WINDISCH

Einwohnergemeinde Windisch

Budget 2023

Gemeinderat
22. August 2022

Budget 2023

Seite

Antrag

Antrag des Gemeinderates an den Einwohnerrat 1

Erläuterungen

1. Alles auf einem Blick 2
2. Allgemeine Erläuterungen (Ergebnisse, Steuerertrag, Finanz- und Lastenausgleich, Verwaltungsentschädigung Spezialfinanzierungen, Gemeindebeiträge, Asylwesen) 3 – 7
3. Veränderungen 2023 gegenüber dem Budget 2022 7 – 11
4. Investitionsrechnung 11 – 16
5. Kantonale Kennzahlen 17 – 18
6. Erläuterungen nach Abteilung 19 – 32
7. Spezialfinanzierungen (HPS, Wasser, Abwasser, Abfall, Strom) 33 – 39
8. Stellenplan mit Erläuterungen 40 - 41
9. Aufgaben- und Finanzplanung, Finanzstrategie 41 – 47

Ergebnisse

Einwohnergemeinde 48
Heilpädagogische Schule 49
Wasserwerk 50
Abwasserbeseitigung 51
Abfallwirtschaft 52
Elektrizitätswerk 53
Gesamtzusammenzug 54

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 55 – 126
Artengliederung 127 – 154

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 155 – 163
Artengliederung 164 – 169

Anhang

Kreditkontrolle 170 – 176

Antrag des Gemeinderates an den Einwohnerrat:

Das Budget 2023 wird mit einem Steuerfuss von 115 % genehmigt.

Windisch, 22. August 2022

NAMENS DES GEMEINDERATES
Die Gemeindepräsidentin:

Heidi Ammon

Der Gemeindeschreiber:

Marco Wächter

Erläuterungen

1 Alles auf einen Blick

Gesamtergebnis / Steuerfuss
Das Budget 2023 rechnet mit einem Verlust von CHF 1‘450‘000. Das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht gemäss § 88g Abs. 1 Gemeindegesetz ist knapp nicht eingehalten, aber durch genügend Bilanzüberschüsse gedeckt. Es wird ein unveränderter Steuerfuss von 115% beantragt.

Die grössten Veränderungen gegenüber dem Budget 2022
Beim Budget 2023 wirken sich folgende Positionen stark auf das Ergebnis aus und können mit dem erwarteten Steuerzuwachs nicht aufgefangen werden:

- Wachstum Kostenanteil Gemeindeanteil an den Lehrerlöhnen (CHF 277‘500)
- Zunahme Restkosten Pflegefinanzierung (CHF 250‘000)
- Heiz- und Stromkosten der Liegenschaften (CHF 325‘000)
- Gemeindebeitrag an die kantonale Restkosten Sonderschulung (CHF 129‘250)
- Kostenwachstum pro Kopf bei den Beiträgen an Gemeindeverbände und Gemeindeverträge durch das hohe Einwohnerwachstum (CHF 56‘000)

Investitionsausgaben
Das hohe Investitionsvolumen setzt sich fort. Die Investitionsausgaben 2023 von rund CHF 5 Mio. ergeben sich zum grössten Teil aus bereits bewilligten Krediten wie Sanierung Freibad Nichtschwimmbecken (CHF 1‘415‘000) und Erneuerung der Spinnereibrücke (CHF 1‘500‘000).

Selbstfinanzierung / Selbstfinanzierungsgrad
CHF 944’470 von den Nettoinvestitionen sind selbstfinanziert, was einem Selbstfinanzierungsgrad von knapp unter 20 % entspricht.

Finanzierungsergebnis / Nettoschuld
Die hohen Investitionen verursachen einen Finanzierungsfehlbetrag von CHF 3.9 Mio., welcher durch das vorhandene Nettovermögen aufgefangen werden kann. Ende 2023 wird ein Nettovermögen von rund CHF 2.2 Mio. erwartet (31.12.2021: CHF 7.7 Mio.)

Stellenplan
Der Stellenplan erhöht sich um 285 %. Mit Ausnahme der Erhöhung des Stellenetats bei der Abteilung Planung und Bau um 80 % handelt es sich um kostenneutrale Umwandlungen von Anstellungen im Stundenlohn zu Anstellungen im Monatslohn.

Finanzplanung und Finanzstrategie
In der Finanzplanung ist das steigende Kostenwachstum berücksichtigt und stellt eine Herausforderung dar. Der Steuerfuss beläuft sich weiterhin unverändert auf 115 %. Die neu formulierten Kennzahlen der Finanzstrategie richten sich auf die Zeitspanne nach dem erfolgten Neubau Schulanlage Dohlenzelg mit einem entsprechenden Schuldenabbau.

2 Allgemeine Erläuterungen

Ergebnis Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

Die Gemeinde Windisch muss sich 2023 mit einem hohen Kostenwachstum gegenüber der Rechnung 2021 und dem Budget 2022 auseinandersetzen. Dieses mehrheitlich nicht direkt beeinflussbare Ausgabenwachstum kann durch den Zuwachs der Steuern von rund CHF 400‘000 nicht aufgefangen werden. Die grössten Abweichungen gegenüber der Rechnung 2021 mit einem Gewinn von CHF 2.45 Mio. zum Budget 2023 mit einem Verlust von 1.45 Mio. sind:

Positionen „Fremdbestimmt“	**Betrag**	**Bemerkungen**
Gemeindeanteil Lehrerlöhne	CHF 505‘000	Neues Lehrerlohndekret 01.01.2022
Steuergesetzrevision (Minderertrag)	CHF 500‘000	Erhöhung Versicherungsabzug 2022
Pflegekosten	CHF 288‘000	Zunahme Fälle mit hoher Pflegestufe
Restkosten Sonderschule	CHF 168‘000	Zunahme Ansatz und Einwohnerzahl
Heiz- und Stromkosten	CHF 325‘000	Annahme
Finanz- und Lastenausgleich	CHF 218‘000	Reduktion Beitrag
Gemeindeanteil Verbände	CHF 113‘300	Einwohnerwachstum
Bussenertrag Verkehrskamera	CHF 366‘000	Entscheid Regierungsrat für Stopp
Total	**CHF 2‘483‘000**	

Positionen	**Betrag**	**Bemerkungen**
Zunahme Abschreibungen	CHF 341‘000	durch Abschluss Investitionen
Personalaufwand	CHF 656‘000	Stellenerhöhungen, Wachstum
Musikschule	CHF 120‘000	Neues Lohnsystem
Verwaltungsentschädigung Spezialfinanzierung (Minderertrag)	CHF 64‘000	Systemwechsel
Jugendtreff	CHF 68‘000	Evaluation, externe Überbrückung
Total	**CHF 1‘249‘000**	

Das starke Wachstum der wiederkehrenden Ausgaben bzw. die fehlenden Einnahmen werden auch in der Finanzplanung abgebildet. Der positive Trend der letzten Jahre ist aktuell gestoppt, dies auch durch die steigenden Zinskosten sowie die erwarteten Mehrkosten im Baubereich und bei den Heiz- und Stromkosten. Die Finanzierung des Neubaus Schulanlage Dohlenzelg stellt weiterhin eine grosse Herausforderung dar, welche aber ohne Steuerfusserhöhung realisiert werden soll. Weitere Ausführungen zur Finanzstrategie mit einem Einblick in die Aufgaben- und Finanzplanung finden Sie unter dem Punkt 9.

Das Budget 2023 rechnet bei einem Umsatz von CHF 58‘775‘650 (+ 8‘810‘315) gegenüber Budget 2022) mit einem Verlust von CHF 1‘450‘000. Die markante Umsatzerhöhung ergibt sich vor allem durch die erhöhte Beschaffung der Energie im Bereich der Spezialfinanzierung Elektrizität (rund CHF 6 Mio.).

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierung	**Budget 2023**	**Budget 2022**
Total betrieblicher Aufwand	33‘431‘650	31‘526‘115
Total betrieblicher Ertrag	31‘504‘970	30‘656‘445
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-1‘926‘680**	**-869‘670**
Ergebnis aus Finanzierung	+476‘680	+402‘670
Operatives Ergebnis	**-1‘450‘000**	**-467‘000**
Ausserordentliches Ergebnis	0	0
Gesamtergebnis (+ Gewinn / - Verlust)	**-1‘450‘000**	**-467‘000**

Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen / Verschuldung

Die geplanten Nettoinvestitionen 2023 können nur zu knapp 20 % selbstfinanziert werden. Der Finanzierungsfehlbetrag von CHF 3‘908‘630 reduziert das Nettovermögen. Das voraussichtliche Nettovermögen per Ende 2023 beträgt CHF 2‘174‘301.

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierung	**Budget 2023**	**Budget 2022**
Geplante Investitionsausgaben	5‘005‘100	3‘633‘300
Geplante Investitionseinnahmen	152‘000	160‘000
Nettoinvestitionen	**4‘853‘100**	**3‘473‘300**
Selbstfinanzierung	**944‘470**	**1‘749‘060**
Selbstfinanzierungsgrad	**19.46 %**	**50 %**
Finanzierungsergebnis (+ Überschuss / - Fehlbetrag)	**-3‘908‘630**	**-1‘724‘240**

Spezialfinanzierungen

Aus den Budgets der Spezialfinanzierungen resultieren folgende Kennzahlen:

Spezialfinanzierung	**Ergebnis Erfolgsrechnung**		**Netto-Investitionen**	**Finanzierungs-ergebnis** *)
HPS Windisch	Verlust	- 81‘790	0	+ 3‘740
Wasserwerk	Verlust	- 145‘480	754‘200	- 851‘480
Abwasserbeseitigung	Verlust	- 838‘480	2‘376‘000	- 3‘051‘980
Abfallwirtschaft	Gewinn	+ 820	4‘000	+ 4‘800
Elektrizitätsversorgung	Verlust	- 195‘920	1‘200‘000	- 915‘840

*) *Nettoinvestitionen abzüglich Selbstfinanzierung = Finanzierungsergebnis (+ Überschuss/ - Fehlbetrag).*

Alle Spezialfinanzierungen weisen ein Guthaben gegenüber der Einwohnergemeinde aus, welche die Verluste decken. Es besteht bei keiner Spezialfinanzierung ein Handlungsbedarf.

Steuerertrag

Das Budget 2023 basiert auf einem unveränderten Steuerfuss von 115 %. Die Auswirkungen der Covid-19-Pandemie auf die Wirtschaft waren bekanntlich moderater als ursprünglich befürchtet. Die Prognosen für die kommenden Jahre werden unter anderem von der Steuergesetzrevision 2022 (Mindereinnahmen von rund CHF 500‘000 pro Jahr) geprägt sein. Ab 2023 rechnet das kantonale Steueramt wieder mit einem stetigen Wachstum von 2 % (davon Einwohnerwachstum von 1.3 %). Trotz unsicheren Konjunkturaussichten dürften der Teuerungsausgleich sowie der Mangel an Fachkräften im 2023 vielerorts für höhere Löhne sorgen.

Die Berechnung des Steuerertrages 2023 erfolgt auf Basis des Abschlusses 2021, bereinigt um die Steuergesetzrevision (Mindereinnahmen von rund CHF 500‘000 pro Jahr) sowie den aktuellen Steuerzahlen 2022. Durch die regelmässigen Anpassungen der provisorischen Rechnungen werden stabile Nachträge aus den Vorjahren erwartet. Dafür wurde der Ertrag aus dem Rechnungsjahr durch das Einwohnerwachstum sowie das prognostizierte Lohnwachstum erhöht.

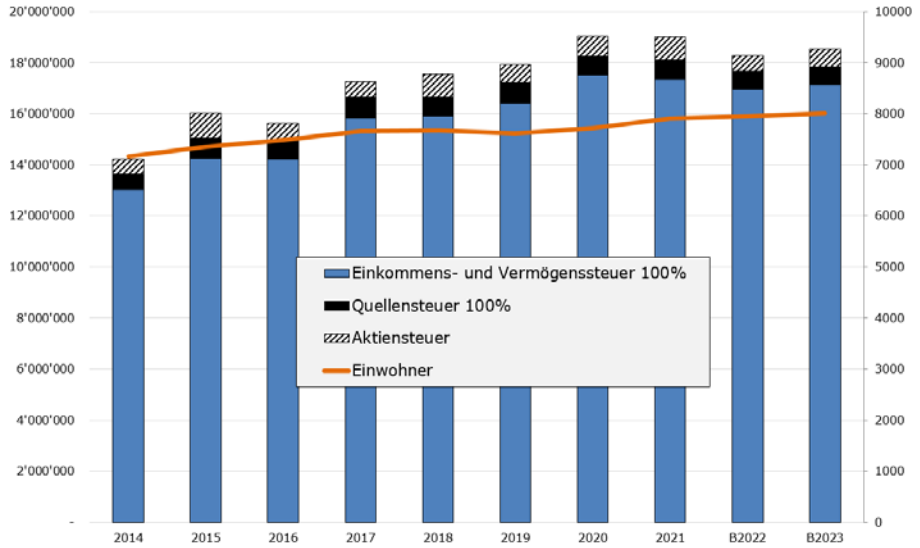
Für das Jahr 2023 sind folgende Steuereinnahmen für die Einkommens- und Vermögenssteuern budgetiert:

Position	**Budget 2023**	**Budget 2022**	**Differenz**
Einkommenssteuern Rechnungsjahr	16‘900‘000	16‘700‘000	+200‘000
Einkommenssteuern Vorjahre	1‘260‘000	1‘260‘000	0
Vermögenssteuern Rechnungsjahr	1‘420‘000	1‘420‘000	0
Vermögenssteuern Vorjahre	120‘000	120‘000	0
Total	**19‘700‘000**	**19‘500‘000**	**+200‘000**

Über die restlichen Steuerarten gibt nachfolgende Aufstellung einen Überblick. Bei den Aktiensteuern wurde die aktuelle jährliche Sollstellung als Grundlage verwendet. Es wird nur ein moderates Wachstum erwartet. Ebenfalls wird im Jahr 2023 die zweite Etappe der Tarifsenkung der Steuergesetzrevision umgesetzt. Diese Mindereinnahmen werden aber mit einem erhöhten Zuschlag für die Gemeinden zu zwei Drittel kompensiert. Bei den Sondersteuern handelt es sich um einmalige und nicht planbare Steuererträge. Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Durchschnittswerten.

Steuerart	**Budget 2023 115 %**	**Budget 2022 115 %**	**RG 2021 115 %**
Ordentliche Steuern	19‘700‘000	19‘500‘000	19‘943‘339
Quellensteuern	780‘000	730‘000	782‘802
Aktiensteuern	700‘000	600‘000	883‘519
Sondersteuern	424‘000	372‘000	731‘094
Total	**21‘604‘000**	**21‘202‘000**	**22‘340‘754**

Für die Darstellung der Entwicklung des Steuerertrages wird dieser auf 100 % umgerechnet.



Finanz- und Lastenausgleich

Auf Basis der Jahre 2019, 2020 und 2021 erhält die Gemeinde Windisch folgende Beiträge:

Zusammenzug Finanzausgleich	**Beitrag 2023**		**Beitrag 2022**	
Steuerkraftausgleich	CHF	852‘000	CHF	850‘260
Mindestausstattung	CHF	0	CHF	0
Bildungslastenausgleich	CHF	60‘000	CHF	60‘000
Soziallastenausgleich *	CHF	42‘000	CHF	133‘000
Räumlich-struktureller Lastenausgleich	CHF	0	CHF	0
Total Finanz- und Lastenausgleich	**CHF**	**954‘000**	**CHF**	**1‘043‘000**

* Basisjahre 2018-2020

Der Steuerkraftausgleich reduziert sich gegenüber dem Beitrag 2022, trotz höherem Steuerertrag 2021, nur gering, da im Gegenzug der kantonale Normsteuerertrag von CHF 2‘835 auf CHF 2‘877 auch deutlich höher ausfällt. Der Normsteuerertrag der Gemeinde Windisch beträgt CHF 2‘512. Die Schülerzahlen in Windisch sind konstant, bzw. haben leicht zugenommen.

Der Mittelwert für den Soziallastenausgleich der drei relevanten Jahre reduziert sich von 191 auf 172 Fälle. Die Reduktion ergibt sich vor allem durch den Wegfall des Jahres 2017 mit 210 Fällen, auch liegt die Fallzahl 2020 mit 155 Fällen sogar unter dem kantonalen Normwert von 166 Fällen. Pro Fall über dem kantonalen Normwert werden CHF 7‘000 gutgeschrieben.

Korrekturzahlung (Anpassung Finanzausgleich 2018 bis 2020)
Bei der Einführung des neuen Finanzausgleichs hat sich bei der Berechnung ein Fehler eingeschlichen. Für die Umrechnung des Quellensteuerertrages auf den Normsteuerfuss wurde bei allen Gemeinden der ordentliche Gemeindesteuerfuss (Windisch 115 %) statt die kantonale Basis der Quellensteuerfüsse (104 %) verwendet. Das zuständige Departement hat in Absprache mit den Gemeinden eine Bereinigung der Beiträge 2018 – 2020 veranlasst. Für die Gemeinde Windisch bedeutet dies eine Rückerstattung von CHF 97‘000. Diese wird über die Jahre 2022 – 2024 aufgeteilt und belastet. Für das Jahr 2023 beträgt diese CHF 32‘000.

Aufgabenverschiebung
Die auf den 01.01.2018 umgesetzte optimierte Aufgabenverschiebung zwischen Kanton und Gemeinden entlastet die Gemeinde Windisch um rund CHF 715‘000. Als Ausgleich mit dem Kanton erfolgte 2018 der Steuerfussabtausch von 3 % mit dem Kanton. Analog dem Budget 2022 liegen immer noch keine effektiven Zahlen vor (insbesondere bei den Verlustscheinen Krankenkassenausstände), um eine Aussage zur Entwicklung machen zu können. Gemäss Gesetz über den Ausgleich der Aufgabenverschiebungsbilanz sowie die Übergangsbeiträge ist vorgesehen, dass der Kanton bis spätestens im sechsten Jahr einen Wirkungsbericht unterbreitet. Dieser Bericht wird im Jahr 2023 erwartet. Für den Feinausgleich Aufgabenverschiebung erhält die Gemeinde Windisch im Jahr 2023 voraussichtlich einen Beitrag von unverändert rund CHF 205‘000 (CHF 26 pro Einwohner). Der Entscheid über den definitiven Beitrag 2023 erfolgt voraussichtlich anfangs 2023 durch den Grossen Rat.

Verwaltungsentschädigung Spezialfinanzierung

Der Aufwand der Verwaltung zugunsten von Spezialfinanzierungen, anderen Rechnungskreisen oder Gemeindeverbänden ist angemessen abzugelten. Entschädigt werden damit beispielsweise die Aufwendungen für Personal und Infrastruktur (Informatik, Räumlichkeiten). Die Ansätze sind periodisch zu überprüfen und betriebswirtschaftlich zu berechnen.

Die Berechnung der Verwaltungsentschädigung der Spezialfinanzierungen an die Einwohnergemeinde erfolgt in Windisch nicht betriebswirtschaftlich, sondern aufgrund eines Prozentsatzes vom Umsatz. Die anstehende Reduktion Abwassergebühren sowie die laufend massive Erhöhung der Strompreise (Stromeinkaufspreis) wirken sich direkt auf die Verwaltungsentschädigungen aus. Die Festlegung nach pauschalen betriebswirtschaftlichen Ansätzen drängt sich dringend auf.

Ab dem 01.01.2023 hat der Gemeinderat folgende Verwaltungsentschädigungen (0220.4612.04) festgelegt:

Bereich	Bisher (Budget 2022)	Neu ab 01.01.2023	Differenz
HPS	15‘000	42‘000	+27‘000
Wasser	63‘750	90‘000	+26‘250
Abwasser	58‘000	126‘000	+68‘000
Abfall	33‘700	45‘000	+11‘300
Strom	341‘400	115‘000	-226‘400
Total	**511‘850**	**418‘000**	**-93‘850**

Die restlichen internen Verrechnungen (Benützung Schulanlagen, Verwaltungsentschädigung Ortsbürgergemeinde) wurden in der Vergangenheit bereits neu und betriebswirtschaftlich festgelegt.

Beiträge an Kanton, Gemeinden und Gemeindeverbände – Allgemein

Die Einwohnerzahl der Gemeinde Windisch hat sich von der Rechnung 2020 zur Rechnung 2021 um 194 erhöht. Bei fast sämtlichen Gemeindeverbänden und Verträgen aber auch für Kantonsbeiträge wird die Einwohnerzahl als Schlüssel für die Kostenbeteiligung verwendet. Aus einer Erhebung Budget 2021 geht hervor, dass pro Einwohner rund CHF 500 für die unzähligen Beteiligungen anfallen. Alleine durch das Einwohnerwachstum im vergangenen Jahr erhöht sich Gemeindeanteil Windisch um rund CHF 100‘000. Die höchsten Beiträge pro Kopf fallen für die Restkosten Sonderschule (5790.3631.08), Spitex Region Brugg AG (4210.3636.01), Regionalpolizei Brugg (1110.3612.00) sowie für die Sozialen Dienstleistungen Region Brugg (1400.3612.04) an.

Asylwesen (Status S, Ukraine)

Die rund 40 Flüchtlinge Status S (Stand Juli 2022) aus der Ukraine sind mehrheitlich in privaten Unterkünften untergebracht. In der Zwischenzeit musste die Gemeinde bereits eine Wohnung mieten, um die Unterbringung sicherzustellen. Neben der anfallenden Betreuung sind auch die Mietkosten von Wohnungen sowie allfällige Möbelanschaffungen budgetiert. Es wird versucht die Kostenneutralität beizubehalten (siehe Funktion 5730). Für das Budget 2023 ist nicht absehbar, wie sich diese Positionen noch verändern werden. Die Aufnahmequote (Stand Juli 2022) hat die Gemeinde Windisch erfüllt.

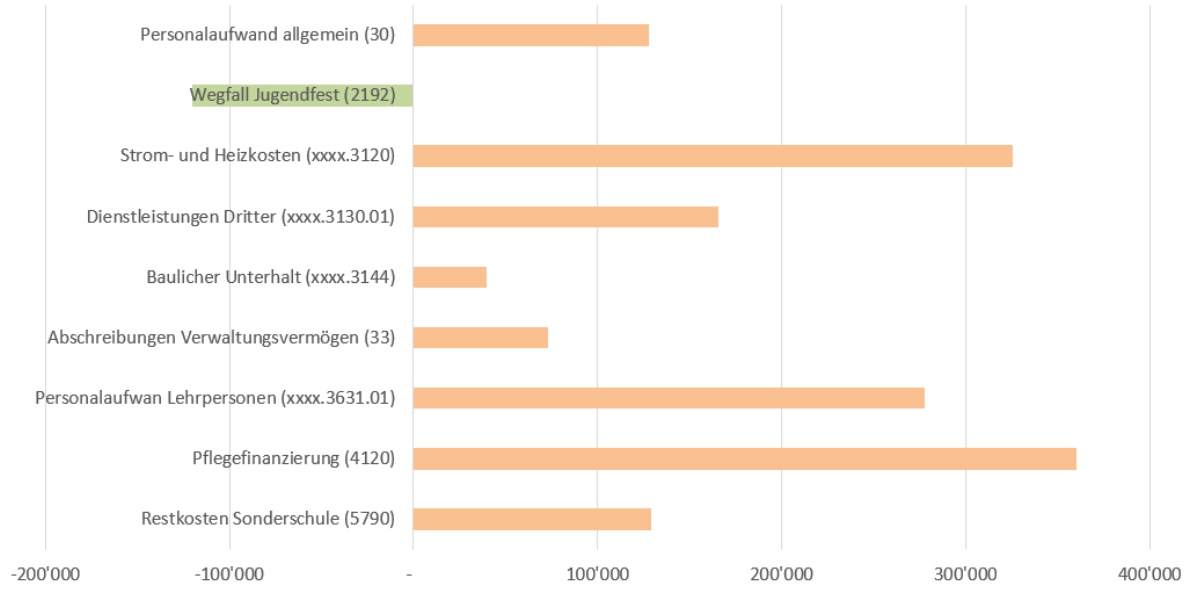
Neben den Kosten in der Funktion 5730 fallen erhöhte Lehrerlohnkosten für die Beschulung von ukrainischen Schülerinnen und Schüler an. Der Kanton übernimmt die Mehrkosten für die Lehrpersonen nur bis Ende Schuljahr 2022/2023 zu 100 %. Danach müssen sich die Gemeinden mit 35 % an diesen Kosten beteiligen. Auch im Bereich Integration (5791) erhöhen sich die Ausgaben für die Deutschkurse, da das Kursangebot auf sechs Kurse ausgebaut wird. Der Kanton beteiligt sich mit rund 75 % pro Kurs an den Kosten. Durch das Einwohnerwachstum steigen auch die Kantons- und Gemeindebeiträge, welche auf der Basis von Einwohnerzahlen ermittelt werden, an.

3 Veränderungen 2023 gegenüber dem Budget 2022

Aufwand

Betrieblicher Aufwand	Budget 2023	Budget 2022	Differenz
30 Personalaufwand	7‘960‘090	7‘832‘400	+127‘690
31 Sach- und Betriebsaufwand	6‘513‘690	5‘951‘105	+562‘585
33 Abschreibungen	2‘252‘180	2‘178‘770	+73‘410
34 Finanzaufwand	156‘380	178‘880	-22‘500
35 Einlagen in Fonds	0	0	0
36 Transferaufwand	16‘705‘690	15‘563‘840	+1‘141‘850

Die grossen Veränderungen auf der Aufwandseite können wie folgt zusammengefasst werden:



Erläuterungen der grössten Abweichungen Aufwand

Personalaufwand allgemein (30)
Durch die Pensenerhöhung im Bereich Planung und Bau um 80 % erhöhen sich die Lohn- und Sozialkosten entsprechend. Daneben fällt noch eine Überbrückungsrente gemäss Personalreglement an. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Weiterbildungskosten reduziert.

2192 und 3290 – Jugendfest
Das Jugendfest findet im zwei Jahres Rhythmus statt. Das nächste ist im Jahre 2024 geplant.

Strom und Heizkosten (xxxx.3120)
Es wurde versucht, den zu erwartenden Anstieg der Strom- und Heizkosten im Budget 2023 abzubilden. Die Mehrheit der gemeindeeigenen Liegenschaften wird mit Gas beheizt und es erfolgte eine Hochrechnung aufgrund der Verbrauchszahlen. Die Mehrkosten lassen sich aktuell nur schwer abschätzen. Je nach Temperaturen im Winter schwanken diese stark. Der Gemeinderat hat die verantwortlichen Personen beauftragt, Massnahmen zur Energie- und Heizkostensenkung zu erarbeiten.

Dienstleistungen Dritter (xxxx.3130.01)
Erhöhte Aufwendungen für die Dienstleistungen Dritter um CHF 165‘500. Die grössten Positionen sind:

0110 Legislative	Miete Campussaal Einwohnerrat	CHF	32‘000
5442 Jugendtreff	Temporäre externe Führung Jugendtreff	CHF	68‘000
5791 Integration	Sprachliche Frühförderung	CHF	40‘500
6150 Gemeindestrassen	Gesamtverkehrskonzept (GVK) Machbarkeitsstudien	CHF	20‘000

Siehe Detailerläuterungen zu den einzelnen Positionen unter Punkt 6 „Erläuterungen pro Abteilung“.

Baulicher Unterhalt (xxxx.3144.0x)
Die Unterhaltskosten bewegen sich im Rahmen des Budgets 2022, innerhalb der einzelnen Funktionen kommt es aber zu Verschiebungen. Neu werden die Schadenfälle, für eine verbesserte Übersicht, separat ausgewiesen. Die Detailerläuterungen zu den einzelnen Funktionen sind unter Punkt 6 „Erläuterungen pro Abteilung“ umschrieben.

Übersicht

Funktion	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung
3144.00	**Unterhalt Hochbauten, Gebäude**	**886'670**	**847'050**	**39'620**
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	120'300	98'150	22'150
0291	Werkhof	5'000	6'000	-1'000
0292	Bossartschüür	13'500	11'500	2'000
1610	Militärische Verteidigung	600	0	600
1620	Zivilschutz	1'500	1'500	0
2170	Kindergärten	62'800	54'750	8'050
2171	Schulanlagen Dorf	224'050	188'900	35'150
2172	Schulanlage Dohlenzelg	19'000	36'500	-17'500
2173	Bezirksschulhaus	88'350	95'450	-7'100
2173	Schulleitung, Singsaal, Bibliothek	7'000	26'200	-19'200
2174	Schulanlage Chapf	70'350	112'600	-42'250
2175	Schulanlage Rütenen	23'200	80'900	-57'700
3410	Sport	54'720	30'100	24'620
3411	Freibad Heumatten	130'900	74'600	56'300
5442	Jugendtreff	7'000	10'000	-3'000
6152	Standplatz Fahrende	4'500	4'500	0
6210	Bahninfrastruktur	9'400	9'400	0
7716	Regionale Friedhoforganisation	10'000	6'000	4'000
3144.05	Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle	34'500	0	34'500

Abschreibungen (33 + 36)
Der Zuwachs bei den Abschreibungen mit CHF 93‘410 ergibt sich hauptsächlich aus den Investitionstranchen 2022 im Bereich der Umsetzung ICT Schule. Zusätzlich fallen rund CHF 82‘000 für die ausserplanmässige Abschreibung der Folie des Nichtschwimmerbeckens aus dem Jahr 2008 an. Diese Folie wird mit dem bewilligten Verpflichtungskredit für die Sanierung des Nichtschwimmerbeckens im Jahr 2022/2023 ausgebaut. Weitere Abschreibungen im Umfang von CHF 70‘000 betreffen ein Verkehrsfahrzeug der Feuerwehr, ein Bauamtsfahrzeug sowie das Netzwerk der Schulanlagen.

21xx – Lehrerlohnanteile Volksschule (36)
Der geplante Personalaufwand für Lehrpersonen steigt aufgrund der wachsenden Schülerzahlen, der Lohnsummenentwicklung sowie der zusätzlichen Personalaufwände für die Beschulung von ukrainischen Schülerinnen und Schülern. Der Kanton Aargau finanziert die Personalaufwände für die Beschulung von ukrainischen Schülerinnen und Schülern bis Ende Schuljahr 2022/2023 zu 100 %. Danach werden die Kosten durch den regulären Kostenteiler mit der Gemeinde finanziert.

Der Gemeindeanteil Personalaufwand der Volksschule für die Gemeinde Windisch (35 %) beträgt für das Budget 2023:

Konto Nr.	**Budget 2023**	**Budget 2022**
3631.01 Besoldungsanteile	CHF 3‘970‘400	CHF 3‘692‘800
4632.01 Ertrag Besoldungsanteile	CHF -44‘300	CHF -37‘700
Nettokosten	**CHF 3‘926‘100**	**CHF 3‘655‘100**
Mehrkosten gegenüber Vorjahr	**CHF 271‘000**	

Folgende Tabelle zeigt die Vollzeitstellen pro Schulstufe, welche der Gemeinde verrechnet werden:

Schulstufen	**Budget 2023 Pensum**	**Budget 2022 Pensum**	**Differenz**
Kindergarten	10.06	10.52	-0.46
Primarschule	36.30	35.55	+0.75
Oberstufe	22.21	20.55	+1.66
Schulleitung	3.75	3.45	+0.30
Total	**72.32**	**70.07**	**+2.25**

4120 und 4210 – Pflegefinanzierung (36)
Die Restkosten für die Pflege werden vom Kanton aufgrund des Wohnsitzes der Bewohnerinnen und Bewohner auf die Gemeinden verteilt. Die Abrechnung erfolgt nach effektiven Pflegetagen und Pflegestunden und ist schwer zu budgetieren. Je höher die Pflegestufe desto höhere Kosten. Seit dem 4. Quartal 2021 haben sich die Kosten pro Quartal deutlich erhöht. Die Anzahl Personen in hohen kostenintensiven Pflegestufen hat sich vom 2. Quartal 2021 zum 2. Quartal 2022 fast verdoppelt. Diese Zahlen dienten als Basis für die Hochrechnung für das Budget 2023. Neu erfolgt die Verbuchung der Kosten getrennt nach Stationär (4120) und Ambulant (4210).

Jahr	**Stationär**	**Ambulant**	**Total**
2023 Budget	CHF 1‘380‘000	CHF 120‘000	**CHF 1‘500‘000**
2022 Budget	CHF 1‘015‘000	CHF 125‘000	**CHF 1‘140‘000**
2021	CHF 1‘087‘464	CHF 125‘075	**CHF 1‘212‘539**
2020	CHF 998‘054	CHF 114‘231	**CHF 1‘112‘285**
2019	CHF 946‘324	CHF 75‘228	**CHF 1‘012‘552**
2018	CHF 770‘376	CHF 29‘531	**CHF 799‘907**
2017	CHF 783‘551	CHF 39‘350	**CHF 822‘902**

5790 – Restkosten Sonderschule
Die Gemeinden beteiligen sich mit 40 % an den Restkosten für die Sonderschulung, Heime und Werkstätten (Konto 5790.3631.08). Die Budgetierung erfolgt auf der Basis des mitgeteilten Gemeindebeitrags pro Einwohner. Aktuell kann die Zunahme von Kindern und Jugendlichen in Sonderschulen nur teilweise mit zusätzlich befristeten Sonderschulplätzen im Kanton Aargau abgedeckt werden. Gegenüber der Planung mussten mehr Schülerinnen und Schüler in ausserkantonalen Sonderschulen betreut werden. Die Sonderschulen im Kanton haben eine sehr hohe Auslastung.

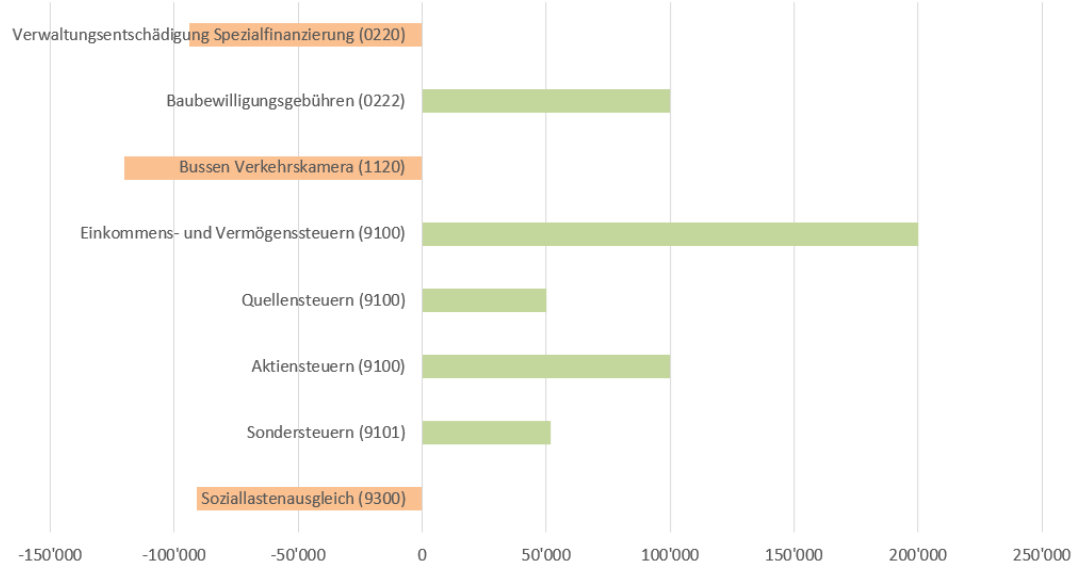
Das Budget 2023 bildet das hohe Einwohnerwachstum im Jahr 2021 ab. Gegenüber dem Budgetbetrag 2022 mit CHF 1'837'300 erhöht sich das Budget 2023 um CHF 129'250. Die kantonale Aufgaben- und Finanzplanung rechnet mit weiter steigenden Kosten.

2023 Budget	CHF	1'966'550
2022	CHF	1'855'146
2021	CHF	1'798'109
2020	CHF	1'719'486
2019	CHF	1'711'002
2018	CHF	1'755'851
2017	CHF	1'732'914
2016	CHF	1'709'661
2015	CHF	1'634'265
2014	CHF	1'549'344

Ertrag

Betrieblicher Ertrag	Budget 2023	Budget 2022	Differenz
40 Fiskalertrag (Steuern)	21‘599‘000	21‘197‘000	+402‘000
41 Regalien und Konzessionen	496‘500	478‘000	+18‘500
42 Entgelte	3‘859‘710	3‘741‘810	+117‘900
44 Finanzertrag	633‘060	581‘550	+51’510
45 Entnahme aus Fonds	40‘000	125‘000	-85‘000
46 Transferertrag	5‘509‘760	5‘114‘635	+395‘125

Die grossen Veränderungen auf der Ertragsseite können wie folgt zusammengefasst werden:



0220 - Verwaltungsentschädigung Spezialfinanzierungen (4612.04)
Siehe allgemeine Erläuterungen Punkt 1 zur Verwaltungsentschädigung.

0222 - Baubewilligungsgebühren (4210.02)
2023 stehen diverse grössere Bauprojekte an. Der Ertrag der Baubewilligungsgebühren wurde einmalig erhöht (0222.4210.02).

1120 – Bussenertrag Verkehrskamera (42)
Durch den Entscheid des Regierungsrats, dass für die Kameras zur Überwachung von Fahrverboten keine genügende Gesetzesgrundlage besteht, wurde der Einsatz der Kamera anfangs 2022 eingestellt. Im Budget ist vorübergehend kein Bussenertrag mehr eingestellt. Im Budget 2022 waren dies noch CHF 120'000. Der Ertrag im Jahr 2021 betrug CHF 366'744 (Konto 1120.4270.00). Es fällt im Gegenzug aber auch kein Aufwand für die Bewirtschaftung durch die Regionalpolizei an (Konto CHF 1120.3130.01, Budget 2022: CHF 15’000).

9100 – Einkommens- und Vermögenssteuern (40)
9100 – Quellensteuern (40)
9100 – Aktiensteuern (40)
9101 – Sondersteuern (40)
Siehe allgemeine Erläuterungen Punkt 1 zum Steuerertrag.

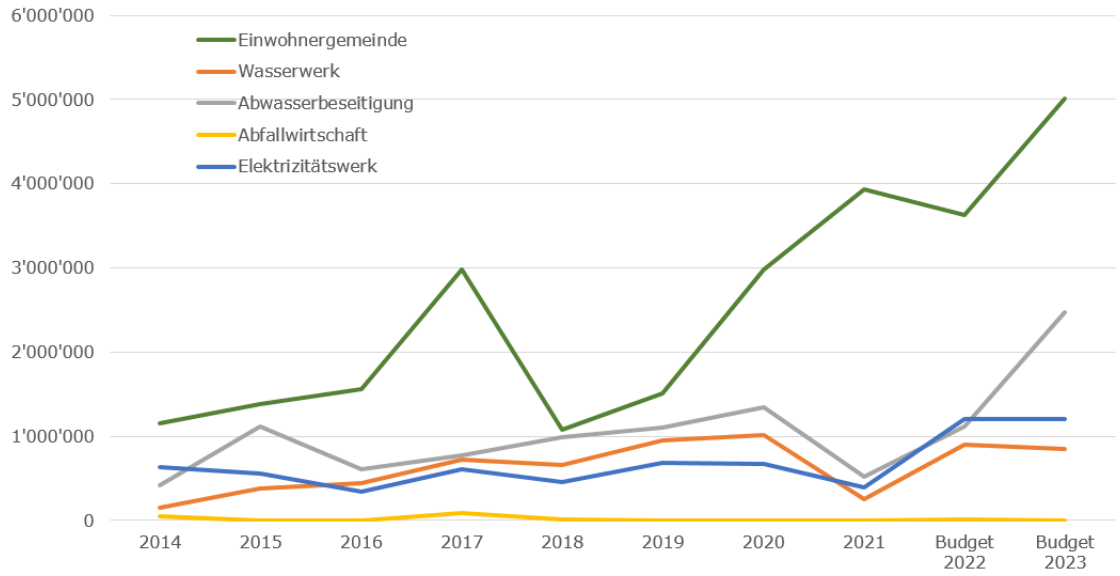
9300 - Finanz- und Lastenausgleich (46)
Siehe allgemeine Erläuterungen Punkt 1 zum Finanz- und Lastenausgleich.

4 Investitionsrechnung

Investitionen

Das hohe Investitionsvolumen setzt sich auch im Jahr 2023 fort. Insbesondere stehen die Sanierung Freibad Etappe 1 (CHF 1‘415‘000) sowie die Erneuerung der Reussbrücke (CHF 1‘500‘000) an. Der Neubau der Schulanlage Dohlenzelg ist im Budget 2023 nicht berücksichtigt, da der Kreditantrag Einwohnerrat sowie die Urnenabstimmung erst noch erfolgen. Der Bauabschnittsplan rechnet für das Jahr 2023 noch mit keinen hohen Ausgaben.

Die Investitionen der Spezialfinanzierungen (Wasser, Abwasser, Elektrizität) sind 2023 erhöht. Im Bereich Elektrizität erhöht sich der Aufwand durch die anstehenden Anschaffungen der Smart-Meter und im Bereich Abwasser stehen die Sanierungen der Sonderbauwerke an. Die Investitionsausgaben ab 2014 entwickeln sich wie folgt:



Investitionsausgaben Einwohnergemeinde

Bereits durch den Einwohnerrat bewilligte Verpflichtungskredite	CHF	4‘308‘500
Neue Kreditanträge Einwohnerrat (26.10.2022), Anteil 2023	CHF	75‘000
Neue Kreditanträge Einwohnerrat (2023)	CHF	0
Budgetkredite Investitionsrechnung (Bewilligung mit Budget 2023)	CHF	621‘600
Total Investitionsausgaben 2023	**CHF**	**5‘005‘100**
Total Investitionseinnahmen 2023	**CHF**	**152‘000**
Total Nettoinvestitionen 2023	**CHF**	**4‘853‘100**

Budgetkredite

Ausgaben und Aufwände für die Erfüllung von bestehenden Aufgaben dürfen mit dem Budget bewilligt werden, sofern diese pro Einzelfall 2 % der budgetierten Gemeindesteuererträge (rund CHF 400‘000) nicht übersteigen und innerhalb eines Jahres abgeschlossen werden können. Im Jahre 2023 werden folgende Investitionen über das Budget finanziert:

Konto-Nr.	Projekt	EWG / SF		Betrag
1500.5060.05	Ersatz Materialtransportfahrzeug Feuerwehr	Einwohnergemeinde	CHF	65‘600
2175.5040.01	Schulanlage Rütenen, Ersatz Türen	Einwohnergemeinde	CHF	81‘000
2191.5060.03	Schulmobiliar, Anschaffungen 2023	Einwohnergemeinde	CHF	120‘000
2193.5060.00	Schulinformatik, Anschaffungen 2023	Einwohnergemeinde	CHF	261‘000
6150.5060.02	Bauamt, Ersatz Kommunalfahrzeug	Einwohnergemeinde	CHF	94‘000
Total	**Einwohnergemeinde**		**CHF**	**621‘600**
Total	**Spezialfinanzierungen**			**keine**
Total			**CHF**	**621‘600**

Budgetkredit „Ersatz Materialtransportfahrzeug Feuerwehr“ CHF 65‘600

Neben den ordentlichen laufenden Betriebskosten der Feuerwehr steht gemäss Investitionsplanung im Jahr 2023 der Ersatz des Materialtransportfahrzeugs aus dem Jahr 2001 an. Das Pflichtenheft ist erstellt und eine Richtofferte liegt vor. Die Richtofferte deckt sich mit der Obergrenze für die Subventionen der Aargauischen Gebäudeversicherung (AGV). Die Gemeindekanzlei Hausen startet nach der Budgetgenehmigung den ordentlichen Beschaffungsprozess im Einladungsverfahren.

Ersatz Material-transportfahrzeug	Budgetkredit IR 2023	Beitrag AGV	Netto
Total	100‘000	-23‘300	76‘700
Anteil Windisch	**65‘600**	**-16‘400**	**49‘200**

Die Aktivierungsgrenze bei einem Gemeindevertrag richtet sich nach der rechnungsführenden Gemeinde, in diesem Fall nach der Gemeinde Hausen mit einer Grenze von CHF 50‘000. Aufgrund des Bruttobetrags der Ersatzbeschaffung hat die Verbuchung über die Investitionsrechnung zu erfolgen.

Die Investitionskosten werden über 15 Jahre mit CHF 3‘280 pro Jahr abgeschrieben.

Budgetkredit „Schulanlage Rütenen, Ersatz Türen“ CHF 81‘000

Die Haupteingangstüren haben ihr Lebensalter erreicht. Die Schliess- und Zugangskontrollen sind aktuell nur schwer umsetzbar und der Ersatz ist notwendig. In diesem Zusammenhang soll die Zugangskontrolle (Badge und Motorenschloss) bei den Haupt- und Nebentüren umgesetzt werden.

