

Mandatsführung  
Beratung & Abklärung  
Pflegeplatzaufsicht

**K E S Dienst**  
Bezirk Bremgarten

Berikon  
Bremgarten  
Büttikon  
Dottikon  
Eggenwil  
Fischbach-Göslikon  
Hägglingen  
Jonen  
Niederwil  
Sarmenstorf  
Tägerig  
Uezwil  
Unterkunkhofen  
Villmergen  
Widen  
Wohlen  
Zufikon



## Jahresrechnung 2018

### Kindes- und Erwachsenenschutzdienst

## Einleitung

Die Jahresrechnung 2018 schliesst mit einem Aufwand und Ertrag von CHF 3.27 Mio ab. Dies ist eine Reduktion von CHF 0.5 Mio. gegenüber dem Jahr 2017. Aufwandüberschüsse sind bei der IT aufgrund von Mehraufwendungen bei der Migration des Systems sowie bei den Personalkosten (TCHF 30) zu verzeichnen.

## Umstellung Kontenplan per 2020

Das von der Abgeordnetenversammlung am 30. August 2017 verabschiedete Budget 2018 ist nicht nach der aktuell gültigen Rechnungslegung gemäss HRM2 aufgebaut. Es entspricht nicht in allen Teilen dem Kontenplan der Buchhaltung, welche von der Finanzverwaltung Fischbach-Göslikon geführt wird und den HRM2 Richtlinien erfüllt.

In den vergangenen Jahren wurde das genehmigte Budget jeweils durch den Geschäftsführer zuhanden der Finanzverwaltung Fischbach-Göslikon aufgeteilt resp. für die Abgeordnetenversammlungen wieder zusammengeführt. Dieser Vorgang ist fehleranfällig und führte im Jahr 2018 dazu, dass die von der Abgeordnetenversammlung genehmigten Personalkosten mit einem zu tiefen Wert in die Buchhaltung eingeflossen sind.

Die Kontrollstelle revidierte die Rechnung 2018 auf der Basis der von der Finanzverwaltung Fischbach-Göslikon geführten Buchhaltung. Dabei resultierte den Personalkosten ein Mehraufwand von TCHF 66. Gegenüber der genehmigten Personalkosten resultiert aber lediglich ein Mehraufwand von TCHF 30.

Zudem wurde das Budget 2018 auf der Basis von Nettobeträgen genehmigt. Dies führt dazu, dass in der Rechnung 2018 neben dem Aufwand auch die Erträge gegenüber Budget 2018 wesentlich höher ausfallen, da sie in der Rechnung nach dem Bruttoprinzip ausgewiesen werden.

Der Vorstand des KESD hat das Problem erkannt und wird für das Budget 2020 den Kontenplan gemäss den Empfehlungen der Revisoren neu aufbauen, um damit die Fehleranfälligkeit zu vermindern und Klarheit zu schaffen. Für die Genehmigung der Rechnung 2018 sind beide Dokumente beigelegt:

- Zusammenzug gemäss genehmigten Budget 2018
- Erfolgsrechnung und Bilanz 2018

## Abrechnung der Leistungen – Restkosten «Beratung&Abklärung»

Die Abrechnung zwischen den beiden Kompetenzzentren «Mandatsführung» und «Beratung&Abklärung» erfolgte nach dem in den Satzungen festgelegten Verteilschlüssel. Aufgrund von wesentlichen Mehrleistungen des Kompetenzzentrums «Beratung&Abklärung» zugunsten des Kompetenzzentrum «Mandatsführung» mussten lediglich Restkosten in der Höhe von CHF

7'000 auf die Gemeinden verteilt werden. Damit konnte der prognostizierte Stundenansatz von CHF 150/h für freiwillige Beratungen fast erreicht werden.

### **Kosten für die Mandatsführung**

Die durchschnittlichen Kosten für eine Stunde Mandatsführung reduzierten im Jahr 2018 erneut (CHF 101.57/h). Aufgrund unterschiedlicher Einwohnerzahlen und Belastung mit Fällen, variieren die Kosten pro Stunde stark. Je weniger Fälle eine Gemeinde finanzieren muss, umso höher sind die Kosten pro Stunde aufgrund des Sockelbeitrags, der nach Einwohnerzahl berechnet wird. In der Beilage sind verschiedene Vergleichszahlen der Gemeinden beigelegt.

