHF

Ertrags- oder Aufwandüberschüsse werden über das Vermögen ausgeglichen (Einlage in oder Entnahme aus Spezialfinanzierung).

Investitionen Allgemeiner Haushalt

| Konto | Funktionale Gliederung Zusammenzug | Budget 2018 | Budget 2017 | Rechnung 2016 |
|-------|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 576'100 | 1'101'600 | 269'317 |
| 2 | Bildung | 704'000 | 455'000 | 465'514 |
| 3 | Kultur, Sport, Freizeit, Kirche | 981'000 | 775'000 | 2'166'420 |
| 6 | Verkehr | 2'167'100 | 888'100 | 684'827 |
| | Fondsentnahmen | -1'220'000 | 0 | 0 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 465'000 | 580'000 | 139'759 |
| 8 | Volkswirtschaft | 0 | 20'000 | 0 |
| | Total | 3'673'200 | 3'819'700 | 3'725'836 |

in CHF

Die Investitionen können in folgende Kategorien gegliedert werden:

| Kredite | Betrag |
|--|------------------|
| Investitionen zu genehmigen durch die Gemeindeversammlung (netto) für das Jahr 2018 | 3'988'200 |
| Durch die Gemeindeversammlung bereits genehmigte Vorlagen: (davon zu bestätigende Budgetkredite aus Vorjahren: 550'000) | 905'000 |
| Entnahme Fonds Standortentwicklung und Erschliessung | -130'000 |
| Entnahme Fonds Parkplatzbauten | -1'090'000 |
| Total Nettoinvestitionen (Jahrest ranche 2018) | 3'673'200 |

in CHF

ZUSAMMENFASSUNG

Nachfolgend aufgeführte Kredite wurden bereits von der Gemeindeversammlung entweder als Sondervorlage oder mit dem jeweiligen Budget genehmigt. Bei den Beträgen handelt es sich um die Tranchen, welche im Jahr 2018 zur Realisierung geplant sind. Die Gesamtübersicht über die Investitionskredite ist im Anhang zum Budget ersichtlich. Bei den mit einem Stern markierten Projekten handelt es sich um Kredite, welche gemäss §25 der Verordnung über die Rechnungslegung der Einwohnergemeinden (Gemeinderechnungsverordnung) vom 27. Mai 2014 nicht innerhalb der Gültigkeitsdauer eines Budgetkredits von 24 Monaten liegen. Aus diesem Grund ist die Investitionstranche 2018 durch die Gemeindeversammlung zu bestätigen.

Durch die Gemeindeversammlung bereits genehmigte Vorlagen

| Konto | Bezeichnung | Ausgaben Budget 2018 |
|--------------|--|-------------------------|
| | Jahrestranche bereits genehmigte Kredite | 355'000 |
| 3415.5040.02 | Löhrenacker Garderobengebäude* | 500'000 |
| 6150.5010.16 | Sanierung befestigte Feldwege* | 50'000 |
| | Total Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt | 905'000 |

* siehe Text oben

in CHF

Fondsentnahmen

| Bezeichnung | Fondsentnahmen Budget 2018 |
|--|-------------------------------|
| Fondsentnahme Siedlungsentwicklung und Erschliessung (für Parkplatz Löhrenacker) | -130'000 |
| Fondsentnahme Ersatzabgabe für Parkplätze (für Parkplatz Löhrenacker) | -1'090'000 |
| Total Fondsentnahmen | -1'220'000 |

in CHF