Der Budgetkredit setzt sich aus folgenden Positionen zusammen:

Haupteingangstüren	CHF	44‘000
Nebentüren	CHF	16‘000
Zugangskontrolle	CHF	14‘000
Elektroarbeiten	CHF	7‘000
Total Kredit	**CHF**	**81‘000**

Die Investitionskosten werden über 10 Jahre mit CHF 8‘100 pro Jahr abgeschrieben.

Budgetkredit „Schulmobiliar“ CHF 120‘000

Die Gemeinde Windisch verfügte bisher für die Beschaffung von Schulmobiliar über keinen Rahmenvertrag, welcher dem Submissionsdekret unterstellt war. Im Rahmen der Projektierung der Schulanlage Dohlenzelg wurde dies nachgeholt. Das Pflichtenheft für die Neuanschaffungen wurde mit der Projektleitung Neubau Schulanlage Dohlenzelg eng abgestimmt.

Für das Jahr 2023 erfolgt die Beschaffung gemäss der durchgeführten Submission. Da die Summe über der Aktivierungsgrenze von CHF 75‘000 liegt, erfolgt die Beschaffung gesammelt über die Investitionsrechnung. Es soll folgendes Mobiliar angeschafft werden:

SH Dohlenzelg	45 Einzelpulte Schüler	CHF	37‘000
SH Dohlenzelg	45 Stühle Schüler	CHF	10‘000
SH Dohlenzelg	6 Lehrerpulte inkl. Corpus	CHF	12‘600
SH Dohlenzelg	6 Werkbänke	CHF	6‘000
SH Rütenen	3 Bürostühle	CHF	2‘100
SH Rütenen	35 stapelbare Hocker	CHF	4‘200
SH Rütenen	7 Arbeitsplatztische, verstellbar	CHF	6‘000
SH Rütenen	1 Lehrerpult mit 2 Corpus	CHF	3‘500
SH Rütenen	1 Stehpult Schulleitung	CHF	900
SH Rütenen	1 Tisch quadratisch	CHF	500
SH Chapf	6 mobile Tische Aula	CHF	5‘400
SH Chapf	6 Lehrerpulte, verstellbar	CHF	8‘500
SH Chapf	10 Einzelpulte Schüler	CHF	8‘000
SH Chapf	6 leichte Tische für Zwischenböden	CHF	5‘400
SH Chapf	10 Ersatz Bürostühle	CHF	7‘000

Die Anschaffungen für die Schulanlage Dohlenzelg erfolgen aufgrund der Dringlichkeit und stehen nicht in direkten Zusammenhang mit dem Neubauprojekt. Das Mobiliar wird später im Neubau verwendet. Die Investitionskosten werden über 5 Jahre mit CHF 24‘000 pro Jahr abgeschrieben.

Budgetkredit „Anschaffungen ICT Schule“ CHF 261‘000

Der Budgetkredit setzt sich aus der jährlichen Anschaffung von Notebooks für die neuen Oberstufen (CHF 143‘000) sowie dem Ersatz von Notebooks der 4.-6. Klasse (CHF 118‘000) zusammen.

Die Tranche der Oberstufe erfolgt jährlich, damit der beschlossene 1:1-Standard umgesetzt werden kann. Die Schüler, welche im Sommer 2023 in die Oberstufe eintreten, erhalten ihr eigenes Gerät. Im Detail wird auf die Botschaft «Zusatzkredit Medien- und Informatikkonzept Schule Windisch» vom 16.06.2021 verwiesen.

Der Ersatz für die 4.-6. Primarklassen ergibt sich aus dem definierten Zyklus für die Ersatzbeschaffungen gemäss Medien- und Informatikkonzept. Die bisherigen Geräte wurden im 2020 übernommen. Die Investitionskosten werden über 3 Jahre mit CHF 87‘000 pro Jahr abgeschrieben.

Budgetkredit „Bauamt, Ersatz Kommunalfahrzeug“ CHF 94‘000

Das bisherige Kommunalfahrzeug „Kubota“ aus dem Jahr 2009 muss dringend ersetzt werden, da ein grösserer Mängelbericht vorliegt und das Fahrzeug für die Effektivität des Bauamts notwendig ist.

Musterbeispiel

Das Fahrzeug wird polyvalent im Sommer zum Mähen und im Winter für den Winterdienst zum Einsatz kommen. Eine Elektro-Variante wurde geprüft, aber es fehlen in dieser Fahrzeugstärke die Alternativen. Da bereits zwei weitere ähnliche Kommunalfahrzeuge im Einsatz sind, können die Mähwerke und Winterdienstgeräte flexibel eingesetzt werden.

Die Investitionskosten werden über 10 Jahre mit CHF 9‘400 pro Jahr abgeschrieben.

Investitionen Spezialfinanzierungen

Die folgende Übersichtstabelle zeigt die geplanten Investitionen 2023 der Spezialfinanzierungen (ohne HPS) auf:

Kredit	7101 Wasser	7202 Abwasser	7303 Abfall	8711 Strom
Erneuerung Tulpen- und Pappelweg (ER 21.01.2021)	0	0	0	50‘000
Erneuerung Klosterzelgstrasse (ER 23.03.2022)	337‘200	783‘500	0	200‘000
Rahmenkredit 2021 – 2024 (ER 21.10.2020 bzw. 27.10.2021 [Strom])	500‘000	500‘000	-	500‘000
Projekt Neubau Betriebsstandort (ER 21.01.2020)	17‘000	2‘500	4‘000	30‘000
Erschliessung Kanalisation Rütene (ER 23.10.2019)	-	0	-	-
GEP 2. Generation (ER 21.10.2020)	-	150‘000	-	-
Sanierung Sonderbauwerke (ER 23.03.2022)	-	1‘040‘000	-	-
Projekt LWL-Netz (ER 27.10.2021)	-	-	-	40‘000
Smart Meter (ER 27.10.2021)	-	-	-	300‘000
PV Anlage HPS, netto (ER 27.10.2021)	-	-	-	66‘000
Anschlussgebühren	-100‘000	-100‘000	-	-50‘000
Nettoinvestitionen Budget 2023	**754‘200**	**2‘376‘000**	**4‘000**	**1‘136‘000**

Die Dachsanierung der HPS für CHF 925’000 wird im Jahr 2022 abgeschlossen.

Weitere Erläuterungen zur Investitionsrechnung

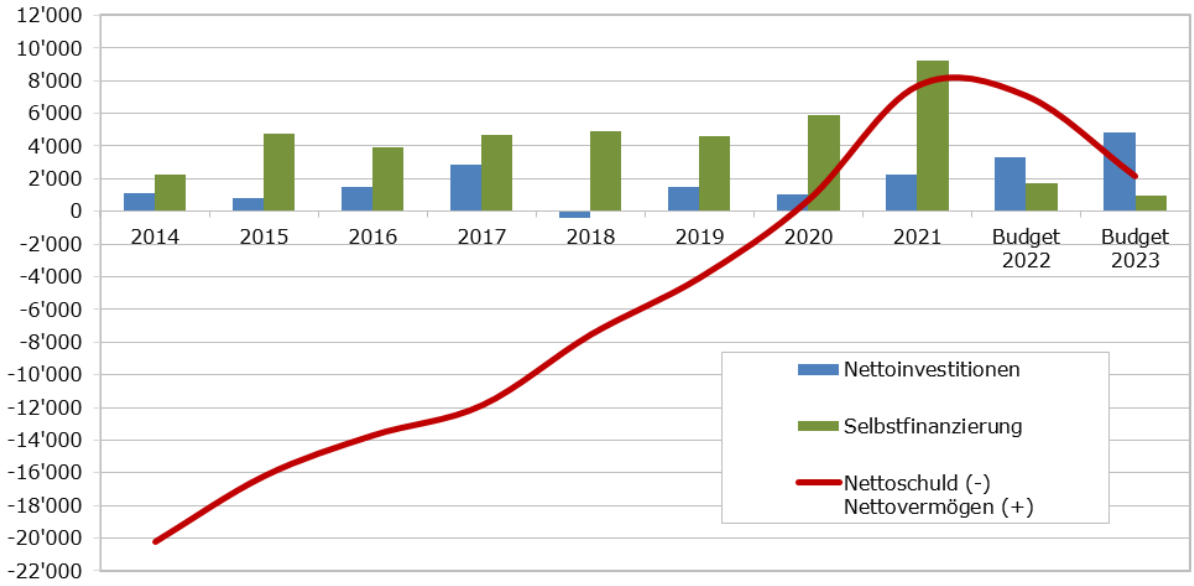
2172.5040.02	Der Kredit für die Schulraumplanung **Initialisierungsprojekt Schulhausneubau Dohlenzelg** von CHF 150‘000 wird nicht benötigt, bzw. die angefallenen Kosten werden direkt dem ordentlich bewilligten Projektierungskredit belastet.	
6130.5610.08	Im Bereich **Verkehrsmanagement Kantonsstrasse** stehen 2023 die Kostenanteile Windisch für die Busbeschleunigung sowie die Zuflussdossierung an.	+283‘000
Diverse	**Projekt Betriebsstandort**: Die Arbeiten des Generalplanerteams befinden sich in der Abschlussphase. Der Kreditantrag an den Einwohnerrat ist im Jahr 2023 geplant.	

Selbstfinanzierung

Die Nettoinvestitionen 2023 von CHF 4‘853‘100 sind durch die Selbstfinanzierung von CHF 944‘470 nur zu knapp 20 % selber finanziert. Der Finanzierungsfehlbetrag bzw. der Schuldenzuwachs (Rückgang Nettovermögen) beträgt CHF 3‘908‘630.

Berechnung Selbstfinanzierung Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierung

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	- 1‘450‘000
+ Abschreibungen Arten Nr. 33	CHF	+2‘252‘180
+ Abschreibungen Arten Nr. 36	CHF	+182‘290
+ 35 Einlagen in Fonds	CHF	0
+ 389 Einlagen in das Eigenkapital	CHF	0
- 4490 Aufwertung Verwaltungsvermögen	CHF	0
- 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	-40‘000
- 489 Entnahmen aus dem Eigenkapital	CHF	0
= Selbstfinanzierung	**CHF**	**944‘470**



Abschreibungen

Die Abschreibungen werden nach Kategorien aufgrund der Nutzungsdauer berechnet, welche sich zwischen 3 und 50 Jahren bewegt. Die Anlagekategorien und die Anlagedauer richten sich nach den Vorgaben des Kantons.

Abschreibungen Einwohnergemeinde	**Budget 2023**	**Budget 2022**
Ordentliche Abschreibungen (33)	2‘252‘180	2‘178‘770
Ordentliche Abschreibungen (36)	182‘290	162‘290
Ausserplanmässige Abschreibungen (33 + 36)	82‘000 *	0
Total Abschreibungen	**2‘434‘470**	**2‘341‘060**
Abweichung		+93‘410

** Folie Nichtschwimmerbecken Schwimmbad 2008 (3411)*

Die Investitionen werden ab dem Jahr nach der Fertigstellung abgeschrieben.

Für das Budget 2023 ergeben sich mutmasslich folgende neue Abschreibungen:

Investitionen (ohne Spezialfinanzierungen)	**Anzahl Jahre**	**Jährlicher Betrag**
2173 Bezirksschule, Umnutzung Technikzimmer	10 Jahre	9‘830
2193 Schulinformatik, Anschaffungen 2022	3 Jahre	46‘700
6130 Kantonsstrasse; S/W Umfahrung	40 Jahre	20‘000
6150 Gemeindestrasse; Sanierung Tulpen- und Pappelweg	40 Jahre	8‘750
7900 Raumordnung, Kantonsbeitrag BNO (Restlaufzeit)	6 Jahre	-15‘000
Total neue Abschreibungen		**70‘280**

Die Abschreibungen 2023 nach Konten betragen:

Abschreibungen Einwohnergemeinde	**Budget 2023**	**Budget 2022**
Verkehrswege VV	144‘140	139‘050
übrige Tiefbauten VV	99‘730	99‘950
Hochbauten VV	1‘304‘510	1‘335‘500
Mobilien VV	526‘400	502‘970
Immaterielle Anlagen	95‘400	101‘300
Investitionsbeiträge Kantone	170‘370	150‘370
Investitionsbeiträge öff. Unternehmungen	11‘920	11‘920
Total planmässige Abschreibungen	**2‘352‘470**	**2‘341‘060**
Ausserplanmässige Abschreibungen	82‘000	0
Total Abschreibungen Einwohnergemeinde	**2‘434‘470**	**2‘341‘060**

Abschreibungen Spezialfinanzierungen	**Budget 2023**	**Budget 2022**
Tiefbauten	894‘780	862‘330
Hochbauten	159‘260	127‘100
Mobilien	183‘280	173‘930
Immaterielle Anlagen	55‘200	55‘200
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	-576‘230	-526‘950
Total planmässige Abschreibungen	**716‘290**	**710‘810**
Ausserplanmässige Abschreibungen	0	0
Total Abschreibungen Spezialfinanzierungen	**716‘290**	**710‘810**

5 Kantonale Kennzahlen (ohne Spezialfinanzierungen)

Haushaltsgleichgewicht (§ 88g Abs. 1 Gemeindegesetz)

Das kumulierte Ergebnis der Erfolgsrechnung soll gemäss Gemeindegesetz mittelfristig ausgeglichen sein (Haushaltsgleichgewicht). Die Beurteilung der Einhaltung des mittelfristigen Haushaltsgleichgewichts umfasst sieben Jahre. Für das Budget 2023 sind dies die Gesamtergebnisse der Rechnungen 2020 und 2021, der Budgets 2022 und 2023 sowie der Planjahre 2024 bis 2026.

In Tausend	2020 RG	2021 RG	2022 Prognose	2023 Budget	2024 Fipla	2025 Fipla	2026 Fipla
Gesamtergebnis	+2'253	+2'454	+109	-1'450	-984	-521	-2'409
Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2023 (kumuliert)							**-548**

Für das Jahr 2023 ist das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht **nicht** eingehalten. Es sind aber genügend Bilanzüberschüsse vorhanden um dieses zu tragen (CHF 44.7 Mio per Ende 2021).

Kantonale Kennzahlen (§ 26 Finanzverordnung)

Selbstfinanzierungsanteil 2023	**Budget 2023: 2.94 %**
Selbstfinanzierung in Prozent vom operativen Ertrag	(Budget 2022: 5.60 %)

Zeigt die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welcher Anteil des Ertrages zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau der Schulden aufgewendet werden kann. Ein Selbstfinanzierungsanteil von über 20 % weist auf ein hohes Investitions-/Amortisationspotenzial hin. Der Anteil sollte nicht unter 10 % betragen.

> 20 %	gut
10 % - 20 %	mittel
< 10 %	**schlecht**

Selbstfinanzierungsgrad 2023	**Budget 2023: 19.46%**
Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen	(Budget 2022: 50.36 %)

Die Kennzahl gibt an, welchen Anteil der Nettoinvestitionen eine Gemeinde aus eigenen Mittel finanzieren kann. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen bzw. über 100 % liegen (= keine neue Verschuldung / Schuldenabbau). Der Anteil sollte nicht unter 50 % betragen. Jährliche Schwankungen beim Selbstfinanzierungsgrad sind nicht ungewöhnlich, daher sollte die Kennzahl in Verbindung eines Mehrjahresvergleiches betrachtet werden (siehe auch Finanzstrategie und Finanzplanung).

> 100 %	Rückgang der Schulden oder Erhöhung Nettovermögen
80 % - 100 %	gut bis vertretbar / geringe Zunahme der Schulden
50 % - 80 %	problematisch / Zunahme der Schulden
< 50 %	**ungenügend / hohe Zunahme der Schulden**

Nettoschuld I pro Einwohner (mutmasslich per Ende 2023)	**Budget 2023: CHF 275**
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	(Budget 2022: CHF -367)

Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Eine Pro-Kopf-Verschuldung bis 2'500 Franken wird in der Regel als nicht problematisch beurteilt. Das bedeutet aber nicht, dass jeder höhere Wert problematisch ist. Die Kennzahl hat beschränkte Aussagekraft. Bei der Beurteilung der Tragbarkeit der Verschuldung ist die Finanzkraft zu berücksichtigen (siehe Nettoverschuldungsquotient) sowie auch der Zustand der kommunalen Infrastruktur.

> 0	**Nettovermögen**
0 bis -1'000	geringe Verschuldung
-1'001 bis -2'500	mittlere Verschuldung
-2'501 bis -5'000	hohe Verschuldung
> -5'000	sehr hohe Verschuldung

Berechnung Nettoschuld:

+ 20 Fremdkapital (bereinigt um die Guthaben/Schulden der Spezialfinanzierungen)
- 2068 Passivierte Investitionsbeiträge
- 10 Finanzvermögen
= Nettoschuld I bzw. Nettovermögen

Nettoverschuldungsquotient 2023	**Budget 2023: -9.42 %**
Nettoschuld in Prozent vom Fiskalertrag/Finanzausgleich	(Budget 2022: 12.93 %)

Zeigt, welcher Anteil vom Fiskalertrag/Finanzausgleich, bzw. wie viele Jahreseinheiten erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen. Ein Nettoverschuldungsquotient von unter 50 % weist auf eine kurze Bindungsdauer hin. Der Quotient sollte nicht über 150 % betragen.

< 100 %	**gut**
100 % - 150 %	genügend
> 150 %	schlecht

Zinsbelastungsanteil 2023	**Budget 2023: 0.06 %**
Nettozinsaufwand in Prozent vom laufenden Ertrag	(Budget 2022: 0.19 %)

Zeigt, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer dieser Wert ist, desto grösser der Handlungsspielraum. Der Anteil sollte nicht über 9 % betragen.

< 0 %	Zinsertrag
0 % - 4 %	**gut**
4 % - 9 %	genügend
> 9 %	schlecht

Kapitaldienstanteil 2023	**Budget 2023: 7.63 %**
Nettozinsaufwand + Abschreibungen in Prozent vom laufenden Ertrag	(Budget 2022: 7.68 %)

Zeigt, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

< 5 %	geringe Belastung
5 % - 15 %	**tragbare Belastung**
> 15 %	hohe Belastung

6 Erläuterungen nach Abteilungen

Die folgenden Begründungen zeigen auf, wie sich die Sachverhalte im Vergleich zum Budget 2022 auf den Nettoaufwand auswirken.

+ Zunahme Nettoaufwand, Minderertrag gegenüber dem Budget (rot markiert)

- Abnahme Nettoaufwand bzw. Mehrertrag gegenüber dem Budget (grün markiert)

Übersicht

Prozentualer Anteil der Nettokosten der Abteilungen nach der Funktionalen Gliederung. Die Abteilung 8 und 9 werden nicht ausgewertet, da diese einen Ertrag erwirtschaften und somit die restlichen Abteilungen finanzieren. Von CHF 100 für Steuern fliessen im Jahr 2023 zum Beispiel CHF 12.09 in die Allgemeine Verwaltung und CHF 39.45 in den Bereich Bildung.

Abteilung	Budget 2023	Budget 2022	RG 2021	RG 2020
0 Allgemeine Verwaltung	12.09 %	11.81 %	11.90 %	12.45 %
1 Öffentliche Sicherheit	6.30 %	6.01 %	4.42 %	5.51 %
2 Bildung	39.46 %	41.22 %	39.30 %	38.26 %
3 Kultur und Freizeit	5.57 %	5.42 %	5.18 %	6.51 %
4 Gesundheit	9.78 %	8.88 %	9.34 %	9.55 %
5 Soziale Wohlfahrt	21.83 %	21.55 %	21.54 %	22.08 %
6 Verkehr	3.64 %	3.53 %	3.50 %	3.67 %
7 Umwelt, Raumordnung	1.33 %	1.57 %	4.82 %	1.96 %

Allgemeine Anpassungen Kontoplan

Schule — In Zusammenarbeit mit der Schulleitungskonferenz (SLK) und der Leitung Schulverwaltung, wurde der Kontoplan der Schule der neuen Organisation, basierend auf dem neuen Aargauer Lehrplan (Lehrplan 21), angepasst. Gegenüber den Vorjahren erfolgte eine Vereinfachung. Auf die Ausweisung einzelner Lehrmittel oder Anschaffungen und Unterhalt Mobilien (Schulbetrieb, Werken, Textiles Werken, Hauswirtschaft) wird zukünftig verzichtet und diese in einem entsprechenden Konto pro Stufe geführt. Die Kostenkontrollen erfolgen intern auf Stufe der Schulleitungen/Schulverwaltung

3144.05 — Ab dem 01.01.2022 wird für die **Schadensfälle im Bereich Hochbau** ein separates Konto geführt, dies vor allem für die vereinfachte Auswertung der Vandalenschäden. Die Rückerstattungen der Versicherungen erfolgt im jeweiligen Konto 4260.00 Rückerstattungen Dritter.

Allgemeine Erläuterungen

xxxx.3910.03 **Interne Verrechnung Bauamt**

Die Verteilung der Aufwendungen Bauamt (3910.03) für das Budget 2023 basiert auf den effektiven Stunden 2021. Entsprechend ergeben sich Abweichungen vom Budget 2023 zum Budget 2022. In der Rechnung 2023 werden sich diese aufgrund der effektiven Stunden verändern.

xxxx.3910.04 **Interne Verrechnung Basis-DL EDV**

Die allgemeinen Informatikkosten der Funktion 0223 werden durch die Anzahl der Arbeitsplätze den betroffenen Funktionen belastet. Die Anzahl der Arbeitsplätze ist auf die aktuellen Verhältnisse angepasst. Der Ansatz pro Arbeitsplatz beträgt CHF 5‘925 (Budget 2022 CHF 5’899).

xxxx.3134.00 **Sachversicherungen**

Die Gebäudeversicherung wurde anhand der bereits fakturierten Prämien 2022 budgetiert. Gegenüber dem Budget 2022 ergibt sich ein Rückgang bei den Sachversicherungen von rund CHF 17'000.

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

Nettoaufwand

Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Rechnung 2021
2‘971‘600	2‘732‘370	+239‘230	2‘552‘448

Gegenüber dem Vorjahr stehen 2023 **die Nationalrats- und Ständeratswahlen** sowie die **Abstimmungen zum Neubau Schulanlage Dohlenzelg** und zum Betriebsstandort Gemeindewerke an (0110.3102.00).	+5'100
Die **Sitzungen des Einwohnerrats** finden 2023 durchgehend im **Campussaal** statt (0110.3130.01). Der Betrag ist als Maximalbetrag für den ganzen Saal zu verstehen. Je nach Sitzungsbestuhlung reduziert sich der Betrag. Der 8. Stock im Gemeindehaus wird zukünftig vermehrt als Sitzungszimmer/Büro benötigt, auch müsste die Technik für die Aufnahmen ersetzt werden.	+32'000
Als Ergänzung zur ordentlichen externen Revision ist für 2023 eine jährliche **Schwerpunktprüfung** eingeplant (0110.3132.00).	0
2023 findet der **Abschluss der Präsidialperiode und das Jubiläum 50 Jahre Einwohnerrat Windisch** statt (0110.3170.01)	+'5000
Die **Jungbürgerfeier** findet alle zwei Jahre statt. Im Jahr 2023 wird die nächste durchgeführt (0120.3170.04).	+3'000
Gegenüber dem Budget 2022 wird der **Stellenplan der Abteilung Finanzen** wieder mehr beansprucht. Entsprechend erhöhen sich die Lohnkosten (0211.3010.00).	+16'390
Die Stadt Baden hat die **Verlustscheinbewirtschaftung Steuern** per Ende Juni 2023 gekündigt. Mit dem kantonalen Steueramt, Sektion Bezug konnte eine Nachfolgelösung gefunden werden. Es wird mit tieferen Aufwendungen gerechnet (0211.3130.06).	-5'000
Im **Bereich Steuern** bewegt sich der Aufwand gemäss Vorjahr. Auf der Ertragsseite werden höhere Einnahmen aus dem Busseninkasso des Kantonalen Steueramts (0212.4270.00) und für die Mahngebühren (0212.4210.00) erwartet (analog Rechnung 2021). Der Nettoaufwand reduziert sich entsprechend.	-15'840
Aufgrund des starken Einwohnerwachstums in den letzten Jahren sowie der Zunahme der Aufgaben ist 2023 eine **externe Prüfung der Verwaltung** vorgesehen (CHF 50'000). Für die externe Begleitung **Neuausschreibung Kopierer / Drucker** der Verwaltung und Schule sind CHF 14'000 vorgesehen. Mit der Neuausschreibung werden zukünftig Minderausgaben im Bereich der Multifunktonsgeräte angestrebt (0220.3132.00).	+58'000
Die **Verwaltungsentschädigungen** der Spezialfinanzierungen an die Gemeinde Windisch berechnen sich neu aufgrund pauschalen betriebswirtschaftlichen Ansätzen und nicht mehr nach dem jährlichen Umsatz. Siehe auch allgemeine Erläuterungen (0220.4612.04).	-93'850
Stellenplanerhöhung Abteilung Planung und Bau im Bereich Sekretariat (+ 20 %) sowie einer Stelle «Baubewilligungen» im Umfang von 60 % (0222.3010.00). In der Finanzplanung ist zudem ab 2024 eine Stellenplanerhöhung für den Bereich Verkehrsplanung vorgesehen.	+104'000
Es sind **Weiterbildungen der Abteilung Planung und Bau** im Bereich Bauphysik sowie Nachhaltigkeit vorgesehen (0222.3090.00).	+4'500
2023 stehen diverse grössere Bauprojekte an. Einmalig wurde der Ertrag **Baubewilligungsgebühren** erhöht (0222.4210.02).	+100'000
2023 steht der **Ersatz von 10 Clients** sowie des **Bildschirms im Eingangsbereich des Gemeindehauses** an (0223.3113.00).	+11'000
Die Thematik Stellvertretung Informatik ist weiterhin in der Erarbeitung. Eine Lösung wurde noch nicht abschliessend eruiert, weshalb der Betrag für die **externe Stellvertretung Informatik** im Budget unverändert eingestellt bleibt (0223.3130.01).	0

Die **Updates der Gemeindesoftware** fanden im August 2022 statt, weshalb 2023 keine Kosten dafür anfallen. Die Updates werden in der Regel im Zweijahresrhythmus durchgeführt (0223.3130.07). -22'500

Erhöhte Aufwendungen für die **Hard- und Softwaregbühren** für die Verlängerung der Firewall-Lizenz, die Einführung des Dokumentenscannings der Einwohnerdienste sowie für die Schnittstelle Software Soziale Dienste in die Geschäftsverwaltung (0223.3130.08). +18'620

Heizkosten Gemeindehaus siehe allgemeine Erläuterungen grösste Abweichungen (0290.3120.03). +40'200

Im **Unterhalt Gemeindehaus** steht der Ersatz der elektronischen Umweltverteilung (Schlussetappe mit der Haupverteilung) für CHF 203'500 an. Daneben muss das Expansionsgefäss ersetzt werden (CHF 8'500), es wird ein Schlüsseltresor für CHF 15'600 angeschafft sowie die Beleuchtung im Kommissionszimmer muss ersetzt werden (CHF 16'500). Dies wird zukünftig als Büro für die Abteilung Planung und Bau benötigt (0290.3144.00). +22'150

Im **Bereich Werkhof** stehen keine besonderen Ausgaben an. Gegenüber dem Budget 2022 erhöht sich der Aufwand durch die mutmasslichen **Heizkosten** (0291.3120.03). +7'000

Für die **Bossartschüür** (Verwaltungsvermögen) ist einzig die fixe Verankerung der Türöffnung als ausserordentlicher Unterhalt vorgesehen. Analog den übrigen Liegenschaften wird dazu mit erhöhten Heizkosten gerechnet. Die Nettokosten Bossartschüür (Kulturteil) betragen CHF 29'870 (Vorjahr CHF 27'430). +2'440

1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT

Nettoaufwand

Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Rechnung 2021
1'548'360	1'390'700	+157'660	947'665

Die Massnahmen der **City-Patrouille auf dem Bahnhofareal** sollen auch im Jahr 2023 weitergeführt werden. Die Massnahmen und Finanzierung erfolgen in Zusammenarbeit mit der Stadt Brugg, der Fachhochschule und der PDAG (1110.3130.01). 0

Die **Regionalpolizei Brugg** hat für die Vertragsphase 2021 bis 2024 den Ansatz pro Einwohner von CHF 63.50 auf CHF 66.90 erhöht. Die Erhöhung ergibt sich vor allem aufgrund der Personalaufstockung. Gegenüber dem Budget 2022 erhöht sich der Betrag aufgrund der gestiegenen Einwohnerzahl (1110.3612.00). +12'750

Der **Bussenertrag der Regionalpolizei** wurde tiefer budgetiert. Dies Aufgrund der effektiven Zahlen 2021. -20'000

Die **Bewirtschaftung der Parkbussen** hat der Gemeinderat auf den 1. Juni 2022 neu geregelt und der Regionalpolizei Brugg übergeben. Die zusätzliche Dienstleistung wird als Service-Plus durch die Regionalpolizei angeboten, losgelöst vom Grundauftrag der Regionalpolizei. Die Mehrkosten für die Bewirtschaftung gegenüber dem Vorjahr ergeben sich aus der Tatsache, dass neu auch das Busseninkasso ausgelagert wurde und nicht mehr intern erfolgt. +8'900

Der Auftrag für die Überprüfung der **Nachtparkierung** wurde ebenfalls an die Regionalpolizei übergeben. Die Kosten belaufen sich im Rahmen des Budgets 2022 (1120.3130.01). -2'600

Durch den Entscheid des Regierungsrats für den **Bussen-Stopp für die Fahrverbot-Kameras** wurde der Einsatz der Kamera Anfangs 2022 eingestellt. Im Budget ist vorübergehend kein Bussenertrag mehr eingestellt (1110.4270.01). -120'000

Durch die Durchführung der **Kontrollen Nachtparking** wird mit einem erhöhten Ertrag der **Parkbussen** gerechnet (1120.4270.02). +20‘000

Der Gemeindebeitrag an den **Gemeindeverband Soziale Dienstleistungen Region Brugg** beläuft sich auf CHF 584’000. Der Gemeindebeitrag ergibt sich zu 80 % aufgrund der Einwohnerzahlen und zu 20 % aufgrund der Fallzahlen. Die Erhöhung 2023 ergibt sich aufgrund der erhöhten Einwohnerzahl sowie einem erhöhten Stellenplan um 80 % (1400.3612.04). +23’700

Der neue **Mitarbeiter der Einwohnerdienste** startet seine **Weiterbildung** (1401.3090.00). +7’900

Die Kosten für die **Feuerwehr Windisch-Habsburg-Hausen** erhöhen sich, obwohl sich die Ausgaben im Rahmen der Vorjahre bewegen. Die Kostensteigerung ergibt sich insbesondere durch die erhöhte Einwohnerzahl sowie die Reduktion der weiterverrechneten Einsätze um CHF 40‘000 (1500.3612.00). +21’200

Der Beitrag 2023 an die **ZSO Brugg Regio** erhöht sich um rund CHF 0.28 pro Einwohner. Der Beitrag an die **RFO Brugg Regio** präsentiert sich auch minimal erhöht (1620.3612.00). Rund CHF 15‘300 können 2023 aus dem kantonalen Fonds für **Ersatzbeiträge** geltend gemacht werden (1620.4631.00). +6‘280 +1'300

2 BILDUNG

Nettoaufwand

Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Rechnung 2021
9‘697‘440	9‘532‘960	164‘480	8‘428‘313

Allgemeines
Das Budget 2023 der Schule wurde erneut auf Basis von Pauschalen pro Schüler und Klassen erstellt. In Zusammenarbeit mit der Schulleitungskonferenz (SLK) und der Leitung Schulverwaltung, wurde der Kontoplan der Schule der neuen Organisation, basierend auf dem neuen Aargauer Lehrplan (Lehrplan 21), angepasst. Gegenüber den Vorjahren erfolgte eine Vereinfachung. Auf die Ausweisung von den einzelnen Lehrmitteln oder Anschaffungen und Unterhalt Mobilien (Schulbetrieb, Werken, Textiles Werken, Hauswirtschaft) wird zukünftig verzichtet und diese in einem entsprechenden Konto pro Stufe geführt. Die Kostenkontrollen erfolgen intern auf Stufe der Schulleitungen/Schulverwaltung.

Der Nettoaufwand über die beinflussbaren Konten durch die Schule (ohne Lehrerlohnanteile, Schulgelder, Schulliegenschaften etc.) hat sich im Budget 2023 gegenüber dem Budget 2022 um CHF 35 pro Schüler reduziert. Dieser Rückgang ergibt sich durch den separaten Mobiliarkredit in der Investitionsrechnung.

Übersicht über die relevanten Positionen aller Schulstufen:

Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022
3020.01 Schulämter	69‘300	58’800
3099.xx Personalaufwand	48‘640	47‘860
3104.xx Lehrmittel	601‘300	600’925
3101.01 Schulmobiliar	49‘125	65‘000
3170.06 Schulveranstaltungen	63‘600	62’200
3171.xx Exkursionen, Reisen, Lager	212‘450	205‘000

Schulämter: Die Besoldung der **Teamleitung Schulische Heilpädagogik** erfolgt neu via Schulamt (2120.3020.01) und nicht mehr via Anstellung Kanton (212x.3631.00). Entsprechend erhöhen sich die Kosten für die Schulämter und die Beiträge an den Kanton reduzieren sich.

Übriger Personalaufwand: Die Thematik Geschenke und Personalanlässe etc. soll über die ganze Schule vereinheitlicht werden und dazu mit dem Gemeindepersonal gemäss Personalverordnung angeglichen werden. Die entsprechenden Richtlinien sind in der Erarbeitung und auf den 01.01.2023 vorgesehen.

Schulmobiliar: Durch den Budgetkredit in der Investitionsrechnung fallen in der Erfolgsrechnung 2023 nur die einzelnen Anschaffungen an, welche nicht über den Rahmenvertrag abgewickelt werden.

Exkursionen, Schulreisen, Lager: Erhöhung Ansatz pro Schüler für die Exkursionen von:
Primar bisher CHF 5 bis CHF 15 auf neu CHF 20
Oberstufe bisher CHF 20 auf neu CHF 40

Der **Transport der Kindergärtner aus dem Quartier «Unterwindisch»** in die anderen Kindergärten ist ab dem Sommer 2022 nicht mehr notwendig (2110.3130.01). -15‘000

Für den obligatorischen **Schwimmunterricht** an der Primarschule sind die Lohnkosten für die Begleitpersonen im Budget 2023 eingestellt. Das Konzept für den Schwimmunterricht ist in der Abschlussphase (2120.3020.00). +21‘200

Besoldungsanteile an Kanton (21x0.3631.01)
Siehe allgemeine Erläuterungen unter Punkt 2. +277‘545

Schulgelder auswärtige Schüler
Betriebskosten auswärtige Schüler (2130.4612.05)
Anlagekosten auswärtige Schüler (217x.4612.06)
Die Betriebskosten erhöhen sich aufgrund der steigenden Kosten im Bereich Informatik. Dazu haben sich auch die Schülerzahlen für die Verrechnung erhöht. Die Anlagekosten reduzieren sich hingegen durch die Altersentwicklung im Bereich der Real- und Sekundarschule. Aktuell wird die Neuberechnung Schulgeld durch eine kantonale Arbeitsgruppe erarbeitet. Die Ergebnisse werden gespannt erwartet, da es sich doch um eine relevante jährliche Einnahme im Umfang von rund CHF 1.5 Mio. handelt. +84‘315 -32‘720

Das **Defizit der Regionalen Musikschule** als Beitrag der Gemeinde Windisch an die regionale Musikschule beträgt CHF 412‘850 (2140.3612.00). +26‘690

Für die **Regionale Musikschule** erfolgte die Hochrechnung der Löhne (2146.3020.00) sowie der Beiträge aufgrund der aktuell bekannten Schülerzahlen. Um die Mehrkosten der Löhne durch die Umstellung des Lohnsystems aufzufangen, erfolgte auf das Schuljahr 2022/2023 eine Erhöhung der Elternbeiträge. Gegenüber dem Budget 2022 haben sich die Anzahl der Schüler reduziert (2146.4231.03). +14‘300 -20‘000

Ersatzbeschaffung eines **Klaviers** für CHF 9‘000. Gegenüber dem Budget 2022 fallen aber tiefere Anschaffungskosten an (2146.3111.03). -7‘670

Schulliegenschaften allgemein
Der Pikett- und Schliessdienst erfolgt seit dem 01.01.2022 durch eine externe Firma. Entsprechend reduzieren sich die Lohnkosten pro Liegenschaft (217x.3010.00) und die externen Kosten pro Liegenschaft sind neu im Konto 217x.3130.01 ausgewiesen.

Hochrechnung der Heizkosten aufgrund der Verbrauchszahlen der Vorjahre sowie des aktuell bekannt Gaspreises (217x.3120.03). Siehe auch allgemeine Erläuterungen Punkt 2 „grösste Abweichungen“ zu den Strom- und Heizkosten.

Die Sachschäden insbesondere durch den Vandalismus werden neu separat ausgewiesen (217x.3144.05). Ebenso wurde ein erhöhter Beitrag bei den Rückerstattungen durch die Versicherung budgetiert (217x.4260.00). Aktuell ist bei Glasschäden noch kein Selbstbehalt fällig. Die Schadensbelastung der Sachversicherung ist aktuell sehr hoch.

Beim **Kindergarten Klosterzelg** muss die **Kanalisation** für CHF 18‘500 saniert werden (2170.3143.00). +18‘500

Die beiden grössten Positionen im **Unterhalt der Kindergärten** ist die Erneuerung der Küchenzelle im Kiga Unterdorf für CHF 12‘000 sowie die Erneuerung des Sandkastenbereichs inkl. Sonnensegel für CHF 13‘000 beim Kiga Wallweg (2170.3144.00). +8‘050

Im Bereich der **Schulanlage Dorf** stehen grössere **bauliche Unterhaltsarbeiten** an (2171.3144.00). Die grössten Positionen sind:

Allgemeine Erneuerung Schliesssystem CHF 18‘400
Revidierung der Weitsprunganlage CHF 11‘000
Kleines Schuelhüsli: Fassadensanierung CHF 39‘500
MZH: Ersatz Hauptverteilung CHF 32‘500
MZH: Ersatz Aussenbeleuchtung CHF 12‘000
SH: Ersatz der Dachfenster CHF 23‘000
SH: Anpassungen der Elektroinstallationen CHF 11‘500

+35‘100

An der **Schulanlage Dohlenzelg** wird durch das bevorstehende Neubauprojekt nur noch der dringendste Unterhalt durchgeführt (2172.3144.00). -17‘500

Im **Bezirksschulhaus** stehen mit der Elektrokontrolle SiNA mit CHF 12‘000 sowie dem Ersatz Hausleitsystem mit CHF 25‘500 zwei grössere ausserordentliche Unterhaltsarbeiten an. Im Vergleich zum Jahr 2022 reduziert sich aber der Unterhalt (2173.3144.00). -7‘100

Die **Lohnkosten Hauswart und Reinigung Schulanlage Chapf** fallen durch die Pensionierung, Neuanstellung und Neuorganisation deutlich tiefer aus (2174.3010.00). -68‘770

Bei den **Unterhaltskosten im Chapfschulhaus** stehen keine grösseren Unterhaltsarbeiten an. Der Unterhalt Sportplatz wird aufgrund des anstehenden Neubaus der Schulanlage Dohlenzelg (2174.3144.00) reduziert. -42‘250

Im Bereich der **Schulanlage Rütenen** steht 2023 kein ausserordentlicher **baulicher Unterhalt** an (2175.3144.00). -57‘700

Übernahme der **Weiterbildungskosten** für die neu gewählte Leitung der Schulverwaltung (2190.3090.00). +7‘500

Bisher finanzierte die Gemeinde zusätzliche **Schuleitungspensen** zu 100 % (2190.3631.00). Mit der Erhöhung um 30 % des zugesprochenen Schulleitungspensums durch den Kanton (2190.3631.01) fallen die direkt finanzierten Pensen weg. -20‘000
+20‘800

Für allfälliges **Corona Verbrauchsmaterial** wurde CHF 5'000 eingestellt (2191.3101.00). +0

Das nächste **Jugendfest** findet im Jahr 2024 statt (2192). -99’700

Die Kosten für die **Schulinformatik** belaufen sich im Rahmen der Botschaft zum Zusatzkredit Medien- und Informatikkonzept vom Juni 2021:

Total Funktion 2193 netto	**CHF**	**654‘305**
- Abschreibungen	CHF	364‘630
- Anschaffungen Beamer, Visualizer, Active Panel	CHF	28‘000
Bereinigte Ausgaben	**CHF**	**261‘675**
Kosten gemäss Botschaft ICT Konzept Zusatzkredit	CHF	276‘000
Differenz	**CHF**	**-14‘325**

+62‘635

Gegenüber dem Jahr 2022 fallen die Abschreibungen um CHF 38‘010 höher aus (2193.3300.60). Die Betreuung/Organisation ICT der HPS wurde 2022 mit der Regelschule zusammengeführt. Es erfolgen die entsprechenden internen Verrechnungen (2193.4612.00).

Die Kosten für die **Schulsozialarbeit** belaufen sich im Rahmen des Budgets 2022. Die Anstellungen der Stellenplanerhöhungen sind erfolgt, aktuell aber teilweise noch temporär. Die HPS beteiligt sich im Umfang von 10 % an sämtlichen Kosten (2194). +1‘680

Die **Schulgelder für Schüler (Sonderschulen)** wurden gemäss den aktuellen Kostengutsprachen budgetiert (2200.3612.00 HPS Windisch, 2200.3614.00 andere Sonderschulen). +20‘000

Spezialfinanzierungen Heilpädagogische Schule HPS (2201):
Siehe separate Erläuterungen pro Betrieb unter Punkt 7.