Fünf Gemeinden, welche nicht im Verband Mitglied sind, haben im Jahr 2018 Leistungen beim KESD bezogen. Es wurden TCHF 46 an Nichtverbandsgemeinden verrechnet, damit wird die Rechnung der Verbandsgemeinden entlastet.

### **Dank**

Der Vorstand dankt der Kontrollstelle für die gute Zusammenarbeit, Yvonne Mathis und der Finanzverwaltung Fischbach-Göslikon für die professionelle, schnelle und äusserst kompetente Führung der KESD-Buchhaltung sowie der Firma «swisspayroll ag» für die Abwicklung der Lohnbuchhaltung.

Wohlen, 4. April 2019



Arsène Perroud  
Präsident KESD

### Zusammenstellung Kosten Gemeinden

Gemeinde	Einwohnerzahl 30.6.2018	Anzahl rapportierte Stunden	Anteil 20% nach EW		CHF Rapportierte Stunden	Ausgaben	Total	Vergleiche												
			h	CHF				Anteil an EW %	Anteil Mandate	Anteil Std.	CHF/h	Anteil CHF %	CHF/Mandat	Mandate/100 EW	CHF Pro EW					
Ansätze				20%	0.80															
<b>KESD Total 2018</b>	<b>65350</b>	<b>29227.47</b>	<b>593736.29</b>	<b>593736.29</b>	<b>2'374'945.17</b>	<b>30'526.09</b>	<b>2'999'207.55</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>	<b>CHF 101.57</b>	<b>100.00%</b>	<b>CHF 3'969.80</b>	<b>1.14</b>	<b>CHF 46.89</b>					
Berikon	4740	1'860.85	43'065.19	151'207.51	2'803.02	197'075.71	7.3%	5.6%	6.4%	CHF 104.40	6.57%	3'941.51	0.93	CHF 41.58						
Bremgarten	7877	3'320.36	71'566.35	269'803.72	2'811.56	344'181.63	12.1%	12.2%	11.4%	CHF 102.81	11.48%	3'157.63	1.18	CHF 43.69						
Blütikon	992	107.42	9'012.80	8'728.38	44.80	17'786.98	1.5%	0.6%	0.4%	CHF 166.16	0.59%	3'557.20	0.20	CHF 17.93						
Dottikon	3'851	1'920.66	34'988.19	123'565.13	728.83	159'280.15	5.9%	5.2%	5.2%	CHF 104.27	5.31%	3'462.61	0.99	CHF 41.36						
Eggenwil	1'009	123.08	9'167.25	10'001.41	182.14	19'350.80	1.5%	0.7%	0.4%	CHF 155.74	0.65%	3'225.13	0.59	CHF 19.18						
Fischbach-Gössikon	1'654	927.08	15'027.39	75'332.21	590.14	90'949.74	2.5%	2.6%	3.2%	CHF 97.47	3.03%	3'954.34	1.27	CHF 54.99						
Häglingen	2'413	856.00	21'923.27	69'718.68	631.53	92'273.48	3.7%	3.3%	2.9%	CHF 106.81	3.08%	3'181.84	1.08	CHF 38.24						
Jonen	2'048	262.08	18'607.07	21'296.16	164.64	40'067.87	3.1%	1.0%	0.9%	CHF 152.25	1.34%	4'451.99	0.34	CHF 19.56						
Niedervil	2'850	1'002.98	25'893.63	81'499.63	1'006.63	108'399.89	4.5%	3.6%	3.4%	CHF 107.07	3.61%	3'387.50	0.91	CHF 38.04						
Sarmenstorf	2'885	1'428.16	26'211.62	116'048.83	1'282.03	143'542.48	4.4%	5.3%	4.9%	CHF 99.61	4.79%	3'054.10	1.18	CHF 49.75						
Tägerig	1'498	988.72	13'610.05	80'340.35	1'329.20	95'279.60	2.3%	2.8%	3.4%	CHF 95.02	3.18%	3'811.18	1.34	CHF 63.60						
Uezwil	485	76.58	4'406.46	6'222.95	372.95	11'002.37	0.7%	0.3%	0.3%	CHF 138.80	0.37%	3'667.46	0.62	CHF 22.69						
Unterunkhofen	1'406	149.42	12'774.19	12'141.19	213.20	25'128.58	2.2%	0.3%	0.5%	CHF 166.75	0.84%	8'376.19	0.21	CHF 17.87						
Villmergen	7'285	2'968.55	66'187.74	241'216.09	3'444.30	310'848.13	11.1%	12.0%	10.2%	CHF 103.55	10.36%	2'905.12	1.24	CHF 42.67						
Wilden	3'657	1'104.53	33'225.61	89'751.31	1'828.55	124'606.47	5.6%	4.0%	3.8%	CHF 111.34	4.15%	3'461.26	0.79	CHF 34.07						
Wohlen	16'230	10'284.77	147'457.38	857'12.83	11'073.78	994'243.99	24.8%	33.5%	35.2%	CHF 95.59	33.15%	3'336.39	1.53	CHF 61.26						
Zürikon	4'470	2'244.21	40'612.11	182'568.79	2'220.78	225'191.68	6.8%	7.0%	7.7%	CHF 99.35	7.51%	3'632.12	1.21	CHF 50.38						