Die Budgetierung der **Schulgelder Berufsschulen** erfolgt auf der Basis der Rechnung 2021. -20‘000

Beiträge an das **Bildungsnetzwerk Aargau Ost** (ab 2022) sowie die Volkshochschule Brugg (2990.3636.00). 0

3 KULTUR, SPORT U. FREIZEIT

Nettoaufwand

Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Rechnung 2021
1‘368‘020	1‘252‘530	+115‘490	1‘110‘453

Die **Beiträge für die Denkmalpflege** reduzieren sich, da im Jahr 2022 zwei einmalige Beiträge für den Römertrag sowie das Jubiläum der Gesellschaft pro Vindonissa ausbezahlt wurden (3120.3636.00). -10‘720

Die **Lohnkosten Bibliothek** erhöhen sich aufgrund der Festanstellungen der Co-Leitung nach Pensum (siehe auch Erläuterungen Stellenplan), dazu wurde die Funktion mit dem neuen Lohnsystem neu bewertet und der Lohn angepasst (3120.3010.00 sowie die Soziallasten 3210.3910.02). +25‘000
+6‘850

Der **Betrieb der Bibliothek** beläuft sich, mit Ausnahme der Lohnkosten, auf dem Niveau der Vorjahre (3210). Erwähnenswert sind die vorgesehen **Akustikmassnahmen,** für welche einmalig CHF 4‘000 eingestellt sind (3210.3110.00). +650

Der nächste **Zapfenstreich** ist im Jahr 2024 mit dem Jugendfest vorgesehen (3290.3130.15). -20‘000

Die Finanzierung der **Kulturnacht** erfolgte bisher mit einem fixen Beitrag der Stadt Brugg sowie der Gemeinde Windisch. Die restlichen Kosten hat die Campussaal Betriebs AG (CBAG) geleistet. Ab 2023 soll die Finanzierung vollumfänglich über die Stadt Brugg und die Gemeinde Windisch erfolgen. Die Beiträge der Stadt Brugg sowie des Fördervereins Campussaal sind im Konto 3210.4612.00 enthalten. +47‘000
-27‘000

Die jährlichen wiederkehrenden **Gemeindebeiträge** belaufen sich unter dem Niveau des Budgets 2022 (3290.3636.00). -180

Die **Betriebsbeiträge an die Campussaal Betriebs AG** (3291.3634.00) betragen maximal CHF 190‘000 pro Jahr. 0

Die Ausgaben für die **Bundesfeier** wurden analog des Budgets 2022 budgetiert (3292). -400

Bei den Fussballplätzen steht erneut der **Ersatz von zwei Fussballtoren** an (3410.3111.00). 0

Für den **Unterhalt der Fussballplätze** sind CHF 26‘000 sowie für die allgemeine Grünpflege der Bäume und Hecken CHF 4‘000 budgetiert (3410.3143.00). +2‘000

Die **Warmwasseraufbereitung für die Garderoben des Fussballclubs** erfolgt das ganze Jahr über die Heizung Werkhof Bauamt bzw. des Kantons Aargau. Entsprechend fallen auch im Sommer Heizkosten an. Nun ist ein eigener Wärmepumpe-Boiler für die Garderoben vorgesehen (CHF 29‘500), um diese Heizkosten zu reduzieren (3410.3144.00). +24‘620

2023 ist der **schweizerische Schulsporttag** in Brugg/Windisch geplant. Die Gemeinde erlässt die allfallenden Gebühren für die Benützung der Liegenschaften und übernimmt die Mehraufwendungen der Hauswarte (3410.3636.00). Die Benützungsgebühren Chapf und Dohlenzelg erhöhen sich entsprechend um den gleichen Betrag. +10‘000

Die **Pacht für das Fussballfeld Aumatt, die Minigolfanlage und die Landwirtschaftsparzelle im Birrfeld** konnte in der Zwischenzeit mit dem Kanton bereinigt werden. Im Budget 2023 sind neu die effektiven Kosten für die Miete des Fussballplatzes (3410.3160.00) sowie die Pachterträge der Minigolfanlage (3410.4480.00) abgebildet. -7‘800 +1‘000

Mit dem **FC Windisch** wurde per 01.01.2022 eine neue **Leistungsvereinbarung** abgeschlossen. Es erfolgt neu eine Kostenbeteiligung insbesondere für das Verbrauchsmaterial und den Unterhalt der Spielfelder sowie an den Kosten des Clubhauses. Ebenso wird mit erhöhten Rückerstattungen für die Heizkosten von FC und Bocciaclub gerechnet (3410.4260.00). +27‘500

Für das **Freibad Heumatten** sind 2023 die **Anschaffungen** von Verbotstafeln, Schwimmleine sowie der Ersatz der Aschenbecher vorgesehen (3411.3111.00). +7‘750

Für den Unterhalt des **Freibads Heumatten** stehen 2022 folgende speziellen Positionen an: +56‘300

- Ersatz Haupt- und Unterverteilung CHF 72‘600
- Ersatz bestehender Schieber CHF 17‘500
- Plattenarbeiten Planschbecken CHF 3‘000

In Zusammenhang mit der Fertigstellung der Sanierung prüft der Gemeinderat auf die Saison 2023 eine **Erhöhung der Eintrittspreise**. Die entsprechenden Unterlagen werden aktuell erarbeitet (3411.4240.00). +20‘000

Die Gemeinde Lupfig leistet seit 2022, infolge Budgetkürzungen, keinen Beitrag mehr an das **Schwimmbad**. Dafür hat die **Gemeinde Hausen** wieder einen **Betrag** im Budget 2023 eingestellt (3411.4612.00). -11‘100 +40‘000

4 GESUNDHEIT

Nettoaufwand

Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Rechnung 2021
2‘403‘800	2‘053‘800	+350‘000	2002‘736

Die **Restkosten für die Pflege** werden vom Kanton aufgrund des Wohnsitzes der Bewohnerinnen und Bewohner auf die Gemeinden verteilt. Die Abrechnung erfolgt nach effektiven Pflegetagen und Pflegestunden und ist somit schwer zu budgetieren. Je nach Pflegestufen fallen entsprechend höhere Kosten an. Seit dem 4. Quartal 2021 haben sich die Kosten pro Quartal deutlich erhöht. Aufgrund dieser aktuellen Zahlen erfolgte die Hochrechnung für das Budget 2023. +360’000

Für die Vereinfachung der Auswertungen und die Aussagekraft erfolgt die Darstellung der ambulanten und der stationären Restkosten neu in separaten Konten in der entsprechenden Funktion.

4120.3631.19 Restkosten Pflege stationär CHF 1‘380‘000
4210.3631.18 Restkosten Pflege ambulant CHF 120‘000

5 SOZIALE SICHERHEIT

Nettoaufwand

Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Rechnung 2021
5‘364‘770	4‘983‘450	+381‘320	4‘618‘291

Vom August 2022 bis April 2024 wird eine **Überbrückungsrente** gemäss Personalreglement ausbezahlt (5330.3064.00).	+22’950
2023 findet wieder der **Altersausflug** im Zweijahresrhythmus statt (5350.3170.08).	+40’000
Für die **Koordinationsstelle Alter Bezirk Brugg** wurde eine eigene Funktion eingerichtet (5351). Die Stelle ist organisatorisch dem zuständigen Ressortchef im Gemeinderat Windisch unterstellt. Die Sunntigsfahrten werden vollumfänglich von den Teilnehmenden finanziert. Die restlichen Kosten (ausgenommen Koordinationsstelle Pro Senectute) werden an die beteiligten Gemeinden weiterverrechnet.	
Die Kosten für die **Alimentenbevorschussung und das Alimenteninkasso** wurden gemäss der Rechnung 2021 und einer Hochrechnung 2022 budgetiert (5430).	+10‘000
Die **Jugendarbeit** ist im Umbruch bzw. in der Neuausrichtung. Durch die Kündigung der Leitung und die Prüfung der Neuausrichtung ergeben sich folgende grösseren Veränderungen für das Budget 2023:	
5442.3010.00 Löhne (Lohnberechnung für ein halbes Jahr ohne Aufstockung) 5442.3130.01 Externe Führung Jugendtreff für ein Halbjahr 5442.3132.00 Externe Honorare für die Evaluation Jugendtreff (Postulat Einwohnerrat)	-44’700 +68’000 +25’000
Der Betrag an die **Mütter- und Väterberatung** erhöht sich durch die Einwohnerzahl sowie einen erhöhten Stellenplan um 20 % (1400.3612.04).	+6’800
Aufgrund einer Anpassung der kantonalen Betreuungsverordnung per 01.01.2022 müssen die Gemeinden, analog der Sonderschulung, Gemeindebeiträge für anerkannte Einrichtungen mit **Angeboten der aufsuchenden Familienarbeit** finanzieren. Die Kosten sind pro Monat auf CHF 930 fixiert (5450.3614.01). Die Elternbeiträge sind im Konto 5450.4260.00 enthalten.	+45’000 +2’500
Der **Betrag für die Elternschaftsbeihilfe** mit CHF 10‘000 kann je nach Anzahl Fälle höher oder tiefer ausfallen (5450.3637.03).	0
Das System der **Vergünstigungen für familienergänzende Kinderbetreuung** hat sich eingespielt. Aufgrund der aktuellen Anmeldungen und der Rechnung 2021 wurde der Betrag gegenüber dem Vorjahr deutlich erhöht. Die Bevölkerung wird jährlich via WiZ und Website über die Möglichkeit informiert, ebenso sind die Kindertagesstätten angehalten die Eltern zu informieren (5451.3637.00).	+50’000
Seit 2018 finanzieren die Aargauer Gemeinden untereinander die anfallenden Kosten bei Fallkosten über CHF 60‘000 **(Pooling Sozialhilfe)**. Die Budgetierung 2023 erfolgt auf dem Niveau Ansatz pro Einwohner der Rechnung 2021 (5720.3631.16).	+4’000
Materielle Hilfe (5720.3637.04) **Rückerstattungen der Materiellen Hilfe** (5720.4260.00) Ein hoher Anstieg bei den Sozialhilfefällen, infolge der Covid-19-Pandemie, ist noch nicht eingetroffen und wird auch nicht mehr erwartet. Die Budgetierung der materiellen Hilfe erfolgt auf der Basis der Rechnung 2022 sowie der aktuellen Hochrechnung. Die Erhöhung des Grundbetrages gemäss den SKOS-Richtlinien auf den 01.01.2023 wurde nicht speziell berücksichtigt und sollte mit dem budgetierten Betrag gedeckt sein. Je nach Kostenintensität der einzelnen Fälle können die Kosten aber stark variieren.	0

Jahr	Total Aufwand (5720.3637.04)	Rückerstattungen (5720.4260.00)	Nettoaufwand Materielle Hilfe
2023 Budget	CHF 3'000'000	CHF 1'400'000	**CHF 1'600'000**
2022 Budget	CHF 3'000'000	CHF 1'400'000	**CHF 1'600'000**
2021	CHF 3'110'900	CHF 1'609'681	**CHF 1'501'219**
2020	CHF 2'620'482	CHF 1'152'024	**CHF 1'468'458**
2019	CHF 2'256'587	CHF 914'532	**CHF 1'342'056**
2018	CHF 2'476'035	CHF 1'487'046	**CHF 988'990**
2017	CHF 3'082'780	CHF 1'533'050	**CHF 1'549'730**
2016	CHF 2'925'784	CHF 1'212'244	**CHF 1'713'540**
2015	CHF 2'677'945	CHF 1'731'974	**CHF 945'971**
2014	CHF 2'433'799	CHF 1'053'627	**CHF 1'380'172**

Die aktuelle **Flüchtlingssituation** ist schwierig abzuschätzen. Neben der anfallenden Betreuung sind auch die Miete von Wohnungen sowie allfällige Möbelanschaffungen budgetiert. Es wird versucht, die Kostenneutralität beizubehalten (5730). +2'130

Gegenüber dem Budget 2022 wird der **Stellenplan Soziale Dienste** wieder voll ausgeschöpft (5790.3010.00). +21'000

Der Beitrag an den Kanton für **Sonderschulung, Heime und Werkstätten** beträgt für 2023 CHF 1'966'550 und hat sich deutlich erhöht (5790.3631.08). Siehe allgemeine Erläuterungen zu den grössten Abweichungen. +129'250

Ab 01.01.2018 müssen die Gemeinden im Zusammenhang mit der Aufgabenverschiebung 85 % der **Verlustscheine der Krankenkassen** übernehmen. Das Budget basiert weiterhin auf Erfahrungszahlen mit der entsprechenden Bildung von Rückstellungen pro Jahr. Aufgrund der aktuellsten Erfahrungszahlen und der aktiven Bewirtschaftung wird von stabilen Kosten ausgegangen (5790.3637.08). 0

Durch die erhöhte Nachfrage an **Deutschkursen** sollen diese 2023 6x angeboten werden (CHF 72'000, 5791.3130.01). Der Kanton beteiligt sich mit 75 % an den Kosten (CHF 54'000, 5791.4611.00). Die Einnahmen wurden bisher zu hoch budgetiert. +17'000
-1'000

Das Projekt **RIF (Regionale Integration Fachstelle) Region Brugg** wurde erarbeitet. Aktuell werden noch die Organisation und die Kosten abschliessend verhandelt. Die Einführung ist frühestens ab Sommer 2023 vorgesehen. Entsprechend sind im Budget 2023 noch keine Kosten enthalten, da diese separat beim Einwohnerrat beantragt werden. In der Finanzplanung sind diese entsprechend enthalten. 0

Die Kinder aus fremdsprachigen Familien sollen ein Jahr vor Eintritt in den Kindergarten den Zugang zur sprachlichen und sozialen Förderung erhalten. Die Gemeinde Windisch startet dazu für das Jahr 2023 ein **Pilotprojekt für die sprachliche Frühförderung** (5791.3130.01). +40'500

6 VERKEHR U. NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

Nettoaufwand

Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Rechnung 2021
893'630	817'210	+76'420	750'303

Für die **Baustelleninformationen** müssen weitere **Plakatständer** angeschafft werden (6150.3111.00). +4'000

Erhöhter Aufwand für den **Strom der Strassenbeleuchtung** durch die steigenden Strompreise (6150.3112.00). +2'000

Im Rahmen der Umsetzung des **Gesamtverkehrskonzept (GVK) Raum Brugg Windisch** werden für die Handlungsfelder Velo- und Fussverkehr erste Vertiefungsstudien und Machbarkeitsstudien zu einzelnen Teilprojekten erarbeitet. Ein erstes Teilprojekt betrifft die neue Veloquerung beim Bahnhof, ein weiteres Teilprojekt betrifft die Velovorzugsroute. Aus dem Sachplan Velo werden weitere Bearbeitungsschwerpunkte erkennbar sein, für deren weitere Bearbeitung entsprechende Studien ausgelöst werden müssen. Die Studien werden durch die Gesamtprojektleitung GVK Raum Brugg Windisch ausgelöst und durch den Kanton, die Stadt Brugg und die Gemeinde Windisch finanziert (6150.3130.01). +20'000

Der Betrag für den **allgemeinen Strassenunterhalt** (Belagsreparaturen) wird im Budget 2023 von CHF 100‘000 auf CHF 50‘000 reduziert. Aktuell stehen keine Sanierungen mit grösseren Oberflächenbehandlungen an, sondern nur geringe und nicht dringende punktuellen Belagsarbeiten. Zusätzlich wurden CHF 6‘000 für die Baumpflege im Strassenbereich, CHF 15‘000 für Markierungsarbeiten sowie die Entsorgung Altmaterial bei Strassenreparaturen mit CHF 10‘000 eingestellt (6150.3141.00). -50‘000

Mit der Umsetzung der Umbauten der Bushaltestellen nach BehiG wurde festgestellt, dass die **Bushaltestelle Garage Knecht** an einer Gemeindestrasse in Hausen und Windisch liegt. Die beiden Gemeinden werden den Umbau demnach zusammen, ohne kantonale Beteiligung finanzieren müssen. Der Anteil von 50 % gemäss Kostenvoranschlag beträgt CHF 45‘000 (6150.3141.00). +45‘000

Im Bereich der **Parkplätze (6151**) stehen keine speziellen Kosten an. Die Budgetierung des Ertrages erfolgt auf der Basis der Rechnung 2021. +10’250

Die Einnahmen aus dem **Verkauf der SBB Tageskarten** wurden mit einer Auslastung von 85 % budgetiert. Entsprechend wird ein Verlust aus der Weiterverrechnung der Tageskarten erzielt (6290). Gemäss Beschluss des Einwohnerrates vom Oktober 2020 wird das Angebot weitergeführt. Auf das Jahr 2024 wird aktuell durch die Schweizer Gemeinden und Städte ein neues Angebot erarbeitet. 0

7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Nettoaufwand

Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Rechnung 2021
326‘520	364‘090	-37‘570	1‘034‘232

Spezialfinanzierungen (7101, 7201 und 7301):
Siehe separate Erläuterungen pro Betrieb unter Punkt 7.

Im Bereich **Arten- und Landschaftsschutz** (7500.3143.01) sind folgende Massnahmen vorgesehen: +8’300

Bewirtschaftung Heuwiesen, Reussprallhang	CHF	23‘000	+ 3’000
Bekämpfung Neophyten	CHF	5‘000	+ 1’000
Baumersatz, Baumkontrolle	CHF	7'500	+ 4’300

Durch die Bildung einer Rückstellung auf dem gesamten Kreditbetrag sowie die zugesicherten Bundes- und Kantonsbeiträge für die **Sanierung Fröschegräbe** fallen 2023 keine Kosten an. Gemäss Bauplan ist die Wiederaufforstung 2023 vorgesehen (7690.3143.02, 7690.4610.00 und 7690.4611.00). 0

Die **Ortsbürgergemeinde Windisch** hat gemäss Beschluss der Sommer-Gemeindeversammlung 2022 einen einmaligen **Beitrag** für die **Wiederaufforstung Sanierung Fröschegräbe** von CHF 25'000 vorgesehen (7690.4612.00). +25’000

Der Gemeindeanteil Windisch an der **Regionalen Friedhoforganisation** erhöht sich (7710.3612.00). Die grössten Veränderungen zum Budget 2022 sind:

Erhöhte Stromkosten (7716.3120.00)	CHF	+4‘700	+9‘900
Ermittlung Zustand Flachdach (7716.3130.01)	CHF	+4‘500	
Wegfall Kauf Grabsteine neues Urnenplattenfeld (7716.3130.01)	CHF	-21‘100	
Interne Verrechnung Stunden Bauamt (7716.3910.03)	CHF	+20‘600	

Im Bereich **Raumordnung** sind externe Honorare für folgende anstehenden Planungsarbeiten eingestellt (7900.3132.00):

- Diverse Dienstleistungen, Honorare CHF 20‘000 (unveränderter Betrag)
- Fachliche Gutachten Gestaltungspläne CHF 20‘000 (unveränderter Betrag) -80‘000
- Grundlagenerarbeitung Entwicklung Winkel CHF 10‘000 * (2022: 50‘000)
- Gebietsentwicklung Arbeitsplatzzone Rütenen/Chessler CHF 50‘000 * (neu)
- Gestaltungsplanung Chilefeld, Planungsgrundlagen für Kreditantrag CHF 5‘000 *

** Finanzierung über Fonds Mehrwertabgabe siehe 7900.4511.00 bzw. 7900.4260.14*

Grundlagenerarbeitung Entwicklung „Im Winkel“
Sobald die Grundeigentümer die Planungsvereinbarung unterzeichnet haben, muss eine Machbarkeits- und Potenzialstudie sowie voraussichtlich ein Kapazitätsnachweis der Verkehrsknoten erarbeitet werden. Das Resultat dient als Grundlage für das Pflichtenheft des Wettbewerbs. Die Kosten basieren auf einer Schätzung. Die Grundeigentümer werden mit Hilfe eines Beitragsplanes an den Kosten beteiligt.

Gebietsentwicklung Arbeitsplatzzone Rütenen/Chessler
Aufgrund einer ersten Konzeptidee der Grundeigentümer ist die Gebietsentwicklung im Chessler-Areal lanciert. Vor dem Gestaltungsplanverfahren sind die planerischen Grundlagen und voraussichtlich ein Entwicklungsrichtplan gemeinsam mit der Stadt Brugg zu erarbeiten.

Gestaltungsplanung Chilefeld, Planungsgrundlagen für Kreditantrag
Sobald der Grundsatzentscheid zum Umgang mit dem gemeindeeigenen Bauland gefällt wurde, soll ein Kreditantrag für die weiteren Planungsschritte inkl. Grundsatzentscheid kommunales Bauland dem Einwohnerrat zur Genehmigung vorgelegt werden. Dafür sind planerische und organisatorische Vorarbeiten notwendig.

Damit die **Mehrwertabgeltungen** aus der BNO-Revision für die anstehenden Planungsarbeiten dieser Projekte verwendet werden können, konnte mit der kantonalen Finanzaufsicht eine Lösung erarbeitet werden. Die Aufwendungen können mit den erwarteten Mehrwertabgeltungen bevorschusst werden. Die definitive Übernahme der Finanzierung bzw. effektive Verrechnung erfolgt hingegen erst bei Zahlungseingang der Mehrwertabgeltungen, spätestens bis zur verfügten Baupflicht. Bis dahin trägt die Gemeinde das Restrisiko für die bevorschussten Beiträge. Für das Jahr 2023 werden die Aufwendungen für die Entwicklung Winkel (CHF 10‘000) sowie die Gebietsentwicklung Arbeitsplatzzone Rütenen (CHF 50‘000) bevorschusst (7900.4260.14). +60‘000

Die Finanzierung des Gestaltungsplanungs Chilefeld erfolgt direkt als **Entnahme aus dem Fonds Mehrwertabgabe** (7900.4511.00). -75‘000

2022 erfolgte eine einmalige Kürzung von 50 % für den **Beitrag an Brugg Regio** für den Bereich Raumplanung. Entsprechend fehlt der Beitrag 2023 wieder höher aus (7900.3632.02). +12’100

8 VOLKSWIRTSCHAFT

Nettoaufwand

Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Rechnung 2021
-322‘890	-287‘490	+35‘410	-1‘034‘232

Das **Defizit Forst** beträgt CHF 39’160 (8200.3632.01). +21’850

Sämtliche Aufwendungen und Erträge für den **Forst** sind in der Funktion 8202 zusammengefasst. Der Unterhalt der Waldstrassen wird im Konto 3141.00 ausgewiesen. Es sind Holzschläge im Buechholz und Grünrain sowie eine Sicherheitsholzerei in der Mülimatt vorgesehen. Die Aufwendungen für den Forstbetrieb Birr-Lupfig belaufen sich im Rahmen des Vorjahres. Es wird mit einem deutlich erhöhten Ertrag aus dem Holzerlös gerechnet, weshalb das Defizit tiefer ausfällt.

Der **Jurapark Aargau** plant eine ausgeschilderte, landschaftlich attraktive **E-Bike-Route** in der Region. Die geplante Route mit einer Länge von 50 Kilometern wird von Brugg nach Frick via Laufenburg im Norden und von Frick nach Brugg im Süden führen. Durch die Schlaufe durch Windisch kann die Gemeinde überproportional von diesem Projekt profitieren. Mit dem Projekt soll der Veloverkehr sowie das lokale Gewerbe unterstützt werden. Ab 2024 ist ein jährlicher Beitrag von CHF 1'000 für den Betrieb und Unterhalt notwendig (8401.3170.01). +10'000

An die **Standortförderung Brugg Regio** leistet die Gemeinde Windisch einen Beitrag von CHF 39‘800 (8401.3632.00). +500

Die **Konzessionsgebühr** beträgt 1.13 Rp pro kWh bzw. CHF 446’500. Die Abrechnung erfolgt nach den effektiven kWh. Es wird mit einem erhöhten Absatz gerechnet. +18’500

Spezialfinanzierung Elektrizitätswerk
Siehe separate Erläuterungen pro Betrieb.

Neben den ordentlichen bzw. laufenden Massnahmen **Energiefonds** wird im Jahr 2023 das Projekt Leitbild/Strategie Energie und **Klimaschutz** gestartet. Dies erfolgt aufgrund der eingereichte Motion „Windisch 2040 treibhausgas-neutral“ sowie der Vision des Gemeinderats. Es werden mit Honorarkosten von CHF 50‘000, verteilt auf die Jahre 2023 und 2024, gerechnet. Die gemeinsame Erarbeitung mit der Stadt Brugg ist in Abklärung (8790.3130.01). +35‘000

Aufgrund des erwarteten Bestandes im **Energiefonds** ist 2023 wieder eine **Einlage** möglich. Die Spezialfinanzierungen leisten eine Einlage von CHF 30'000 (8790.4612.20). +30’000

9 FINANZEN UND STEUERN

Nettoaufwand (ohne Aufwand-/Ertragsüberschuss)

Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Rechnung 2021
-22‘801‘250	-22‘372‘620	-428‘630	-19‘743‘462

Steuerertrag (9100): Siehe dazu die allgemeinen Erläuterungen +350‘000
Sondersteuern (9101): Siehe dazu die allgemeinen Erläuterungen +52‘000

Finanzausgleich (9300): Siehe dazu die allgemeinen Erläuterungen -61’500

Durch die Reduktion der **Negativzinsen** durch die Schweizerische Nationalbank sollten 2023 keine Negativzinsen anfallen (9610.3400.00). Auch sind wieder **Festgeldanlagen** mit einem tiefen Ertrag möglich (9610.4400.00). +2’000

Im Dezember 2022 erfolgt eine Rückzahlung eines **langfristigen Darlehens** von CHF 1'500'000. Entsprechend fällt der Zinsaufwand 2023 tiefer aus (9610.3401.00). Auch reduziert sich der durchschnittliche Zinssatz für die langfristigen Darlehen von 1.42 % auf 1.38 %. Dieser Zinssatz dient als Basis für die internen Verrechnungen. -33’000

Die Depotgebühren für das **Vermögensverwaltungsmandat** belaufen sich auf CHF 26‘000 (9610.3420.00). Der Betrag erhöht sich durch die Aufstockung des Mandats um 2 Millionen Ende 2021/Anfangs 2022. Mögliche Wertkorrekturen im Bestand des Vermögensverwaltungsmandats werden nicht budgetiert. +5‘000
Dafür wird eine **jährliche Rendite von 1.5 %** vom Anfangsbestand budgetiert. Durch den erhöhten Betrag erhöht sich auch die Rendite (9610.4440.00). +30‘000

Beim **Bossarthaus (Wohnungen)** fallen 2023 keine ausserordentlichen Kosten an. Die Aufwendungen erhöhen sich aber für den ordentlichen Unterhalt sowie die Strom- und Heizkosten. Durch die tiefere interne Verrechnung des Bauamts (Basis 2021) erhöht sich der Nettoertrag der Liegenschaft gegenüber 2022 trotzdem deutlich (9631).	+15’410
Die **Löhne des Bauamtes** fallen 2023 höher aus. Dies ist auf diverse Anpassungen infolge des neuen Lohnsystems mit der Neubewertung der Funktionen zurückzuführen (9901.3010.00). Die restlichen Kosten des Bauamtes bewegen sich im Rahmen des Vorjahres.	+21’000
Im Budget 2023 sind CHF 100‘000 für **Lohnanpassungen** eingestellt (2022: CHF 100'000, 2021: CHF 40'000, 2020: CHF 82‘000). Die notwendigen strukturellen Lohnkorrekturen durch die Neubewertungen Lohnsystem sind mehrheitlich erfolgt. Die individuellen Lohnerhöhungen sind neu mit der jährlichen Mitarbeiterqualifikation verknüpft und stellen die Weiterentwicklungen, bei genügend guter Leistung, innerhalb der neuen Lohnkurve sicher. Der Gemeinderat beschliesst die Lohnanpassungen im Rahmen des Personalreglements per Ende Jahr (9905.3010.00).	0
Durch die erhöhte Lohnsumme infolge Stellenplanerhöhungen erhöhen sich auch die **Arbeitgeberbeiträge an die Sozialversicherungen** (9905.3050.00 – 9905.3055.00).	+21‘030

7 Spezialfinanzierungen

Heilpädagogische Schule – HPS

Die HPS schliesst bei einem Umsatz von CHF 4‘629‘740 Mio. mit einem Verlust von CHF 81‘790 ab. Der Rücklagenfonds weist per Ende 2021 einen Bestand von CHF 790‘073 aus. Die HPS Windisch ist finanziell gesund.

Allgemeines:
Die HPS wird vollumfänglich mit Beiträgen des Kantons finanziert. Die Gemeinden leisten einen fixen Beitrag pro Schüler gemäss der Betreuungsverordnung. Die Sitzgemeinde finanziert die Investitionen im Bereich Hochbau vor. Durch die Kantonsfinanzierung hat der Kanton einen Rahmenvertrag sowie entsprechende Leistungsvereinbarungen mit der HPS abgeschlossen und überwacht diese.

Laufender Betrieb	**Budget 2023**	**Budget 2022**
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-64‘290**	**-121‘930**
Ergebnis aus Finanzierung	-17‘500	-5‘900
Operatives Ergebnis	**-81‘790**	**-127‘830**
Gesamtergebnis (+ Gewinn / - Verlust)	**-81‘790**	**-127‘830**

Investitionen	**Budget 2023**	**Budget 2022**
Investitionsausgaben	0	925‘000
Investitionseinnahmen	0	0
Nettoinvestitionen	**0**	**925‘000**
Selbstfinanzierung	3‘740	-68‘800
Finanzierungsergebnis (+ Überschuss / - Fehlbetrag)	**-3‘740**	**-993‘800**

Erläuterungen:

Befristeter Platzausbau bis 2023
Befristet für 3 Schuljahre hat das BKS im ganzen Kanton 30 zusätzliche HPS-Schulplätze geschaffen. An der HPS Windisch sind so drei zusätzliche Plätze entstanden. Aktuell werden 9.5 Klassen geführt:

3 Eingangsstufen (Kindergarten bis 2. Klasse)

3 Mittelstufen (3. – 6. Klasse)

3.5 Oberstufen (7. – 11. Klasse)

Der Unterstützungsbedarf ist nach wie vor sehr gross, was sich bei der Zahl der Lektionen für Einzelförderung sowie bei den Pensen der Betreuungspersonen (pädagogische Mitarbeiter) auswirkt. Die angespannte Stellensituation bei den Lehrpersonen machte es nicht möglich, alle Stellen mit adäquat ausgebildeten Heilpädagogen zu besetzen. Um die Qualität im Unterricht weiterhin hoch zu halten, wird wo nötig ein Coaching eingerichtet und in der Klassenbetreuung werden erfahrene pädagogische Mitarbeitende statt Praktikanten eingesetzt. Beide Massnahmen wirken sich bei den Besoldungen Lehrpersonen (2201.3631.10) und Betreuung (2201.3020.10) aus.

2201.3101.01 2201.3137.00 2201.3151.01	Das aktuelle unterhaltsanfällige **Fahrzeug** für den Transport der Mahlzeiten von der Stiftung Domino zur HPS wird verkauft. Neu wird das Mittagessen von Domino direkt angeliefert. Die Fahrten erfolgten bisher durch den Hauswart. Das Fahrzeug wurde 2019 über die Erfolgsrechnung angeschafft und ist vollständig abgeschrieben.	-500 -500 -2‘000
2201.3105.00 2201.3170.17	Der **Mittagstisch** und die Lebensmittel für das Fach Wirtschaft, Arbeit Haushalt waren unter einem Konto zusammengefasst. Die Kosten für die Mittagessen und den Transport wird neu in 2201.3170.17 abgerechnet.	-78‘000 +84‘400

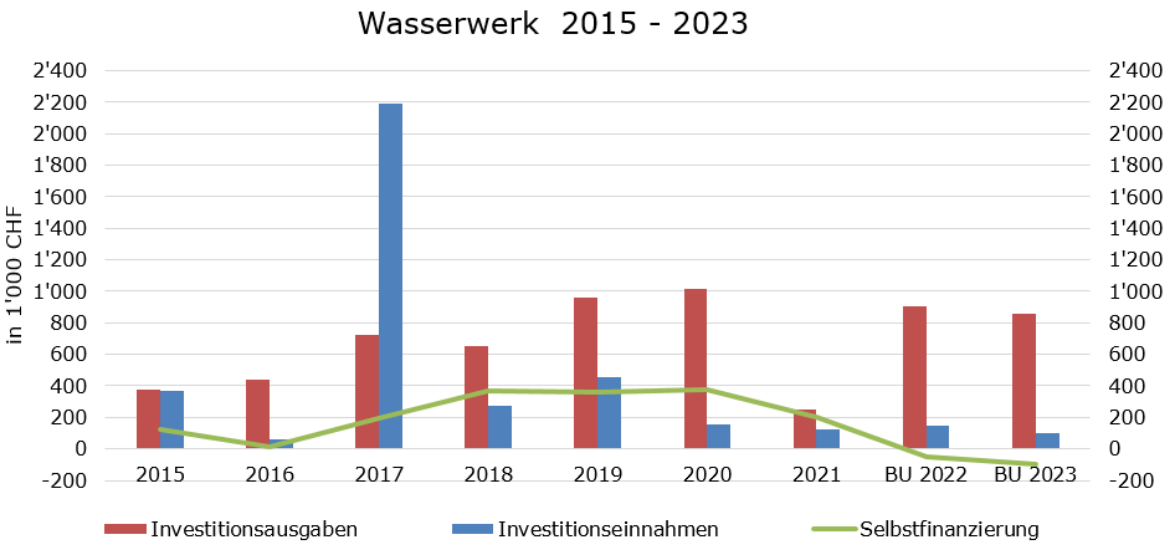
2201.3130.07 2201.3612.00	Die **Informatik der HPS** wurde 2021/2022 aufgerüstet auf Basis des neuen Konzeptes. Es erfolgt neu eine direkte Zusammenarbeit mit der Schule Windisch. Die interne Verrechnung für die Leistungen Leitung ICT, Dienstleistungen ICT sowie für die Software werden entsprechend verrechnet (2193.4612.00).	-33‘000 +31‘750
2201.3144.00	Erhöhter **Unterhaltsbedarf** an der HPS insbesondere mit CHF 46‘000 für die **Erneuerung des Netzwerks**. Dazu fallen folgende grössere Unterhaltsarbeiten an: - Div. Zaunarbeiten (Zugang, Ballfang, Torabschluss) CHF 11‘000 - Sanierung Pflegeraum – Waschraum CHF 28‘100 - Ersatz Vogelnestschaukel inkl. Fallschutz CHF 10‘500 - Sicherung Geländer im Obergeschoss CHF 23‘300 Die erhöhten Kosten können über das Guthaben des Instandhaltungsfonds finanziert werden (2201.9011.02).	+50‘130
2201.3300.41	Erhöhte **Abschreibungen Hochbau** durch die Fertigstellung der Flachdachsanierung im Jahr 2022.	+26‘500
2201.3631.17	Die **Lohnaufwendungen für die Beratung und Begleitung (BB) kognitiv** werden für die verbesserte Transparenz und Kostenkontrolle neu separat ausgewiesen. Die Finanzierung erfolgt durch Kantonsbeiträge (Konto 2201.4611.06).	+78‘000

Wasserwerk

Das Wasserwerk erzielt bei einem Umsatz von CHF 1.61 Mio. einen Verlust von CHF 145’480. Das Defizit kann durch das vorhandene Vermögen vollumfänglich gedeckt werden. Das Nettovermögen des Wasserwerkes beträgt per 31.12.2023 voraussichtlich CHF 2.32 Mio.

Laufender Betrieb	**Budget 2023**	**Budget 2022**
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-145‘480**	**-93‘520**
Ergebnis aus Finanzierung	0	0
Operatives Ergebnis	**-145‘480**	**-93‘520**
Gesamtergebnis (+ Gewinn / - Verlust)	**-145‘480**	**-93‘520**

Investitionen	**Budget 2023**	**Budget 2022**
Investitionsausgaben	854‘200	905‘000
Investitionseinnahmen	100‘000	150‘000
Nettoinvestitionen	**754‘200**	**755‘000**
Selbstfinanzierung	-97‘280	-50‘640
Finanzierungsergebnis (+ Überschuss / - Fehlbetrag)	**-851‘480**	**-805‘640**



Erläuterungen:

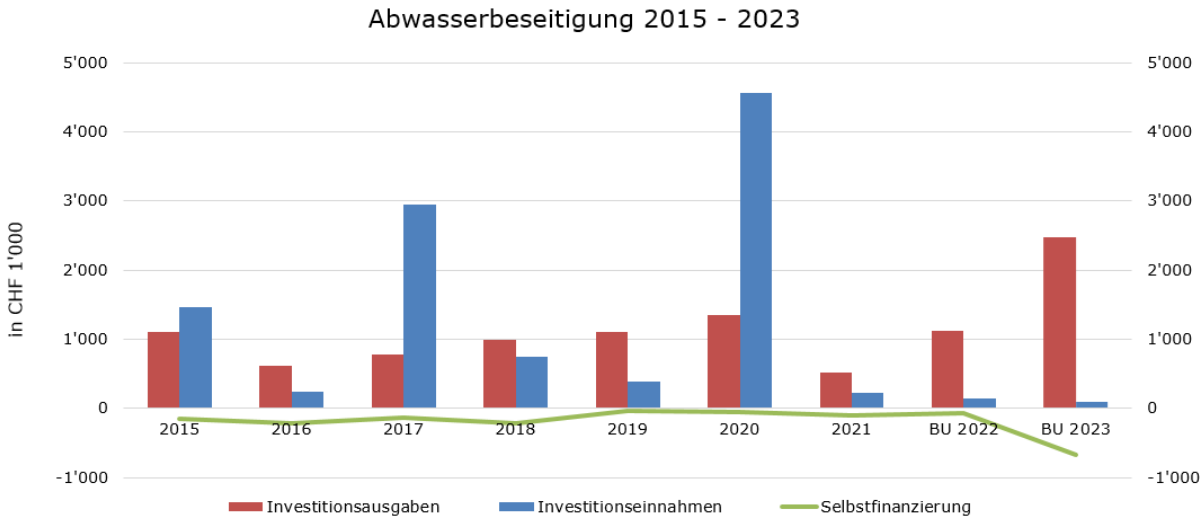
7101.3101.52	Der **Wassereinkauf** von 740‘000 m³ (REWA 40‘000 m³, IBB Stufenpumpwerk Reutenen 700‘000 m³) ist im Budget eingestellt. 2022 erfolgte die Berechnung Wasserpreis REWA mit einem falschen Ansatz. Entsprechend fällt der Budgetbetrag 2023 tiefer aus.	-24’000
7101.3132.50	Reduktion **Honorare Projektierung Werterhaltung** aufgrund der effektiven Ausgaben in den Vorjahren.	-20’000
7101.3132.52	Der Neubau bzw. **Ausbau Grundwasserpumpwerk Schachen II** befindet sich weiterhin in der Planung. Die Vorabklärungen mit dem Kanton erfolgen weniger rasch wie geplant. Die Gemeinde Gebenstorf beteiligt sich mit 1/3 an den Kosten (Konto 7101.4260.50). Für das Jahr 2023 sind die gleichen Beiträge wie 2022 eingestellt.	0
7101.3143.50	Mit der Aufhebung der Grundwasserschutzzone Inseli wurde die Gemeinde vom Kanton aufgefordert, das **GWPW Inseli** gemäss den geltenden Gesetzten **rückzubauen**. Das GWPW wird seit mehreren Jahren nicht benötigt und ist ausser Betrieb. Da es sich um einen Rückbau handelt, erfolgt die Verbuchung der Kosten über die Erfolgsrechnung und der Aufwand wird somit direkt abgeschrieben. In der Anlagebuchhaltung wird das GWPW mit CHF 1.00 geführt.	+90’000
7101.3143.51	2023 wird der **Brunnen an der Zürcherstrasse** für CHF 8’500 saniert.	-8’000
7101.3612.03	Erhöhung der **Verwaltungsentschädigung** an die Einwohnergemeinde (siehe allgemeine Erläuterungen). Im Bereich Wasser erhöht sich diese insbesondere durch die hohen Leistungen der Abteilung Planung und Bau, Bereich Tiefbau, für die Investitionen der Wasserversorgung.	+26’250
7101.3612.20	Aufgrund des erwarteten Bestandes im **Energiefonds** ist 2023 wieder eine **Einlage** möglich. Die Spezialfinanzierung Wasser leistet eine Einlage von CHF 5’800.	+5’800
Finanzplan	Mit dem Ausbau Grundwasserpumpwerk Schachen II steht für die Wasserversorgung eine grosse Ausgabenposition an. Gemäss der aktuellen Finanzplanung ist mittelfristig eine Gebührenerhöhung notwendig. Aktuell weist die Wasserversorgung aber noch ein genügend hohes Guthaben aus für die Deckung der Finanzierungsfehlbeträge aus den Investitionen.	

Abwasserbeseitigung

Die Abwasserbeseitigung erzielt bei einem Umsatz von CHF 1.87 Mio. einen Verlust von CHF 838‘480. Das Defizit kann durch das vorhandene Vermögen vollumfänglich gedeckt werden. Die Benützungsgebühren werden von CHF 1.90 auf CHF 1.00 reduziert, um das vorhandene Vermögen zeitnah abzubauen. Das Nettovermögen der Abwasserbeseitigung beträgt per 31.12.2023 voraussichtlich CHF 10.0 Mio.

Laufender Betrieb	**Budget 2023**	**Budget 2022**
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-838‘480**	**-229‘230**
Ergebnis aus Finanzierung	0	0
Operatives Ergebnis	**-838‘480**	**-229‘230**
Gesamtergebnis (+ Gewinn / - Verlust)	**-838‘480**	**-229‘230**

Investitionen	**Budget 2023**	**Budget 2022**
Investitionsausgaben	2‘476‘000	1‘120‘500
Investitionseinnahmen	100‘000	150‘000
Nettoinvestitionen	**2‘376‘000**	**970‘500**
Selbstfinanzierung	-675‘980	-71‘730
Finanzierungsergebnis (+ Überschuss / - Fehlbetrag)	**-3‘051‘980**	**-1‘042‘230**



Erläuterungen:

7201.3143.60	Erhöhter Aufwand Tiefbau durch die **Leerung der Einlauf- und Kontrollschächte** (CHF 30‘000).	+37‘500
7201.3612.03	Erhöhung der **Verwaltungsentschädigung** an die Einwohnergemeinde (siehe allgemeine Erläuterungen). Im Bereich Abwasser erhöht sich diese insbesondere durch die hohen Leistungen der Abteilung Planung und Bau, Bereich Tiefbau, für die Abwasserbeseitigung.	+68‘000
7201.3612.20	Aufgrund des erwarteten Bestandes im **Energiefonds** ist 2023 wieder eine **Einlage** möglich. Die Spezialfinanzierung Abwasser leistet eine Einlage von CHF 3‘600.	+3‘600
7201.3612.60	Der Beitrag an den **Verband ARA Wasserschloss inkl. Abgabe Mikroverunreinigungen** beträgt CHF 985‘000 (Budget 2022: CHF 936‘050).	+48‘950

7201.4240.60 **Reduktion Benützungsgebühren Abwasser** von CHF 1.90 pro m³ auf CHF 1.00. -444‘000

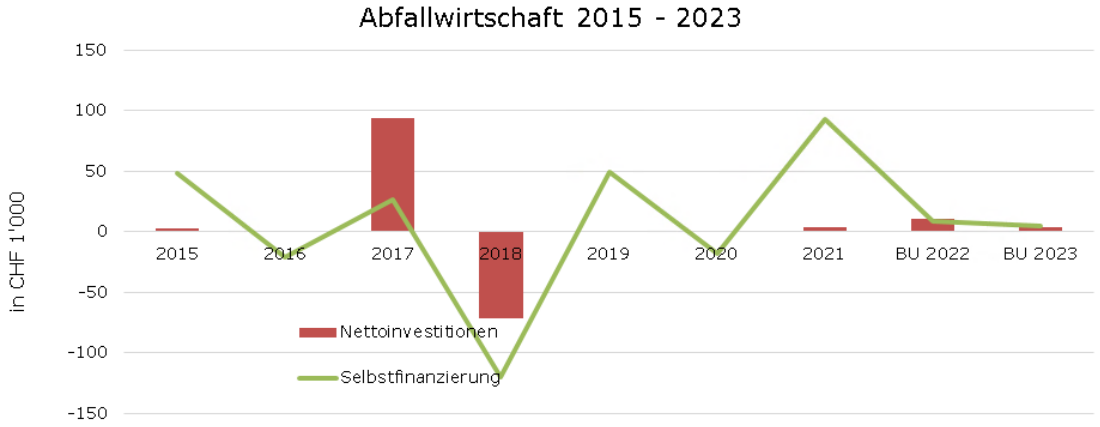
Finanzplan Der Gemeinderat hat auf den 01.01.2023 Massnahmen beschlossen, um das hohe Guthaben innerhalb von 10 Jahren abzubauen. Im Detail wird auf die Beantwortung des Postulates „Substanzielle Reduktion Abwassergebühren“ verwiesen.

Abfallwirtschaft

Für die Abfallwirtschaft ist bei einem Umsatz von rund CHF 726’500 ein Gewinn von CHF 820 budgetiert. Die Gebühren für die Kehrichtsäcke werden auf den 01.01.2022 gesenkt. Das Nettovermögen der Abfallwirtschaft beträgt per 31.12.2023 voraussichtlich CHF 762’181.

Laufender Betrieb	**Budget 2023**	**Budget 2022**
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**+820**	**+4‘370**
Ergebnis aus Finanzierung	0	0
Operatives Ergebnis	**+820**	**+4‘370**
Gesamtergebnis (+ Gewinn / - Verlust)	**+820**	**+4‘370**

Investitionen	**Budget 2023**	**Budget 2022**
Investitionsausgaben	4‘000	11‘000
Investitionseinnahmen	0	0
Nettoinvestitionen	**4‘000**	**11‘000**
Selbstfinanzierung	4‘800	8‘350
Finanzierungsergebnis (+ Überschuss / - Fehlbetrag)	**+800**	**-2‘650**



Erläuterungen:

Allgemein Die Budgetierung der Aufwendungen und Erträge erfolgt auf Basis der Rechnung 2021. Die Tarife für die Kehrichtverbrennungsanlage KVA Turgi belaufen sich analog Vorjahr. Veränderungen gegenüber dem Vorjahr ergeben sich in der Verwaltungsentschädigung (+CHF 11’3000, siehe Allgemeine Erläuterungen) sowie mit der Einlage in den Energiefonds (CHF 3'700).

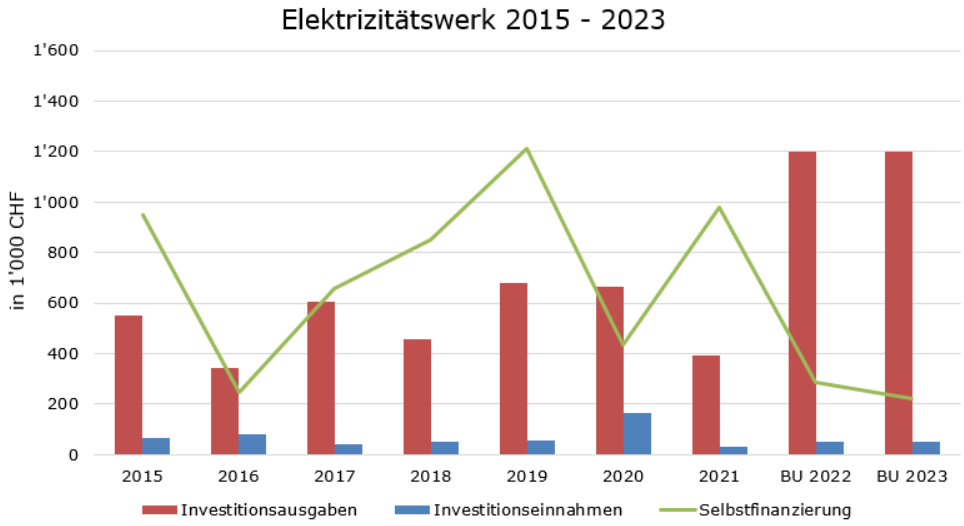
Finanzplan Im Bereich Abfall stehen alle Ampeln auf Grün. Die Einsparungen durch die öffentliche Submission konnte 1:1 an die Einwohner weitergegeben werden. Der Finanzplan der Abfallwirtschaft rechnet jährlich mit einem knapp ausgeglichenen Ergebnis. Die anstehenden Investitionen (Anteil Betriebsstandort, Sammelstellen) können aus dem Vermögen finanziert werden.

Elektrizitätswerk

Das Elektrizitätswerk erzielt bei einem Umsatz von CHF 13‘675‘680 Mio. einen Verlust von CHF 195‘920, welcher sich auf die Bereiche Netz 8711 (Gewinn CHF 353‘810) und Energie 8712 (Verlust CHF 549‘730) verteilt. Das Nettovermögen des Elektrizitätswerks beträgt per 31.12.2023 voraussichtlich CHF 4.5 Mio.

Laufender Betrieb	**Budget 2023**	**Budget 2022**
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-195‘920**	**-104‘050**
Ergebnis aus Finanzierung	0	0
Operatives Ergebnis	**-195‘920**	**-104‘050**
Gesamtergebnis (+ Gewinn / - Verlust)	**-195‘920**	**-104‘050**

Investitionen	**Budget 2023**	**Budget 2022**
Investitionsausgaben	1‘200‘000	1‘198‘000
Investitionseinnahmen	64‘000	50‘000
Nettoinvestitionen	**1‘136‘000**	**1‘148‘000**
Selbstfinanzierung	220‘160	288‘170
Finanzierungsergebnis (+ Überschuss / - Fehlbetrag)	**-915‘840**	**-859‘830**



Erläuterungen:

Strassen-beleuchtung	Die Aufwendungen der **Strassenbeleuchtung** finanzierten sich bisher über den Energieverkauf (8712). Diese Aufwendungen werden neu der Netznutzung (8711) zugewiesen, damit sichergestellt ist, dass alle Kundinnen und Kunden sich an den Kosten beteiligen. Durch die freie Strombezugswahl bei Grosskunden sind diese Kosten nur noch durch die effektiven Stromkunden getragen worden.	
8711.3010.00	Der Stellenplan, insbesondere die **technische Sachbearbeitung**, sollte ab 2023 voll ausgeschöpft werden können. Entsprechend fallen höhere Lohnkosten an.	+36‘200
8711.3101.82	Die **Netznutzung Vorlieferanten** erhöht sich durch einen höheren erwarteten Absatz gegenüber dem Jahr 2022.	+172‘600
8711.3101.83	Die **Systemdienstleistungen** Swissgrid (SDL) erhöhen sich von CHF 0.16 auf CHF 0.46 pro kWh.	+242‘400

8711.3101.84	Die **Bundesabgabe (BuA) für die Förderung der erneuerbaren Energie** berechnet sich aufgrund der Absatzmenge. Durch den erwarteten erhöhten Absatz fällt die Abgabe höher aus. Die Abgabe wird 1:1 an die Kunden weitergegeben (siehe 8711.4240.82).	+38‘000
8711.3101.87 8712.4240.87	Erhöhte interne Buchung **Wirkverlust Netz** durch die erhöhten Tarife. Der effektive Wirkverlust in kWh ist stabil.	+128‘600 +128‘600
8711.3132.80	Anpassung der **Honorare externe Berater** aufgrund der effektiven Ausgaben der Vorjahre.	-37‘500
8711.3192.80	Die **Konzessionsgebühren** an die Einwohnergemeinde fallen aufgrund des erwarteten Absatzes höher aus.	+18‘500
8711.3612.03	Anpassung der **Verwaltungsentschädigung** an die Einwohnergemeinde (siehe allgemeine Erläuterungen). Der hohe Anstieg der Strompreise hat die Umstellung von der Umsatzpauschale auf einen betriebswirtschaftlichen Ansatz zwingend notwendig gemacht.	-192‘450
8711.3612.20	Aufgrund des erwarteten Bestandes im **Energiefonds** ist 2023 wieder eine **Einlage** möglich. Die Spezialfinanzierung Elektrizitätswerk (8711) leistet eine Einlage von CHF 16‘900.	+16‘900
8711.4240.81	Berechnung **Netznutzungserlös** aufgrund der aktuellen Tarifberechnung für das Jahr 2023.	+481‘400
8712.3101.85	Die Kosten für den **Energieeinkauf** erhöhen sich auf das Jahr 2023 massiv. Ebenso verringert sich der Absatz durch erhöhte Eigenproduktionen im Gemeindegebiet sowie die freie Strombezugswahl bei den Grossbetrieben.	+6‘054‘400
8712.4240.80	Der erhöhte Energieeinkauf muss mit einer entsprechenden **Tariferhöhung** an die Kunden weitergegeben werden.	+5‘509‘000
Finanzplan	Die Steuerung erfolgt über die jährlich reglementierte Tariffestlegung. Allfällige Tarifanpassungen werden jährlich automatisch vorgenommen. Der Finanzplan zeigt ebenfalls keinen Handlungsbedarf auf.	

8 Stellenplan

Erfasst werden alle Angestellten im Monatslohn (üblicherweise ab einem 30 % Pensum)

	Rechnung					Budget		Δ
Organisationseinheit	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**22-23**
Verwaltungsleitung	**170%**	**170%**	**170%**	**180%**	**180%**	**200%**	**200%**	**0%**
Leitung (GS I)	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	0%
ICT-Verantwortlicher	70%	70%	70%	80%	80%	100%	100%	0%
Einwohnerdienste	**370%**	**405%**	**405%**	**395%**	**395%**	**395%**	**395%**	**0%**
Leitung (GSII)	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	0%
Sekretariat	100%	135%	135%	125%	125%	125%	125%	0%
Einwohnerdienste	170%	170%	170%	170%	170%	170%	170%	0%
Sozialdienst	**550%**	**565%**	**625%**	**640%**	**640%**	**810%**	**810%**	**0%**
Leitung	100%	100%	90%	90%	80%	80%	80%	0%
Sekretariat	80%	80%	120%	120%	140%	140%	140%	0%
Sozialarbeit inkl. Alimente und EBH	210%	240%	250%	250%	240%	240%	240%	0%
Jugend- und Familienberatung	60%	70%	90%	90%	90%	90%	90%	0%
Schulsozialarbeit [2]						170%	170%	0%
Jugendtreff	50%	50%	50%	50%	50%	50%	50%	0%
Integration	50%	25%	25%	40%	40%	40%	40%	0%
Planung + Bau	**1325%**	**1315%**	**1465%**	**1465%**	**1515%**	**1495%**	**1640%**	**145%**
Leitung	100%	90%	90%	90%	90%	90%	90%	0%
Bereichsleitungen [1]	200%	200%	260%	260%	260%	260%	320%	60%
Sekretariat [2]	100%	100%	140%	140%	140%	140%	160%	20%
Parkplatzbewirtschaftung	20%	20%	20%	20%	20%	0%	0%	0%
Hauswartung Liegenschaften [3]	745%	745%	795%	795%	845%	845%	910%	65%
Bademeister Schwimmbad	160%	160%	160%	160%	160%	160%	160%	0%
Kommunale Werke	**1350%**	**1350%**	**1350%**	**1350%**	**1400%**	**1400%**	**1440%**	**40%**
Elektrizitätswerk [4]	*470%*	*470%*	*470%*	*470%*	*465%*	*465%*	*485%*	*20%*
Wasserwerk [5]	*200%*	*200%*	*200%*	*200%*	*235%*	*235%*	*255%*	*20%*
Bauamt	*680%*	*680%*	*680%*	*680%*	*700%*	*700%*	*700%*	*0%*
Finanzen und Controlling	**860%**	**860%**	**860%**	**860%**	**880%**	**880%**	**880%**	**0%**
Leitung	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	0%
Bereich Finanzen	*150%*	*150%*	*150%*	*150%*	*150%*	*150%*	*150%*	0%
Bereich Steuern	*610%*	*610%*	*610%*	*610%*	*630%*	*630%*	*630%*	0%
Bibliothek	**0%**	**0%**	**0%**	**0%**	**0%**	**0%**	**100%**	**100%**
Co-Leitung [6]	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%	100%
Volksschule	**190%**	**190%**	**234%**	**350%**	**350%**	**320%**	**320%**	**0%**
Schulverwaltung	110%	110%	154%	210%	210%	320%	320%	0%
Schulsozialarbeit	80%	80%	80%	80%	80%			0%
ICT Schule				60%	60%	0%	0%	0%
Musikschule	**40%**	**60%**	**60%**	**60%**	**60%**	**90%**	**90%**	**0%**
Leitung	30%	40%	40%	40%	40%	50%	50%	0%
Sekretariat	10%	20%	20%	20%	20%	40%	40%	0%
Gesamttotal o. Vakanzen (IST)	**4855%**	**4915%**	**5169%**	**5300%**	**5420%**	**5590%**	**5875%**	**285%**
Δ zu Vorjahr		**60%**	**254%**	**385%**	**120%**	**170%**	**285%**	

Planung und Bau (+ 80 %)
In den letzten Jahren hat die Arbeitsbelastung in der Abteilung Planung und Bau weiter zugenommen. Viele Projekte wurden in den letzten Jahren initialisiert bzw. weiter vorangetrieben: Stadtraum Bahnhof Brugg/Windisch, Regionales Gesamtverkehrskonzept Ostaargau, Neubau Schulanlage Dohlenzelg, Sanierung/Erweiterung Werkhof, Grundwasserpumpwerk Schachen, Altlastensanierung Fröschegräbe usw. Dazu ist spürbar, dass viele Eigentümer ihre Projekte vorantreiben. Zahlreiche Gestaltungspläne sind in Bearbeitung und die Zahl der Baugesuche hat zugenommen.

Damit der Leiter Planung und Bau genügend Kapazitäten hat, um die Grossprojekte und Entwicklungen voranzutreiben, ist dringend eine Entlastung im Bereich der Baubewilligungen notwendig. Der Gemeinderat hat bereits im Juli 2022 einen entsprechenden Nachtragskredit genehmigt. Zusätzlich zu einer 60 % Stelle für die Baubewilligung erfolgt eine Aufstockung des Sekretariats um 20 %.

Umwandlungen von Anstellungen von Stunden- in Monatslohn

Hauswartung (+ 65 %)
Zusätzlich ist eine Anstellung im Monatslohn im Umfang von 65 % beim Reinigungspersonal notwendig, weil die betroffene Mitarbeiterin mit ihren Stunden den Grenzwert von 30 % überschreitet (im Stellenplan werden Mitarbeitende im Stundenlohn nicht abgebildet). Eine Erhöhung der Reinigungsstunden findet dadurch nicht statt, da sich nur die Verteilung zwischen den Anstellungsarten verändert hat.

Elektrizitätswerk (+ 20 %)
Wasserwerk (+20 %)
Die beiden Bademeister arbeiten jeweils über die Wintermonate im Stundenlohn für das Elektrizitäts- und Wasserwerk. Ab dem 01.01.2022 wurden diese Anstellungen in ein fixes Pensum umgewandelt. Entsprechend fallen diese Wechsel kostenneutral aus.

Bibliothek (+100 %)
Die beiden Co-Leiterinnen der Bibliothek wurden per 01.01.2022 mit einem fixen Pensum von je 50 % angestellt. Gegenüber den Vorjahren ergeben sich Mehrkosten in der Funktion 3120, da die Anstellung durch die Neubewertung der Funktion, höher entschädigt wird. Diese strukturellen Lohnanpassungen erfolgten innerhalb des jährlichen Betrags für die Lohnanpassungen.

9 Aufgaben- und Finanzplanung, Finanzstrategie

Der Gemeinderat hat im Rahmen der Budget- und Legislaturplanung die Finanzstrategie für die kommenden Jahre thematisiert und sich folgende Richtlinien (**neu**) gesetzt:

- Wir richten unsere Ausgaben nach den finanziellen Möglichkeiten.
- Wir realisieren die notwendigen Investitionen und lassen deshalb eine Verschuldung zu, die langfristig tragbar ist.
- Wir tätigen Desinvestitionen zur Reduktion der Verschuldung.
- **Wir lassen zusätzliche und neue Aufgaben zu, wenn die Finanzierung sichergestellt ist.**
- Wir zeigen mittels einer realistischen Aufgaben- und Finanzplanung den langfristigen Finanzbedarf auf. Die notwendigen Massnahmen zur Einhaltung der Finanzstrategie werden darin abgebildet.
- Wir setzen uns für eine Weiterentwicklung des Finanz- und Lastenausgleichs ein.
- Wir streben faire Kostenteiler bei Zentrumsaufgaben und gemeindeübergreifenden Projekten an.
- **Wir führen eine Aufgaben- und Leistungsüberprüfung ab 2023 durch.**

Die Kennzahlen zur Sicherstellung und Messung der Zielerreichung wurden überarbeitet und richten sich vor allem auf die Zeitspanne nach der Grossinvestition Schulanlage Dohlenzelg aus.

Kennzahl	Zielwert
Nettoschuld pro Einwohner	+/- CHF 3‘000
Selbstfinanzierungsgrad	Kumuliert ab 2027 über 100 %
Kumulierte Bilanzüberschüsse	>= CHF 30‘000‘000

Die Einhaltung und Steuerung der Finanzstrategie erfolgt mit der Aufgaben- und Finanzplanung. Sie ist öffentlich zugänglich (§ 86 a GG), jedoch nicht durch die Legislative zu genehmigen. Insbesondere zeigt sie dem Gemeinderat sowie den Einwohnerinnen und Einwohnern die Investitionstätigkeit und deren Auswirkung auf den Finanzhaushalt auf. Dazu werden die notwendigen Investitionen erfasst und die mutmasslichen Entwicklungen der Ausgaben und Einnahmen erhoben. Das erste Planungsjahr entspricht dem Budgetjahr.

Der Aufgaben- und Finanzplanung kommt die Rolle eines groben „Frühwarnsystems“ zu, da sie wertvolle Anhaltspunkte zur Entwicklung aufzeigt und die Einhaltung der finanziellen Ziele nachweist. Da Annahmen und Schätzungen getroffen werden müssen und Entwicklungen und Rahmenbedingungen teilweise nicht absehbar sind, wird das Planungsinstrument laufend aktualisiert.

Eckwerte der Aufgaben- und Finanzplanung 2023 – 2032

Einwohner	Wachstum von 7‘920 (2022) auf 8‘830 (2032) Basis: Erhebung IC Infraconsult AG für die Schulraumplanung, Aktualisierung 2020
Aktuelles Jahr	Für das Jahr 2022 ergibt die Hochrechnung ein ausgeglichenes Ergebnis. Die Mehrkosten insbesondere im Bereich Pflege können mit einmaligen Effekten aufgefangen werden.
Steuerfuss	Unverändert 2023 – 2032: 115 %. Jährlich durch den Einwohnerrat zu genehmigen.
Zuwachsrate Steuerertrag	Jährliches Wachstum 1 % sowie ein Bevölkerungswachstum von 1.2 %.
Finanzausgleich	Jährlich stabiler Beitrag von knapp unter einer Million. Durch die steigende Steuerkraft sowie den Rückgang der Sozialfälle hat sich dieser 2023 reduziert.
Entwicklung Personalaufwand	Jährliches Wachstum 0.5 % (rund CHF 40‘000). Die Anstellung eines Verkehrsplaners ab Mitte 2024 ist zusätzlich ausgewiesen (CHF 100‘000 pro Jahr ab 2025).
Entwicklung Sach- und Betriebsaufwand	Jährliches Wachstum 0.0 % (bisher 1.0 %), da die direkte Steuerung via Budget erfolgt.
Entwicklung Transferaufwand (Beiträge an Verbände, Kanton, Private)	Jährliches Wachstum 1 % (rund CHF 167‘000) sowie individuelle Entwicklungen bei der Pflegefinanzierung. Beitrag Regionale Integrationsfachstelle (RIF) ab 2024 mit CHF 25‘000 eingestellt. Mehrertrag Schulgelder von auswärtigen Schülern infolge steigender Mehrkosten durch Umsetzung ICT-Konzept (+100‘000 ab 2024).
Zinsprognose Fremdkapital	Von 1.0 % auf 2.0 % (Basis Markt Juli 2022). Zusätzlich erfolgt eine separate Finanzierungsstudie mit Varianten für den Neubau Schulanlage Dohlenzelg. (Zinssatz bisher: von 0.10 % auf 0.90 %)
Landkäufe/-verkäufe Finanzvermögen	Verkauf Parzellen Chilefeld (2024). Der definitive Entscheid (Verkauf/Baurecht) erfolgt beim Vorliegen sämtlicher Abklärungen. Der Übertrag Verwaltungsvermögen in das Finanzvermögen erfolgte 2020. Es sind keine weiteren Verkäufe eingestellt.
Schulraumplanung	Die Kosten Schulraumplanung Dohlenzelg erhöhen sich aufgrund der Bauteuerung um rund 12 %. Kostenschätzung inkl. Projektierung CHF 37‘829‘000. Der Mehrpreis ist im Fipla berücksichtigt. Die Aufteilung nach Abschreibungskategorien entspricht dem aktuellen Bauabschnittsplan inkl. den Projektierungskosten. Das Geschäft ist im Januar 2023 für den Einwohnerrat traktandiert. Die Umsetzung Kindergarten Dorf wurde um zwei Jahre auf 2028/2029 verschoben. Die Schulraumplanung bzw. Sanierung Schulanlage Dorf (bis 2040) und Reutenen (2033-2035) fallen ausserhalb der Finanzplanperiode an.

Investitionsvolumen (netto)	Fipla Budget 2022, 2022-2031: 60.714 Mio. Fipla Budget 2023, 2023-2032: 59.819 Mio. Grösste Veränderungen: Betriebsstandort EW/WW/Bauamt, + CHF 681‘000 (Baumehrkosten inkl. Ersatz Heizung) Erhöhung Baukosten Schulanlage Dohlenzelg SH Rütenen, ausserhalb Planperiode (minus CHF 4.4 Mio.) SH Rütenen, Sanierung Dach, 2029, CHF 1.0 Mio. (Reduktion SH Rütenen um diesen Betrag)

Investitionsplanung 2023 – 2032

Grün = Neue Investitionen/Projekte gegenüber Budget und Finanzplanung Stand Budget 2022
Blau = obligatorische bzw. freiwillige Urnenabstimmung

Die neuen Abschreibungssätze gemäss Finanzverordnung (gültig für Investitionen ab 01.01.2021) wurden entsprechend für die Finanzplanung übernommen. Die Abschreibungsbeträge sind gerundet und entsprechen der Finanzplanung.

Investitionen 2023; in Ausführung, beschlossen bzw. im Budget 2023 eingestellt

Investition	Betrag	Abschreibungen	
		Jahre	Betrag
Projektierung Betriebsstandort EW/WW/BA	86‘000	35	2‘000
Feuerwehr, Ersatz Materialtransportfahrzeug	65‘000	15	5‘000
SRP, Initialisierungsprojekt Neubau Dohlenzelg	150‘000	35	4‘000
SRP, Projektierung Neubau Dohlenzelg	2‘300‘000	35	66‘000
SH Rütenen, Ersatz Türen und Zugang	81‘000	15	5‘000
Schulmobiliar, Anschaffungen 2023	120‘000	5	24‘000
Umsetzung Informatikkonzept Schule, 2023	261‘000	3	87‘000
San. Freibad, Technik	515‘000	15	34‘000
San. Freibad, Beitrag Sportfonds	-50‘000	15	-4‘000
San. Freibad, Nichtschwimmerbecken	1‘300‘000	35	37‘000
Bauamt, Ersatz Kommunalfahrzeug Kubota	94‘000	10	9‘000
San. Klosterzelgstrasse	350‘000	40	9‘000
Spinnereibrücke, Erneuerung, 51 %	2‘450‘000	40	61‘000
Spinnereibrücke, Beiträge 30%	-735‘000	40	-18‘100
Stadtraum Bahnhof Brugg-Windisch, 2a netto	60‘000	10	6‘000
Gestaltungsplan Dohlenzelg (netto) *	0	0	0

Laufende gebundene Ausgaben (Anteil an Sanierungskosten gemäss kant. Dekret)
Kein Beschluss Einwohnerrat notwendig

Verkehrsmanagement Brugg Regio (bis 2023)	358‘000	40	9‘000
Ausbau Bushaltestellen (BehiG)	624‘000	40	16‘000

Geplante Investitionen; Baustart <= 2027

Investition	Betrag	Abschreibungen	
		Jahre	Betrag
Ersatz Server Gemeindeverwaltung (2024)	150‘000	4	38‘000
San. Gemeindehaus; Projektierung	400‘000	35	14‘000
Betriebsstandort EW/WW/BA (Anteil EWG) neu inkl. Heizung	1‘875‘000	35	54‘000
Feuerwehr, Fahrzeug PTF1 (netto)	60‘000	15	4‘000
Feuerwehr, Helme und AS Geräte	47‘000	5	9‘000
SRP Neubau Dohlenzelg inkl. Aufteilung Projektierungskosten von 2.3 Mio (Total 37.829 Mio.):			
SRP, Neubau Dohlenzelg; Hochbau	25‘112‘000	35	717‘000
SRP, Neubau Dohlenzelg; Umgebungsgestaltung, Aussensportanlagen	6‘603‘000	20	330‘000
SRP, Neubau Dohlenzelg; Installationen	4‘127‘000	15	275‘000
SRP, Neubau Dohlenzelg; Mobilien	1‘335‘000	5	267‘000
SRP, Neubau Dohlenzelg, Rückbaukosten	652‘000	0	652‘000
SRP, Kiga Standort Dohlenzelg; Rückbau anstelle Verkauf	200‘000	0	200‘000
Schule, Ersatzbeschaffungen Informatik ab 2023	+/- 200‘000 pro Jahr	3	66‘667
San. Freibad; Ersatz Folien (netto)	1‘050‘000	15	70‘000
San. Freibad; 2. Etappe	845‘000	15	56‘000
Gesamtverkehrskonzept Anteil Windisch	100‘000	10	10‘000
Habsburgstrasse Sanierung (netto)	50‘000	40	1‘000
San. Strassen gem. Werterhaltungsplanung	350‘000 pro Jahr	40	9‘000 pro Jahr
Veloparking Bahnhof	165‘000	35	5‘000
Stadtraum Bahnhof Brugg-Windisch, Phase 2b/2c netto	190‘000	10	19‘000
Stadtraum Bahnhof Brugg-Windisch, Phase 3 netto	150‘000	10	15‘000
Gestaltungsplan Winkel *	0	10	0
Erschliessung Winkel, Projektierung	100‘000	40	3‘000

* 100 % Finanzierung über Fonds Mehrwertabgeltung und Eigentümerbeiträge vorgesehen

Geplante Investitionen; Baustart >= 2027

Investition	Betrag	Abschreibungen	
		Jahre	Betrag
Ersatz Server Gemeindeverwaltung (2028)	150‘000	4	38‘000
Ersatz Server Gemeindeverwaltung (2032)	150‘000	4	38‘000
San. Gemeindehaus	3‘000‘000	35	86‘000
Rückbau Annexbauten Gemeindehaus	400‘000	0	400‘000
Feuerwehr, Fahrzeug ASF (netto)	79‘000	15	5‘000
Feuerwehr, Fahrzeug TLF (netto)	370‘000	15	25‘000
SRP, neuer Kindergarten Dorf; Hochbauten	3‘500‘000	35	100‘000
SRP, neuer Kindergarten Dorf, Mobilien	200‘000	5	40‘000
SRP, Standort Dorf, Übertrag FV Kiga Unterdorf	-577‘000	0	0
SRP, Standort Dorf; Übertrag FV Kiga Wallweg	-465‘000	0	0
SH Rütenen, Sanierung Dach	1‘000‘000	35	29‘000
Schule, Ersatzbeschaffungen Informatik ab 2023	+/- 200‘000 pro Jahr	siehe Investitionen vor 2026	
San. Strassen gem. Werterhaltungsplanung	350‘000 pro Jahr	siehe Investitionen vor 2026	
Erschliessung Winkel	1‘000‘000	40	25‘000

Geplante Investitionen >= 2033 (ausserhalb Finanzplanperiode)

Investition	Betrag
Sanierung Bossartschüür, Teil VV	600‘000
SRP, Schulhaus Dorf, bis 2040	8‘100‘000
SRP, Standort Rütenen (Reduktion Sanierung Dach), 2033-2035	7‘400‘000
SRP, Rütenen, Übertrag FV Kiga Klosterzelg	-639‘000
Fussballplätze, Unterhalt	950‘000
Freibad, Etappe 3 (Umgebung, Garderobe, Restaurant)	1‘000‘000
Verkehrsmanagement, Bushaltestelle Weiermatte	200‘000
Ersatz Kanalbrücke bei Spinnerei	800‘000
Friedhofsgebäude, Ersatz Heizung (abgelehnt ER Budget 2022)	120‘000

Zusammenzug	Betrag	Abschreibungen	
		Jahre	Betrag
Projekte im Bau (inkl. 2022 und Vorjahre)	7‘430‘000	div.	171‘000
Projekte beschlossen (inkl. Budget 2023)	621‘000	div.	129‘000
Projekte geplant (inkl. ab 2032)	75‘857‘000	div.	5‘090‘000

Die Investitionen werden erst im Jahr nach der Fertigstellung abgeschrieben. Die definitiven Abschreibungsdauern werden zu diesem Zeitpunkt festgelegt. Die jährlichen Abschreibungen erhöhen sich aufgrund der Investitionstätigkeiten von CHF 2‘434‘000 (2023) auf rund CHF 4‘465‘000 (Jahr 2032).

Finanzstrategie, Einhaltung Kennzahlen

Nettoschuld pro Einwohner (Total Nettoschuld geteilt durch Einwohner)	**+ / - 3‘000**	**2032: 3‘255**

Erläuterungen Kennzahl Finanzstrategie:
Kurzfristig wird eine Nettoschuld pro Einwohner über CHF 4‘000 zugelassen. Diese hat sich nach Abschluss der Grossinvestition Schulanlage Dohlenzelg (ab 2027) zu reduzieren und soll sich bis zur nächsten Grossinvestition unter CHF 3‘000 bewegen.

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
NS pro E	-427	1‘089	3‘376	4‘007	4‘004	4‘293	4‘251	4‘004	3‘641	3‘255

Von der starren Betrachtung der Pro-Kopf-Verschuldung als Maximalbetrag von CHF 2‘500 ist der Kanton abgewichen. Eine Verschuldung bis 2‘500 wird in der Regel als nicht problematisch beurteilt. Das bedeutet aber nicht, dass jeder höhere Wert problematisch ist. Die Kennzahl hat beschränkte Aussagekraft. Bei der Beurteilung der Tragbarkeit der Verschuldung ist die Finanzkraft zu berücksichtigen (siehe Nettoverschuldungsquotient) sowie auch der Zustand der kommunalen Infrastruktur.

Durch die hohe Investitionstätigkeit mit dem Neubau Schulanlage Dohlenzelg ist ein temporärer Wert über den CHF 2‘500 unumgänglich. Der Höchstwert im Jahr 2028 beträgt CHF 4‘293. Danach reduziert sich die Nettoschuld wieder.

Der Gemeinderat beurteilt den laufenden Abbau der Nettoschuld nach der Grossinvestition Schulanlagen Dohlenzelg als sehr wichtig. Dadurch kann eine temporäre höhere Nettoschuld zugelassen werden.

Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung (SE) in Prozent der Nettoinvestitionen (NI)) **Berechnung** Anstelle des Mittelwerts werden die Nettoinvestitionen und die Selbstfinanzierung kumuliert und entsprechend von diesen Werten den Selbstfinanzierungsgrad gerechnet (Fipla Budget 2023: Selbstfinanzierung kumuliert 2027 – 2032)	**> 100 %**	**133 %**

Erläuterung Kennzahl Finanzstrategie
Der zukünftige kumulierte Selbstfinanzierungsgrad muss ab 2027 bis zur nächsten Grossinvestition über 100 % liegen. Entsprechend reduzieren sich die Nettoschulden.

	2027	2028	2029	2030	2031	2032	Total
NI	2‘486	5‘171	2‘946	1‘220	631	641	**13‘095**
SE	2‘141	2‘347	2‘905	2‘966	3‘429	2‘685	**17‘463**
SE-Grad	86 %	45 %	99 %	242 %	543 %	575 %	**133 %**

Eine hohe Selbstfinanzierung gibt den Handlungsspielraum für Investitionen bzw. die Möglichkeit für den Schuldenabbau vor. Die Kennzahl zeigt, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. Ein Selbstfinanzierungsgrad von über 100% weist auf eine hohe Selbstfinanzierung mit entsprechendem Schuldenabbau hin. Ein Anteil unter 50 % ist ungenügend und hat eine hohe Zunahme der Schulden zur Folge. Jährliche Schwankungen beim Selbstfinanzierungsgrad sind nicht ungewöhnlich, langfristig sollte ein Selbstfinanzierungsgrad von 80 - 100 % angestrebt werden.

Kumulierte Bilanzüberschüsse (Total 299 Bilanzüberschüsse gemäss Bilanz)	**> 30‘000‘000**	**2032: 31‘852‘000**

Erläuterungen Kennzahl Finanzstrategie
Durch die hohen Abschreibungen der Investitionstätigkeit weisen wir einen jährlichen Verlust aus. Die kumulierten Bilanzüberschüsse dürfen den Wert von CHF 30 Mio. zum Ende der Finanzplanperiode nicht unterschreiten.

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Ergebnis	-1‘450	-984	-521	-2‘409	-1‘985	-1‘909	-1‘155	-1‘551	-333	-665
EK	43‘364	42‘380	41‘859	39‘450	37‘465	35‘556	34‘401	32‘850	32‘517	31‘852

Das kumulierte Ergebnis der Erfolgsrechnung soll gemäss § 88g Abs. 1 Gemeindegesetz mittelfristig ausgeglichen sein (Haushaltsgleichgewicht). Durch das erhöhte Kostenwachstum und die stark ansteigenden Abschreibungen wird dies für die Gemeinde Windisch in den nächsten Jahren nicht mehr möglich sein.

Die Verluste 2023 – 2032 von rund CHF 13 Mio. können durch die kumulierten Bilanzüberschüsse aufgefangen werden. Als Vergleich wurden in den Jahren 2014 – 2021 Gewinne von Total über CHF 18 Mio. erzielt. Zusätzlich zur Steuerung über den Bestand der kumulierten Bilanzüberschüsse hat sich der Gemeinderat mit dem Leitsatz „Wir lassen zusätzliche und neue Aufgaben zu, wenn die Finanzierung sichergestellt ist“ sowie mit der Aufgaben- und Leistungsüberprüfung ab 2023 Vorgaben gesetzt, um wieder ein positives Ergebnis zu erzielen.

Fazit

Die steigenden Zinskosten, der starke Anstieg der gebunden Kosten, die stark steigenden Strom- und Heizkosten sowie die Mehrkosten im Baubereich machen sich auch in der Finanzplanung bemerkbar. Die Finanzierung der anstehenden rund 60 Millionen Franken teuren Investitionen stellt eine Herausforderung für die Gemeinde dar. Mit diesem hohen Investitionsvolumen ist ein Anstieg der Nettoschuld unumgänglich. Das Ziel, die Finanzierung der Schulanlage Dohlenzelg ohne Steuerfusserhöhung zu realisieren, ist weiterhin möglich. Es bedingt jedoch in den nächsten Jahren einen bewussten Umgang mit den Finanzen.

Der Finanzplan zeigt auf, dass der Abbau der Verschuldung nach der Grossinvestition Schulanlage Dohlenzelg möglich ist. Die neu formulierten Kennzahlen der Finanzstrategie sind auf die Zeitspanne bis zur nächsten Grossinvestition (voraussichtlich Schulanlage Rütenen ab 2033/2034) ausgelegt.

Der eingeschlagene gemeinsame Weg mit den durchgeführten Finanzplanworkshops soll weiter gehen und es soll jeweils offen und transparent über die finanziellen Entwicklungen informiert und diskutiert werden.

Keine Investitionen und ein Stillstand sind nicht die Lösung. Der Gemeinderat ist überzeugt davon, zusammen mit dem Einwohnerrat und der Bevölkerung einen gangbaren und breit abgestützten Weg einschlagen zu können.

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	**33'431'650.00**	**31'526'115.00**	**36'846'126.87**
30 Personalaufwand	7'960'090.00	7'832'400.00	7'304'404.40
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'513'690.00	5'951'105.00	7'608'182.41
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'252'180.00	2'178'770.00	1'911'356.90
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	4'587'062.00
36 Transferaufwand	16'705'690.00	15'563'840.00	15'435'121.16
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	**31'504'970.00**	**30'656'445.00**	**38'915'394.23**
40 Fiskalertrag	21'599'000.00	21'197'000.00	26'925'391.55
41 Regalien und Konzessionen	496'500.00	478'000.00	532'447.65
42 Entgelte	3'859'710.00	3'741'810.00	4'197'622.79
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	40'000.00	125'000.00	25'212.85
46 Transferertrag	5'509'760.00	5'114'635.00	7'234'719.39
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-1'926'680.00**	**-869'670.00**	**2'069'267.36**
34 Finanzaufwand	156'380.00	178'880.00	206'504.01
44 Finanzertrag	633'060.00	581'550.00	694'305.30
Ergebnis aus Finanzierung	**476'680.00**	**402'670.00**	**487'801.29**
Operatives Ergebnis	**-1'450'000.00**	**-467'000.00**	**2'557'068.65**
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	103'009.23
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0.00**	**-103'009.23**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung **(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)**	**-1'450'000.00**	**-467'000.00**	**2'454'059.42**

FINANZIERUNGSAUSWEIS

Investitionsrechnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Investitionsausgaben	**5'005'100.00**	**3'513'300.00**	**3'933'035.20**
50 Sachanlagen	2'490'100.00	2'313'300.00	3'626'902.40
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	202'000.00	200'000.00	35'323.20
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	3'809.60
56 Investitionsbeiträge	2'313'000.00	1'000'000.00	267'000.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
Investitionseinnahmen	**152'000.00**	**160'000.00**	**1'695'547.95**
60 Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge	152'000.00	160'000.00	58'547.95
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	1'637'000.00
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	**-4'853'100.00**	**-3'353'300.00**	**-2'237'487.25**
Selbstfinanzierung	**944'470.00**	**1'749'060.00**	**9'229'628.70**
Finanzierungsergebnis **(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)**	**-3'908'630.00**	**-1'604'240.00**	**6'992'141.45**

BILANZ

Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	**6'082'931**	**7'687'171**
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12. **(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)**	**2'174'301**	**6'082'931**

Heilpädagogische Schule Windisch

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	**4'612'240.00**	**4'444'080.00**	**4'319'241.10**
30 Personalaufwand	1'177'350.00	1'118'400.00	1'122'102.45
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	805'960.00	827'150.00	710'639.30
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	85'530.00	59'030.00	63'894.80
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	2'543'400.00	2'439'500.00	2'422'604.55
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	**4'547'950.00**	**4'322'150.00**	**4'254'877.47**
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	73'900.00	72'200.00	72'884.64
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	4'474'050.00	4'249'950.00	4'181'992.83
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-64'290.00**	**-121'930.00**	**-64'363.63**
34 Finanzaufwand	17'500.00	5'900.00	6'705.35
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	**-17'500.00**	**-5'900.00**	**-6'705.35**
Operatives Ergebnis	**-81'790.00**	**-127'830.00**	**-71'068.98**
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung **(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)**	**-81'790.00**	**-127'830.00**	**-71'068.98**

FINANZIERUNGSAUSWEIS

Investitionsrechnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Investitionsausgaben	**0.00**	**925'000.00**	**0.00**
50 Sachanlagen	0.00	925'000.00	0.00
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56 Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
Investitionseinnahmen	**0.00**	**0.00**	**0.00**
60 Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	**0.00**	**-925'000.00**	**0.00**
Selbstfinanzierung	**3'740.00**	**-68'800.00**	**-7'174.18**
Finanzierungsergebnis **(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)**	**3'740.00**	**-993'800.00**	**-7'174.18**

BILANZ

Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	**-649'340**	**344'460**
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12. **(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)**	**-645'600**	**-649'340**

Wasserwerk

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	**1'609'910.00**	**1'555'420.00**	**1'374'538.15**
30 Personalaufwand	265'310.00	274'710.00	256'232.35
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	917'250.00	897'170.00	748'961.70
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	241'630.00	229'980.00	219'698.30
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	185'720.00	153'560.00	149'645.80
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	**1'464'430.00**	**1'461'900.00**	**1'541'122.25**
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'135'600.00	1'140'400.00	1'236'613.45
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	328'830.00	321'500.00	304'508.80
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-145'480.00**	**-93'520.00**	**166'584.10**
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	155.55
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	**0.00**	**0.00**	**-155.55**
Operatives Ergebnis	**-145'480.00**	**-93'520.00**	**166'428.55**
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung **(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)**	**-145'480.00**	**-93'520.00**	**166'428.55**

FINANZIERUNGSAUSWEIS

Investitionsrechnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Investitionsausgaben	**854'200.00**	**905'000.00**	**249'874.75**
50 Sachanlagen	854'200.00	905'000.00	249'874.75
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56 Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
Investitionseinnahmen	**100'000.00**	**150'000.00**	**127'077.00**
60 Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge	100'000.00	150'000.00	127'077.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	**-754'200.00**	**-755'000.00**	**-122'797.75**
Selbstfinanzierung	**-97'280.00**	**-50'640.00**	**206'548.05**
Finanzierungsergebnis **(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)**	**-851'480.00**	**-805'640.00**	**83'750.30**

BILANZ

Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	**3'174'800**	**3'980'440**
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12. **(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)**	**2'323'320**	**3'174'800**

Abwasserbeseitigung

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	**1'873'830.00**	**1'702'480.00**	**1'682'378.85**
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	222'080.00	189'080.00	210'078.30
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	481'850.00	470'750.00	451'242.95
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	1'169'900.00	1'042'650.00	1'021'057.60
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	**1'035'350.00**	**1'473'250.00**	**1'432'019.65**
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	716'000.00	1'160'000.00	1'131'246.50
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	319'350.00	313'250.00	300'773.15
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-838'480.00**	**-229'230.00**	**-250'359.20**
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	580.75
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	**0.00**	**0.00**	**-580.75**
Operatives Ergebnis	**-838'480.00**	**-229'230.00**	**-250'939.95**
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung **(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)**	**-838'480.00**	**-229'230.00**	**-250'939.95**

FINANZIERUNGSAUSWEIS

Investitionsrechnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Investitionsausgaben	**2'476'000.00**	**1'120'500.00**	**522'451.35**
50 Sachanlagen	2'476'000.00	1'120'500.00	522'451.35
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56 Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
Investitionseinnahmen	**100'000.00**	**150'000.00**	**221'179.00**
60 Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge	100'000.00	150'000.00	221'179.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	**-2'376'000.00**	**-970'500.00**	**-301'272.35**
Selbstfinanzierung	**-675'980.00**	**-71'730.00**	**-100'470.15**
Finanzierungsergebnis **(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)**	**-3'051'980.00**	**-1'042'230.00**	**-401'742.50**

BILANZ

Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	**13'103'570**	**14'145'800**
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12. **(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)**	**10'051'590**	**13'103'570**

Abfallwirtschaft

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	**725'680.00**	**669'630.00**	**671'507.90**
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	558'800.00	531'650.00	509'476.60
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'980.00	3'980.00	3'980.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	162'900.00	134'000.00	158'051.30
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	**726'500.00**	**674'000.00**	**760'756.55**
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	726'500.00	674'000.00	760'756.55
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**820.00**	**4'370.00**	**89'248.65**
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	26.90
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	**0.00**	**0.00**	**-26.90**
Operatives Ergebnis	**820.00**	**4'370.00**	**89'221.75**
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung **(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)**	**820.00**	**4'370.00**	**89'221.75**

FINANZIERUNGSAUSWEIS

Investitionsrechnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Investitionsausgaben	**4'000.00**	**11'000.00**	**3'500.75**
50 Sachanlagen	4'000.00	11'000.00	3'500.75
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56 Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
Investitionseinnahmen	**0.00**	**0.00**	**0.00**
60 Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	**-4'000.00**	**-11'000.00**	**-3'500.75**
Selbstfinanzierung	**4'800.00**	**8'350.00**	**93'201.75**
Finanzierungsergebnis **(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)**	**800.00**	**-2'650.00**	**89'701.00**

BILANZ

Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	**761'381**	**764'031**
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12. **(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)**	**762'181**	**761'381**

Elektrizitätswerk

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	**13'321'870.00**	**7'053'650.00**	**6'208'800.50**
30 Personalaufwand	536'900.00	496'700.00	479'968.15
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'006'420.00	5'603'240.00	4'825'127.05
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	479'530.00	454'820.00	443'683.80
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	299'020.00	498'890.00	460'021.50
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	**13'125'950.00**	**6'949'600.00**	**6'803'628.60**
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	13'047'000.00	6'871'500.00	6'728'018.60
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	78'950.00	78'100.00	75'610.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-195'920.00**	**-104'050.00**	**594'828.10**
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	226.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	**0.00**	**0.00**	**-226.00**
Operatives Ergebnis	**-195'920.00**	**-104'050.00**	**594'602.10**
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung **(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)**	**-195'920.00**	**-104'050.00**	**594'602.10**

FINANZIERUNGSAUSWEIS

Investitionsrechnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Investitionsausgaben	**1'200'000.00**	**1'198'000.00**	**393'200.55**
50 Sachanlagen	1'200'000.00	1'198'000.00	393'200.55
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56 Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
Investitionseinnahmen	**64'000.00**	**50'000.00**	**72'623.95**
60 Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge	64'000.00	50'000.00	72'623.95
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	**-1'136'000.00**	**-1'148'000.00**	**-320'576.60**
Selbstfinanzierung	**220'160.00**	**288'170.00**	**978'175.90**
Finanzierungsergebnis **(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)**	**-915'840.00**	**-859'830.00**	**657'599.30**

BILANZ

Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	**5'458'256**	**6'318'086**
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12. **(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)**	**4'542'416**	**5'458'256**

Gesamtzusammenzug

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	**55'575'180.00**	**46'951'375.00**	**51'102'593.37**
30 Personalaufwand	9'939'650.00	9'722'210.00	9'162'707.35
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	21'024'200.00	13'999'395.00	14'612'465.36
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'544'700.00	3'397'330.00	3'093'856.75
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	4'587'062.00
36 Transferaufwand	21'066'630.00	19'832'440.00	19'646'501.91
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	**52'405'150.00**	**45'537'345.00**	**53'707'798.75**
40 Fiskalertrag	21'599'000.00	21'197'000.00	26'925'391.55
41 Regalien und Konzessionen	496'500.00	478'000.00	532'447.65
42 Entgelte	19'558'710.00	13'659'910.00	14'127'142.53
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	40'000.00	125'000.00	25'212.85
46 Transferertrag	10'710'940.00	10'077'435.00	12'097'604.17
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-3'170'030.00**	**-1'414'030.00**	**2'605'205.38**
34 Finanzaufwand	173'880.00	184'780.00	214'198.56
44 Finanzertrag	633'060.00	581'550.00	694'305.30
Ergebnis aus Finanzierung	**459'180.00**	**396'770.00**	**480'106.74**
Operatives Ergebnis	**-2'710'850.00**	**-1'017'260.00**	**3'085'312.12**
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	103'009.23
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	**0.00**	**0.00**	**-103'009.23**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung **(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)**	**-2'710'850.00**	**-1'017'260.00**	**2'982'302.89**

FINANZIERUNGSAUSWEIS

Investitionsrechnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Investitionsausgaben	**9'539'300.00**	**7'672'800.00**	**5'102'062.60**
50 Sachanlagen	7'024'300.00	6'472'800.00	4'795'929.80
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	202'000.00	200'000.00	35'323.20
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	3'809.60
56 Investitionsbeiträge	2'313'000.00	1'000'000.00	267'000.00
58 Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
Investitionseinnahmen	**416'000.00**	**510'000.00**	**2'116'427.90**
60 Abgang von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
61 Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62 Abgang von immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge	416'000.00	510'000.00	479'427.90
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	1'637'000.00
65 Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0.00	0.00	0.00
68 Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	**-9'123'300.00**	**-7'162'800.00**	**-2'985'634.70**
Selbstfinanzierung	**399'910.00**	**1'854'410.00**	**10'399'910.07**
Finanzierungsergebnis **(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)**	**-8'723'390.00**	**-5'308'390.00**	**7'414'275.37**