**Zusammenzug Rechnung KESD 2018**  
gemäss der an der AV vom 8.5.8 genehmigten Positionen

Bezeichnung	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017		Erläuterungen Abweichungen R18 zu B18
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
Aufwand Vorstand	0		9'000		8'580		
Personalkosten	2'590'090		2'560'000		2'539'512		Vorstandsentschädigungen in Personalkosten
Verbandsbeiträge	2'850		2'600		1'940		inkl. Sitzungsgelder Vorstand, Auszahlung Mehrarbeit aufgrund Mandatslast
Büromaterial	8'237		16'000		8'878		
Drucksachen	64		1'500		264		
Fachliteratur	263		2'500		1'987		
Anschaffung EDV Anlage	31'581		5'000		3'155		Mehraufwand Migration IT
Ver- und Entsorgung	5'372		8'000		5'680		
Dienstleistungen Dritter	98'556		33'500		89'472		
Porti/Bankspesen	22'001		16'000		24'951		Leistungen B&A zugunsten MA. inkl. Verbandsbuchhaltung 6'000
Telefongebühren	8'114		9'000		8'591		
Abgeordnetenversammlung	320		3'500		2'894		
Verbandsbuchhaltung	6'000		0		6'000		
Führen Personaladministration	12'816		14'000		13'801		
Selbstbehalte Vermögensschäden	33'729		7'500		1'545		Rückerstattungen Vermögensschäden in Erträgen verbucht
EDV-Support / Wartung	7'1768		56'000		105'675		Probleme KLUB, Anpassungen Serverleistung
Versicherungsprämien	5'144		5'500		5'144		
Anschaffungen Büromobiliar	0		0		9'118		
Unterhalt Büromöbel, Bürogeräte, Fotokopierer	12'280		20'000		20'121		
Standortwechsel	0		0		48'604		
Büromiete inkl. Nebenkosten	253'329		251'200		299'432		Erträge Miete PP durch Mitarbeitende in Erträgen
Spesen Klientenbesuche	52'419		56'000		52'055		
Benützungsgebühren und Dienstleistungen	54'215		10'000		74'270		Interne Verrechnung der Leistungen Kompetenzzentrum B&A zugunsten MA
Rückerstattungen Dritter	31'462		56'000		0		0 Pflegeplatzaufsicht, weitere Leistungen
MA Rückerstattung Vermögensschäden	27'855		0		0		0 Erträge wurden im Budget bereits im Aufwand in Abzug gebracht.
Ausfüllen Steuerklärungen Klienten	11'420		0		0		0 Ertrag in Benützungsgebühren budgetiert
Zinsen KK NAB	0		50		0		
Leistungen der Gemeinden	30'984'42		3'076'250		3'241'767		Bisher keine Trennung zwischen Verbands- und Nichtverbandsgemeinden
Leistungen der Gemeinden ausserhalb Verband	45'932		0		0		Bisher keine Trennung zwischen Verbands- und Nichtverbandsgemeinden
<b>Total</b>	<b>3'269'354</b>	<b>3'269'354</b>	<b>3'142'300</b>	<b>3'142'300</b>	<b>3'316'037</b>	<b>3'316'037</b>	

# Erfolgsausweis ohne Werke

Datum: 21.02.201

Erfolgsrechnung in CHF

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2018
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>3'269'354.08</b>	<b>3'139'600.00</b>	<b>3'317'031.68</b>
30 Personalaufwand	2'647'361.55	2'591'700.00	2'609'448.70
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	621'992.53	547'900.00	707'582.98
33			
35			
36			
37			
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>3'269'354.08</b>	<b>3'139'550.00</b>	<b>3'315'811.69</b>
40			
41			
42 Entgelte	122'950.95	10'000.00	74'308.93
43			
45			
46 Transferertrag	3'146'403.13	3'129'550.00	3'241'502.76
47			
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>-50.00</b>	<b>-1'219.99</b>
34			
44 Finanzertrag		50.00	
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>50.00</b>	
<b>Operatives Ergebnis</b>			<b>-1'219.99</b>
38			
48			
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>			
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>			<b>-1'219.99</b>

2018

Konto	Erfolgsrechnung KESD Funktionale Gliederung KESD	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
1	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	3'269'354.08	3'269'354.08	3'139'600.00	3'139'600.00	3'317'031.68	3'317'031.68
	<b>Total</b>	3'269'354.08	3'269'354.08	3'139'600.00	3'139'600.00	3'317'031.68	3'317'031.68
	<b>Gesamttotal</b>	3'269'354.08	3'269'354.08	3'139'600.00	3'139'600.00	3'317'031.68	3'317'031.68

2018

Konto	Erfolgsrechnung KESD Funktionale Gliederung KESD	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>3'269'354.08</b>	<b>3'269'354.08</b>	<b>3'139'600.00</b>	<b>3'139'600.00</b>	<b>3'317'031.68</b>	<b>3'317'031.68</b>
1400.3000.01	Vorstand Sitzungsgelder (siehe Kto. 1400.3000.90)			6'300.00			
1400.3000.90	OV / Vorstand Präsidium inkl. Sitzungsgelder Vorstand	168'140.00		175'800.00		165'368.00	
1400.3010.00	MA / Löhne	1'961'938.95		1'806'900.00		1'864'156.30	
1400.3010.09	Berufsbeistände/Assistenten MA / Erstattung von Lohn des Verwaltungspersonals	-2'217.95				-5'721.00	
1400.3010.50	BA / Personalkosten Sozialarbeiter und Assistenz	110'944.40		183'500.00		177'451.45	
1400.3050.00	MA / AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	125'729.65		122'400.00		116'878.65	
1400.3050.50	BA / AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	4'506.45		11'000.00		11'019.65	
1400.3050.90	OV / AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	11'268.50		13'500.00		12'338.40	
1400.3052.00	MA / AG-Beiträge Pensionskasse	123'486.30		116'000.00		114'927.10	
1400.3052.50	BA / AG-Beiträge Pensionskasse	7'468.05		10'500.00		12'976.55	
1400.3052.90	OV / AG-Beiträge Pensionskasse	14'208.00		12'300.00		12'288.00	
1400.3053.00	MA AG-Beiträge Unfallversicherung	31'626.35		32'000.00		31'075.50	
1400.3053.50	BA / AG-Beiträge Unfallversicherung	1'788.10		3'200.00		2'931.25	
1400.3053.90	OV / AG-Beiträge Unfallversicherung	2'464.80		2'800.00		2'617.30	
1400.3054.00	MA / AG-Beiträge an FAK	25'255.30		22'800.00		25'129.10	
1400.3054.50	BA / AG-Beiträge an FAK	1'297.75		2'400.00		2'361.15	
1400.3054.90	OV / AG-Beiträge an FAK	2'185.50		2'200.00		2'294.00	
1400.3090.00	MA Aus- und Weiterbildung	33'370.00		50'000.00		45'621.80	
1400.3090.50	BA / Aus- und Weiterbildung	2'300.00		5'000.00		1'400.00	
1400.3090.90	OV / Aus- und Weiterbildung	12'909.00				5'557.50	
1400.3091.00	MA / Personalwerbung	339.25		2'000.00		680.40	
1400.3091.50	BA / Personalwerbung			1'000.00			
1400.3091.90	OV / Personalwerbung					490.00	
1400.3099.00	MA / übriger Personalaufwand	2'034.85		6'800.00		1'251.80	
1400.3099.01	MA / Verbandsbeiträge	2'850.00		2'600.00		1'940.00	
1400.3099.50	BA übriger Personalaufwand	129.00		700.00		86.55	
1400.3099.90	OV / übriger Personalaufwand	3'339.30				4'329.25	
1400.3100.00	MA / Büromaterial	5'113.15		14'000.00		1'198.85	
1400.3100.50	BA / Büromaterial	392.15		2'000.00			
1400.3100.90	OV / Büromaterial	2'731.25				7'767.10	
1400.3102.00	MA / Drucksachen, Publikationen	13.70		1'300.00			
1400.3102.50	BA Drucksachen, Publikationen	50.70		200.00		120.05	
1400.3102.90	OV / Drucksachen, Publikationen					143.75	
1400.3103.00	MA / Fachliteratur, Zeitschriften			2'300.00		1'359.75	
1400.3103.50	BA / Fachliteratur, Zeitschriften			200.00		80.00	
1400.3103.90	OV / Fachliteratur, Zeitschriften	263.00				547.00	
1400.3110.00	MA / Anschaffung Büromobiliar	959.60				7'287.45	
1400.3110.50	BA / Anschaffung Büromobiliar	61.60					
1400.3110.90	OV / Anschaffung Büromobiliar					1'830.55	
1400.3113.00	MA / Anschaffung EDV-Anlage	575.75		4'000.00		3'155.85	
1400.3113.50	BA / Anschaffung EDV-Anlage			1'000.00			
1400.3113.90	OV / Standortwechsel	31'005.60				48'603.50	
1400.3120.00	MA / Ver- und Entsorgung			7'300.00			
1400.3120.50	BA / Ver- und Entsorgung			700.00			
1400.3120.90	OV / Ver- und Entsorgung	5'371.50				5'705.85	
1400.3130.00	MA / Dienstleistungen Dritter	83'112.05		30'400.00		43'319.55	
1400.3130.01	MA / Porti/Bankspesen			14'500.00			
1400.3130.02	MA / Telefongebühren			8'200.00			
1400.3130.03	MA / Abgeordnetenversammlung			3'200.00			