BILANZ

Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	**27'931'598**	**33'239'988**
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12. **(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)**	**19'208'208**	**27'931'598**

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	TOTAL	**58'775'650.00**	**58'775'650.00**	**49'965'335.00**	**49'965'335.00**	**57'171'858.06**	**57'171'858.06**
00	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**4'915'480.00**	**1'943'880.00**	**4'623'160.00**	**1'890'790.00**	**4'442'053.36**	**1'889'605.13**
	Nettoergebnis		2'971'600.00		2'732'370.00		2'552'448.23
1	**ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**2'194'000.00**	**645'640.00**	**2'154'540.00**	**763'840.00**	**2'076'888.05**	**1'129'223.45**
	Nettoergebnis		1'548'360.00		1'390'700.00		947'664.60
2	**BILDUNG**	**17'331'580.00**	**7'634'140.00**	**16'872'555.00**	**7'339'595.00**	**15'542'617.33**	**7'114'303.75**
	Nettoergebnis		9'697'440.00		9'532'960.00		8'428'313.58
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**1'730'910.00**	**362'890.00**	**1'512'970.00**	**260'440.00**	**1'282'050.24**	**171'596.96**
	Nettoergebnis		1'368'020.00		1'252'530.00		1'110'453.28
4	**GESUNDHEIT**	**2'403'800.00**		**2'053'800.00**		**2'021'687.90**	**18'951.45**
	Nettoergebnis		2'403'800.00		2'053'800.00		2'002'736.45
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**7'613'420.00**	**2'248'650.00**	**6'921'450.00**	**1'938'000.00**	**7'041'539.37**	**2'423'247.68**
	Nettoergebnis		5'364'770.00		4'983'450.00		4'618'291.69
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**1'129'570.00**	**235'940.00**	**1'044'140.00**	**226'930.00**	**998'433.10**	**248'129.64**
	Nettoergebnis		893'630.00		817'210.00		750'303.46
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**4'958'590.00**	**4'632'070.00**	**4'714'330.00**	**4'350'240.00**	**11'687'785.05**	**10'653'552.95**
	Nettoergebnis		326'520.00		364'090.00		1'034'232.10
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**13'958'340.00**	**14'281'230.00**	**7'514'660.00**	**7'802'150.00**	**7'029'877.45**	**7'375'615.65**
	Nettoergebnis	322'890.00		287'490.00		345'738.20	
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**2'539'960.00**	**26'791'210.00**	**2'553'730.00**	**25'393'350.00**	**5'048'926.21**	**26'147'631.40**
	Nettoergebnis	24'251'250.00		22'839'620.00		21'098'705.19	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
00	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**4'915'480.00**	**1'943'880.00**	**4'623'160.00**	**1'890'790.00**	**4'442'053.36**	**1'889'605.13**
	Nettoergebnis		**2'971'600.00**		**2'732'370.00**		**2'552'448.23**
01	**Legislative und Exekutive**	**567'690.00**	**20'000.00**	**543'810.00**	**20'000.00**	**521'261.25**	**20'069.20**
	Nettoergebnis		**547'690.00**		**523'810.00**		**501'192.05**
011	**Legislative**	**139'310.00**		**94'730.00**		**133'132.90**	
	Nettoergebnis		**139'310.00**		**94'730.00**		**133'132.90**
0110	**Legislative**	**139'310.00**		**94'730.00**		**133'132.90**	
0110.3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	41'150.00		38'150.00		39'610.00	
0110.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'500.00			
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	27'000.00		21'900.00		21'514.65	
0110.3130.01	Dienstleistungen Dritter	37'250.00		5'250.00		40'264.25	
0110.3130.03	Portokosten	13'000.00		12'000.00		8'889.15	
0110.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	14'000.00		14'000.00		11'944.85	
0110.3170.01	Reisekosten und Spesen	5'500.00		500.00		7'110.00	
0110.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	1'410.00		1'430.00		3'800.00	
012	**Exekutive**	**428'380.00**	**20'000.00**	**449'080.00**	**20'000.00**	**388'128.35**	**20'069.20**
	Nettoergebnis		**408'380.00**		**429'080.00**		**368'059.15**
0120	**Exekutive**	**428'380.00**	**20'000.00**	**449'080.00**	**20'000.00**	**388'128.35**	**20'069.20**
0120.3000.02	Besoldungen Gemeinderat	314'000.00		314'000.00		298'099.80	
0120.3010.09	Erstattung von Lohn Personal					-449.45	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		6'500.00		475.70	
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		4'500.00		342.20	
0120.3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'850.00		3'800.00		3'810.00	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	10'000.00		20'000.00		8'092.50	
0120.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'100.00		3'000.00		2'992.50	
0120.3162.00	Raten Leasing Kopierer	300.00		300.00		1'673.75	
0120.3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		68.60	
0120.3170.02	Repräsentationskosten	22'000.00		22'000.00		8'992.30	
0120.3170.04	Jungbürgerfeier	3'000.00				2'353.00	
0120.3170.05	Neuzuzügeranlass	4'000.00		10'000.00		7'447.45	
0120.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	63'630.00		64'480.00		54'230.00	
0120.4260.00	Rückerstattungen Dritter		20'000.00		20'000.00		20'069.20
02	**Allgemeine Dienste**	**4'347'790.00**	**1'923'880.00**	**4'079'350.00**	**1'870'790.00**	**3'920'792.11**	**1'869'535.93**
	Nettoergebnis		**2'423'910.00**		**2'208'560.00**		**2'051'256.18**
021	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**1'280'300.00**	**391'100.00**	**1'269'950.00**	**369'150.00**	**1'222'188.78**	**397'156.60**
	Nettoergebnis		**889'200.00**		**900'800.00**		**825'032.18**
0211	**Abteilung Finanzen**	**480'360.00**	**159'100.00**	**476'620.00**	**159'600.00**	**478'669.13**	**161'746.45**
0211.3010.00	Löhne	244'390.00		228'000.00		243'876.90	
0211.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00		1'375.10	
0211.3091.00	Personalwerbung					461.50	
0211.3099.01	Verbandsbeiträge	210.00		210.00		60.00	
0211.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		2'100.00		608.50	
0211.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte			200.00			
0211.3130.03	Portokosten	3'800.00		3'800.00		3'565.10	
0211.3130.05	Bank- und Postspesen	22'750.00		19'750.00		21'432.29	
0211.3130.06	Betreibungskosten	80'000.00		85'000.00		89'548.05	
0211.3162.00	Raten Leasing Kopierer	5'000.00		5'000.00		8'584.20	
0211.3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		90.70	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0211.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100.00		60.00		42.86	
0211.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	50'990.00		48'160.00		44'739.15	
0211.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	29'620.00		29'490.00		24'168.78	
0211.3910.05	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	40'800.00		52'650.00		40'116.00	
0211.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		16'500.00		16'500.00		22'931.45
0211.4210.04	Bezugsentschädigungen		71'500.00		71'500.00		68'978.25
0211.4260.00	Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00		2'837.50
0211.4260.01	Rückerstattungen Mahn-/Betreibungskosten		51'000.00		51'000.00		46'999.25
0211.4270.00	Bussen				500.00		
0211.4910.07	Interne Verrechnung Verwaltungsentschäd.		20'000.00		20'000.00		20'000.00
0212	**Abteilung Steuern**	**799'940.00**	**232'000.00**	**793'330.00**	**209'550.00**	**743'519.65**	**235'410.15**
0212.3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	1'400.00		1'400.00		850.00	
0212.3010.00	Löhne	537'000.00		534'700.00		508'197.95	
0212.3010.09	Erstattung von Lohn Personal					-1'773.65	
0212.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'900.00		3'000.00		10'308.85	
0212.3091.00	Personalwerbung	500.00				461.55	
0212.3099.01	Verbandsbeiträge	200.00		200.00			
0212.3102.00	Drucksachen, Publikationen			50.00			
0212.3103.00	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		278.00	
0212.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte			2'500.00		755.35	
0212.3130.03	Portokosten	12'000.00		12'000.00		11'310.50	
0212.3162.00	Raten Leasing Kopierer	7'500.00		8'000.00		6'951.70	
0212.3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
0212.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	111'920.00		112'940.00		93'290.00	
0212.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	53'320.00		53'090.00		43'470.00	
0212.3910.05	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	71'400.00		64'650.00		69'419.40	
0212.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		22'000.00		16'000.00		22'279.35

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0212.4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'570.00
0212.4270.00	Bussen		65'000.00		50'000.00		68'021.90
0212.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		145'000.00		143'550.00		143'538.90
022	**Allgemeine Dienste, übrige**	**2'429'830.00**	**1'251'290.00**	**2'234'070.00**	**1'230'150.00**	**2'138'497.78**	**1'161'881.23**
	Nettoergebnis		**1'178'540.00**		**1'003'920.00**		**976'616.55**
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**228'300.00**	**429'700.00**	**165'150.00**	**523'550.00**	**212'989.75**	**495'162.60**
0220.3010.00	Löhne	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
0220.3010.20	Neubew. Rückstellung Ferien-/Überzeitguth.					35'640.00	
0220.3100.00	Büromaterial	22'000.00		20'000.00		20'520.10	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		3'000.00		3'625.65	
0220.3103.00	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		550.00		274.40	
0220.3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'200.00		3'200.00		5'068.75	
0220.3130.02	Telefon- und Internetgebühren	34'000.00		34'000.00		33'878.90	
0220.3130.03	Portokosten	45'000.00		50'000.00		47'701.60	
0220.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	62'000.00		4'000.00		15'993.45	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	24'700.00		23'000.00		20'137.00	
0220.3137.00	Steuern und Abgaben	900.00		900.00		912.75	
0220.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	1'000.00		1'000.00		820.90	
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		772.00	
0220.3631.00	Beiträge an Kanton	22'200.00		22'200.00		19'292.50	
0220.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	6'500.00		800.00		6'851.75	
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		848.00
0220.4612.04	Verwaltungsentschädigungen		423'000.00		516'850.00		488'614.60
0220.4910.07	Interne Verrechnung Verwaltungsentschäd.		5'700.00		5'700.00		5'700.00
0221	**Gemeindekanzlei**	**694'260.00**	**25'500.00**	**698'860.00**	**27'500.00**	**662'273.45**	**31'405.05**

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0221.3010.00	Löhne	498'000.00		483'000.00		494'086.30	
0221.3010.09	Erstattung von Lohn Personal					-117.05	
0221.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'800.00		4'800.00		4'905.60	
0221.3091.00	Personalwerbung	1'500.00		1'500.00		960.75	
0221.3099.01	Verbandsbeiträge	400.00		400.00		400.00	
0221.3103.00	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	2'300.00		3'050.00		1'756.70	
0221.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	500.00		500.00			
0221.3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'500.00		20'500.00		4'222.45	
0221.3162.00	Raten Leasing Kopierer	13'000.00		13'000.00		11'472.95	
0221.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'000.00		982.10	
0221.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	94'860.00		101'920.00		83'610.00	
0221.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	47'400.00		47'190.00		38'640.00	
0221.3910.05	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	22'500.00		22'000.00		21'353.65	
0221.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		25'000.00		25'000.00		30'683.30
0221.4250.00	Verkäufe		500.00		2'500.00		471.75
0221.4260.00	Rückerstattungen Dritter						250.00
0222	**Planung und Bau**	**930'680.00**	**219'500.00**	**806'960.00**	**116'000.00**	**722'715.80**	**94'794.80**
0222.3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	4'900.00		4'900.00		5'400.00	
0222.3010.00	Löhne	624'000.00		520'000.00		519'690.25	
0222.3010.09	Erstattung von Lohn Personal					-7'585.75	
0222.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'500.00		10'000.00		1'316.65	
0222.3099.01	Verbandsbeiträge	1'200.00		1'100.00		120.00	
0222.3102.00	Drucksachen, Publikationen	24'000.00		21'000.00		21'874.75	
0222.3103.00	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		175.00	
0222.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	5'000.00		1'000.00		436.35	
0222.3130.01	Dienstleistungen Dritter	73'000.00		75'000.00		42'572.20	
0222.3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500.00		500.00		440.85	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0222.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	5'000.00		15'000.00		3'601.25	
0222.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	900.00		700.00		904.80	
0222.3162.00	Raten Leasing Kopierer	7'000.00		7'000.00		5'312.75	
0222.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'300.00		2'000.00		894.40	
0222.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	130'060.00		110'300.00		95'830.00	
0222.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	35'550.00		35'390.00		28'980.00	
0222.3910.05	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	2'770.00		2'070.00		2'752.30	
0222.4210.02	Baubewilligungsgebühren		200'000.00		100'000.00		75'199.15
0222.4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'000.00		1'500.00		4'646.90
0222.4270.00	Bussen		500.00		500.00		200.00
0222.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		9'000.00		8'000.00		9'152.50
0222.4612.04	Verwaltungsentschädigungen		5'000.00		5'000.00		5'000.00
0222.4910.01	Interne Verrechnung Löhne		1'000.00		1'000.00		596.25
0223	**Informatik**	**576'590.00**	**576'590.00**	**563'100.00**	**563'100.00**	**540'518.78**	**540'518.78**
0223.3010.00	Löhne	100'550.00		100'550.00		97'705.80	
0223.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
0223.3099.01	Verbandsbeiträge	150.00		150.00		150.00	
0223.3101.03	Betriebs- und Verbrauchsmaterial IT	1'500.00		1'500.00		375.15	
0223.3103.00	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		414.82	
0223.3113.00	Anschaffung Hardware	30'000.00		19'000.00		31'310.85	
0223.3118.00	Anschaffung Software	23'000.00		18'000.00		22'114.65	
0223.3130.01	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00			
0223.3130.02	Telefon- und Internetgebühren	2'800.00		7'800.00		2'663.00	
0223.3130.07	Dienstleistungen Informatik	79'500.00		102'000.00		92'350.55	
0223.3130.08	Hard- und Softwaregebühren	129'630.00		111'010.00		112'258.26	
0223.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
0223.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	53'000.00		53'000.00		52'944.05	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0223.3611.00	Entschädigungen an Kanton	112'000.00		105'350.00		107'811.65	
0223.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	20'960.00		21'240.00		17'920.00	
0223.4260.00	Rückerstattungen Dritter		28'950.00		29'350.00		35'231.75
0223.4612.10	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV		19'000.00		16'330.00		32'122.15
0223.4612.12	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV		51'470.00		51'290.00		48'640.00
0223.4910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV		296'200.00		291'550.00		248'768.78
0223.4910.05	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV		180'970.00		174'580.00		175'756.10
029	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**637'660.00**	**281'490.00**	**575'330.00**	**271'490.00**	**560'105.55**	**310'498.10**
	Nettoergebnis		**356'170.00**		**303'840.00**		**249'607.45**
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**483'500.00**	**260'400.00**	**426'040.00**	**250'400.00**	**413'901.65**	**292'319.35**
0290.3010.00	Löhne	38'000.00		38'690.00		29'142.10	
0290.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	17'000.00		17'000.00		15'910.60	
0290.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	6'500.00		4'000.00		18'359.95	
0290.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	3'200.00		2'000.00		2'042.75	
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	27'650.00		24'650.00		25'325.50	
0290.3120.03	Heizkosten	70'200.00		30'000.00		42'214.20	
0290.3130.10	Reinigungen durch externe Firmen	46'900.00		44'800.00		44'393.55	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	4'700.00		6'900.00		6'800.80	
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	120'300.00		98'150.00		89'069.30	
0290.3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte	4'000.00		4'000.00		2'193.65	
0290.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	750.00		1'000.00		465.30	
0290.3170.01	Reisekosten und Spesen	50.00		50.00			
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	129'480.00		130'400.00		125'640.00	
0290.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	800.00		800.00		784.50	
0290.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	6'970.00		7'000.00		4'220.00	
0290.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	7'000.00		16'600.00		7'339.45	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'000.00		10'000.00		32'583.00
0290.4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'550.00		3'550.00		4'574.70
0290.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		236'850.00		236'850.00		255'161.65
0291	**Werkhof**	**116'790.00**	**13'590.00**	**114'360.00**	**13'590.00**	**106'281.25**	**12'185.00**
0291.3010.00	Löhne	2'600.00		2'600.00		3'477.70	
0291.3010.09	Erstattung von Lohn Personal					-114.45	
0291.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'324.55	
0291.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	2'000.00		2'000.00		877.00	
0291.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'000.00		8'500.00		7'426.00	
0291.3120.03	Heizkosten	14'500.00		7'500.00		7'103.80	
0291.3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00			
0291.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100.00		1'750.00		1'740.65	
0291.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		6'000.00		3'119.15	
0291.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	310.00		310.00		330.00	
0291.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	76'780.00		81'200.00		80'996.85	
0291.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'500.00		3'500.00		3'101.00
0291.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'090.00		10'090.00		9'084.00
0292	**Bossartschüür**	**37'370.00**	**7'500.00**	**34'930.00**	**7'500.00**	**39'922.65**	**5'993.75**
0292.3010.00	Löhne	7'310.00		9'600.00		9'224.20	
0292.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		977.35	
0292.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		6'257.35	
0292.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'390.00		1'190.00		800.90	
0292.3120.03	Heizkosten	7'500.00		3'000.00		4'005.40	
0292.3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'200.00					
0292.3134.00	Sachversicherungsprämien	350.00		500.00		519.80	
0292.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'500.00		11'500.00		14'905.05	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0292.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	750.00		1'000.00		240.00	
0292.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	870.00		1'140.00		880.00	
0292.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	1'500.00		5'000.00		2'112.60	
0292.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		3'493.75
0292.4910.00	Int.Verrechnung v. Dienstleistungen		2'500.00		2'500.00		2'500.00
1	**ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**2'194'000.00**	**645'640.00**	**2'154'540.00**	**763'840.00**	**2'076'888.05**	**1'129'223.45**
	Nettoergebnis		**1'548'360.00**		**1'390'700.00**		**947'664.60**
11	**Öffentliche Sicherheit**	**608'950.00**	**220'000.00**	**611'910.00**	**340'000.00**	**612'080.55**	**632'058.85**
	Nettoergebnis		**388'950.00**		**271'910.00**	**19'978.30**	
111	**Polizei**	**551'750.00**	**140'000.00**	**541'000.00**	**160'000.00**	**525'834.50**	**223'384.85**
	Nettoergebnis		**411'750.00**		**381'000.00**		**302'449.65**
1110	**Polizei**	**551'750.00**	**140'000.00**	**541'000.00**	**160'000.00**	**525'834.50**	**223'384.85**
1110.3130.01	Dienstleistungen Dritter	22'500.00		24'500.00		9'567.20	
1110.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	529'250.00		516'500.00		516'267.30	
1110.4270.01	Verkehrsbussen		140'000.00		160'000.00		104'938.85
1110.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden						118'446.00
112	**Verkehrssicherheit**	**57'200.00**	**80'000.00**	**70'910.00**	**180'000.00**	**86'246.05**	**408'674.00**
	Nettoergebnis	**22'800.00**		**109'090.00**		**322'427.95**	
1120	**Verkehrssicherheit**	**57'200.00**	**80'000.00**	**70'910.00**	**180'000.00**	**86'246.05**	**408'674.00**
1120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'500.00		569.60	
1120.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge					21'950.75	
1120.3130.01	Dienstleistungen Dritter	52'300.00		61'000.00		56'555.90	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1120.3130.02	Telefon- und Internetgebühren	1'000.00		1'000.00		1'062.65	
1120.3130.08	Hard- und Softwaregebühren	2'700.00					
1120.3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		76.90	
1120.3910.05	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV			7'210.00		6'030.25	
1120.4270.00	Bussen				120'000.00		366'744.00
1120.4270.02	Parkbussen		80'000.00		60'000.00		41'930.00
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**909'990.00**	**162'840.00**	**886'280.00**	**167'340.00**	**813'253.90**	**187'945.95**
	Nettoergebnis		**747'150.00**		**718'940.00**		**625'307.95**
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**909'990.00**	**162'840.00**	**886'280.00**	**167'340.00**	**813'253.90**	**187'945.95**
	Nettoergebnis		**747'150.00**		**718'940.00**		**625'307.95**
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**616'500.00**	**47'340.00**	**590'300.00**	**46'840.00**	**535'768.35**	**74'372.85**
1400.3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	1'600.00		1'200.00		1'900.00	
1400.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		5'052.30	
1400.3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'500.00				2'500.00	
1400.3170.01	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00		657.40	
1400.3612.04	Beitrag Kindes- und Erwachsenenschutzdienst	584'000.00		560'300.00		502'672.55	
1400.3612.05	Beitrag Reg. Zivilstandsamt	24'800.00		25'200.00		22'986.10	
1400.4210.03	Gebühren Einbürgerungen		40'000.00		40'000.00		68'515.05
1400.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'340.00		6'840.00		5'857.80
1401	**Einwohnerkontrolle**	**293'490.00**	**115'500.00**	**295'980.00**	**120'500.00**	**277'485.55**	**113'573.10**
1401.3010.00	Löhne	136'500.00		147'300.00		144'257.05	
1401.3010.09	Erstattung von Lohn Personal					-2'168.85	
1401.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'400.00		500.00		290.00	
1401.3099.01	Verbandsbeiträge	270.00		270.00		270.00	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1401.3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		3'451.05	
1401.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	400.00		150.00		368.45	
1401.3130.01	Dienstleistungen Dritter	73'000.00		77'400.00		73'939.75	
1401.3162.00	Raten Leasing Kopierer	10'000.00		10'500.00		9'605.60	
1401.3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		22.80	
1401.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	28'450.00		31'110.00		26'460.00	
1401.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	17'770.00		17'700.00		14'490.00	
1401.3910.05	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	14'600.00		6'950.00		6'499.70	
1401.4210.01	Gebühren Einwohnerkontrolle		110'000.00		115'000.00		108'201.80
1401.4611.00	Entschädigungen vom Kanton		5'500.00		5'500.00		5'371.30
15	**Feuerwehr**	**502'570.00**	**247'500.00**	**490'700.00**	**242'500.00**	**497'410.85**	**247'773.70**
	Nettoergebnis		**255'070.00**		**248'200.00**		**249'637.15**
150	**Feuerwehr**	**502'570.00**	**247'500.00**	**490'700.00**	**242'500.00**	**497'410.85**	**247'773.70**
	Nettoergebnis		**255'070.00**		**248'200.00**		**249'637.15**
1500	**Feuerwehr**	**502'570.00**	**247'500.00**	**490'700.00**	**242'500.00**	**497'410.85**	**247'773.70**
1500.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		3'000.00		2'838.70	
1500.3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-1'000.00		-1'000.00		-1'087.30	
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	33'870.00		43'200.00		48'270.00	
1500.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	380'300.00		359'100.00		361'259.45	
1500.3612.07	Hydrantenentschädigung	86'400.00		86'400.00		86'130.00	
1500.4200.00	Ersatzabgaben		245'000.00		240'000.00		245'973.70
1500.4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'500.00		2'500.00		1'800.00
16	**Verteidigung**	**172'490.00**	**15'300.00**	**165'650.00**	**14'000.00**	**154'142.75**	**61'444.95**
	Nettoergebnis		**157'190.00**		**151'650.00**		**92'697.80**

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
161	**Militärische Verteidigung**	**8'380.00**		**7'820.00**		**6'945.50**	**2'046.95**
	Nettoergebnis		**8'380.00**		**7'820.00**		**4'898.55**
1610	**Militärische Verteidigung**	**8'380.00**		**7'820.00**		**6'945.50**	**2'046.95**
1610.3134.00	Sachversicherungsprämien	380.00		370.00		364.15	
1610.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	600.00					
1610.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			50.00			
1610.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	7'400.00		7'400.00		6'232.90	
1610.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt					348.45	
1610.4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'046.95
162	**Zivile Verteidigung**	**164'110.00**	**15'300.00**	**157'830.00**	**14'000.00**	**147'197.25**	**59'398.00**
	Nettoergebnis		**148'810.00**		**143'830.00**		**87'799.25**
1620	**Zivilschutz**	**164'110.00**	**15'300.00**	**157'830.00**	**14'000.00**	**147'197.25**	**59'398.00**
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00		1'500.00			
1620.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	13'230.00		13'230.00		13'230.00	
1620.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	149'380.00		143'100.00		133'967.25	
1620.4631.00	Beiträge vom Kanton		15'300.00		14'000.00		59'398.00
2	**BILDUNG**	**17'331'580.00**	**7'634'140.00**	**16'872'555.00**	**7'339'595.00**	**15'542'617.33**	**7'114'303.75**
	Nettoergebnis		**9'697'440.00**		**9'532'960.00**		**8'428'313.58**
21	**Obligatorische Schule**	**11'547'280.00**	**2'964'400.00**	**11'250'815.00**	**2'844'415.00**	**10'073'370.48**	**2'730'499.55**
	Nettoergebnis		**8'582'880.00**		**8'406'400.00**		**7'342'870.93**
211	**Eingangsstufe**	**609'310.00**	**2'000.00**	**654'630.00**	**2'000.00**	**623'270.71**	**2'400.00**

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		**607'310.00**		**652'630.00**		**620'870.71**
2110	**Kindergarten**	**609'310.00**	**2'000.00**	**654'630.00**	**2'000.00**	**623'270.71**	**2'400.00**
2110.3010.00	Löhne	9'500.00		9'500.00		9'577.40	
2110.3020.01	Schulämter			3'800.00		2'400.00	
2110.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'840.00		5'500.00		2'830.95	
2110.3091.00	Personalwerbung			1'000.00			
2110.3099.00	Übriger Personalaufwand			5'960.00		4'501.05	
2110.3099.20	Übriger Personalaufwand SH Dorf	1'840.00					
2110.3099.21	Übriger Personalaufwand SH Dohlenzelg	2'760.00					
2110.3099.22	Übriger Personalaufwand SH Rütenen	2'760.00					
2110.3101.01	Betriebsstoffe	1'000.00		1'000.00		832.40	
2110.3102.00	Drucksachen, Publikationen			2'000.00		629.00	
2110.3104.00	Lehrmittel			29'850.00		28'394.38	
2110.3104.20	Lehrmittel SH Dorf	5'200.00					
2110.3104.21	Lehrmittel SH Dohlenzelg	8'150.00					
2110.3104.22	Lehrmittel SH Rütenen	7'800.00					
2110.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte					7'991.15	
2110.3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	6'050.00		3'600.00			
2110.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge			600.00			
2110.3130.01	Dienstleistungen Dritter	22'000.00		37'000.00		38'935.10	
2110.3134.00	Sachversicherungsprämien	760.00		760.00		766.00	
2110.3137.00	Steuern und Abgaben	330.00		330.00		340.00	
2110.3150.01	Unterhalt Schulmobiliar	2'000.00		500.00			
2110.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte			1'500.00		237.00	
2110.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	500.00		500.00		712.33	
2110.3170.01	Reisekosten und Spesen	9'500.00		9'500.00		4'895.00	
2110.3170.06	Schulveranstaltungen	4'000.00		800.00		539.40	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager			3'200.00		6'230.35	
2110.3171.20	Exkursionen, Schulreisen SH Dorf	800.00					
2110.3171.21	Exkursionen, Schulreisen SH Dohlenzelg	1'200.00					
2110.3171.22	Exkursionen, Schulreisen SH Rütenen	1'200.00					
2110.3631.00	Beiträge an Kanton			17'300.00		13'820.70	
2110.3631.01	Besoldungsanteile an Kanton	519'000.00		518'850.00		498'488.50	
2110.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	1'120.00		1'580.00		1'150.00	
2110.4631.00	Beiträge vom Kanton		2'000.00		2'000.00		2'400.00
212	**Primarstufe**	**2'444'825.00**	**24'900.00**	**2'310'350.00**	**24'650.00**	**1'937'312.83**	**25'924.60**
	Nettoergebnis		**2'419'925.00**		**2'285'700.00**		**1'911'388.23**
2120	**Primarstufe**	**2'444'825.00**	**24'900.00**	**2'310'350.00**	**24'650.00**	**1'937'312.83**	**25'924.60**
2120.3010.00	Löhne	5'000.00		3'000.00		7'375.05	
2120.3020.00	Löhne der Lehrkräfte	21'200.00					
2120.3020.01	Schulämter	31'400.00		21'900.00		16'250.00	
2120.3020.02	Löhne Aufgabenhilfe	50'000.00		50'000.00		49'035.50	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'580.00		8'280.00		1'000.00	
2120.3091.00	Personalwerbung			4'000.00			
2120.3099.20	Übriger Personalaufwand SH Dorf	5'340.00		5'340.00		2'117.95	
2120.3099.21	Übriger Personalaufwand SH Dohlenzelg	8'440.00		7'820.00		5'753.50	
2120.3099.22	Übriger Personalaufwand SH Rütenen	4'720.00		4'720.00		1'337.85	
2120.3104.03	Lehrmittel Schulsport	3'000.00		3'000.00		2'692.60	
2120.3104.04	Lehrmittel Logopädie	2'000.00		2'000.00		2'596.60	
2120.3104.05	Lehrmittel Schule Heilpädagogik			8'920.00		5'522.15	
2120.3104.07	Lehrmittel Aufgabenhilfe	250.00		250.00			
2120.3104.10	Lehrmittel TTG Textiles			17'450.00		19'071.75	
2120.3104.12	Lehrmittel TTG Technisch (Werken)			19'050.00		11'955.70	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3104.20	Lehrmittel SH Dorf	61'500.00		47'850.00		45'032.44	
2120.3104.21	Lehrmittel SH Dohlenzelg	102'500.00		72'600.00		68'151.89	
2120.3104.22	Lehrmittel SH Rütenen	49'200.00		42'900.00		36'963.00	
2120.3104.30	Lehrmittel SHP SH Dorf	2'400.00					
2120.3104.31	Lehrmittel SHP SH Dohlenzelg	4'000.00					
2120.3104.32	Lehrmittel SHP SH Dohlenzelg	2'100.00					
2120.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte					28'250.50	
2120.3110.01	Anschaffung Schulmobiliar			47'200.00			
2120.3110.20	Anschaffungen Schulmobiliar SH Dorf	13'525.00					
2120.3110.21	Anschaffungen Schulmobiliar SH Dohlenzelg	1'800.00					
2120.3110.22	Anschaffungen Schulmobiliar SH Rütenen	9'800.00					
2120.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge			1'500.00			
2120.3111.02	Anschaffungen Turngeräte	4'500.00		2'400.00		3'374.80	
2120.3111.10	Anschaffungen TTG Textiles			1'000.00		615.15	
2120.3111.12	Anschaffungen TTG Technisches			3'000.00		3'288.60	
2120.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	300.00		300.00		316.35	
2120.3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte					3'091.90	
2120.3150.01	Unterhalt Schulmobiliar			4'500.00			
2120.3150.20	Unterhalt Schulmobiliar SH Dorf	5'300.00					
2120.3150.21	Unterhalt Schulmobiliar SH Dohlenzelg	5'300.00					
2120.3150.22	Unterhalt Schulmobiliar SH Rütenen	5'300.00					
2120.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte			6'000.00		3'470.45	
2120.3151.04	Unterhalt Turngeräte	12'200.00		4'900.00		12'204.40	
2120.3151.05	Unterhalt Ausrüstung Schulsport			1'500.00			
2120.3151.10	Unterhalt Maschinen/Geräte TTG Textiles			800.00		512.00	
2120.3151.12	Unterhalt Maschinen/Geräte TTG Technisches			2'400.00		2'310.85	
2120.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	18'250.00		18'250.00		18'206.55	
2120.3170.01	Reisekosten und Spesen	700.00		700.00		334.65	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3170.06	Schulveranstaltungen	25'000.00		24'000.00			
2120.3170.11	Fahrtkosten auswärtige Schüler	3'200.00		3'200.00		3'059.00	
2120.3171.20	Exkursionen, Schulreisen SH Dorf	14'750.00		14'750.00		7'498.95	
2120.3171.21	Exkursionen, Schulreisen SH Dohlenzelg	25'900.00		25'900.00		12'814.30	
2120.3171.22	Exkursionen, Schulreisen SH Rütenen	12'600.00		12'600.00		6'126.30	
2120.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
2120.3631.00	Beiträge an Kanton			13'650.00		15'155.70	
2120.3631.01	Besoldungsanteile an Kanton	1'872'100.00		1'752'800.00		1'493'856.40	
2120.3900.00	Int. Verr. Material- und Warenbezüge	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
2120.3910.01	Interne Verrechnung Löhne	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
2120.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	12'670.00		8'920.00		6'970.00	
2120.3910.07	Interne Verrechnung Verwaltungsentschäd.	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
2120.4231.00	Elternbeiträge Aufgabenhilfe		18'000.00		18'000.00		17'367.00
2120.4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'625.00
2120.4612.05	Betriebskosten auswärtige Schüler		3'900.00		3'650.00		3'676.00
2120.4631.00	Beiträge vom Kanton		3'000.00		3'000.00		3'256.60
213	**Oberstufe**	**1'957'810.00**	**947'400.00**	**1'869'825.00**	**863'335.00**	**1'827'370.91**	**898'097.25**
	Nettoergebnis		**1'010'410.00**		**1'006'490.00**		**929'273.66**
2130	**Oberstufe**	**1'957'810.00**	**947'400.00**	**1'869'825.00**	**863'335.00**	**1'827'370.91**	**898'097.25**
2130.3020.01	Schulämter	37'900.00		33'100.00		41'469.90	
2130.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					6'233.05	
2130.3090.04	Aus- und Weiterbildung SeReal	4'140.00		4'480.00			
2130.3090.05	Aus- und Weiterbildung Bez.	3'540.00		3'840.00			
2130.3091.00	Personalwerbung			2'000.00		603.10	
2130.3099.00	Übriger Personalaufwand					10'493.45	
2130.3099.04	Übriger Personalaufwand SeReal	9'060.00		9'680.00			

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130.3099.05	Übriger Personalaufwand Bez.	7'820.00		8'440.00			
2130.3104.01	Lehrmittel SeReal	173'900.00		107'500.00		97'338.10	
2130.3104.02	Lehrmittel Bezirksschule	173'900.00		107'500.00		112'607.30	
2130.3104.03	Lehrmittel Schulsport	2'500.00		2'500.00			
2130.3104.05	Lehrmittel Schule Heilpädagogik	2'900.00					
2130.3104.10	Lehrmittel TTG Textiles			30'400.00		21'203.15	
2130.3104.11	Lehrmittel WAH Chapf (Hauswirtschaft)			73'715.00		53'361.70	
2130.3104.12	Lehrmittel TTG Technisch (Werken)			35'440.00		22'643.30	
2130.3110.02	Anschaffung Schulmobiliar SeReal	5'300.00		13'200.00		15'017.25	
2130.3110.03	Anschaffung Schulmobiliar Bez.	12'650.00		1'000.00		9'090.07	
2130.3111.02	Anschaffungen Turngeräte	10'000.00		13'500.00		5'076.90	
2130.3111.04	Anschaffungen Maschinen, Geräte SeReal			1'000.00			
2130.3111.05	Anschaffungen Geräte, Maschinen Bez.			1'000.00			
2130.3111.06	Anschaffungen Natur+Technik			1'000.00			
2130.3111.10	Anschaffungen TTG Textiles			2'200.00		2'847.35	
2130.3111.11	Anschaffungen WAH Chapf (Hauswirtschaft)			1'600.00		6'420.05	
2130.3111.12	Anschaffungen TTG Technisches					15'855.85	
2130.3111.14	Anschaffungen TTG Technisches SeReal			7'750.00			
2130.3111.14	Anschaffungen TTG Technisches Bez.			8'200.00			
2130.3150.02	Unterhalt Schulmobiliar Sereal	6'250.00		1'000.00			
2130.3150.03	Unterhalt Schulmobiliar Bez.	6'250.00		1'000.00			
2130.3151.02	Unterhalt Maschinen/Geräte SeReal			2'000.00		3'223.05	
2130.3151.03	Unterhalt Maschinen/Geräte Bez.			15'100.00		2'833.95	
2130.3151.04	Unterhalt Turngeräte	6'500.00		6'500.00		4'287.45	
2130.3151.06	Unterhalt Maschinen/Geräte Natur+Technik			500.00			
2130.3151.10	Unterhalt Maschinen/Geräte TTG Textiles			10'000.00		2'095.20	
2130.3151.11	Unterhalt Maschinen/Geräte WAH			1'000.00		547.70	
2130.3151.12	Unterhalt Maschinen/Geräte TTG Technisches			11'000.00		3'500.55	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130.3170.01	Reisekosten und Spesen	4'000.00		4'000.00		1'408.55	
2130.3170.06	Schulveranstaltungen					27'680.80	
2130.3170.11	Fahrtkosten auswärtige Schüler	4'000.00		4'000.00		1'891.00	
2130.3170.14	Schulveranstaltungen SeReal	18'200.00		19'600.00			
2130.3170.15	Schulveranstaltungen Bez.	15'400.00		16'800.00			
2130.3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Lager Real/Sek	43'000.00		40'000.00		28'526.94	
2130.3171.02	Exkursionen, Schulreisen, Lager Bez.	43'000.00		38'550.00		19'806.75	
2130.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	40'000.00		40'000.00		33'521.05	
2130.3631.01	Besoldungsanteile an Kanton	1'300'700.00		1'163'350.00		1'251'367.40	
2130.3900.00	Int. Verr. Material- und Warenbezüge	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
2130.3910.01	Interne Verrechnung Löhne	7'440.00		7'440.00		7'440.00	
2130.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	4'460.00		3'940.00		3'980.00	
2130.3910.07	Interne Verrechnung Verwaltungsentschäd.	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
2130.4231.05	Elternbeiträge div.						-445.45
2130.4612.05	Betriebskosten auswärtige Schüler		943'900.00		859'835.00		864'173.50
2130.4631.00	Beiträge vom Kanton		3'500.00		3'500.00		1'716.20
2130.4632.01	Besoldungsanteile von Gemeinden						32'653.00
214	**Musikschule**	**1'334'500.00**	**912'850.00**	**1'293'120.00**	**901'160.00**	**1'046'182.05**	**745'106.10**
	Nettoergebnis		**421'650.00**		**391'960.00**		**301'075.95**
2140	**Musikschulen**	**421'650.00**		**391'960.00**		**301'075.95**	
2140.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	415'650.00		388'960.00		295'178.00	
2140.3637.00	Beiträge an private Haushalte	6'000.00		3'000.00		5'897.95	
2146	**Regionale Musikschule**	**912'850.00**	**912'850.00**	**901'160.00**	**901'160.00**	**745'106.10**	**745'106.10**
2146.3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen					4'000.00	
2146.3010.00	Löhne	37'600.00		37'600.00		18'776.55	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2146.3020.00	Löhne der Lehrkräfte	667'500.00		653'200.00		560'562.35	
2146.3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrkräfte					-6'891.60	
2146.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'000.00		39'200.00		33'865.80	
2146.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00		1'000.00	
2146.3091.00	Personalwerbung	800.00		1'000.00		430.80	
2146.3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		500.00		1'209.40	
2146.3100.00	Büromaterial	200.00		500.00			
2146.3104.00	Lehrmittel	2'400.00		2'800.00		1'797.90	
2146.3111.03	Anschaffungen Instrumente	12'500.00		20'170.00		5'234.10	
2146.3130.01	Dienstleistungen Dritter	650.00		500.00		567.05	
2146.3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'400.00		2'400.00		2'220.00	
2146.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	10'450.00		9'000.00		18'583.75	
2146.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'750.00					
2146.3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen					635.00	
2146.3170.06	Schulveranstaltungen	500.00		1'500.00		1'995.00	
2146.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					390.00	
2146.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	85'930.00		85'620.00		57'560.00	
2146.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	5'000.00		5'000.00		2'500.00	
2146.3910.07	Interne Verrechnung Verwaltungsentschäd.	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
2146.3920.00	Int. Verrechnungen Miete	35'670.00		35'670.00		35'670.00	
2146.4231.03	Elternbeiträge Musikunterricht		270'000.00		290'000.00		250'968.10
2146.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		642'850.00		611'160.00		494'138.00
217	**Schulliegenschaften**	**3'388'260.00**	**948'350.00**	**3'296'130.00**	**961'570.00**	**3'169'869.55**	**1'002'913.70**
	Nettoergebnis		**2'439'910.00**		**2'334'560.00**		**2'166'955.85**
2170	**Kindergärten**	**315'970.00**	**3'800.00**	**271'230.00**	**3'800.00**	**256'831.95**	**10'830.40**
2170.3010.00	Löhne	83'000.00		84'920.00		90'047.85	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3010.09	Erstattung von Lohn Personal					-645.85	
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	750.00		750.00		87.00	
2170.3099.01	Verbandsbeiträge	100.00		100.00			
2170.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00		5'894.30	
2170.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	5'900.00		4'500.00		3'816.60	
2170.3112.00	Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	2'000.00		3'000.00		1'151.20	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	11'500.00		10'000.00		9'949.20	
2170.3120.03	Heizkosten	22'500.00		10'000.00		12'027.25	
2170.3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'400.00					
2170.3130.02	Telefon- und Internetgebühren	400.00		400.00		401.25	
2170.3130.10	Reinigungen durch externe Firmen	3'900.00		5'600.00		1'070.05	
2170.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	1'000.00		1'000.00			
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'150.00		1'570.00		1'481.40	
2170.3143.00	Unterhalt Tiefbauten	18'500.00					
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	62'800.00		54'750.00		48'676.00	
2170.3144.05	Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle	5'000.00					
2170.3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte	4'500.00		4'500.00		468.50	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte					6'247.70	
2170.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	20'500.00		19'800.00		19'800.00	
2170.3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	1'000.00		1'000.00			
2170.3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'620.00		8'620.00		8'590.00	
2170.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	13'850.00		13'520.00		11'420.00	
2170.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	34'500.00		37'100.00		36'349.50	
2170.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'800.00		1'800.00		1'800.00
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		2'000.00		9'030.40
2171	**Schulanlagen Dorf**	**690'450.00**	**79'580.00**	**614'660.00**	**79'500.00**	**606'336.60**	**71'600.45**

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3010.00	Löhne	118'000.00		120'270.00		143'545.60	
2171.3010.09	Erstattung von Lohn Personal					-11'649.35	
2171.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500.00		8'000.00		8'980.00	
2171.3099.01	Verbandsbeiträge	100.00		100.00		95.00	
2171.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'000.00		13'000.00		11'979.05	
2171.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	5'700.00		19'400.00		1'107.30	
2171.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'600.00		17'700.00		27'224.90	
2171.3112.00	Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	750.00		650.00		2'830.35	
2171.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	23'220.00		19'420.00		17'634.55	
2171.3120.03	Heizkosten	102'500.00		41'000.00		51'807.60	
2171.3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'400.00		1'000.00		7'622.85	
2171.3130.02	Telefon- und Internetgebühren	900.00		900.00		848.55	
2171.3130.10	Reinigungen durch externe Firmen	11'450.00		7'550.00		6'659.35	
2171.3134.00	Sachversicherungsprämien	5'200.00		7'600.00		7'458.05	
2171.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	224'050.00		188'900.00		163'179.95	
2171.3144.05	Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle	5'000.00					
2171.3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte	1'000.00		3'700.00		628.00	
2171.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	1'500.00		1'000.00			
2171.3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	1'000.00		1'000.00		794.80	
2171.3170.01	Reisekosten und Spesen	150.00		200.00		84.00	
2171.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	107'400.00		107'400.00		107'380.00	
2171.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'630.00		16'630.00		16'630.00	
2171.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	21'780.00		22'240.00		22'270.00	
2171.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	13'700.00		11'100.00		14'396.05	
2171.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	5'920.00		5'900.00		4'830.00	
2171.4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		3'000.00		3'739.70
2171.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		19'000.00		19'000.00		10'326.30
2171.4612.06	Anlagekosten auswärtige Schüler		580.00		500.00		534.45