2018

Konto	Erfolgsrechnung KESD Funktionale Gliederung KESD	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
1400.3130.05	MA / Führen Personaladministration			12'700.00		-80.00	
1400.3130.06	MA Selbstbehalte Vermögensschäden	33'729.00		7'500.00		1'544.50	
1400.3130.50	BA / Dienstleistungen Dritter	29.00		3'100.00		841.40	
1400.3130.51	BA / Porti/Bankspesen			1'500.00			
1400.3130.52	BA / Telefongebühren			800.00			
1400.3130.53	BA / Abgeordnetenversammlung			300.00			
1400.3130.55	BA / Führen Personaladministration			1'300.00			
1400.3130.90	OV Dienstleistung Dritter	15'415.15				45'311.10	
1400.3130.91	OV / Porti/Bankspesen	22'001.05				25'843.40	
1400.3130.92	OV / Telefongebühren	8'114.35				7'801.30	
1400.3130.93	OV / Abgeordnetenversammlung	320.40				2'893.85	
1400.3130.94	OV / Verbandsbuchhaltung	6'000.00				6'000.00	
1400.3130.95	OV / Führen Personaladministration	12'815.85				13'881.30	
1400.3133.00	MA / EDV-Support / Wartung					5'297.30	
1400.3133.50	BA EDV-Support / Wartung	11.90		5'000.00		384.00	
1400.3133.90	OV / EDV-Support / Wartung	71'755.85		51'000.00		99'993.40	
1400.3134.00	MA / Versicherungsprämien	3'234.00		5'000.00		2'625.00	
1400.3134.50	BA / Versicherungsprämien			500.00			
1400.3134.90	OV / Versicherungsprämien	1'909.75				2'518.75	
1400.3150.00	MA / Unterhalt Büromöbel, Bürogeräte, Fotokopierer			18'000.00			
1400.3150.50	BA / Unterhalt Büromöbel			2'000.00			
1400.3150.90	OV / Unterhalt Büromöbel, Bürogeräte, Fotokopierer	11'258.58				20'120.73	
1400.3160.00	MA / Büromiete inkl. NK			228'300.00			
1400.3160.50	BA / Büromiete inkl. NK			22'900.00			
1400.3160.90	OV / Büromiete inkl. NK	253'329.10				299'432.40	
1400.3170.00	MA / Spesen für Klientenbesuche	50'685.15		94'000.00		48'787.20	
1400.3170.50	BA / Spesen für Klientenbesuche	250.00		3'000.00		1'488.10	
1400.3170.90	OV / Spesen für Klientenbesuche	1'483.35		1'700.00		1'780.00	
1400.4240.00	MA / Benützungsgebühren und Dienstleistungen		760.55		10'000.00		8'340.00
1400.4240.50	BA Benützungsgebühren und Dienstleistungen		53'454.00				41'390.40
1400.4260.00	MA Rückerstattung Dritter		29'461.90				24'058.53
1400.4260.01	MA Rückerstattung Vermögensschäden		27'854.50				
1400.4260.02	MA Ausfüllen Steuererklärungen Klienten		11'420.00				
1400.4260.90	OV Vermietung Aussenparkplätze						520.00
1400.4401.90	OV / Zinsen KK NAB				50.00		
1400.4632.00	MA / Leistungen der Gemeinden		3'001'207.31	2'841'755.00		2'995'215.79	
1400.4632.01	Leistungen der Gemeinden ausserhalb Verband		45'961.82				
1400.4632.50	BA / Leistungen der Gemeinden		99'234.00	287'795.00		246'286.97	
1400.9001.00	Aufwandüberschuss					1'219.99	
	<b>Total</b>	<b>3'269'354.08</b>	<b>3'269'354.08</b>	<b>3'139'600.00</b>	<b>3'139'600.00</b>	<b>3'317'031.68</b>	<b>3'317'031.68</b>
	<b>Gesamttotal</b>	<b>3'269'354.08</b>	<b>3'269'354.08</b>	<b>3'139'600.00</b>	<b>3'139'600.00</b>	<b>3'317'031.68</b>	<b>3'317'031.68</b>

2018

Konto	Erfolgsrechnung KESD Artengliederung KESD	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3	<b>Aufwand</b>	3'269'354.08		3'139'600.00		3'317'031.68	
30	Personalaufwand	2'647'361.55		2'591'700.00		2'609'448.70	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	621'992.53		547'900.00		707'582.98	
4	<b>Ertrag</b>		3'269'354.08		3'139'600.00		3'315'811.69
42	Entgelte		122'950.95		10'000.00		74'308.93
44	Finanzertrag				50.00		
46	Transferertrag		3'146'403.13		3'129'550.00		3'241'502.76
9	<b>Abschlusskosten</b>						1'219.99
90	Abschlusskosten						1'219.99
	<b>Total</b>	3'269'354.08	3'269'354.08	3'139'600.00	3'139'600.00	3'317'031.68	3'317'031.68
	<b>Gesamttotal</b>	3'269'354.08	3'269'354.08	3'139'600.00	3'139'600.00	3'317'031.68	3'317'031.68

2018

Konto	Erfolgsrechnung KESD Artengliederung KESD	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>3'269'354.08</b>		<b>3'139'600.00</b>		<b>3'317'031.68</b>	
30	Personalaufwand	2'647'361.55		2'591'700.00		2'609'448.70	
300	Kommissionen, Behörden	168'140.00		182'100.00		165'368.00	
301	Löhne des Verwaltungspersonals	2'070'665.40		1'990'400.00		2'035'886.75	
305	Arbeitgeberbeiträge	351'284.75		351'100.00		346'836.65	
309	Übriger Personalaufwand	57'271.40		68'100.00		61'357.30	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	621'992.53		547'900.00		707'582.98	
310	Material- und Warenaufwand	8'563.95		20'000.00		11'216.50	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	32'602.55		5'000.00		60'877.35	
312	Ver- und Entsorgung	5'371.50		8'000.00		5'705.85	
313	Dienstleistungen und Honorare	258'448.35		145'000.00		258'174.85	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	11'258.58		20'000.00		20'120.73	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	253'329.10		251'200.00		299'432.40	
317	Spesenentschädigungen	52'418.50		98'700.00		52'055.30	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>3'269'354.08</b>		<b>3'139'600.00</b>		<b>3'315'811.69</b>
42	Entgelte		122'950.95		10'000.00		74'308.93
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		54'214.55		10'000.00		49'730.40
426	Rückerstattung Dritter		68'736.40				24'578.53
44	Finanzertrag				50.00		
440	Finanzertrag				50.00		
46	Transferertrag		3'146'403.13		3'129'550.00		3'241'502.76
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		3'146'403.13		3'129'550.00		3'241'502.76
<b>9</b>	<b>Abschlusskosten</b>						<b>1'219.99</b>
90	Abschlusskosten						1'219.99
900	Abschluss Erfolgsrechnung						1'219.99
	<b>Total</b>	<b>3'269'354.08</b>	<b>3'269'354.08</b>	<b>3'139'600.00</b>	<b>3'139'600.00</b>	<b>3'317'031.68</b>	<b>3'317'031.68</b>
	<b>Gesamttotal</b>	<b>3'269'354.08</b>	<b>3'269'354.08</b>	<b>3'139'600.00</b>	<b>3'139'600.00</b>	<b>3'317'031.68</b>	<b>3'317'031.68</b>