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.4910.00	Int.Verrechnung v. Dienstleistungen		57'000.00		57'000.00		57'000.00
2172	**Schulanlage Dohlenzelg**	**353'080.00**	**63'780.00**	**305'620.00**	**57'200.00**	**340'956.30**	**56'560.40**
2172.3010.00	Löhne	135'500.00		126'640.00		130'542.65	
2172.3010.09	Erstattung von Lohn Personal					-2'259.90	
2172.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		1'000.00		105.00	
2172.3099.01	Verbandsbeiträge	100.00		100.00		95.00	
2172.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'400.00		11'500.00		10'435.95	
2172.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	1'000.00		1'000.00			
2172.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		6'923.35	
2172.3112.00	Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	500.00		500.00		578.80	
2172.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	21'420.00		18'420.00		14'596.55	
2172.3120.03	Heizkosten	66'500.00		29'000.00		43'731.90	
2172.3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'400.00					
2172.3130.10	Reinigungen durch externe Firmen	5'800.00		5'500.00		3'685.70	
2172.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'800.00		3'890.00		3'781.15	
2172.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'000.00		36'500.00		61'675.90	
2172.3144.05	Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle	7'000.00					
2172.3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte	1'500.00		2'000.00		135.70	
2172.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	1'500.00		1'500.00		1'755.85	
2172.3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	1'750.00		1'250.00		1'621.45	
2172.3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		571.95	
2172.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10'900.00		10'910.00		10'900.00	
2172.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15'520.00		15'520.00		15'515.65	
2172.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	25'470.00		21'590.00		20'060.00	
2172.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	11'100.00		10'400.00		11'673.65	
2172.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	5'920.00		5'900.00		4'830.00	
2172.4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'000.00		2'706.30

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2172.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		15'000.00		15'000.00		15'000.00
2172.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		9'200.00		2'700.00		4'332.00
2172.4612.06	Anlagekosten auswärtige Schüler		580.00		500.00		522.10
2172.4910.00	Int.Verrechnung v. Dienstleistungen		34'000.00		34'000.00		34'000.00
2173	**Bezirksschulhaus**	**868'850.00**	**429'070.00**	**810'340.00**	**417'570.00**	**687'291.35**	**424'071.65**
2173.3010.00	Löhne	181'000.00		177'340.00		168'329.40	
2173.3010.09	Erstattung von Lohn Personal					-10'314.50	
2173.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		1'000.00			
2173.3099.01	Verbandsbeiträge	100.00		100.00		95.00	
2173.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	13'000.00		12'500.00		10'846.80	
2173.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	1'000.00		4'000.00		5'785.80	
2173.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		866.00	
2173.3112.00	Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	750.00		750.00		341.10	
2173.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	32'100.00		22'500.00		30'050.40	
2173.3120.03	Heizkosten	75'600.00		25'000.00		36'013.30	
2173.3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'900.00					
2173.3130.02	Telefon- und Internetgebühren	650.00		1'200.00		447.80	
2173.3130.10	Reinigungen durch externe Firmen	8'500.00		8'500.00		8'915.55	
2173.3134.00	Sachversicherungsprämien	5'700.00		8'450.00		8'296.25	
2173.3143.00	Unterhalt Tiefbauten	1'200.00		1'200.00		11'927.25	
2173.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	88'350.00		95'450.00		72'150.85	
2173.3144.03	Unterhalt Hochbauten, Schulleitung, Singsaal, Bibliothek	7'000.00		26'200.00		17'346.65	
2173.3144.05	Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle	5'000.00					
2173.3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte	2'000.00		2'000.00		553.75	
2173.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	1'000.00		1'500.00		600.35	
2173.3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen					250.00	
2173.3170.01	Reisekosten und Spesen	250.00		500.00			

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2173.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	363'690.00		362'600.00		282'020.00	
2173.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	23'100.00		10'000.00			
2173.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	32'190.00		31'250.00		27'050.00	
2173.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	10'350.00		10'400.00		10'889.60	
2173.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	5'920.00		5'900.00		4'830.00	
2173.4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		2'000.00		24'000.00
2173.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		12'900.00		12'400.00		9'749.95
2173.4612.06	Anlagekosten auswärtige Schüler		364'000.00		354'000.00		341'151.70
2173.4910.00	Int.Verrechnung v. Dienstleistungen		13'500.00		13'500.00		13'500.00
2173.4920.00	Int. Verrechnungen Miete		35'670.00		35'670.00		35'670.00
2174	**Schulanlage Chapf**	**975'400.00**	**355'300.00**	**1'062'950.00**	**391'200.00**	**1'100'803.10**	**429'730.25**
2174.3010.00	Löhne	175'000.00		243'770.00		236'581.70	
2174.3010.09	Erstattung von Lohn Personal					-9'004.30	
2174.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000.00		1'000.00			
2174.3099.00	Übriger Personalaufwand			2'000.00		1'465.50	
2174.3099.01	Verbandsbeiträge	500.00		500.00		520.00	
2174.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'000.00		18'000.00		21'511.45	
2174.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	7'500.00		1'000.00		13'586.35	
2174.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		14'663.20	
2174.3112.00	Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	750.00		500.00		608.65	
2174.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	32'000.00		27'250.00		24'196.95	
2174.3120.03	Heizkosten	90'000.00		50'000.00		63'388.95	
2174.3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'400.00					
2174.3130.02	Telefon- und Internetgebühren	1'300.00		3'000.00		429.60	
2174.3130.10	Reinigungen durch externe Firmen	29'800.00		29'000.00		28'458.70	
2174.3134.00	Sachversicherungsprämien	10'840.00		14'890.00		14'653.45	
2174.3137.00	Steuern und Abgaben	200.00		100.00		204.00	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2174.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	70'350.00		112'600.00		171'185.85	
2174.3144.05	Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle	10'000.00					
2174.3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte	4'500.00		6'000.00		3'963.15	
2174.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	3'150.00		3'000.00		3'041.05	
2174.3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	1'500.00		2'000.00		387.70	
2174.3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		83.00	
2174.3300.30	Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten VV	27'780.00		27'780.00		27'780.00	
2174.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	429'460.00		456'700.00		429'459.50	
2174.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'600.00		4'600.00		4'575.25	
2174.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	29'400.00		42'860.00		36'480.00	
2174.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	7'350.00		8'400.00		7'753.40	
2174.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	5'920.00		5'900.00		4'830.00	
2174.4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'000.00		5'000.00		19'789.95
2174.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		15'000.00		10'000.00		1'650.00
2174.4612.06	Anlagekosten auswärtige Schüler		270'100.00		313'000.00		345'090.30
2174.4910.00	Int.Verrechnung v. Dienstleistungen		63'200.00		63'200.00		63'200.00
2175	**Schulanlage Rütenen**	**184'510.00**	**16'820.00**	**231'330.00**	**12'300.00**	**177'650.25**	**10'120.55**
2175.3010.00	Löhne	66'000.00		63'940.00		86'350.65	
2175.3010.09	Erstattung von Lohn Personal					-249.20	
2175.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
2175.3091.00	Personalwerbung					857.95	
2175.3099.01	Verbandsbeiträge	100.00		100.00		95.00	
2175.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'000.00		8'000.00		6'751.20	
2175.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	3'000.00		2'000.00		156.15	
2175.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'500.00		12'500.00		5'590.15	
2175.3112.00	Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	500.00		500.00		419.45	
2175.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'380.00		7'580.00		5'236.20	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2175.3120.03	Heizkosten	25'750.00		18'000.00		16'489.60	
2175.3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'400.00					
2175.3130.02	Telefon- und Internetgebühren	450.00				303.55	
2175.3130.10	Reinigungen durch externe Firmen	5'800.00		5'400.00		3'091.05	
2175.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400.00		1'890.00		1'801.55	
2175.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23'200.00		80'900.00		17'982.40	
2175.3144.05	Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle	2'500.00					
2175.3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte	2'000.00		1'000.00		2'428.10	
2175.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	2'000.00		3'000.00		1'608.90	
2175.3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	650.00				516.30	
2175.3170.01	Reisekosten und Spesen	150.00				147.30	
2175.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	640.00		640.00		640.00	
2175.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	11'670.00		11'030.00		13'130.00	
2175.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	9'000.00		8'450.00		9'473.95	
2175.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	5'920.00		5'900.00		4'830.00	
2175.4260.00	Rückerstattungen Dritter		16'500.00		12'000.00		9'825.10
2175.4612.06	Anlagekosten auswärtige Schüler		320.00		300.00		295.45
219	**Obligatorische Schule, übriges**	**1'812'575.00**	**128'900.00**	**1'826'760.00**	**91'700.00**	**1'469'364.43**	**56'057.90**
	Nettoergebnis		**1'683'675.00**		**1'735'060.00**		**1'413'306.53**
2190	**Schulleitung und Schulverwaltung**	**693'770.00**	**44'300.00**	**708'670.00**	**37'700.00**	**657'217.20**	**38'857.90**
2190.3000.03	Besoldungen Schulpflege					50'000.00	
2190.3010.00	Löhne	308'000.00		323'000.00		243'733.25	
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'500.00		5'000.00		2'913.10	
2190.3091.00	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00		661.55	
2190.3099.00	Übriger Personalaufwand	5'900.00		5'900.00		8'921.45	
2190.3099.01	Verbandsbeiträge	3'090.00		3'090.00		3'385.00	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		6'962.50	
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'180.00		4'780.00		3'157.00	
2190.3103.00	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		700.00		56.00	
2190.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	1'500.00		1'500.00		526.50	
2190.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		3'480.70	
2190.3130.01	Dienstleistungen Dritter			5'000.00		5'011.80	
2190.3130.03	Portokosten	2'000.00		4'000.00		1'027.20	
2190.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	5'000.00		5'000.00		4'749.85	
2190.3134.00	Sachversicherungsprämien					1'160.50	
2190.3137.00	Steuern und Abgaben					111.00	
2190.3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte	1'500.00		1'500.00		499.05	
2190.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge					599.75	
2190.3170.01	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00		263.60	
2190.3631.00	Beiträge an Kanton			20'000.00		50'966.80	
2190.3631.01	Besoldungsanteile an Kanton	278'600.00		257'800.00		221'760.60	
2190.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	64'200.00		64'600.00		47'270.00	
2190.4632.01	Besoldungsanteile von Gemeinden		44'300.00		37'700.00		38'857.90
2191	**Volksschule, sonstiges**	**154'470.00**		**148'970.00**		**153'582.15**	**4'700.00**
2191.3010.00	Löhne	2'500.00		2'500.00		3'570.00	
2191.3010.05	Löhne Dolmetscher	1'500.00		1'500.00		555.00	
2191.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		23'808.50	
2191.3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'550.00		7'550.00		5'211.00	
2191.3130.02	Telefon- und Internetgebühren	30'500.00		25'000.00		31'386.90	
2191.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	2'500.00		2'500.00			
2191.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'550.00		3'540.00		3'540.65	
2191.3137.00	Steuern und Abgaben	4'900.00		4'900.00		4'606.40	
2191.3162.00	Raten Leasing Kopierer	85'000.00		85'000.00		72'061.25	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2191.3170.03	Examenessen	8'000.00		8'000.00		7'980.25	
2191.3170.06	Schulveranstaltungen	1'000.00		1'000.00		472.20	
2191.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	470.00		480.00		390.00	
2191.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	2'000.00		2'000.00			
2191.4511.00	Entnahmen aus Fonds EK						3'300.00
2191.4631.00	Beiträge vom Kanton						1'400.00
2192	**Jugendfest**			**99'700.00**			
2192.3010.00	Löhne			10'000.00			
2192.3102.00	Drucksachen, Publikationen			2'000.00			
2192.3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			15'000.00			
2192.3130.01	Dienstleistungen Dritter			5'000.00			
2192.3137.00	Steuern und Abgaben			200.00			
2192.3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen			30'000.00			
2192.3170.01	Reisekosten und Spesen			17'500.00			
2192.3170.06	Schulveranstaltungen			10'000.00			
2192.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt			10'000.00			
2193	**Schulinformatik**	**726'055.00**	**71'750.00**	**631'670.00**	**40'000.00**	**569'812.06**	**12'500.00**
2193.3010.00	Löhne					4'543.70	
2193.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00			
2193.3101.03	Betriebs- und Verbrauchsmaterial IT	6'000.00		6'000.00		6'090.25	
2193.3113.00	Anschaffung Hardware	38'000.00		10'000.00		57'074.95	
2193.3118.00	Anschaffung Software	2'000.00		2'000.00		43'747.75	
2193.3130.07	Dienstleistungen Informatik	87'000.00		69'000.00		107'777.00	
2193.3130.14	Dienstleistungen Dritter, UKV Schule	15'200.00		15'200.00		11'530.35	
2193.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
2193.3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	20'000.00		20'000.00		9'494.10	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2193.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	74'725.00		66'850.00		37'473.11	
2193.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	364'630.00		326'620.00		182'236.55	
2193.3631.00	Beiträge an Kanton	113'000.00		108'000.00		106'904.30	
2193.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten					440.00	
2193.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV			2'500.00			
2193.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		31'750.00				
2193.4910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV		40'000.00		40'000.00		12'500.00
2194	**Schulsozialdienst SSA**	**238'280.00**	**12'850.00**	**237'750.00**	**14'000.00**	**88'753.02**	
2194.3010.01	Löhne Schulsozialarbeit	152'800.00		150'000.00		70'720.00	
2194.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'000.00		10'400.00		1'600.00	
2194.3099.01	Verbandsbeiträge	1'350.00		1'350.00			
2194.3100.00	Büromaterial	2'000.00		1'000.00		703.85	
2194.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		600.00		239.56	
2194.3104.00	Lehrmittel	2'000.00		1'500.00		1'293.11	
2194.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	2'000.00		11'000.00		1'226.50	
2194.3118.00	Anschaffung Software	2'500.00		2'300.00			
2194.3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00			
2194.3130.02	Telefon- und Internetgebühren	1'950.00		1'600.00			
2194.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	2'500.00		2'500.00			
2194.3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte	500.00		500.00			
2194.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	31'680.00		30'000.00		12'970.00	
2194.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	15'000.00		15'000.00			
2194.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		2'000.00		3'400.00		
2194.4612.01	Interne Verrechnungen Löhne mit SF		10'850.00		10'600.00		
22	**Sonderschulen**	**5'086'000.00**	**4'669'740.00**	**4'903'440.00**	**4'495'180.00**	**4'786'390.85**	**4'383'804.20**
	Nettoergebnis		**416'260.00**		**408'260.00**		**402'586.65**

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
220	**Sonderschulen**	**5'086'000.00**	**4'669'740.00**	**4'903'440.00**	**4'495'180.00**	**4'786'390.85**	**4'383'804.20**
	Nettoergebnis		**416'260.00**		**408'260.00**		**402'586.65**
2200	**Sonderschulen**	**456'260.00**	**40'000.00**	**438'260.00**	**30'000.00**	**442'477.00**	**39'890.35**
2200.3180.09	Wertberichtigung auf Forderungen (Senkung Delk.)					-6'044.60	
2200.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			2'000.00			
2200.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	144'260.00		144'260.00		144'260.00	
2200.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	82'000.00		82'000.00		81'840.00	
2200.3614.00	Schulgelder an Sonderschulen	230'000.00		210'000.00		222'421.60	
2200.4260.00	Rückerstattungen Dritter		40'000.00		30'000.00		39'890.35
2201	**Heilpädagogische Schule [Gemeindebetrieb]**	**4'629'740.00**	**4'629'740.00**	**4'465'180.00**	**4'465'180.00**	**4'343'913.85**	**4'343'913.85**
2201.3010.02	Löhne Betriebspersonal HPS	113'100.00		111'500.00		113'217.45	
2201.3010.03	Löhne Verwaltung HPS	59'000.00		50'500.00		48'920.30	
2201.3010.04	Löhne Ökonomie/Hausdienst HPS	23'200.00		24'000.00		23'996.20	
2201.3010.05	Löhne Dolmetscher	3'000.00		1'000.00			
2201.3020.08	Löhne Therapie	5'200.00				39'691.70	
2201.3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrkräfte					-22'506.30	
2201.3020.10	Löhne Betreuung HPS	657'750.00		575'000.00		563'487.85	
2201.3020.11	Löhne Praktika	120'000.00		170'000.00		177'684.25	
2201.3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'000.00		2'000.00		1'210.00	
2201.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	68'000.00		60'100.00		60'410.00	
2201.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	70'000.00		65'200.00		57'373.25	
2201.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung (privat)	7'300.00		6'000.00		10'920.00	
2201.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'000.00		13'500.00		13'650.00	
2201.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	8'300.00		7'000.00		3'510.00	
2201.3064.00	Überbrückungsrenten					14'100.00	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2201.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000.00		20'000.00		7'758.65	
2201.3091.00	Personalwerbung	3'000.00		2'000.00		541.55	
2201.3099.00	Übriger Personalaufwand	8'500.00		7'500.00		6'217.55	
2201.3099.01	Verbandsbeiträge	2'000.00		3'100.00		1'920.00	
2201.3100.00	Büromaterial	600.00		600.00		183.10	
2201.3100.01	Verbrauchsmaterial Informatik HPS	1'900.00		1'000.00		1'114.10	
2201.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	18'500.00		18'500.00		12'034.60	
2201.3101.01	Betriebsstoffe			500.00		337.05	
2201.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'500.00			
2201.3103.00	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		2'300.00		1'320.65	
2201.3104.00	Lehrmittel	36'000.00		35'000.00		31'831.42	
2201.3104.13	Bastel- und Handfertigkeitsmaterial HPS	3'500.00		3'250.00		2'864.95	
2201.3104.14	Haushaltartikel HPS	500.00		600.00		258.60	
2201.3105.00	Lebensmittel	12'000.00		90'000.00		90'406.70	
2201.3106.00	Medizinisches Material	500.00		1'000.00		303.35	
2201.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	8'550.00		8'000.00		1'713.00	
2201.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	4'650.00		2'470.00		1'285.40	
2201.3111.03	Anschaffungen Instrumente	1'850.00		750.00		743.35	
2201.3112.00	Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	900.00		800.00		1'348.55	
2201.3113.00	Anschaffung Hardware	3'000.00		29'470.00		41'813.45	
2201.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14'880.00		12'880.00		11'378.60	
2201.3120.03	Heizkosten	32'400.00		18'000.00		19'578.05	
2201.3130.01	Dienstleistungen Dritter	50'900.00		69'730.00		28'009.58	
2201.3130.02	Telefon- und Internetgebühren	4'000.00		4'500.00		183.20	
2201.3130.03	Portokosten	300.00		500.00		46.75	
2201.3130.07	Dienstleistungen Informatik			33'000.00		33'347.30	
2201.3130.08	Hard- und Softwaregebühren	2'550.00		7'000.00		2'267.35	
2201.3130.10	Reinigungen durch externe Firmen			8'850.00			

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2201.3130.12	Aufwand Schülertransporte	260'000.00		270'000.00		261'965.55	
2201.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	15'000.00		1'200.00			
2201.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'650.00		6'050.00		4'176.90	
2201.3137.00	Steuern und Abgaben			500.00		204.00	
2201.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	159'430.00		109'300.00		115'151.95	
2201.3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte	1'000.00		1'000.00			
2201.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	4'100.00		5'500.00		3'162.30	
2201.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge			2'000.00			
2201.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	19'200.00		18'800.00		19'200.00	
2201.3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen			8'000.00			
2201.3162.00	Raten Leasing Kopierer	8'700.00		7'500.00		8'668.65	
2201.3170.01	Reisekosten und Spesen	21'800.00		20'800.00		11'339.10	
2201.3170.17	Lieferung Mittagessen	84'400.00					
2201.3171.03	Exkursionen, Schulreisen, Schulanlässe HPS	9'100.00		9'100.00		4'401.75	
2201.3171.04	Schullager HPS	19'600.00		17'200.00			
2201.3300.41	Planm.Abschr.Hochbaut.spez.fin.Gde.Betr.	85'530.00		59'030.00		59'025.80	
2201.3300.61	Planm.Abschr.Mobilien VV spez.fin.Gde.Be					4'869.00	
2201.3409.01	Verpflichtungsverzins./Vorschussverzins.	17'500.00		5'900.00		6'705.35	
2201.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	33'750.00		3'400.00			
2201.3612.01	Interne Verr. Löhne	12'850.00		11'100.00			
2201.3612.03	Verwaltungsentschädigung	42'000.00		15'000.00		15'000.00	
2201.3631.00	Beiträge an Kanton					38'010.30	
2201.3631.10	Besoldungen Kanton Ausbildung	1'700'000.00		1'600'000.00		1'440'838.85	
2201.3631.11	Besoldungen Kanton Therapie	139'800.00		290'000.00		410'436.95	
2201.3631.12	Besoldungen Kanton Schulleitung	152'000.00		162'000.00		160'656.60	
2201.3631.13	Sozialversicherungsbeiträge Kanton	165'000.00		150'000.00		156'804.05	
2201.3631.14	Personalversicherungsbeiträge Kanton	210'000.00		200'000.00		193'257.80	
2201.3631.15	Unfall- und KTG-Beiträge Kanton	10'000.00		8'000.00		7'600.00	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2201.3631.16	Besoldungen Beratung und Begleitung (BB kognitiv)	78'000.00					
2201.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		11'044.64
2201.4260.10	Elternbeiträge innerkantonal		71'200.00		67'000.00		61'840.00
2201.4260.11	Elternbeiträge Lagerkosten/Exkursionen		1'700.00		4'200.00		
2201.4611.01	Beiträge Basispauschale		3'471'100.00		3'231'700.00		3'288'833.43
2201.4611.02	Beiträge Transportpauschale		260'000.00		275'000.00		253'606.15
2201.4611.05	Entschädigung Kanton Instandhaltung		115'000.00		107'000.00		106'753.25
2201.4611.06	Entschädigung Kanton Projekte		80'000.00		108'000.00		29'900.00
2201.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		543'150.00		528'250.00		502'200.00
2201.4631.00	Beiträge vom Kanton		4'800.00				700.00
2201.9010.02	Einlage Instandhaltungsfonds HPS			15'200.00		17'967.40	
2201.9011.00	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss		60'790.00		143'030.00		89'036.38
2201.9011.02	Entnahme Instandhaltungsfonds HPS		21'000.00				
23	**Berufliche Grundbildung**	**690'000.00**		**710'000.00**		**680'556.00**	
	Nettoergebnis		**690'000.00**		**710'000.00**		**680'556.00**
230	**Berufliche Grundbildung**	**690'000.00**		**710'000.00**		**680'556.00**	
	Nettoergebnis		**690'000.00**		**710'000.00**		**680'556.00**
2300	**Berufliche Grundbildung**	**690'000.00**		**710'000.00**		**680'556.00**	
2300.3631.02	Schulgelder Kantonale Schulen	365'000.00		380'000.00		360'826.50	
2300.3634.01	Schulgelder an Berufsschulen	325'000.00		330'000.00		319'729.50	
29	**Übriges Bildungswesen**	**8'300.00**		**8'300.00**		**2'300.00**	
	Nettoergebnis		**8'300.00**		**8'300.00**		**2'300.00**
299	**Bildung, übriges**	**8'300.00**		**8'300.00**		**2'300.00**	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		**8'300.00**		**8'300.00**		**2'300.00**
2990	**Bildung, übriges**	**8'300.00**		**8'300.00**		**2'300.00**	
2990.3636.00	Beiträge an private Organisationen	8'300.00		8'300.00		2'300.00	
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**1'730'910.00**	**362'890.00**	**1'512'970.00**	**260'440.00**	**1'282'050.24**	**171'596.96**
	Nettoergebnis		**1'368'020.00**		**1'252'530.00**		**1'110'453.28**
31	**Kulturerbe**	**13'150.00**		**23'870.00**		**14'238.74**	
	Nettoergebnis		**13'150.00**		**23'870.00**		**14'238.74**
312	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**13'150.00**		**23'870.00**		**14'238.74**	
	Nettoergebnis		**13'150.00**		**23'870.00**		**14'238.74**
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**13'150.00**		**23'870.00**		**14'238.74**	
3120.3636.00	Beiträge an private Organisationen	13'150.00		23'870.00		14'238.74	
32	**Kultur, übrige**	**532'050.00**	**76'790.00**	**472'480.00**	**50'440.00**	**438'570.65**	**45'039.86**
	Nettoergebnis		**455'260.00**		**422'040.00**		**393'530.79**
321	**Bibliotheken**	**212'100.00**	**34'240.00**	**180'900.00**	**34'240.00**	**170'616.00**	**32'049.91**
	Nettoergebnis		**177'860.00**		**146'660.00**		**138'566.09**
3210	**Schul- und Gemeindebibliothek**	**212'100.00**	**34'240.00**	**180'900.00**	**34'240.00**	**170'616.00**	**32'049.91**
3210.3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	1'000.00		1'000.00		800.00	
3210.3010.00	Löhne	118'000.00		93'000.00		89'630.85	
3210.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200.00		2'200.00		970.00	
3210.3099.01	Verbandsbeiträge	500.00		500.00		469.00	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210.3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		1'037.15	
3210.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'850.00		3'900.00		1'709.50	
3210.3102.00	Drucksachen, Publikationen	250.00		250.00		110.60	
3210.3103.00	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	23'000.00		23'000.00		22'547.40	
3210.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	4'000.00		1'000.00		846.05	
3210.3130.01	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00			
3210.3130.03	Portokosten	100.00		100.00		59.60	
3210.3130.07	Dienstleistungen Informatik	500.00		500.00		358.35	
3210.3130.08	Hard- und Softwaregebühren	4'300.00		4'500.00		5'099.55	
3210.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	4'100.00		4'500.00			
3210.3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte	250.00		250.00			
3210.3170.01	Reisekosten und Spesen	250.00		250.00		27.95	
3210.3910.00	Int.Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3210.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	21'600.00		14'750.00		14'870.00	
3210.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	20'000.00		20'000.00		22'080.00	
3210.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'000.00		12'000.00		9'965.21
3210.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'200.00		1'200.00		2'644.70
3210.4631.00	Beiträge vom Kanton		1'600.00		1'600.00		
3210.4900.00	Int. Verr. Material- und Warenbezüge		8'000.00		8'000.00		8'000.00
3210.4910.01	Interne Verrechnung Löhne		11'440.00		11'440.00		11'440.00
329	**Kultur, übriges**	**319'950.00**	**42'550.00**	**291'580.00**	**16'200.00**	**267'954.65**	**12'989.95**
	Nettoergebnis		**277'400.00**		**275'380.00**		**254'964.70**
3290	**Kultur, übriges**	**103'850.00**	**27'000.00**	**74'430.00**		**56'104.70**	
3290.3130.15	Zapfenstreich/Klassentreffen			20'000.00			
3290.3137.00	Steuern und Abgaben	100.00		500.00		61.45	
3290.3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		404.00	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3290.3170.16	Kulturnacht	47'000.00					
3290.3636.00	Beiträge an private Organisationen	37'050.00		37'230.00		34'513.45	
3290.3910.00	Int.Verrechnung von Dienstleistungen	14'200.00		14'200.00		14'200.00	
3290.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	5'000.00		2'000.00		6'925.80	
3290.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		27'000.00				
3291	**Campussaal**	**190'200.00**		**190'200.00**		**190'200.00**	
3291.3634.00	Beiträge an öff. Unternehmungen	190'000.00		190'000.00		190'000.00	
3291.3636.00	Beiträge an private Organisationen	200.00		200.00		200.00	
3292	**Bundesfeier**	**25'900.00**	**15'550.00**	**26'950.00**	**16'200.00**	**21'649.95**	**12'989.95**
3292.3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	350.00		350.00		250.00	
3292.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'300.00		2'300.00		1'928.90	
3292.3105.00	Lebensmittel	1'000.00		750.00		881.50	
3292.3130.01	Dienstleistungen Dritter	9'950.00		9'250.00		7'424.90	
3292.3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	5'800.00		5'800.00		5'482.65	
3292.3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		200.00	
3292.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	6'000.00		8'000.00		5'482.00	
3292.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		15'550.00		16'200.00		12'989.95
34	**Sport und Freizeit**	**1'185'710.00**	**286'100.00**	**1'016'620.00**	**210'000.00**	**829'240.85**	**126'557.10**
	Nettoergebnis		**899'610.00**		**806'620.00**		**702'683.75**
341	**Sport**	**1'067'770.00**	**245'600.00**	**896'730.00**	**169'500.00**	**800'134.40**	**125'138.10**
	Nettoergebnis		**822'170.00**		**727'230.00**		**674'996.30**
3410	**Sport**	**382'390.00**	**36'000.00**	**341'780.00**	**10'000.00**	**286'260.30**	**2'020.00**
3410.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00		4'274.10	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3410.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		2'500.00	
3410.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18'560.00		15'060.00		19'445.25	
3410.3120.03	Heizkosten	9'500.00		6'000.00		5'126.10	
3410.3134.00	Sachversicherungsprämien	250.00		360.00		361.10	
3410.3143.00	Unterhalt Tiefbauten	30'000.00		28'000.00		12'323.75	
3410.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	54'720.00		30'100.00		4'689.80	
3410.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7'800.00		15'600.00			
3410.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	15'590.00		15'590.00		15'590.00	
3410.3636.00	Beiträge an private Organisationen	10'250.00		250.00		250.00	
3410.3660.10	Planm. Abschreib. Investbeitr. Kantone	16'120.00		16'120.00		16'121.00	
3410.3910.00	Int.Verrechnung von Dienstleistungen	146'000.00		146'000.00		146'000.00	
3410.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	58'600.00		53'700.00		59'579.20	
3410.4260.00	Rückerstattungen Dritter		30'000.00		2'500.00		2'020.00
3410.4480.00	Mietzins von gemieteten Liegenschaften		6'000.00		5'000.00		
3410.4631.00	Beiträge vom Kanton				2'500.00		
3411	**Freibad Heumatten**	**685'380.00**	**209'600.00**	**554'950.00**	**159'500.00**	**513'874.10**	**123'118.10**
3411.3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen					100.00	
3411.3010.00	Löhne	180'000.00		180'000.00		178'981.00	
3411.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'500.00			
3411.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	23'000.00		23'000.00		17'745.30	
3411.3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000.00		7'000.00		4'429.65	
3411.3106.00	Medizinisches Material	1'000.00		1'000.00			
3411.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	13'600.00		5'850.00		3'769.60	
3411.3112.00	Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	600.00		1'000.00		642.70	
3411.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	61'500.00		56'000.00		46'670.50	
3411.3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'450.00		2'450.00		1'921.05	
3411.3130.02	Telefon- und Internetgebühren	1'700.00		1'500.00		1'673.60	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3411.3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00		300.00		300.00	
3411.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'750.00		2'650.00		2'645.00	
3411.3137.00	Steuern und Abgaben	5'600.00		4'900.00		3'705.35	
3411.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	130'900.00		74'600.00		75'516.70	
3411.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	4'500.00		4'000.00		5'947.55	
3411.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	85'000.00		85'000.00		85'027.20	
3411.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'558.60	
3411.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	40'150.00		44'060.00		44'060.00	
3411.3301.40	Aus.plan. Abschreibungen Hochbauten	82'000.00					
3411.3611.00	Entschädigungen an Kanton	1'300.00		1'300.00		1'273.85	
3411.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	34'830.00		35'290.00		30'850.00	
3411.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	6'700.00		22'050.00		7'056.45	
3411.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		160'000.00		140'000.00		105'866.10
3411.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		9'600.00		8'400.00		6'352.00
3411.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		40'000.00		11'100.00		10'900.00
342	**Freizeit**	**117'940.00**	**40'500.00**	**119'890.00**	**40'500.00**	**29'106.45**	**1'419.00**
	Nettoergebnis		**77'440.00**		**79'390.00**		**27'687.45**
3420	**Freizeit**	**44'440.00**		**46'390.00**		**28'038.05**	
3420.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00			
3420.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		1'589.55	
3420.3143.00	Unterhalt Tiefbauten	15'000.00		17'000.00		5'979.60	
3420.3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	2'500.00		2'500.00			
3420.3636.00	Beiträge an private Organisationen	40.00		40.00		40.00	
3420.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	19'400.00		19'350.00		20'428.90	
3421	**Ferienlager / Skilager**	**73'500.00**	**40'500.00**	**73'500.00**	**40'500.00**	**1'068.40**	**1'419.00**

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3421.3020.00	Löhne der Lehrkräfte	3'500.00		3'500.00			
3421.3171.05	Skilager Primar	25'000.00		25'000.00		1'068.40	
3421.3171.06	Skilager Oberstufe	45'000.00		45'000.00			
3421.4260.12	Elternbeiträge Skilager Primar		10'000.00		10'000.00		
3421.4260.13	Elternbeiträge Skilager Oberstufe		24'000.00		24'000.00		
3421.4630.00	Beiträge vom Bund		6'500.00		6'500.00		1'419.00
4	**GESUNDHEIT**	**2'403'800.00**		**2'053'800.00**		**2'021'687.90**	**18'951.45**
	Nettoergebnis		**2'403'800.00**		**2'053'800.00**		**2'002'736.45**
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**1'383'500.00**		**1'143'500.00**		**1'215'144.15**	**18'951.45**
	Nettoergebnis		**1'383'500.00**		**1'143'500.00**		**1'196'192.70**
412	**Alters-, Kranken und Pflegeheime**	**1'383'500.00**		**1'143'500.00**		**1'215'144.15**	**18'951.45**
	Nettoergebnis		**1'383'500.00**		**1'143'500.00**		**1'196'192.70**
4120	**Alters-, Kranken- und Pflegeheime**	**1'383'500.00**		**1'143'500.00**		**1'215'144.15**	**18'951.45**
4120.3611.00	Entschädigungen an Kanton	3'500.00		3'500.00		2'605.25	
4120.3631.07	Pflegebeiträge			1'140'000.00		1'212'538.90	
4120.3631.19	Restkosten Pflege stationär	1'380'000.00					
4120.4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'218.00
4120.4450.00	Erträge aus Darlehen VV						17'733.45
42	**Ambulante Krankenpflege**	**971'500.00**		**861'500.00**		**772'639.30**	
	Nettoergebnis		**971'500.00**		**861'500.00**		**772'639.30**
421	**Ambulante Krankenpflege**	**971'500.00**		**861'500.00**		**772'639.30**	
	Nettoergebnis		**971'500.00**		**861'500.00**		**772'639.30**

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**971'500.00**		**861'500.00**		**772'639.30**	
4210.3631.18	Restkosten Pflege ambulant	120'000.00					
4210.3635.01	Beiträge ambulante Krankenpflege, diverse	1'500.00		1'500.00		1'269.30	
4210.3636.01	Beitrag Spitex Region Brugg AG	850'000.00		860'000.00		771'370.00	
43	**Gesundheitsprävention**	**48'800.00**		**48'800.00**		**33'904.45**	
	Nettoergebnis		**48'800.00**		**48'800.00**		**33'904.45**
432	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**1'300.00**		**1'300.00**		**1'300.00**	
	Nettoergebnis		**1'300.00**		**1'300.00**		**1'300.00**
4320	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**1'300.00**		**1'300.00**		**1'300.00**	
4320.3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'300.00		1'300.00		1'300.00	
433	**Schulgesundheitsdienst**	**45'510.00**		**45'510.00**		**30'614.45**	
	Nettoergebnis		**45'510.00**		**45'510.00**		**30'614.45**
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**45'510.00**		**45'510.00**		**30'614.45**	
4330.3010.00	Löhne	6'000.00		6'000.00		5'409.20	
4330.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	300.00		300.00			
4330.3104.00	Lehrmittel	1'500.00		1'500.00			
4330.3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00			
4330.3136.00	Honorar Schularzt	9'000.00		9'000.00		1'340.35	
4330.3136.01	Kontrolluntersuchungen Zahnarzt	25'000.00		25'000.00		22'980.90	
4330.3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		364.00	
4330.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	710.00		710.00		520.00	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
434	**Lebensmittelkontrolle**	**1'990.00**		**1'990.00**		**1'990.00**	
	Nettoergebnis		**1'990.00**		**1'990.00**		**1'990.00**
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**1'990.00**		**1'990.00**		**1'990.00**	
4340.3010.00	Löhne	1'990.00		1'990.00		1'990.00	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**7'613'420.00**	**2'248'650.00**	**6'921'450.00**	**1'938'000.00**	**7'041'539.37**	**2'423'247.68**
	Nettoergebnis		**5'364'770.00**		**4'983'450.00**		**4'618'291.69**
52	**Invalidität**	**11'920.00**		**11'920.00**		**11'920.00**	
	Nettoergebnis		**11'920.00**		**11'920.00**		**11'920.00**
523	**Invalidenheime**	**11'920.00**		**11'920.00**		**11'920.00**	
	Nettoergebnis		**11'920.00**		**11'920.00**		**11'920.00**
5230	**Invalidenheime**	**11'920.00**		**11'920.00**		**11'920.00**	
5230.3660.40	Planm. Abschr. Inv.beitr. öff. Unternehmungen	11'920.00		11'920.00		11'920.00	
53	**Alter + Hinterlassene**	**135'000.00**	**36'250.00**	**61'200.00**	**13'100.00**	**99'459.85**	**14'255.70**
	Nettoergebnis		**98'750.00**		**48'100.00**		**85'204.15**
533	**Leistungen an Pensionierte**	**22'950.00**				**32'900.00**	
	Nettoergebnis		**22'950.00**				**32'900.00**
5330	**Leistungen an Pensionierte**	**22'950.00**				**32'900.00**	
5330.3064.00	Überbrückungsrenten	22'950.00				32'900.00	
535	**Leistungen an das Alter**	**112'050.00**	**36'250.00**	**61'200.00**	**13'100.00**	**66'559.85**	**14'255.70**

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		**75'800.00**		**48'100.00**		**52'304.15**
5350	**Leistungen an das Alter**	**62'800.00**	**10'000.00**	**61'200.00**	**13'100.00**	**66'559.85**	**14'255.70**
5350.3130.01	Dienstleistungen Dritter	18'100.00		31'000.00		18'911.30	
5350.3130.11	Koordinationsstelle Alter			25'500.00		25'601.15	
5350.3170.07	Geburtstagsgeschenke	4'500.00		4'500.00		4'288.70	
5350.3170.08	Seniorenausflug	40'000.00				17'658.70	
5350.3636.00	Beiträge an private Organisationen	200.00		200.00		100.00	
5350.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		10'000.00		13'100.00		14'255.70
5351	**Koordinationsstelle Alter Region Brugg**	**49'250.00**	**26'250.00**				
5351.3130.01	Dienstleistungen Dritter	24'900.00					
5351.3130.11	Koordinationsstelle Alter	23'000.00					
5351.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'350.00					
5351.4260.00	Rückerstattungen Dritter		18'000.00				
5351.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		8'250.00				
54	**Familie und Jugend**	**742'040.00**	**140'900.00**	**616'470.00**	**143'400.00**	**614'748.55**	**254'390.40**
	Nettoergebnis		**601'140.00**		**473'070.00**		**360'358.15**
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**208'000.00**	**116'000.00**	**203'000.00**	**121'000.00**	**209'174.05**	**203'151.10**
	Nettoergebnis		**92'000.00**		**82'000.00**		**6'022.95**
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**208'000.00**	**116'000.00**	**203'000.00**	**121'000.00**	**209'174.05**	**203'151.10**
5430.3130.06	Betreibungskosten	3'000.00		3'000.00		2'124.55	
5430.3637.01	Alimentenbevorschussung	140'000.00		130'000.00		143'621.00	
5430.3637.02	Alimenteninkasso	65'000.00		70'000.00		63'428.50	
5430.4260.01	Rückerstattungen Mahn-/Betreibungskosten		1'000.00		1'000.00		4'674.80

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5430.4260.02	Alimentenrückerstattungen		50'000.00		50'000.00		140'537.70
5430.4260.03	Alimentenrückerstattungen (Inkasso)		65'000.00		70'000.00		57'938.60
544	**Jugendschutz**	**202'970.00**	**22'400.00**	**185'650.00**	**22'400.00**	**142'241.65**	**26'746.35**
	Nettoergebnis		**180'570.00**		**163'250.00**		**115'495.30**
5442	**Jugendtreff**	**202'970.00**	**22'400.00**	**185'650.00**	**22'400.00**	**142'241.65**	**26'746.35**
5442.3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	2'000.00		2'000.00			
5442.3010.00	Löhne	50'000.00		94'700.00		89'416.15	
5442.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			8'300.00		1'500.00	
5442.3091.00	Personalwerbung	1'000.00					
5442.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
5442.3101.04	Laufender Betrieb Jugendtreff	5'000.00		7'100.00			
5442.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'500.00		11.50	
5442.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte			2'500.00		1'450.00	
5442.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'650.00		2'250.00		2'011.40	
5442.3130.01	Dienstleistungen Dritter	68'000.00				3'698.80	
5442.3130.02	Telefon- und Internetgebühren	1'600.00		1'600.00		1'511.80	
5442.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	25'000.00					
5442.3134.00	Sachversicherungsprämien	330.00		330.00		386.25	
5442.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'000.00		10'000.00		3'407.35	
5442.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	1'000.00		1'000.00			
5442.3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
5442.3170.13	Veranstaltungen / Projekte	2'000.00		5'500.00			
5442.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'300.00		8'300.00		8'300.00	
5442.3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'270.00		890.00		870.00	
5442.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	9'970.00		18'480.00		16'400.00	
5442.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	2'800.00		7'200.00		2'918.40	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5442.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	11'850.00		11'800.00		9'660.00	
5442.3910.07	Interne Verrechnung Verwaltungsentschäd.	700.00		700.00		700.00	
5442.4250.00	Verkäufe		500.00		500.00		865.55
5442.4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'857.80
5442.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						400.00
5442.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		300.00		300.00		300.00
5442.4612.07	Entschädigungen von Kirchgemeinden		21'600.00		21'600.00		21'600.00
5442.4631.00	Beiträge vom Kanton						1'723.00
545	**Leistungen an Familien**	**331'070.00**	**2'500.00**	**227'820.00**		**263'332.85**	**24'492.95**
	Nettoergebnis		**328'570.00**		**227'820.00**		**238'839.90**
5450	**Leistungen an Familien**	**142'070.00**	**2'500.00**	**87'820.00**		**83'899.95**	
5450.3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'600.00		2'600.00		2'119.00	
5450.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7'450.00		5'000.00		7'850.00	
5450.3612.06	Beitrag Mütter- und Väterberatung	76'000.00		69'200.00		63'310.80	
5450.3614.01	Aufsuchende Familienarbeit Betreuungsgesetz	45'000.00					
5450.3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'020.00		1'020.00		1'026.05	
5450.3637.03	Elternschaftsbeihilfe	10'000.00		10'000.00		9'594.10	
5450.4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'500.00				
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**189'000.00**		**140'000.00**		**179'432.90**	**24'492.95**
5451.3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		8'000.00		2'594.25	
5451.3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'000.00		2'000.00			
5451.3637.00	Beiträge an private Haushalte	180'000.00		130'000.00		176'838.65	
5451.4630.00	Beiträge vom Bund						24'492.95
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**6'720'460.00**	**2'071'500.00**	**6'227'860.00**	**1'781'500.00**	**6'311'410.97**	**2'154'601.58**