2018

Konto	Bilanz KESD Bilanzgliederung KESD	Bestand per 01.01.2018	Veränderungen		Bestand per 31.12.2018
			Zuwachs	Abgang	
1	<b>Aktiven</b>	<b>731'374.03</b>	<b>5'802'967.76</b>	<b>6'094'315.78</b>	<b>440'026.01</b>
10	Finanzvermögen	731'374.03	5'802'967.76	6'094'315.78	440'026.01
2	<b>Passiven</b>	<b>731'374.03</b>	<b>1'783'777.98</b>	<b>2'075'126.00</b>	<b>440'026.01</b>
20	Fremdkapital	564'585.42	1'782'557.99	2'072'321.01	274'822.40
29	Eigenkapital	166'788.61	1'219.99	2'804.99	165'203.61
	<b>Total Aktiven</b>	<b>731'374.03</b>	<b>5'802'967.76</b>	<b>6'094'315.78</b>	<b>440'026.01</b>
	<b>Total Passiven</b>	<b>731'374.03</b>	<b>1'783'777.98</b>	<b>2'075'126.00</b>	<b>440'026.01</b>
	Aktivenüberschuss				0.00

2018

Konto	Bilanz KESD Bilanzgliederung KESD	Bestand per 01.01.2018	Veränderungen		Bestand per 31.12.2018
			Zuwachs	Abgang	
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>731'374.03</b>	<b>5'802'967.76</b>	<b>6'094'315.78</b>	<b>440'026.01</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>731'374.03</b>	<b>5'802'967.76</b>	<b>6'094'315.78</b>	<b>440'026.01</b>
<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel</b>	<b>160'332.84</b>	<b>3'428'968.00</b>	<b>3'496'265.09</b>	<b>93'035.75</b>
<b>1000</b>	<b>Kasse</b>	<b>223.75</b>	<b>1'835.35</b>	<b>1'751.05</b>	<b>308.05</b>
10000.01	Kassa	223.75	1'835.35	1'751.05	308.05
<b>1002</b>	<b>Banken</b>	<b>160'109.09</b>	<b>3'427'132.65</b>	<b>3'494'514.04</b>	<b>92'727.70</b>
10020.01	NAB Wohlen (KESD)	154'212.91	3'409'918.33	3'474'592.39	89'538.85
10020.02	AKB Wohlen (KESD)	5'896.18	16'314.32	19'021.65	3'188.85
10020.99	Geld in Transit	0.00	900.00	900.00	0.00
<b>101</b>	<b>Forderungen</b>	<b>15'273.30</b>	<b>2'040'917.10</b>	<b>2'042'282.80</b>	<b>13'907.60</b>
<b>1010</b>	<b>Forderungen aus L+ L gegenüber Dritten</b>		<b>1'011.25</b>	<b>1'011.25</b>	
10100.80	Forderungen Abklärungskonto	0.00	781.25	781.25	0.00
10100.81	Forderungen Abklärungskonto Beistände	0.00	230.00	230.00	0.00
<b>1013</b>	<b>Anzahlungen an Dritte</b>	<b>12'000.00</b>			<b>12'000.00</b>
10130.01	Vorauszahlung an Dritte	12'000.00			12'000.00
<b>1015</b>	<b>Interne Kontokorrente</b>	<b>3'273.30</b>	<b>2'022'104.65</b>	<b>2'025'377.95</b>	
10153.01	Abrechnungskonto Löhne (KESD)	3'273.30	2'022'104.65	2'025'377.95	0.00
<b>1016</b>	<b>Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsaufgaben</b>		<b>17'801.20</b>	<b>15'893.60</b>	<b>1'907.60</b>
10160.01	Vorschüsse	0.00	17'801.20	15'893.60	1'907.60
<b>104</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>555'767.89</b>	<b>333'082.66</b>	<b>555'767.89</b>	<b>333'082.66</b>
<b>1040</b>	<b>Personalaufwand</b>		<b>2'244.55</b>		<b>2'244.55</b>
10400.01	RA Personalaufwand (KESD)	0.00	2'244.55		2'244.55
<b>1041</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>555'047.89</b>	<b>330'838.11</b>	<b>555'047.89</b>	<b>330'838.11</b>
10410.01	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand (KESD)	555'047.89	330'838.11	555'047.89	330'838.11
<b>1045</b>	<b>Übriger betrieblicher Ertrag</b>	<b>720.00</b>		<b>720.00</b>	
10450.01	RA Übriger betrieblicher Ertrag	720.00		720.00	0.00
<b>2</b>	<b>Passiven</b>	<b>731'374.03</b>	<b>1'783'777.98</b>	<b>2'075'126.00</b>	<b>440'026.01</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>564'585.42</b>	<b>1'782'557.99</b>	<b>2'072'321.01</b>	<b>274'822.40</b>
<b>200</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>412'635.42</b>	<b>1'780'473.85</b>	<b>1'920'371.01</b>	<b>272'738.26</b>
<b>2000</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten</b>	<b>405'215.41</b>	<b>1'772'967.85</b>	<b>1'912'056.01</b>	<b>266'127.25</b>
20000.01	Kreditoren Sammelkonto (KESD)	404'688.66	977'873.95	1'116'435.36	266'127.25
20001.01	Sozialversicherungen AHV/ALV/FAK (KESD)	640.15	308'571.05	309'211.20	0.00
20001.02	Personalvorsorgeeinrichtungen (KESD)	-113.40	242'731.70	242'618.30	0.00
20001.03	Versicherungen UVG+KTG (KESD)	0.00	74'250.30	74'250.30	0.00
20001.05	Rückstellung 13. Monatslohn	0.00	169'540.85	169'540.85	0.00
<b>2006</b>	<b>Depotgelder und Kautionen</b>	<b>400.00</b>	<b>200.00</b>	<b>50.00</b>	<b>550.00</b>

2018

Konto	Bilanz KESD Bilanzgliederung KESD	Bestand per 01.01.2018	Veränderungen		Bestand per 31.12.2018
			Zuwachs	Abgang	
20060.01	Depot Garagesender Tiefgarage	400.00	200.00	50.00	550.00
<b>2009</b>	<b>Übrige Verpflichtungen</b>	<b>7'020.01</b>	<b>7'306.00</b>	<b>8'265.00</b>	<b>6'061.01</b>
20090.01	Zweckgebundene Zuwendungen	7'020.01	7'306.00	8'265.00	6'061.01
<b>204</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>151'950.00</b>	<b>2'084.14</b>	<b>151'950.00</b>	<b>2'084.14</b>
<b>2040</b>	<b>Personalaufwand</b>		<b>84.25</b>		<b>84.25</b>
20400.01	RA Personalaufwand	0.00	84.25		84.25
<b>2041</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>9'950.00</b>	<b>1'999.89</b>	<b>9'950.00</b>	<b>1'999.89</b>
20410.01	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'950.00	1'999.89	9'950.00	1'999.89
<b>2043</b>	<b>Transfer der Erfolgsrechnung</b>	<b>142'000.00</b>		<b>142'000.00</b>	
20430.01	RA Transfer der Erfolgsrechnung	142'000.00		142'000.00	0.00
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>166'788.61</b>	<b>1'219.99</b>	<b>2'804.99</b>	<b>165'203.61</b>
<b>291</b>	<b>Fonds</b>	<b>34'051.00</b>		<b>1'585.00</b>	<b>32'466.00</b>
<b>2911</b>	<b>Legate und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK</b>	<b>34'051.00</b>		<b>1'585.00</b>	<b>32'466.00</b>
29110.01	Legat Birrer Kurt	34'051.00		1'585.00	32'466.00
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag</b>	<b>132'737.61</b>	<b>1'219.99</b>	<b>1'219.99</b>	<b>132'737.61</b>
<b>2990</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>132'737.61</b>	<b>1'219.99</b>	<b>1'219.99</b>	<b>132'737.61</b>
29900.01	Jahresergebnis	-1'219.99	1'219.99		0.00
29990.01	kum. Jahresergebnisses Vorjahre	133'957.60		1'219.99	132'737.61
	<b>Total Aktiven</b>	<b>731'374.03</b>	<b>5'802'967.76</b>	<b>6'094'315.78</b>	<b>440'026.01</b>
	<b>Total Passiven</b>	<b>731'374.03</b>	<b>1'783'777.98</b>	<b>2'075'126.00</b>	<b>440'026.01</b>
	Aktivenüberschuss				0.00