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		**4'648'960.00**		**4'446'360.00**		**4'156'809.39**
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**3'022'000.00**	**1'410'000.00**	**3'018'000.00**	**1'410'000.00**	**3'142'487.49**	**1'678'989.73**
	Nettoergebnis		**1'612'000.00**		**1'608'000.00**		**1'463'497.76**
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**3'022'000.00**	**1'410'000.00**	**3'018'000.00**	**1'410'000.00**	**3'142'487.49**	**1'678'989.73**
5720.3631.16	Pool-Beitrag Sozialhilfe	12'000.00		8'000.00		27'134.70	
5720.3637.04	Materielle Hilfe	3'000'000.00		3'000'000.00		3'110'899.94	
5720.3637.06	Ungedeckte Begräbniskosten	10'000.00		10'000.00		4'452.85	
5720.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'400'000.00		1'400'000.00		1'609'680.73
5720.4631.01	Beitrag aus Pooling Sozialhilfe		10'000.00		10'000.00		69'309.00
573	**Asylwesen**	**593'130.00**	**601'000.00**	**300'000.00**	**310'000.00**	**414'539.48**	**413'638.50**
	Nettoergebnis	**7'870.00**		**10'000.00**			**900.98**
5730	**Asylwesen**	**593'130.00**	**601'000.00**	**300'000.00**	**310'000.00**	**414'539.48**	**413'638.50**
5730.3010.00	Löhne	15'000.00					
5730.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	10'000.00					
5730.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	65'000.00					
5730.3637.00	Beiträge an private Haushalte	500'000.00		300'000.00		414'539.48	
5730.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	3'130.00					
5730.4610.00	Entschädigungen vom Bund		601'000.00		310'000.00		413'638.50
579	**Fürsorge, übriges**	**3'105'330.00**	**60'500.00**	**2'909'860.00**	**61'500.00**	**2'754'384.00**	**61'973.35**
	Nettoergebnis		**3'044'830.00**		**2'848'360.00**		**2'692'410.65**
5790	**Fürsorge, übriges**	**2'927'880.00**		**2'779'650.00**		**2'652'444.60**	**375.00**
5790.3010.00	Löhne	547'000.00		526'000.00		496'251.30	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790.3010.09	Erstattung von Lohn Personal					-131.90	
5790.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'000.00		47'500.00		27'964.60	
5790.3091.00	Personalwerbung	500.00		1'000.00			
5790.3099.01	Verbandsbeiträge	2'070.00		2'070.00		770.00	
5790.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00				325.25	
5790.3103.00	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	1'050.00		1'350.00		716.95	
5790.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	4'000.00		1'000.00		4'560.75	
5790.3130.01	Dienstleistungen Dritter	18'000.00		18'000.00		3'764.50	
5790.3130.02	Telefon- und Internetgebühren					21.00	
5790.3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte			500.00			
5790.3162.00	Raten Leasing Kopierer	3'500.00		7'500.00		3'114.20	
5790.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		352.30	
5790.3631.08	Restkosten Sonderschulung, Heime	1'966'550.00		1'837'300.00		1'798'109.00	
5790.3636.00	Beiträge an private Organisationen	3'970.00		3'970.00		3'445.00	
5790.3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000.00		5'000.00		4'027.85	
5790.3637.08	Krankenkassen-Verlustscheine	160'000.00		160'000.00		160'000.00	
5790.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	112'920.00		107'770.00		91'010.00	
5790.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	53'320.00		47'190.00		38'640.00	
5790.3910.05	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	28'000.00		12'000.00		19'503.80	
5790.4260.00	Rückerstattungen Dritter						375.00
5791	**Integration**	**177'450.00**	**60'500.00**	**130'210.00**	**61'500.00**	**101'939.40**	**61'598.35**
5791.3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	2'000.00		2'000.00		250.00	
5791.3010.00	Löhne	41'000.00		45'500.00		46'293.85	
5791.3010.09	Erstattung von Lohn Personal					-1'504.10	
5791.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00			
5791.3091.00	Personalwerbung			500.00			
5791.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		4'500.00		685.25	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5791.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
5791.3130.01	Dienstleistungen Dritter	117'500.00		60'000.00		33'189.00	
5791.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter					12'030.90	
5791.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'800.00		5'500.00		3'387.50	
5791.3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		500.00		27.00	
5791.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	7'550.00		10'710.00		7'580.00	
5791.4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		333.35
5791.4611.00	Entschädigungen vom Kanton		60'000.00		61'000.00		61'265.00
59	**Soziale Wohlfahrt, übriges**	**4'000.00**		**4'000.00**		**4'000.00**	
	Nettoergebnis		**4'000.00**		**4'000.00**		**4'000.00**
593	**Hilfsaktionen im Ausland**	**4'000.00**		**4'000.00**		**4'000.00**	
	Nettoergebnis		**4'000.00**		**4'000.00**		**4'000.00**
5930	**Hilfsaktionen im Ausland**	**4'000.00**		**4'000.00**		**4'000.00**	
5930.3636.00	Beiträge an private Organisationen	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**1'129'570.00**	**235'940.00**	**1'044'140.00**	**226'930.00**	**998'433.10**	**248'129.64**
	Nettoergebnis		**893'630.00**		**817'210.00**		**750'303.46**
61	**Strassenverkehr**	**992'240.00**	**188'340.00**	**906'810.00**	**179'330.00**	**861'223.95**	**201'492.40**
	Nettoergebnis		**803'900.00**		**727'480.00**		**659'731.55**
613	**Kantonsstrassen, übrige**	**174'700.00**		**154'700.00**		**153'693.10**	
	Nettoergebnis		**174'700.00**		**154'700.00**		**153'693.10**
6130	**Kantonsstrassen, übrige**	**174'700.00**		**154'700.00**		**153'693.10**	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6130.3120.01	Wasser / Abwasser	17'400.00		17'400.00		17'404.00	
6130.3631.00	Beiträge an Kanton	4'000.00		4'000.00		2'989.10	
6130.3660.10	Planm. Abschreib. Investbeitr. Kantone	153'300.00		133'300.00		133'300.00	
615	**Gemeindestrassen**	**817'540.00**	**188'340.00**	**752'110.00**	**179'330.00**	**707'530.85**	**201'492.40**
	Nettoergebnis		**629'200.00**		**572'780.00**		**506'038.45**
6150	**Gemeindestrassen**	**769'140.00**		**702'470.00**		**636'913.75**	**6'189.45**
6150.3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	2'000.00		2'000.00		850.00	
6150.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	23'500.00		23'500.00		20'751.05	
6150.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	9'000.00		5'000.00		4'098.25	
6150.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	35'000.00		33'000.00		33'264.35	
6150.3120.01	Wasser / Abwasser	52'500.00		52'500.00		52'534.00	
6150.3130.01	Dienstleistungen Dritter	40'000.00		20'000.00		13'440.65	
6150.3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'550.00		1'620.00		1'619.90	
6150.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	39'000.00		35'000.00		6'203.00	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		123.45	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	131'000.00		136'000.00		95'861.15	
6150.3141.01	Strassensignalisation	15'000.00		15'000.00		6'410.05	
6150.3141.02	Unterhalt Aaresteg Mülimatt	11'000.00		2'000.00			
6150.3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	1'000.00		1'000.00			
6150.3300.10	Planm. Abschreibungen Verkehrswege VV	144'140.00		139'050.00		117'896.30	
6150.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15'050.00		33'400.00		33'399.20	
6150.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten					80.00	
6150.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	248'300.00		203'300.00		250'382.40	
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter						6'189.45
6151	**Parkplätze**	**33'900.00**	**173'840.00**	**36'150.00**	**165'840.00**	**59'597.00**	**184'282.85**

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6151.3010.00	Löhne					7'610.75	
6151.3049.01	Ökobonus Gemeindeangestellte	17'500.00		15'500.00		17'463.55	
6151.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'500.00		1'809.95	
6151.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge			1'000.00			
6151.3120.01	Wasser / Abwasser	3'000.00		3'000.00		2'980.80	
6151.3130.08	Hard- und Softwaregebühren	2'400.00					
6151.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter					5'600.00	
6151.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	5'000.00		5'000.00		1'634.20	
6151.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	4'000.00		3'000.00		3'959.60	
6151.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten					1'400.00	
6151.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt					11'063.85	
6151.3910.05	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV			6'150.00		6'074.30	
6151.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		153'320.00		145'320.00		153'502.85
6151.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		20'520.00		20'520.00		30'780.00
6152	**Standplatz Fahrende**	**14'500.00**	**14'500.00**	**13'490.00**	**13'490.00**	**11'020.10**	**11'020.10**
6152.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'550.00		3'540.00		1'798.50	
6152.3134.00	Sachversicherungsprämien	50.00		50.00		34.50	
6152.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'500.00		4'500.00		2'928.25	
6152.3910.01	Interne Verrechnung Löhne	1'000.00		1'000.00		596.25	
6152.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	5'400.00		4'400.00		5'662.60	
6152.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		3'606.00
6152.4611.00	Entschädigungen vom Kanton		9'500.00		8'490.00		7'414.10
62	**Öffentlicher Verkehr**	**137'330.00**	**47'600.00**	**137'330.00**	**47'600.00**	**137'209.15**	**46'637.24**
	Nettoergebnis		**89'730.00**		**89'730.00**		**90'571.91**
621	**Bahninfrastruktur**	**81'330.00**		**81'330.00**		**81'209.15**	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		**81'330.00**		**81'330.00**		**81'209.15**
6210	**Bahninfrastruktur**	**81'330.00**		**81'330.00**		**81'209.15**	
6210.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'400.00		9'400.00		9'299.15	
6210.3300.30	Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten VV	39'140.00		39'140.00		39'120.00	
6210.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	32'790.00		32'790.00		32'790.00	
622	**Regionalverkehr**						**1'157.24**
	Nettoergebnis					**1'157.24**	
6220	**Regionalverkehr**						**1'157.24**
6220.4631.00	Beiträge vom Kanton						1'157.24
629	**Öffentlicher Verkehr, übriges**	**56'000.00**	**47'600.00**	**56'000.00**	**47'600.00**	**56'000.00**	**45'480.00**
	Nettoergebnis		**8'400.00**		**8'400.00**		**10'520.00**
6290	**Öffentlicher Verkehr, übriges**	**56'000.00**	**47'600.00**	**56'000.00**	**47'600.00**	**56'000.00**	**45'480.00**
6290.3634.02	Generalabonnemente SBB	56'000.00		56'000.00		56'000.00	
6290.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		47'600.00		47'600.00		45'480.00
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**4'958'590.00**	**4'632'070.00**	**4'714'330.00**	**4'350'240.00**	**11'687'785.05**	**10'653'552.95**
	Nettoergebnis		**326'520.00**		**364'090.00**		**1'034'232.10**
71	**Wasserversorgung**	**1'636'310.00**	**1'626'910.00**	**1'581'820.00**	**1'572'420.00**	**1'567'522.25**	**1'557'784.10**
	Nettoergebnis		**9'400.00**		**9'400.00**		**9'738.15**
710	**Wasserversorgung**	**1'636'310.00**	**1'626'910.00**	**1'581'820.00**	**1'572'420.00**	**1'567'522.25**	**1'557'784.10**
	Nettoergebnis		**9'400.00**		**9'400.00**		**9'738.15**

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7100	**Wasserversorgung**	**26'400.00**	**17'000.00**	**26'400.00**	**17'000.00**	**26'400.00**	**16'661.85**
7100.3120.01	Wasser / Abwasser	26'400.00		26'400.00		26'400.00	
7100.4120.00	Konzessionen		17'000.00		17'000.00		16'661.85
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**1'609'910.00**	**1'609'910.00**	**1'555'420.00**	**1'555'420.00**	**1'541'122.25**	**1'541'122.25**
7101.3010.00	Löhne	257'000.00		266'400.00		252'352.15	
7101.3010.09	Erstattung von Lohn Personal					-1'459.80	
7101.3010.20	Neubew. Rückstellung Ferien-/Überzeitguth.					3'510.00	
7101.3090.50	Aus- und Weiterbildung des Personals (WW)	8'200.00		8'200.00		1'750.00	
7101.3099.01	Verbandsbeiträge	110.00		110.00		80.00	
7101.3100.50	Büromaterial (WV)	700.00		500.00		1'468.70	
7101.3101.50	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (WV)	2'000.00		2'000.00		1'426.35	
7101.3101.51	Betriebsmaterial Fahrzeuge (WV)	3'500.00		2'500.00		2'211.80	
7101.3101.52	Wasserankauf	122'000.00		146'000.00		59'114.35	
7101.3101.53	Materialeinkauf Aufträge für Dritte (WV)	10'000.00		17'000.00			
7101.3111.50	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge (WV)	8'000.00		33'000.00		6'442.05	
7101.3111.51	Anschaffungen Wasserzähler	35'000.00		35'000.00		34'903.95	
7101.3112.50	Anschaffung Kleider (WV)	2'500.00		2'500.00		812.75	
7101.3120.50	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (WV)	97'200.00		95'200.00		93'280.75	
7101.3130.51	Dienstleistungen Dritter (WV)	15'000.00		17'000.00		9'933.30	
7101.3130.52	Telefon- und Internetgebühren (WV)	1'700.00		1'500.00		1'700.60	
7101.3130.54	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (WV)	3'500.00		3'500.00		3'612.90	
7101.3130.55	Nachführung Leitungskataster / Geoshop	20'000.00		20'000.00		6'131.90	
7101.3130.56	EDV-Dienstleistungen (WV)	17'500.00		16'300.00		13'108.00	
7101.3130.57	Externe DL für Aufträge Dritter (WV)					14'718.65	
7101.3132.50	Honorare externe Berater, Gutachter (WV)	30'000.00		50'000.00		1'806.00	
7101.3132.51	Trinkwasseruntersuchungen	5'100.00		3'600.00		4'688.00	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3132.52	Projekt Neubau GWPW Schachen II (WV)	65'000.00		65'000.00		121'867.25	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'750.00		2'370.00		2'947.55	
7101.3137.00	Steuern und Abgaben	600.00		600.00		680.00	
7101.3143.50	Unterhalt Leitungsnetz/Anlagen (WV)	205'000.00		110'000.00		119'690.75	
7101.3143.51	Unterhalt öffentliche Brunnen	10'000.00		18'000.00		14'348.15	
7101.3143.52	Kosten Wasserleitungsbrüche	80'000.00		75'000.00		77'109.65	
7101.3151.50	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte (WV)	15'000.00		15'000.00		13'173.10	
7101.3151.51	Unterhalt Fahrzeuge (WV)	4'000.00		4'500.00		2'554.40	
7101.3160.50	Miete und Pacht Liegenschaften (WV)	15'400.00		15'400.00		15'392.50	
7101.3170.50	Reisekosten und Spesen (WV)	1'000.00		2'500.00		226.00	
7101.3181.50	Tatsächliche Forderungsverluste (WV)	500.00		900.00		267.65	
7101.3192.50	Grundwasser-Konzessionsgeb./Nutzungsbeschr.	119'300.00		117'300.00		101'630.10	
7101.3192.51	Konzessionsgebühren an EG (WV)	17'000.00		17'000.00		16'661.85	
7101.3199.50	Mehrwertsteuerablieferung (WV)	8'000.00		8'000.00		7'052.70	
7101.3300.31	Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten spez.fin.Gde.Betr.	212'000.00		200'350.00		190'066.50	
7101.3300.41	Planm.Abschr.Hochbaut.spez.fin.Gde.Betr.	10'950.00		10'950.00		10'956.10	
7101.3300.61	Planm.Abschr.Mobilien VV spez.fin.Gde.Be	18'680.00		18'680.00		18'675.70	
7101.3409.01	Verpflichtungsverzins./Vorschussverzins.					155.55	
7101.3611.50	Trinkwasserproben durch Kanton	7'600.00		5'700.00		13'058.35	
7101.3612.02	Interne Verr. Sozialleistungen	53'470.00		55'310.00		44'430.00	
7101.3612.03	Verwaltungsentschädigung	93'500.00		67'250.00		69'531.55	
7101.3612.10	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV					3'102.35	
7101.3612.12	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	11'850.00		11'800.00		9'660.00	
7101.3612.20	Einlage Energiefonds	5'800.00					
7101.3612.50	Sockelbeitrag REWA	13'500.00		13'500.00		9'863.55	
7101.4240.50	Wasserzinsen		1'072'400.00		1'077'400.00		1'107'072.85
7101.4250.50	Verkäufe (WV)						4'435.10
7101.4260.00	Rückerstattungen Dritter						29'922.40

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.4260.50	Rückerstattungen (WV)		21'700.00		21'500.00		40'912.95
7101.4260.51	Erlös Arbeiten für Dritte (WV)		40'000.00		40'000.00		53'694.15
7101.4260.52	Erlös Arbeiten für Gemeinde (WV)		1'500.00		1'500.00		576.00
7101.4612.03	Hydrantenentschädigung		86'400.00		86'400.00		86'130.00
7101.4612.04	Verwaltungsentschädigungen		15'000.00		15'000.00		
7101.4631.00	Beiträge vom Kanton		34'000.00		33'000.00		38'800.00
7101.4660.71	Planm. Auflösung pass. Inv.beitr. Private SF		193'430.00		187'100.00		179'578.80
7101.9010.00	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss					166'428.55	
7101.9011.00	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss		145'480.00		93'520.00		
72	**Abwasserbeseitigung**	**1'873'830.00**	**1'906'830.00**	**1'702'480.00**	**1'735'480.00**	**1'682'959.60**	**1'715'133.65**
	Nettoergebnis	**33'000.00**		**33'000.00**		**32'174.05**	
720	**Abwasserbeseitigung**	**1'873'830.00**	**1'906'830.00**	**1'702'480.00**	**1'735'480.00**	**1'682'959.60**	**1'715'133.65**
	Nettoergebnis	**33'000.00**		**33'000.00**		**32'174.05**	
7200	**Abwasserbeseitigung**		**33'000.00**		**33'000.00**		**32'174.05**
7200.4120.00	Konzessionen		33'000.00		33'000.00		32'174.05
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**1'873'830.00**	**1'873'830.00**	**1'702'480.00**	**1'702'480.00**	**1'682'959.60**	**1'682'959.60**
7201.3101.60	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (AW)	1'000.00		1'000.00		599.00	
7201.3111.60	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge (AW)	2'000.00		2'000.00			
7201.3112.60	Anschaffung Kleider (AW)	1'000.00		1'000.00			
7201.3120.60	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (AW)	13'000.00		10'000.00		13'172.80	
7201.3130.61	Dienstleistungen Dritter (AW)	15'000.00		25'000.00		79'907.05	
7201.3130.62	Telefon- und Internetgebühren (AW)	100.00		100.00		99.85	
7201.3132.60	Honorare externe Berater, Gutachter (AW)	39'000.00		35'000.00		9'339.55	
7201.3134.00	Sachversicherungsprämien	980.00		980.00		940.90	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3143.60	Unterhalt Tiefbauten (AW)	113'000.00		75'500.00		71'780.10	
7201.3151.60	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte (AW)	1'000.00		2'500.00			
7201.3181.60	Tatsächliche Forderungsverluste (AW)	500.00		500.00		88.10	
7201.3192.60	Konzessionsgebühren an EG (AW)	33'000.00		33'000.00		32'174.05	
7201.3199.60	Mehrwertsteuerablieferung (AW)	2'500.00		2'500.00		1'976.90	
7201.3300.31	Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten spez.fin.Gde.Betr.	426'650.00		415'550.00		396'036.50	
7201.3320.91	Planm. Abschreib. immat. Anlagen SF	55'200.00		55'200.00		55'206.45	
7201.3409.01	Verpflichtungsverzins./Vorschussverzins.					580.75	
7201.3612.01	Interne Verr. Löhne	47'300.00		40'600.00		49'813.40	
7201.3612.03	Verwaltungsentschädigung	134'000.00		66'000.00		64'563.50	
7201.3612.20	Einlage Energiefonds	3'600.00					
7201.3612.60	Betriebsbeiträge Abwasserverbände	985'000.00		936'050.00		906'680.70	
7201.4240.60	Benützungsgebühren		606'000.00		1'050'000.00		1'018'844.50
7201.4260.60	Rückerstattungen (AW)		110'000.00		110'000.00		112'402.00
7201.4660.71	Planm. Auflösung pass. Inv.beitr. Private SF		319'350.00		313'250.00		300'773.15
7201.9011.00	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss		838'480.00		229'230.00		250'939.95
73	**Abfallwirtschaft**	**729'950.00**	**727'250.00**	**678'300.00**	**674'750.00**	**764'002.50**	**761'379.65**
	Nettoergebnis		**2'700.00**		**3'550.00**		**2'622.85**
730	**Abfallwirtschaft**	**729'950.00**	**727'250.00**	**678'300.00**	**674'750.00**	**764'002.50**	**761'379.65**
	Nettoergebnis		**2'700.00**		**3'550.00**		**2'622.85**
7300	**Abfallwirtschaft**	**3'450.00**	**750.00**	**4'300.00**	**750.00**	**3'245.95**	**623.10**
7300.3631.00	Beiträge an Kanton	2'500.00		2'500.00		2'380.50	
7300.3632.00	Beiträge an Gemeinden/Gemeindeverbände	750.00		500.00		691.20	
7300.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	200.00		1'300.00		174.25	
7300.4260.00	Rückerstattungen Dritter		750.00		750.00		623.10

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**	**726'500.00**	**726'500.00**	**674'000.00**	**674'000.00**	**760'756.55**	**760'756.55**
7301.3101.70	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (AF)	7'000.00		5'000.00		6'790.55	
7301.3101.71	Kehrichtsäcke, Gebührenmarken	32'000.00		31'000.00		16'951.00	
7301.3102.70	Drucksachen, Publikationen (AF)	2'200.00		2'000.00		1'974.00	
7301.3111.70	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge (AF)	7'000.00		7'000.00		4'954.75	
7301.3130.73	Portokosten (AF)	650.00		550.00			
7301.3130.74	Abfuhrkosten, diverser Abfallarten	34'300.00		35'000.00		24'629.35	
7301.3130.75	Abfuhrkosten, Deponiegebühren	95'000.00		90'000.00		91'946.10	
7301.3130.76	Grünabfuhrkosten	185'000.00		170'000.00		181'324.55	
7301.3130.78	Betriebskosten KVA Turgi	135'000.00		130'000.00		131'156.20	
7301.3130.79	Papier- und Kartonsammlung	19'000.00		19'000.00		18'314.75	
7301.3143.70	Unterhalt Tiefbauten (AF)	8'000.00		8'500.00		2'130.50	
7301.3143.71	Strassenreinigung	33'000.00		32'800.00		28'771.60	
7301.3181.70	Tatsächliche Forderungsverluste (AF)	600.00		600.00		484.85	
7301.3199.70	Mehrwertsteuerablieferung (AF)	50.00		200.00		48.40	
7301.3300.31	Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten spez.fin.Gde.Betr.	3'980.00		3'980.00		3'980.00	
7301.3409.01	Verpflichtungsverzins./Vorschussverzins.					26.90	
7301.3612.01	Interne Verr. Löhne	110'200.00		96'300.00		116'013.45	
7301.3612.03	Verwaltungsentschädigung	49'000.00		37'700.00		42'037.85	
7301.3612.20	Einlage Energiefonds	3'700.00					
7301.4240.70	Kehrichtabfuhrgebühren		305'000.00		275'000.00		333'717.45
7301.4240.71	Grünabfuhrgebühren		180'000.00		170'000.00		180'816.25
7301.4240.73	Grundgebühren Haushalte		210'000.00		205'000.00		209'165.15
7301.4260.70	Rückerstattungen Altpapier, Altglas		31'500.00		24'000.00		37'057.70
7301.9010.00	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	820.00		4'370.00		89'221.75	
74	**Verbauungen**	**25'250.00**		**16'500.00**		**20'404.85**	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		**25'250.00**		**16'500.00**		**20'404.85**
741	**Gewässerverbauungen**	**25'250.00**		**16'500.00**		**20'404.85**	
	Nettoergebnis		**25'250.00**		**16'500.00**		**20'404.85**
7410	**Gewässerverbauungen**	**25'250.00**		**16'500.00**		**20'404.85**	
7410.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau	3'000.00		3'000.00		1'272.75	
7410.3631.00	Beiträge an Kanton	6'800.00		7'200.00		3'363.95	
7410.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	14'950.00		5'800.00		15'768.15	
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**77'300.00**	**13'500.00**	**66'150.00**	**11'000.00**	**55'384.00**	**12'142.20**
	Nettoergebnis		**63'800.00**		**55'150.00**		**43'241.80**
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**77'300.00**	**13'500.00**	**66'150.00**	**11'000.00**	**55'384.00**	**12'142.20**
	Nettoergebnis		**63'800.00**		**55'150.00**		**43'241.80**
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**77'300.00**	**13'500.00**	**66'150.00**	**11'000.00**	**55'384.00**	**12'142.20**
7500.3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	1'800.00		2'000.00		850.00	
7500.3130.01	Dienstleistungen Dritter	13'500.00		20'000.00		1'785.00	
7500.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	35'500.00		27'200.00		24'994.40	
7500.3637.00	Beiträge an private Haushalte	500.00		500.00		360.00	
7500.3660.10	Planm. Abschreib. Investbeitr. Kantone	950.00		950.00		940.00	
7500.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten					80.00	
7500.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	25'050.00		15'500.00		26'374.60	
7500.4611.00	Entschädigungen vom Kanton		13'500.00		11'000.00		12'142.20
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**17'680.00**	**25'000.00**	**17'680.00**		**2'310'877.55**	**1'704'500.00**

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis	**7'320.00**			**17'680.00**		**606'377.55**
761	**Luftreinhaltung und Klimaschutz**	**280.00**		**280.00**		**277.00**	
	Nettoergebnis		**280.00**		**280.00**		**277.00**
7610	**Luftreinhaltung und Klimaschutz**	**280.00**		**280.00**		**277.00**	
7610.3636.00	Beiträge an private Organisationen	280.00		280.00		277.00	
769	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**17'400.00**	**25'000.00**	**17'400.00**		**2'310'600.55**	**1'704'500.00**
	Nettoergebnis	**7'600.00**			**17'400.00**		**606'100.55**
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**17'400.00**	**25'000.00**	**17'400.00**		**2'310'600.55**	**1'704'500.00**
7690.3130.01	Dienstleistungen Dritter	14'000.00		14'000.00		11'190.85	
7690.3143.02	Altlasten Fröschegräbe/Reussenschachen					2'296'009.70	
7690.3636.00	Beiträge an private Organisationen	3'400.00		3'400.00		3'400.00	
7690.4610.00	Entschädigungen vom Bund						974'000.00
7690.4611.00	Entschädigungen vom Kanton						730'500.00
7690.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		25'000.00				
77	**Übriger Umweltschutz**	**370'270.00**	**267'580.00**	**355'200.00**	**256'590.00**	**411'174.70**	**274'259.85**
	Nettoergebnis		**102'690.00**		**98'610.00**		**136'914.85**
771	**Friedhof und Bestattung**	**370'270.00**	**267'580.00**	**355'200.00**	**256'590.00**	**411'174.70**	**274'259.85**
	Nettoergebnis		**102'690.00**		**98'610.00**		**136'914.85**
7710	**Friedhof und Bestattung**	**102'690.00**		**98'610.00**		**136'914.85**	
7710.3300.30	Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten VV	32'810.00		33'030.00		30'260.00	
7710.3320.90	Planm. Abschreib. immaterielle Anlagen			5'600.00		11'339.00	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	69'380.00		59'480.00		94'815.85	
7710.3612.08	Beiträge an Glockengeläute	500.00		500.00		500.00	
7716	**Regionale Friedhoforganisation**	**267'580.00**	**267'580.00**	**256'590.00**	**256'590.00**	**274'259.85**	**274'259.85**
7716.3010.00	Löhne	10'000.00		9'950.00		10'267.30	
7716.3010.09	Erstattung von Lohn Personal					-229.00	
7716.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00		6'034.45	
7716.3101.02	Grabkreuze	2'500.00		9'000.00		1'308.55	
7716.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	5'900.00		2'500.00		5'767.05	
7716.3112.00	Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	350.00		250.00			
7716.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'600.00		8'900.00		15'365.00	
7716.3130.01	Dienstleistungen Dritter	44'500.00		61'350.00		40'544.05	
7716.3130.02	Telefon- und Internetgebühren	500.00		700.00		502.70	
7716.3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00		300.00		300.00	
7716.3134.00	Sachversicherungsprämien	350.00		450.00		435.45	
7716.3143.00	Unterhalt Tiefbauten	13'000.00		13'000.00		6'799.95	
7716.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		6'000.00		21'969.45	
7716.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	2'400.00		1'200.00		3'721.30	
7716.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
7716.3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	2'800.00		2'200.00		2'651.90	
7716.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	1'180.00		1'190.00		980.00	
7716.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	144'800.00		124'200.00		152'437.00	
7716.3910.05	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	900.00		900.00		904.70	
7716.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		120'000.00		120'000.00		103'000.00
7716.4260.00	Rückerstattungen Dritter		18'000.00		18'000.00		10'870.00
7716.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		129'580.00		118'590.00		160'389.85
79	**Raumordnung**	**228'000.00**	**65'000.00**	**296'200.00**	**100'000.00**	**4'875'459.60**	**4'628'353.50**

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		**163'000.00**		**196'200.00**		**247'106.10**
790	**Raumordnung**	**228'000.00**	**65'000.00**	**296'200.00**	**100'000.00**	**4'875'459.60**	**4'628'353.50**
	Nettoergebnis		**163'000.00**		**196'200.00**		**247'106.10**
7900	**Raumordnung**	**228'000.00**	**65'000.00**	**296'200.00**	**100'000.00**	**4'875'459.60**	**4'628'353.50**
7900.3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	1'000.00		1'000.00			
7900.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	105'000.00		185'000.00		153'873.25	
7900.3320.90	Planm. Abschreib. immaterielle Anlagen	95'400.00		95'700.00		108'531.40	
7900.3511.00	Einlagen in Fonds des EK					4'587'062.00	
7900.3632.02	Beitrag an Regionalplanung	23'800.00		11'700.00		23'151.00	
7900.3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'800.00		2'800.00		2'841.95	
7900.4022.01	Mehrwertabgeltung						4'587'062.00
7900.4260.00	Rückerstattungen Dritter				20'000.00		30'971.65
7900.4260.13	Beiträge Mehrtwertabgeltung, Bevorschussung		60'000.00				
7900.4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		5'000.00		80'000.00		10'319.85
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**13'958'340.00**	**14'281'230.00**	**7'514'660.00**	**7'802'150.00**	**7'029'877.45**	**7'375'615.65**
	Nettoergebnis	**322'890.00**		**287'490.00**		**345'738.20**	
81	**Landwirtschaft**	**1'400.00**		**1'400.00**		**1'120.05**	
	Nettoergebnis		**1'400.00**		**1'400.00**		**1'120.05**
814	**Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**1'400.00**		**1'400.00**		**1'120.05**	
	Nettoergebnis		**1'400.00**		**1'400.00**		**1'120.05**
8140	**Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**1'400.00**		**1'400.00**		**1'120.05**	
8140.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'400.00		1'400.00		1'120.05	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
82	**Forstwirtschaft**	**133'110.00**	**93'950.00**	**162'560.00**	**101'550.00**	**120'329.70**	**76'420.70**
	Nettoergebnis		**39'160.00**		**61'010.00**		**43'909.00**
820	**Forstwirtschaft**	**133'110.00**	**93'950.00**	**162'560.00**	**101'550.00**	**120'329.70**	**76'420.70**
	Nettoergebnis		**39'160.00**		**61'010.00**		**43'909.00**
8200	**Forstwirtschaft**	**39'160.00**		**61'010.00**		**43'909.00**	
8200.3632.01	Zuschuss an Forstbetrieb der EG	39'160.00		61'010.00		43'909.00	
8202	**Forstbewirtschaftung**	**93'950.00**	**93'950.00**	**101'550.00**	**101'550.00**	**76'420.70**	**76'420.70**
8202.3130.01	Dienstleistungen Dritter	66'150.00		66'150.00		63'959.75	
8202.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	22'500.00		21'000.00		7'080.20	
8202.3636.00	Beiträge an private Organisationen	750.00		750.00		576.25	
8202.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	4'550.00		13'650.00		4'804.50	
8202.4250.01	Verkäufe Nadelholz (alle Sortimente)		41'000.00		26'000.00		1'088.15
8202.4250.02	Verkäufe Laubholz (alle Sortimente)						818.65
8202.4250.05	Verkäufe Brennholz						3'460.25
8202.4250.06	Verkäufe Schnitzelholz		5'000.00		5'500.00		15'300.00
8202.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'240.00		1'240.00		1'231.65
8202.4610.00	Entschädigungen vom Bund		250.00		500.00		
8202.4611.00	Entschädigungen vom Kanton		7'300.00		7'300.00		10'613.00
8202.4632.00	Beiträge von Gemeinden		39'160.00		61'010.00		43'909.00
84	**Tourismus**	**83'150.00**		**78'200.00**		**56'133.10**	
	Nettoergebnis		**83'150.00**		**78'200.00**		**56'133.10**
840	**Tourismus**	**83'150.00**		**78'200.00**		**56'133.10**	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		**83'150.00**		**78'200.00**		**56'133.10**
8400	**Tourismus**	**1'200.00**		**1'000.00**		**1'000.00**	
8400.3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'200.00		1'000.00		1'000.00	
8401	**Standortmarketing**	**81'950.00**		**77'200.00**		**55'133.10**	
8401.3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'400.00		8'400.00		8'407.40	
8401.3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'100.00		6'100.00		7'076.55	
8401.3170.10	Öffentlichkeitsarbeit	15'000.00		5'000.00		5'713.50	
8401.3170.12	Vindonissamarkt	6'000.00		5'700.00		3'418.00	
8401.3632.00	Beiträge an Gemeinden/Gemeindeverbände	39'800.00		39'300.00		23'504.75	
8401.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	6'650.00		12'700.00		7'012.90	
87	**Brennstoffe und Energie**	**13'740'680.00**	**14'187'280.00**	**7'272'500.00**	**7'700'600.00**	**6'852'294.60**	**7'299'194.95**
	Nettoergebnis	**446'600.00**		**428'100.00**		**446'900.35**	
871	**Elektrizität**	**13'675'680.00**	**14'122'280.00**	**7'227'500.00**	**7'655'600.00**	**6'840'701.60**	**7'287'601.95**
	Nettoergebnis	**446'600.00**		**428'100.00**		**446'900.35**	
8710	**Elektrizität**		**446'600.00**		**428'100.00**	**37'073.00**	**483'973.35**
8710.3640.00	Wertberichtigung Darlehen VV					19'154.00	
8710.3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV					17'919.00	
8710.4120.00	Konzessionen		446'500.00		428'000.00		483'611.75
8710.4450.00	Erträge aus Darlehen VV		100.00		100.00		361.60
8711	**EW - Elektrizitätsnetz [Gemeindebetrieb]**	**4'845'150.00**	**4'845'150.00**	**4'276'400.00**	**4'276'400.00**	**4'407'405.05**	**4'407'405.05**
8711.3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	3'650.00		3'650.00		2'737.50	
8711.3010.00	Löhne	468'000.00		431'800.00		410'681.00	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8711.3010.09	Erstattung von Lohn Personal					-1'275.60	
8711.3010.20	Neubew. Rückstellung Ferien-/Überzeitguth.					3'433.50	
8711.3090.80	Aus- und Weiterbildung des Personals (EW)	10'800.00		10'800.00		14'331.40	
8711.3091.80	Personalwerbung (EW)					1'516.00	
8711.3100.80	Büromaterial (EW)	3'500.00		1'700.00		4'864.60	
8711.3101.80	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (EW)	2'200.00		1'950.00		2'174.25	
8711.3101.81	Betriebsmaterialen Fahrzeuge (EW)	1'350.00		1'800.00		1'268.65	
8711.3101.82	Netznutzungsentgelt Vorlieferanten	949'700.00		777'100.00		837'833.00	
8711.3101.83	Swissgrid Systemdienstleistungen	181'800.00		60'600.00		64'082.95	
8711.3101.84	Bundesabgabe (BuA) Förderung erneuerbarer Energie	909'000.00		871'000.00		921'193.40	
8711.3101.87	Wirkverlust Netz	188'500.00		59'900.00		45'698.00	
8711.3102.80	Drucksachen, Publikationen (EW)	1'700.00		1'700.00		250.55	
8711.3103.80	Fachliteratur, Zeitschriften (EW)	500.00		420.00		254.90	
8711.3111.80	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge (EW)	14'400.00		63'000.00		58'427.15	
8711.3111.81	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge NE 5	18'000.00		22'000.00		28'891.00	
8711.3111.82	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge NE 7	20'000.00		30'000.00		33'244.85	
8711.3112.80	Anschaffung Kleider (EW)	6'750.00		4'500.00		3'920.15	
8711.3120.80	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (EW)	900.00		900.00		478.55	
8711.3130.81	Dienstleistungen Dritter (EW)	15'000.00		15'000.00		20'637.85	
8711.3130.82	Telefon- und Internetgebühren (EW)	1'450.00		1'450.00		1'890.55	
8711.3130.83	Portokosten (EW)	2'600.00		2'600.00		277.60	
8711.3130.84	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (EW)	7'750.00		7'750.00		7'392.40	
8711.3130.85	Hausinstallations- und Hoheitlichekontrollen	7'000.00		7'000.00			
8711.3130.86	Nachführung Leitungskataster/GeoShop	20'000.00		20'000.00		16'656.30	
8711.3130.87	EDV-Dienstleistungen (EW)	3'350.00		14'600.00		3'188.85	
8711.3130.88	Messdienstleistungen EDM (EW)	15'000.00		15'000.00		20'493.85	
8711.3132.80	Honorare externe Berater, Gutachter (EW)	37'500.00		75'000.00		21'041.45	
8711.3134.00	Sachversicherungsprämien	13'260.00		14'120.00		13'856.45	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8711.3137.00	Steuern und Abgaben	580.00		580.00		583.20	
8711.3141.80	Unterhalt Strassenbeleuchtung (EW)	100'000.00					
8711.3141.81	Unterhalt Strassenbeleuchtung; Eigenleistungen (EW)	30'000.00					
8711.3143.80	Unterhalt NS-Netz (NE 7)	100'000.00		100'000.00		64'278.45	
8711.3143.81	Unterhalt MS-Netz (NE 5)	100'000.00		100'000.00		55'938.15	
8711.3151.80	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte (EW)	9'000.00		9'000.00		4'793.55	
8711.3151.81	Unterhalt Fahrzeuge (EW)	2'700.00		4'500.00		2'817.20	
8711.3160.80	Miete und Pacht Liegenschaften (EW)	46'470.00		46'470.00		44'010.70	
8711.3162.81	Raten Leasing Kopierer (EW)	5'100.00		5'100.00		4'020.10	
8711.3170.80	Reisekosten und Spesen (EW)	2'250.00		2'250.00		1'349.85	
8711.3181.80	Tatsächliche Forderungsverluste (EW)	4'000.00		3'000.00		3'925.50	
8711.3192.80	Konzessionsgebühren an EG	446'500.00		428'000.00		483'611.75	
8711.3199.80	Mehrwertsteuerablieferung (EW)	10'000.00		10'000.00		7'192.20	
8711.3300.31	Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten spez.fin.Gde.Betr.	252'150.00		242'450.00		228'250.40	
8711.3300.41	Planm.Abschr.Hochbaut.spez.fin.Gde.Betr.	49'100.00		48'500.00		48'733.95	
8711.3300.61	Planm.Abschr.Mobilien VV spez.fin.Gde.Be	164'600.00		155'250.00		158'079.75	
8711.3409.01	Verpflichtungsverzins./Vorschussverzins.					226.00	
8711.3610.80	Entschädigungen an Bund (EW)	1'700.00		1'700.00			
8711.3612.02	Interne Verr. Sozialleistungen	96'120.00		89'970.00		75'636.00	
8711.3612.03	Verwaltungsentschädigung	97'750.00		290'200.00		261'784.45	
8711.3612.10	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	17'100.00		14'700.00		26'117.80	
8711.3612.12	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	35'660.00		35'540.00		35'082.00	
8711.3612.20	Einlage Energiefonds	16'900.00					
8711.4240.81	Netznutzungserlöse		3'382'000.00		2'900'600.00		2'863'491.30
8711.4240.82	Bundesabgabe (BuA) Förderung erneuerbarer Energie		909'000.00		871'000.00		984'346.80
8711.4240.84	Konzessionsgebühren EWG		446'500.00		428'000.00		483'611.75
8711.4260.80	Rückerstattungen (EW)		1'000.00		1'000.00		2'670.20
8711.4260.82	Erlös Arbeiten für Gemeinde (EW)		30'000.00				

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8711.4612.04	Verwaltungsentschädigungen		13'200.00		13'200.00		13'175.00
8711.4660.71	Planm. Auflösung pass. Inv.beitr. Private SF		63'450.00		62'600.00		60'110.00
8711.9010.00	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	353'810.00		173'850.00		361'532.95	
8712	**EW - Stromhandel und Übriges [Gemeindebetrieb]**	**8'830'530.00**	**8'830'530.00**	**2'951'100.00**	**2'951'100.00**	**2'396'223.55**	**2'396'223.55**
8712.3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	1'250.00		1'250.00		912.50	
8712.3010.00	Löhne	52'000.00		48'000.00		45'631.25	
8712.3010.09	Erstattung von Lohn Personal					-141.75	
8712.3010.20	Neubew. Rückstellung Ferien-/Überzeitguth.					381.50	
8712.3090.80	Aus- und Weiterbildung des Personals (EW)	1'200.00		1'200.00		1'592.40	
8712.3091.80	Personalwerbung (EW)					168.45	
8712.3100.80	Büromaterial (EW)	500.00		300.00		858.45	
8712.3101.80	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (EW)	400.00		350.00		383.70	
8712.3101.81	Betriebsmaterialen Fahrzeuge (EW)	150.00		200.00		140.95	
8712.3101.85	Energieankauf	8'605'400.00		2'551'000.00		1'835'912.90	
8712.3102.80	Drucksachen, Publikationen (EW)	300.00		300.00		44.20	
8712.3103.80	Fachliteratur, Zeitschriften (EW)	100.00		80.00		45.00	
8712.3111.80	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge (EW)	1'600.00		7'000.00		6'491.90	
8712.3112.80	Anschaffung Kleider (EW)	750.00		500.00		435.60	
8712.3120.80	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (EW)	100.00		100.00		53.15	
8712.3130.81	Dienstleistungen Dritter (EW)	5'000.00		5'000.00		7'129.25	
8712.3130.82	Telefon- und Internetgebühren (EW)	250.00		250.00		333.65	
8712.3130.83	Portokosten (EW)	2'600.00		2'600.00		277.60	
8712.3130.84	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (EW)	7'750.00		7'750.00		7'392.45	
8712.3130.87	EDV-Dienstleistungen (EW)	1'150.00		4'900.00		1'062.95	
8712.3130.88	Messdienstleistungen EDM (EW)	5'000.00		5'000.00		6'831.25	
8712.3130.89	Externe DL für Aufträge Dritter (EW)	60'000.00		60'000.00			
8712.3132.80	Honorare externe Berater, Gutachter (EW)	12'500.00		25'000.00		7'013.85	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8712.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'340.00		2'500.00		3'245.25	
8712.3137.00	Steuern und Abgaben	70.00		70.00		64.80	
8712.3141.80	Unterhalt Strassenbeleuchtung (EW)			100'000.00		97'335.75	
8712.3141.81	Unterhalt Strassenbeleuchtung; Eigenleistungen (EW)			30'000.00		51'980.00	
8712.3144.80	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (EW)	1'500.00		1'500.00		918.00	
8712.3151.80	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte (EW)	1'000.00		1'000.00		532.60	
8712.3151.81	Unterhalt Fahrzeuge (EW)	300.00		500.00		313.05	
8712.3160.80	Miete und Pacht Liegenschaften (EW)	5'700.00		5'700.00		5'390.10	
8712.3162.81	Raten Leasing Kopierer (EW)	900.00		900.00		709.40	
8712.3170.80	Reisekosten und Spesen (EW)	250.00		250.00		150.00	
8712.3181.80	Tatsächliche Forderungsverluste (EW)	3'000.00		2'500.00		2'380.40	
8712.3199.80	Mehrwertsteuerablieferung (EW)	10'000.00		10'000.00		7'162.90	
8712.3300.41	Planm.Abschr.Hochbaut.spez.fin.Gde.Betr.	13'680.00		8'620.00		8'619.70	
8712.3612.02	Interne Verr. Sozialleistungen	10'680.00		10'000.00		8'404.00	
8712.3612.03	Verwaltungsentschädigung	17'250.00		51'200.00		46'197.25	
8712.3612.10	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	1'900.00		1'630.00		2'902.00	
8712.3612.12	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	3'960.00		3'950.00		3'898.00	
8712.4240.80	Energieverkauf		8'000'000.00		2'491'000.00		2'190'263.45
8712.4240.87	Wirkungsverlust Netz		188'500.00		59'900.00		45'698.00
8712.4260.81	Erlös Arbeiten für Dritte (EW)		90'000.00		90'000.00		103'361.85
8712.4260.82	Erlös Arbeiten für Gemeinde (EW)				30'000.00		54'575.25
8712.4612.04	Verwaltungsentschädigungen		2'300.00		2'300.00		2'325.00
8712.9010.00	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss					233'069.15	
8712.9011.00	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss		549'730.00		277'900.00		
879	**Energie, übriges**	**65'000.00**	**65'000.00**	**45'000.00**	**45'000.00**	**11'593.00**	**11'593.00**
8790	**Energie, übriges**	**65'000.00**	**65'000.00**	**45'000.00**	**45'000.00**	**11'593.00**	**11'593.00**

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8790.3130.01	Dienstleistungen Dritter	65'000.00		45'000.00		11'593.00	
8790.4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		35'000.00		45'000.00		11'593.00
8790.4612.20	Ablieferung Energiefonds von SF		30'000.00				
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**2'539'960.00**	**26'791'210.00**	**2'553'730.00**	**25'393'350.00**	**5'048'926.21**	**26'147'631.40**
	Nettoergebnis	**24'251'250.00**		**22'839'620.00**		**21'098'705.19**	
91	**Steuern**	**41'600.00**	**21'599'000.00**	**46'500.00**	**21'197'000.00**	**119'898.40**	**22'338'329.55**
	Nettoergebnis	**21'557'400.00**		**21'150'500.00**		**22'218'431.15**	
910	**Steuern**	**41'600.00**	**21'599'000.00**	**46'500.00**	**21'197'000.00**	**119'898.40**	**22'338'329.55**
	Nettoergebnis	**21'557'400.00**		**21'150'500.00**		**22'218'431.15**	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**35'000.00**	**21'175'000.00**	**40'000.00**	**20'825'000.00**	**113'843.65**	**21'607'235.90**
9100.3180.09	Wertberichtigung auf Forderungen (Senkung Delk.)					-14'419.00	
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	110'000.00		130'000.00		209'278.15	
9100.3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-75'000.00		-90'000.00		-81'015.50	
9100.4000.00	Einkommenssteuern Rechnungsjahr		16'900'000.00		16'700'000.00		17'237'172.05
9100.4000.10	Einkommenssteuern frühere Jahre		1'260'000.00		1'260'000.00		1'081'046.40
9100.4000.30	Pauschale Steueranrechnung nat.Personen		-5'000.00		-5'000.00		-2'425.40
9100.4001.00	Vermögenssteuern Rechnungsjahr		1'420'000.00		1'420'000.00		1'521'313.15
9100.4001.10	Vermögenssteuern frühere Jahre		120'000.00		120'000.00		103'808.20
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		780'000.00		730'000.00		782'802.25
9100.4010.00	Gewinn- u. Kapitalsteuern jur. Personen		700'000.00		600'000.00		883'519.25
9101	**Sondersteuern**	**6'600.00**	**424'000.00**	**6'500.00**	**372'000.00**	**6'054.75**	**731'093.65**
9101.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00		484.75	
9101.3601.00	Ertragsanteile an Kanton	5'600.00		5'500.00		5'570.00	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101.4000.20	Nachsteuern und Bussen		40'000.00		40'000.00		34'454.25
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		250'000.00		200'000.00		369'246.50
9101.4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		100'000.00		100'000.00		293'312.90
9101.4033.00	Hundesteuern		34'000.00		32'000.00		34'080.00
93	**Finanz- und Lastenausgleich**		**1'127'000.00**		**1'188'500.00**		**1'317'900.00**
	Nettoergebnis	**1'127'000.00**		**1'188'500.00**		**1'317'900.00**	
930	**Finanz- und Lastenausgleich**		**1'127'000.00**		**1'188'500.00**		**1'317'900.00**
	Nettoergebnis	**1'127'000.00**		**1'188'500.00**		**1'317'900.00**	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**		**1'127'000.00**		**1'188'500.00**		**1'317'900.00**
9300.4621.50	Innerkant.Finanzausgleich v.Kt.a.Gde		922'000.00		1'011'000.00		1'140'000.00
9300.4621.60	Feinausgleich Aufgabenverschiebung		205'000.00		177'500.00		177'900.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**163'210.00**	**277'560.00**	**210'630.00**	**240'250.00**	**317'884.39**	**332'142.70**
	Nettoergebnis	**114'350.00**		**29'620.00**		**14'258.31**	
961	**Zinsen**	**105'000.00**	**166'500.00**	**132'500.00**	**128'400.00**	**241'160.14**	**224'485.70**
	Nettoergebnis	**61'500.00**			**4'100.00**		**16'674.44**
9610	**Zinsen**	**105'000.00**	**166'500.00**	**132'500.00**	**128'400.00**	**241'160.14**	**224'485.70**
9610.3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	7'000.00		6'500.00		8'144.43	
9610.3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	72'000.00		105'000.00		106'200.00	
9610.3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	26'000.00		21'000.00		23'806.48	
9610.3896.00	Einlage Wertschwankungsreserve VVM FV					103'009.23	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		2'000.00				341.02
9610.4401.00	Verzugszinsen, Zinsen Kontokorrente		41'000.00		46'500.00		37'340.90

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.4409.01	Verpflichtungsverz./Vorschussverz.		17'500.00		5'900.00		7'694.55
9610.4420.00	Dividenden		1'000.00		1'000.00		1'100.00
9610.4440.00	Wertberichtigungen Anlagen FV		105'000.00		75'000.00		178'009.23
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**58'210.00**	**111'060.00**	**78'130.00**	**111'850.00**	**76'724.25**	**107'657.00**
	Nettoergebnis	**52'850.00**		**33'720.00**		**30'932.75**	
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**15'020.00**	**17'880.00**	**20'030.00**	**19'170.00**	**5'094.25**	**15'795.15**
9630.3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	2'000.00		2'000.00			
9630.3430.40	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	7'500.00		11'000.00			
9630.3431.40	Mieten- und Benützungskosten	2'070.00		2'070.00		2'064.10	
9630.3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	2'850.00		3'000.00		2'464.30	
9630.3439.30	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		173.80	
9630.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	400.00		1'760.00		392.05	
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		15'880.00		17'170.00		15'395.15
9630.4432.00	Benützungsgebühren Liegenschaften FV		2'000.00		2'000.00		400.00
9631	**Bossarthaus (Wohnungen)**	**43'190.00**	**93'180.00**	**58'100.00**	**92'680.00**	**71'630.00**	**91'861.85**
9631.3010.00	Löhne	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
9631.3430.40	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	18'500.00		13'500.00		47'711.70	
9631.3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	250.00		250.00		55.90	
9631.3431.20	Anschaffungen Mobilien	3'150.00		2'000.00			
9631.3431.30	Unterhalt Mobilien	500.00		1'000.00			
9631.3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	13'160.00		10'160.00		14'851.50	
9631.3439.30	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'031.80	
9631.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	530.00		540.00		430.00	
9631.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	1'400.00		24'950.00		3'049.10	
9631.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		79'680.00		79'680.00		79'892.00

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9631.4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		13'500.00		13'000.00		11'969.85
97	**Rückverteilungen**		**2'500.00**		**4'000.00**		**2'175.15**
	Nettoergebnis	**2'500.00**		**4'000.00**		**2'175.15**	
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**2'500.00**		**4'000.00**		**2'175.15**
	Nettoergebnis	**2'500.00**		**4'000.00**		**2'175.15**	
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**2'500.00**		**4'000.00**		**2'175.15**
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'500.00		4'000.00		2'175.15
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**2'335'150.00**	**3'785'150.00**	**2'296'600.00**	**2'763'600.00**	**4'611'143.42**	**2'157'084.00**
	Nettoergebnis	**1'450'000.00**		**467'000.00**			**2'454'059.42**
990	**Nicht aufgeteilte Posten**	**2'335'150.00**	**2'335'150.00**	**2'296'600.00**	**2'296'600.00**	**2'157'084.00**	**2'157'084.00**
9901	**Bauamt**	**914'480.00**	**914'480.00**	**881'210.00**	**881'210.00**	**948'781.55**	**948'781.55**
9901.3010.00	Löhne	648'000.00		627'000.00		669'561.05	
9901.3010.09	Erstattung von Lohn Personal					-28'506.80	
9901.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00		2'507.70	
9901.3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00			
9901.3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
9901.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'000.00		20'000.00		20'810.80	
9901.3101.01	Betriebsstoffe	18'000.00		14'000.00		16'986.05	
9901.3103.00	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		277.00	
9901.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	7'500.00		5'000.00		69'778.85	
9901.3112.00	Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	4'000.00		2'500.00		10'655.90	
9901.3120.01	Wasser / Abwasser	2'000.00					

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9901.3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00		581.85	
9901.3130.02	Telefon- und Internetgebühren	3'200.00		4'000.00		3'277.45	
9901.3134.00	Sachversicherungsprämien	4'150.00		4'500.00		4'043.50	
9901.3134.01	Selbstbehalte Schäden					500.00	
9901.3137.00	Steuern und Abgaben	7'500.00		7'500.00		7'416.55	
9901.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	8'000.00		10'000.00		5'643.75	
9901.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	20'000.00		20'000.00		19'863.50	
9901.3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	8'000.00		8'000.00		808.60	
9901.3162.00	Raten Leasing Kopierer	1'000.00		1'500.00		645.40	
9901.3170.01	Reisekosten und Spesen	4'000.00		4'000.00		3'538.40	
9901.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	135'060.00		129'210.00		122'800.00	
9901.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	17'770.00		17'700.00		14'490.00	
9901.3910.05	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV					3'102.00	
9901.4250.00	Verkäufe		2'500.00		2'500.00		176.25
9901.4260.00	Rückerstattungen Dritter		15'000.00		15'000.00		6'900.80
9901.4612.01	Interne Verrechnungen Löhne mit SF		167'000.00		142'400.00		174'007.10
9901.4910.03	Interne Verrechnungen Bauamt		729'980.00		721'310.00		767'697.40
9905	**Allgemeine Personalkosten**	**1'420'670.00**	**1'420'670.00**	**1'415'390.00**	**1'415'390.00**	**1'208'302.45**	**1'208'302.45**
9905.3010.00	Löhne	100'000.00		100'000.00			
9905.3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	95'800.00		113'400.00		111'090.00	
9905.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	452'650.00		437'160.00		416'433.20	
9905.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	510'100.00		504'100.00		464'886.10	
9905.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung (privat)	30'210.00		29'250.00		16'531.50	
9905.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung (SUVA)	43'450.00		47'430.00		58'526.80	
9905.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	101'710.00		100'000.00		93'779.65	
9905.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	51'000.00		50'150.00		24'145.30	
9905.3099.00	Übriger Personalaufwand	23'150.00		21'300.00		14'154.45	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9905.3099.02	Reka-Checks	11'000.00		11'000.00		7'160.80	
9905.3099.03	Personalraum / allg. Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		302.25	
9905.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'300.00		1'300.00		1'292.40	
9905.4260.00	Rückerstattungen Dritter						3'583.30
9905.4260.06	Rückerstattungen Familienzulagen		87'600.00		103'800.00		102'800.00
9905.4612.02	Interne Verrechnungen Soziallasten SF		160'270.00		155'280.00		128'470.00
9905.4910.02	Int. Verrechnung Soziallasten		1'172'800.00		1'156'310.00		973'449.15
999	**Abschluss**		**1'450'000.00**		**467'000.00**	**2'454'059.42**	
	Nettoergebnis	**1'450'000.00**		**467'000.00**			**2'454'059.42**
9990	**Abschluss**		**1'450'000.00**		**467'000.00**	**2'454'059.42**	
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					2'454'059.42	
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		1'450'000.00		467'000.00		

Erfolgsrechnung Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	TOTAL	**58'775'650.00**	**58'775'650.00**	**49'965'335.00**	**49'965'335.00**	**57'171'858.06**	**57'171'858.06**
3	**AUFWAND**	**58'421'020.00**		**49'771'915.00**		**53'849'578.84**	
30	Personalaufwand	9'939'650.00		9'722'210.00		9'162'707.35	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	21'024'200.00		13'999'395.00		14'612'465.36	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'544'700.00		3'397'330.00		3'093'856.75	
34	Finanzaufwand	173'880.00		184'780.00		214'198.56	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen					4'587'062.00	
36	Transferaufwand	21'066'630.00		19'832'440.00		19'646'501.91	
38	Ausserordentlicher Aufwand					103'009.23	
39	Interne Verrechnungen	2'671'960.00		2'635'760.00		2'429'777.68	
4	**ERTRAG**		**55'710'170.00**		**48'754'655.00**		**56'831'881.73**
40	Fiskalertrag		21'599'000.00		21'197'000.00		26'925'391.55
41	Regalien und Konzession		496'500.00		478'000.00		532'447.65
42	Entgelte		19'558'710.00		13'659'910.00		14'127'142.53
44	Finanzertrag		633'060.00		581'550.00		694'305.30
45	Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen		40'000.00		125'000.00		25'212.85
46	Transferertrag		10'710'940.00		10'077'435.00		12'097'604.17
49	Interne Verrechnungen		2'671'960.00		2'635'760.00		2'429'777.68
9	**ABSCHLUSSKONTEN**	**354'630.00**	**3'065'480.00**	**193'420.00**	**1'210'680.00**	**3'322'279.22**	**339'976.33**
90	Abschluss Erfolgsrechnung	354'630.00	3'065'480.00	193'420.00	1'210'680.00	3'322'279.22	339'976.33

Erfolgsrechnung Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	TOTAL	**58'775'650.00**	**58'775'650.00**	**49'965'335.00**	**49'965'335.00**	**57'171'858.06**	**57'171'858.06**
3	**AUFWAND**	**58'421'020.00**		**49'771'915.00**		**53'849'578.84**	
30	**Personalaufwand**	**9'939'650.00**		**9'722'210.00**		**9'162'707.35**	
300	**Behörden und Kommissionen**	**378'100.00**		**374'900.00**		**406'609.80**	
3000	**Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden/Kommiss.**	**378'100.00**		**374'900.00**		**406'609.80**	
3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	64'100.00		60'900.00		58'510.00	
3000.02	Besoldungen Gemeinderat	314'000.00		314'000.00		298'099.80	
3000.03	Besoldungen Schulpflege					50'000.00	
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**6'162'040.00**		**6'041'760.00**		**5'723'500.60**	
3010	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**6'162'040.00**		**6'041'760.00**		**5'723'500.60**	
3010.00	Löhne	5'809'440.00		5'703'260.00		5'502'707.90	
3010.01	Löhne Schulsozialarbeit	152'800.00		150'000.00		70'720.00	
3010.02	Löhne Betriebspersonal HPS	113'100.00		111'500.00		113'217.45	
3010.03	Löhne Verwaltung HPS	59'000.00		50'500.00		48'920.30	
3010.04	Löhne Ökonomie/Hausdienst HPS	23'200.00		24'000.00		23'996.20	
3010.05	Löhne Dolmetscher	4'500.00		2'500.00		555.00	
3010.09	Erstattung von Lohn Personal					-79'581.25	
3010.20	Neubew. Rückstellung Ferien-/Überzeitguth.					42'965.00	
302	**Löhne der Lehrkräfte**	**1'594'450.00**		**1'510'500.00**		**1'421'183.65**	
3020	**Löhne der Lehrkräfte**	**1'594'450.00**		**1'510'500.00**		**1'421'183.65**	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	692'200.00		656'700.00		560'562.35	
3020.01	Schulämter	69'300.00		58'800.00		60'119.90	
3020.02	Löhne Aufgabenhilfe	50'000.00		50'000.00		49'035.50	
3020.08	Löhne Therapie	5'200.00				39'691.70	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrkräfte					-29'397.90	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.10	Löhne Betreuung HPS	657'750.00		575'000.00		563'487.85	
3020.11	Löhne Praktika	120'000.00		170'000.00		177'684.25	
304	**Zulagen**	**115'300.00**		**130'900.00**		**129'763.55**	
3040	**Kinder- und Ausbildungszulagen**	**97'800.00**		**115'400.00**		**112'300.00**	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	97'800.00		115'400.00		112'300.00	
3049	**Übrige Zulagen**	**17'500.00**		**15'500.00**		**17'463.55**	
3049.01	Ökobonus Gemeindeangestellte	17'500.00		15'500.00		17'463.55	
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**1'397'720.00**		**1'359'090.00**		**1'254'031.60**	
3050	**AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV, Verwaltungskosten**	**520'650.00**		**497'260.00**		**476'843.20**	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	520'650.00		497'260.00		476'843.20	
3052	**AG-Beiträge an andere Pensionskassen**	**620'100.00**		**608'500.00**		**556'125.15**	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	620'100.00		608'500.00		556'125.15	
3053	**AG-Beiträge an Unfallversicherungen**	**80'960.00**		**82'680.00**		**85'978.30**	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung (privat)	37'510.00		35'250.00		27'451.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung (SUVA)	43'450.00		47'430.00		58'526.80	
3054	**AG-Beiträge an Familienausgleichskasse**	**116'710.00**		**113'500.00**		**107'429.65**	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	116'710.00		113'500.00		107'429.65	
3055	**AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen**	**59'300.00**		**57'150.00**		**27'655.30**	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	59'300.00		57'150.00		27'655.30	
306	**Arbeitgeberleistungen**	**22'950.00**				**47'000.00**	
3064	**Überbrückungsrenten**	**22'950.00**				**47'000.00**	
3064.00	Überbrückungsrenten	22'950.00				47'000.00	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309	**Übriger Personalaufwand**	**269'090.00**		**305'060.00**		**180'618.15**	
3090	**Aus- und Weiterbildung des Personals**	**153'150.00**		**185'550.00**		**101'795.75**	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	125'270.00		157'030.00		84'121.95	
3090.04	Aus- und Weiterbildung SeReal	4'140.00		4'480.00			
3090.05	Aus- und Weiterbildung Bez.	3'540.00		3'840.00			
3090.50	Aus- und Weiterbildung des Personals (WW)	8'200.00		8'200.00		1'750.00	
3090.80	Aus- und Weiterbildung des Personals (EW)	12'000.00		12'000.00		15'923.80	
3091	**Personalwerbung**	**9'300.00**		**15'000.00**		**6'663.20**	
3091.00	Personalwerbung	9'300.00		15'000.00		4'978.75	
3091.80	Personalwerbung (EW)					1'684.45	
3099	**Übriger Personalaufwand**	**106'640.00**		**104'510.00**		**72'159.20**	
3099.00	Übriger Personalaufwand	40'050.00		43'660.00		46'962.85	
3099.01	Verbandsbeiträge	12'550.00		13'550.00		8'524.00	
3099.02	Reka-Checks	11'000.00		11'000.00		7'160.80	
3099.03	Personalraum / allg. Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		302.25	
3099.04	Übriger Personalaufwand SeReal	9'060.00		9'680.00			
3099.05	Übriger Personalaufwand Bez.	7'820.00		8'440.00			
3099.20	Übriger Personalaufwand SH Dorf	7'180.00		5'340.00		2'117.95	
3099.21	Übriger Personalaufwand SH Dohlenzelg	11'200.00		7'820.00		5'753.50	
3099.22	Übriger Personalaufwand SH Rütenen	7'480.00		4'720.00		1'337.85	
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**21'024'200.00**		**13'999'395.00**		**14'612'465.36**	
310	**Material- und Warenaufwand**	**12'089'730.00**		**5'697'455.00**		**4'818'552.32**	
3100	**Büromaterial**	**34'900.00**		**29'100.00**		**37'712.55**	
3100.00	Büromaterial	28'300.00		25'600.00		29'406.70	
3100.01	Verbrauchsmaterial Informatik HPS	1'900.00		1'000.00		1'114.10	
3100.50	Büromaterial (WV)	700.00		500.00		1'468.70	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.80	Büromaterial (EW)	4'000.00		2'000.00		5'723.05	
3101	**Betriebs-, Verbrauchsmaterial**	**11'265'250.00**		**4'782'900.00**		**4'015'195.10**	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	215'250.00		215'400.00		193'484.80	
3101.01	Betriebsstoffe	19'000.00		15'500.00		18'155.50	
3101.02	Grabkreuze	2'500.00		9'000.00		1'308.55	
3101.03	Betriebs- und Verbrauchsmaterial IT	7'500.00		7'500.00		6'465.40	
3101.04	Laufender Betrieb Jugendtreff	5'000.00		7'100.00			
3101.50	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (WV)	2'000.00		2'000.00		1'426.35	
3101.51	Betriebsmaterial Fahrzeuge (WV)	3'500.00		2'500.00		2'211.80	
3101.52	Wasserankauf	122'000.00		146'000.00		59'114.35	
3101.53	Materialeinkauf Aufträge für Dritte (WV)	10'000.00		17'000.00			
3101.60	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (AW)	1'000.00		1'000.00		599.00	
3101.70	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (AF)	7'000.00		5'000.00		6'790.55	
3101.71	Kehrichtsäcke, Gebührenmarken	32'000.00		31'000.00		16'951.00	
3101.80	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (EW)	2'600.00		2'300.00		2'557.95	
3101.81	Betriebsmaterialen Fahrzeuge (EW)	1'500.00		2'000.00		1'409.60	
3101.82	Netznutzungsentgelt Vorlieferanten	949'700.00		777'100.00		837'833.00	
3101.83	Swissgrid Systemdienstleistungen	181'800.00		60'600.00		64'082.95	
3101.84	Bundesabgabe (BuA) Förderung erneuerbarer Energie	909'000.00		871'000.00		921'193.40	
3101.85	Energieankauf	8'605'400.00		2'551'000.00		1'835'912.90	
3101.87	Wirkverlust Netz	188'500.00		59'900.00		45'698.00	
3102	**Drucksachen, Publikationen**	**96'330.00**		**98'380.00**		**80'356.26**	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	92'130.00		94'380.00		78'087.51	
3102.70	Drucksachen, Publikationen (AF)	2'200.00		2'000.00		1'974.00	
3102.80	Drucksachen, Publikationen (EW)	2'000.00		2'000.00		294.75	
3103	**Fachliteratur, Zeitschriften**	**31'550.00**		**33'750.00**		**28'116.82**	
3103.00	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	30'950.00		33'250.00		27'816.92	
3103.80	Fachliteratur, Zeitschriften (EW)	600.00		500.00		299.90	
3104	**Lehrmittel**	**647'200.00**		**645'575.00**		**565'580.04**	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.00	Lehrmittel	41'900.00		70'650.00		63'316.81	
3104.01	Lehrmittel SeReal	173'900.00		107'500.00		97'338.10	
3104.02	Lehrmittel Bezirksschule	173'900.00		107'500.00		112'607.30	
3104.03	Lehrmittel Schulsport	5'500.00		5'500.00		2'692.60	
3104.04	Lehrmittel Logopädie	2'000.00		2'000.00		2'596.60	
3104.05	Lehrmittel Schule Heilpädagogik	2'900.00		8'920.00		5'522.15	
3104.07	Lehrmittel Aufgabenhilfe	250.00		250.00			
3104.10	Lehrmittel TTG Textiles			47'850.00		40'274.90	
3104.11	Lehrmittel WAH Chapf (Hauswirtschaft)			73'715.00		53'361.70	
3104.12	Lehrmittel TTG Technisch (Werken)			54'490.00		34'599.00	
3104.13	Bastel- und Handfertigkeitsmaterial HPS	3'500.00		3'250.00		2'864.95	
3104.14	Haushaltartikel HPS	500.00		600.00		258.60	
3104.20	Lehrmittel SH Dorf	66'700.00		47'850.00		45'032.44	
3104.21	Lehrmittel SH Dohlenzelg	110'650.00		72'600.00		68'151.89	
3104.22	Lehrmittel SH Rütenen	57'000.00		42'900.00		36'963.00	
3104.30	Lehrmittel SHP SH Dorf	2'400.00					
3104.31	Lehrmittel SHP SH Dohlenzelg	4'000.00					
3104.32	Lehrmittel SHP SH Dohlenzelg	2'100.00					
3105	**Lebensmittel**	**13'000.00**		**90'750.00**		**91'288.20**	
3105.00	Lebensmittel	13'000.00		90'750.00		91'288.20	
3106	**Medizinisches Material**	**1'500.00**		**2'000.00**		**303.35**	
3106.00	Medizinisches Material	1'500.00		2'000.00		303.35	
3109	**Übriger Material- und Warenaufwand**			**15'000.00**			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			15'000.00			
311	**Nicht aktivierbare Anlagen**	**440'075.00**		**569'660.00**		**730'327.57**	
3110	**Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar**	**107'675.00**		**132'250.00**		**115'921.07**	
3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	58'550.00		67'250.00		91'813.75	
3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	6'050.00		50'800.00			

Erfolgsrechnung Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.02	Anschaffung Schulmobiliar SeReal	5'300.00		13'200.00		15'017.25	
3110.03	Anschaffung Schulmobiliar Bez.	12'650.00		1'000.00		9'090.07	
3110.20	Anschaffungen Schulmobiliar SH Dorf	13'525.00					
3110.21	Anschaffungen Schulmobiliar SH Dohlenzelg	1'800.00					
3110.22	Anschaffungen Schulmobiliar SH Rütenen	9'800.00					
3111	**Maschinen, Geräte und Fahrzeuge**	**211'800.00**		**337'690.00**		**394'599.65**	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	76'950.00		75'120.00		177'787.85	
3111.02	Anschaffungen Turngeräte	14'500.00		15'900.00		8'451.70	
3111.03	Anschaffungen Instrumente	14'350.00		20'920.00		5'977.45	
3111.04	Anschaffungen Maschinen, Geräte SeReal			1'000.00			
3111.05	Anschaffungen Geräte, Maschinen Bez.			1'000.00			
3111.06	Anschaffungen Natur+Technik			1'000.00			
3111.10	Anschaffungen TTG Textiles			3'200.00		3'462.50	
3111.11	Anschaffungen WAH Chapf (Hauswirtschaft)			1'600.00		6'420.05	
3111.12	Anschaffungen TTG Technisches			3'000.00		19'144.45	
3111.14	Anschaffungen TTG Technisches SeReal			7'750.00			
3111.14	Anschaffungen TTG Technisches Bez.			8'200.00			
3111.50	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge (WV)	8'000.00		33'000.00		6'442.05	
3111.51	Anschaffungen Wasserzähler	35'000.00		35'000.00		34'903.95	
3111.60	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge (AW)	2'000.00		2'000.00			
3111.70	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge (AF)	7'000.00		7'000.00		4'954.75	
3111.80	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge (EW)	16'000.00		70'000.00		64'919.05	
3111.81	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge NE 5	18'000.00		22'000.00		28'891.00	
3111.82	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge NE 7	20'000.00		30'000.00		33'244.85	
3112	**Kleider, Wäsche, Vorhänge**	**22'100.00**		**18'950.00**		**23'745.20**	
3112.00	Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	11'100.00		10'450.00		18'576.70	
3112.50	Anschaffung Kleider (WV)	2'500.00		2'500.00		812.75	
3112.60	Anschaffung Kleider (AW)	1'000.00		1'000.00			
3112.80	Anschaffung Kleider (EW)	7'500.00		5'000.00		4'355.75	
3113	**Hardware**	**71'000.00**		**58'470.00**		**130'199.25**	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffung Hardware	71'000.00		58'470.00		130'199.25	
3118	**Immaterielle Anlagen**	**27'500.00**		**22'300.00**		**65'862.40**	
3118.00	Anschaffung Software	27'500.00		22'300.00		65'862.40	
312	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV**	**1'047'150.00**		**714'440.00**		**773'256.40**	
3120	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV**	**1'047'150.00**		**714'440.00**		**773'256.40**	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	317'700.00		271'440.00		265'466.20	
3120.01	Wasser / Abwasser	101'300.00		99'300.00		99'318.80	
3120.03	Heizkosten	516'950.00		237'500.00		301'486.15	
3120.50	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (WV)	97'200.00		95'200.00		93'280.75	
3120.60	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (AW)	13'000.00		10'000.00		13'172.80	
3120.80	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (EW)	1'000.00		1'000.00		531.70	
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**3'270'150.00**		**3'269'410.00**		**2'783'465.53**	
3130	**Dienstleistungen Dritter**	**2'635'480.00**		**2'553'460.00**		**2'238'219.43**	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	944'100.00		797'430.00		546'254.83	
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	84'950.00		87'200.00		78'591.95	
3130.03	Portokosten	76'200.00		82'400.00		72'599.90	
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	9'900.00		8'920.00		8'690.75	
3130.05	Bank- und Postspesen	22'750.00		19'750.00		21'432.29	
3130.06	Betreibungskosten	83'000.00		88'000.00		91'672.60	
3130.07	Dienstleistungen Informatik	167'000.00		204'500.00		233'833.20	
3130.08	Hard- und Softwaregebühren	141'580.00		122'510.00		119'625.16	
3130.10	Reinigungen durch externe Firmen	112'150.00		115'200.00		96'273.95	
3130.11	Koordinationsstelle Alter	23'000.00		25'500.00		25'601.15	
3130.12	Aufwand Schülertransporte	260'000.00		270'000.00		261'965.55	
3130.14	Dienstleistungen Dritter, UKV Schule	15'200.00		15'200.00		11'530.35	
3130.15	Zapfenstreich/Klassentreffen			20'000.00			
3130.51	Dienstleistungen Dritter (WV)	15'000.00		17'000.00		9'933.30	
3130.52	Telefon- und Internetgebühren (WV)	1'700.00		1'500.00		1'700.60	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.54	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (WV)	3'500.00		3'500.00		3'612.90	
3130.55	Nachführung Leitungskataster / Geoshop	20'000.00		20'000.00		6'131.90	
3130.56	EDV-Dienstleistungen (WV)	17'500.00		16'300.00		13'108.00	
3130.57	Externe DL für Aufträge Dritter (WV)					14'718.65	
3130.61	Dienstleistungen Dritter (AW)	15'000.00		25'000.00		79'907.05	
3130.62	Telefon- und Internetgebühren (AW)	100.00		100.00		99.85	
3130.73	Portokosten (AF)	650.00		550.00			
3130.74	Abfuhrkosten, diverser Abfallarten	34'300.00		35'000.00		24'629.35	
3130.75	Abfuhrkosten, Deponiegebühren	95'000.00		90'000.00		91'946.10	
3130.76	Grünabfuhrkosten	185'000.00		170'000.00		181'324.55	
3130.78	Betriebskosten KVA Turgi	135'000.00		130'000.00		131'156.20	
3130.79	Papier- und Kartonsammlung	19'000.00		19'000.00		18'314.75	
3130.81	Dienstleistungen Dritter (EW)	20'000.00		20'000.00		27'767.10	
3130.82	Telefon- und Internetgebühren (EW)	1'700.00		1'700.00		2'224.20	
3130.83	Portokosten (EW)	5'200.00		5'200.00		555.20	
3130.84	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (EW)	15'500.00		15'500.00		14'784.85	
3130.85	Hausinstallations- und Hoheitlichekontrollen	7'000.00		7'000.00			
3130.86	Nachführung Leitungskataster/GeoShop	20'000.00		20'000.00		16'656.30	
3130.87	EDV-Dienstleistungen (EW)	4'500.00		19'500.00		4'251.80	
3130.88	Messdienstleistungen EDM (EW)	20'000.00		20'000.00		27'325.10	
3130.89	Externe DL für Aufträge Dritter (EW)	60'000.00		60'000.00			
3132	**Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. etc.**	**479'200.00**		**543'300.00**		**387'845.15**	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	290'100.00		289'700.00		222'089.05	
3132.50	Honorare externe Berater, Gutachter (WV)	30'000.00		50'000.00		1'806.00	
3132.51	Trinkwasseruntersuchungen	5'100.00		3'600.00		4'688.00	
3132.52	Projekt Neubau GWPW Schachen II (WV)	65'000.00		65'000.00		121'867.25	
3132.60	Honorare externe Berater, Gutachter (AW)	39'000.00		35'000.00		9'339.55	
3132.80	Honorare externe Berater, Gutachter (EW)	50'000.00		100'000.00		28'055.30	
3134	**Sachversicherungsprämien**	**100'690.00**		**117'570.00**		**114'190.20**	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100'690.00		117'570.00		113'690.20	
3134.01	Selbstbehalte Schäden					500.00	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3136	**Honorare privatärztlicher Tätigkeit**	**34'000.00**		**34'000.00**		**24'321.25**	
3136.00	Honorar Schularzt	9'000.00		9'000.00		1'340.35	
3136.01	Kontrolluntersuchungen Zahnarzt	25'000.00		25'000.00		22'980.90	
3137	**Steuern und Abgaben**	**20'780.00**		**21'080.00**		**18'889.50**	
3137.00	Steuern und Abgaben	20'780.00		21'080.00		18'889.50	
314	**Baulicher Unterhalt**	**2'127'300.00**		**1'876'050.00**		**3'946'827.85**	
3141	**Unterhalt Strassen/Verkehrswege**	**314'500.00**		**309'000.00**		**260'301.35**	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	158'500.00		162'000.00		104'575.55	
3141.01	Strassensignalisation	15'000.00		15'000.00		6'410.05	
3141.02	Unterhalt Aaresteg Mülimatt	11'000.00		2'000.00			
3141.80	Unterhalt Strassenbeleuchtung (EW)	100'000.00		100'000.00		97'335.75	
3141.81	Unterhalt Strassenbeleuchtung; Eigenleistungen (EW)	30'000.00		30'000.00		51'980.00	
3142	**Unterhalt Wasserbau**	**3'000.00**		**3'000.00**		**1'272.75**	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	3'000.00		3'000.00		1'272.75	
3143	**Unterhalt Tiefbauten**	**762'200.00**		**606'200.00**		**2'792'082.00**	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	77'700.00		59'200.00		37'030.55	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	35'500.00		27'200.00		24'994.40	
3143.02	Altlasten Fröschegräbe/Reussenschachen					2'296'009.70	
3143.50	Unterhalt Leitungsnetz/Anlagen (WV)	205'000.00		110'000.00		119'690.75	
3143.51	Unterhalt öffentliche Brunnen	10'000.00		18'000.00		14'348.15	
3143.52	Kosten Wasserleitungsbrüche	80'000.00		75'000.00		77'109.65	
3143.60	Unterhalt Tiefbauten (AW)	113'000.00		75'500.00		71'780.10	
3143.70	Unterhalt Tiefbauten (AF)	8'000.00		8'500.00		2'130.50	
3143.71	Strassenreinigung	33'000.00		32'800.00		28'771.60	
3143.80	Unterhalt NS-Netz (NE 7)	100'000.00		100'000.00		64'278.45	
3143.81	Unterhalt MS-Netz (NE 5)	100'000.00		100'000.00		55'938.15	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144	**Unterhalt Hochbauten, Gebäude**	**1'047'600.00**		**957'850.00**		**893'171.75**	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'004'600.00		930'150.00		874'907.10	
3144.03	Unterhalt Hochbauten, Schulleitung, Singsaal, Bibliothek	7'000.00		26'200.00		17'346.65	
3144.05	Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle	34'500.00					
3144.80	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (EW)	1'500.00		1'500.00		918.00	
315	**Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen**	**267'075.00**		**290'900.00**		**198'214.19**	
3150	**Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar**	**53'150.00**		**33'950.00**		**13'961.80**	
3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte	22'750.00		26'950.00		13'961.80	
3150.01	Unterhalt Schulmobiliar	2'000.00		5'000.00			
3150.02	Unterhalt Schulmobiliar Sereal	6'250.00		1'000.00			
3150.03	Unterhalt Schulmobiliar Bez.	6'250.00		1'000.00			
3150.20	Unterhalt Schulmobiliar SH Dorf	5'300.00					
3150.21	Unterhalt Schulmobiliar SH Dohlenzelg	5'300.00					
3150.22	Unterhalt Schulmobiliar SH Rütenen	5'300.00					
3151	**Unterhalt Apparate, Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.**	**119'200.00**		**170'100.00**		**137'285.18**	
3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	47'000.00		54'900.00		60'410.55	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	20'500.00		22'500.00		21'175.58	
3151.02	Unterhalt Maschinen/Geräte SeReal			2'000.00		3'223.05	
3151.03	Unterhalt Maschinen/Geräte Bez.			15'100.00		2'833.95	
3151.04	Unterhalt Turngeräte	18'700.00		11'400.00		16'491.85	
3151.05	Unterhalt Ausrüstung Schulsport			1'500.00			
3151.06	Unterhalt Maschinen/Geräte Natur+Technik			500.00			
3151.10	Unterhalt Maschinen/Geräte TTG Textiles			10'800.00		2'607.20	
3151.11	Unterhalt Maschinen/Geräte WAH			1'000.00		547.70	
3151.12	Unterhalt Maschinen/Geräte TTG Technisches			13'400.00		5'811.40	
3151.50	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte (WV)	15'000.00		15'000.00		13'173.10	
3151.51	Unterhalt Fahrzeuge (WV)	4'000.00		4'500.00		2'554.40	
3151.60	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte (AW)	1'000.00		2'500.00			
3151.80	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte (EW)	10'000.00		10'000.00		5'326.15	
3151.81	Unterhalt Fahrzeuge (EW)	3'000.00		5'000.00		3'130.25	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153	**Informatik-Unterhalt (Hardware)**	**20'000.00**		**20'000.00**		**9'494.10**	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	20'000.00		20'000.00		9'494.10	
3158	**Unterhalt immaterielle Anlagen**	**74'725.00**		**66'850.00**		**37'473.11**	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	74'725.00		66'850.00		37'473.11	
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren**	**479'170.00**		**454'120.00**		**368'732.90**	
3160	**Miete und Pacht Liegenschaften**	**306'170.00**		**240'070.00**		**222'764.55**	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	238'600.00		172'500.00		157'971.25	
3160.50	Miete und Pacht Liegenschaften (WV)	15'400.00		15'400.00		15'392.50	
3160.80	Miete und Pacht Liegenschaften (EW)	52'170.00		52'170.00		49'400.80	
3161	**Mieten, Benützungskosten Anlagen**	**26'000.00**		**62'750.00**		**13'148.40**	
3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	26'000.00		62'750.00		13'148.40	
3162	**Raten für operatives Leasing**	**147'000.00**		**151'300.00**		**132'819.95**	
3162.00	Raten Leasing Kopierer	141'000.00		145'300.00		128'090.45	
3162.81	Raten Leasing Kopierer (EW)	6'000.00		6'000.00		4'729.50	
317	**Spesenentschädigung**	**610'500.00**		**448'800.00**		**217'963.19**	
3170	**Reisekosten und Spesen**	**369'350.00**		**217'500.00**		**131'489.45**	
3170.01	Reisekosten und Spesen	58'650.00		70'900.00		36'274.30	
3170.02	Repräsentationskosten	22'000.00		22'000.00		8'992.30	
3170.03	Examenessen	8'000.00		8'000.00		7'980.25	
3170.04	Jungbürgerfeier	3'000.00				2'353.00	
3170.05	Neuzuzügeranlass	4'000.00		10'000.00		7'447.45	
3170.06	Schulveranstaltungen	30'500.00		37'300.00		30'687.40	
3170.07	Geburtstagsgeschenke	4'500.00		4'500.00		4'288.70	
3170.08	Seniorenausflug	40'000.00				17'658.70	
3170.10	Öffentlichkeitsarbeit	15'000.00		5'000.00		5'713.50	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.11	Fahrtkosten auswärtige Schüler	7'200.00		7'200.00		4'950.00	
3170.12	Vindonissamarkt	6'000.00		5'700.00		3'418.00	
3170.13	Veranstaltungen / Projekte	2'000.00		5'500.00			
3170.14	Schulveranstaltungen SeReal	18'200.00		19'600.00			
3170.15	Schulveranstaltungen Bez.	15'400.00		16'800.00			
3170.16	Kulturnacht	47'000.00					
3170.17	Lieferung Mittagessen	84'400.00					
3170.50	Reisekosten und Spesen (WV)	1'000.00		2'500.00		226.00	
3170.80	Reisekosten und Spesen (EW)	2'500.00		2'500.00		1'499.85	
3171	**Exkursionen, Schulreisen und Lager**	**241'150.00**		**231'300.00**		**86'473.74**	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager			3'200.00		6'230.35	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Lager Real/Sek	43'000.00		40'000.00		28'526.94	
3171.02	Exkursionen, Schulreisen, Lager Bez.	43'000.00		38'550.00		19'806.75	
3171.03	Exkursionen, Schulreisen, Schulanlässe HPS	9'100.00		9'100.00		4'401.75	
3171.04	Schullager HPS	19'600.00		17'200.00			
3171.05	Skilager Primar	25'000.00		25'000.00		1'068.40	
3171.06	Skilager Oberstufe	45'000.00		45'000.00			
3171.20	Exkursionen, Schulreisen SH Dorf	15'550.00		14'750.00		7'498.95	
3171.21	Exkursionen, Schulreisen SH Dohlenzelg	27'100.00		25'900.00		12'814.30	
3171.22	Exkursionen, Schulreisen SH Rütenen	13'800.00		12'600.00		6'126.30	
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**46'600.00**		**52'500.00**		**117'571.70**	
3180	**Wertberichtigungen auf Forderungen**					**-20'463.60**	
3180.09	Wertberichtigung auf Forderungen (Senkung Delk.)					-20'463.60	
3181	**Tatsächliche Forderungsverluste**	**46'600.00**		**52'500.00**		**138'035.30**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	114'000.00		136'000.00		212'991.60	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-76'000.00		-91'000.00		-82'102.80	
3181.50	Tatsächliche Forderungsverluste (WV)	500.00		900.00		267.65	
3181.60	Tatsächliche Forderungsverluste (AW)	500.00		500.00		88.10	
3181.70	Tatsächliche Forderungsverluste (AF)	600.00		600.00		484.85	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.80	Tatsächliche Forderungsverluste (EW)	7'000.00		5'500.00		6'305.90	
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**646'450.00**		**626'060.00**		**657'553.71**	
3192	**Abgeltung von Rechten**	**615'800.00**		**595'300.00**		**634'077.75**	
3192.50	Grundwasser-Konzessionsgeb./Nutzungsbeschr.	119'300.00		117'300.00		101'630.10	
3192.51	Konzessionsgebühren an EG (WV)	17'000.00		17'000.00		16'661.85	
3192.60	Konzessionsgebühren an EG (AW)	33'000.00		33'000.00		32'174.05	
3192.80	Konzessionsgebühren an EG	446'500.00		428'000.00		483'611.75	
3199	**Übriger Betriebsaufwand**	**30'650.00**		**30'760.00**		**23'475.96**	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100.00		60.00		42.86	
3199.50	Mehrwertsteuerablieferung (WV)	8'000.00		8'000.00		7'052.70	
3199.60	Mehrwertsteuerablieferung (AW)	2'500.00		2'500.00		1'976.90	
3199.70	Mehrwertsteuerablieferung (AF)	50.00		200.00		48.40	
3199.80	Mehrwertsteuerablieferung (EW)	20'000.00		20'000.00		14'355.10	
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**3'544'700.00**		**3'397'330.00**		**3'093'856.75**	
330	**Abschreibungen Sachanlagen VV**	**3'394'100.00**		**3'240'830.00**		**2'918'779.90**	
3300	**Planmässige Abschreibungen Sachanlagen**	**3'312'100.00**		**3'240'830.00**		**2'918'779.90**	
3300.10	Planm. Abschreibungen Verkehrswege VV	144'140.00		139'050.00		117'896.30	
3300.30	Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten VV	99'730.00		99'950.00		97'160.00	
3300.31	Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten spez.fin.Gde.Betr.	894'780.00		862'330.00		818'333.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'304'510.00		1'335'500.00		1'222'859.50	
3300.41	Planm.Abschr.Hochbaut.spez.fin.Gde.Betr.	159'260.00		127'100.00		127'335.55	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	526'400.00		502'970.00		353'570.70	
3300.61	Planm.Abschr.Mobilien VV spez.fin.Gde.Be	183'280.00		173'930.00		181'624.45	
3301	**Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen**	**82'000.00**					
3301.40	Aus.plan. Abschreibungen Hochbauten	82'000.00					

Erfolgsrechnung Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
332	**Abschreibungen immaterielle Anlagen**	**150'600.00**		**156'500.00**		**175'076.85**	
3320	**Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen**	**150'600.00**		**156'500.00**		**175'076.85**	
3320.90	Planm. Abschreib. immaterielle Anlagen	95'400.00		101'300.00		119'870.40	
3320.91	Planm. Abschreib. immat. Anlagen SF	55'200.00		55'200.00		55'206.45	
34	**Finanzaufwand**	**173'880.00**		**184'780.00**		**214'198.56**	
340	**Zinsaufwand**	**96'500.00**		**117'400.00**		**122'038.98**	
3400	**Verzinsung laufende Verbindlichkeiten**	**7'000.00**		**6'500.00**		**8'144.43**	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	7'000.00		6'500.00		8'144.43	
3401	**Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten**	**72'000.00**		**105'000.00**		**106'200.00**	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	72'000.00		105'000.00		106'200.00	
3409	**Übrige Passivzinsen**	**17'500.00**		**5'900.00**		**7'694.55**	
3409.01	Verpflichtungsverzins./Vorschussverzins.	17'500.00		5'900.00		7'694.55	
342	**Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten**	**26'000.00**		**21'000.00**		**23'806.48**	
3420	**Kapitalbeschaffung und -verwaltung**	**26'000.00**		**21'000.00**		**23'806.48**	
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	26'000.00		21'000.00		23'806.48	
343	**Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen**	**51'380.00**		**46'380.00**		**68'353.10**	
3430	**Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV**	**28'000.00**		**26'500.00**		**47'711.70**	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	2'000.00		2'000.00			
3430.40	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	26'000.00		24'500.00		47'711.70	
3431	**Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV**	**5'970.00**		**5'320.00**		**2'120.00**	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	250.00		250.00		55.90	
3431.20	Anschaffungen Mobilien	3'150.00		2'000.00			

Erfolgsrechnung Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3431.30	Unterhalt Mobilien	500.00		1'000.00			
3431.40	Mieten- und Benützungskosten	2'070.00		2'070.00		2'064.10	
3439	**Übriger Liegenschaftsaufwand FV**	**17'410.00**		**14'560.00**		**18'521.40**	
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	16'010.00		13'160.00		17'315.80	
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'400.00		1'400.00		1'205.60	
35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**					**4'587'062.00**	
351	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im EK**					**4'587'062.00**	
3511	**Einlagen in Fonds des EK**					**4'587'062.00**	
3511.00	Einlagen in Fonds des EK					4'587'062.00	
36	**Transferaufwand**	**21'066'630.00**		**19'832'440.00**		**19'646'501.91**	
360	**Ertragsanteile an Dritte**	**5'600.00**		**5'500.00**		**5'570.00**	
3601	**Ertragsanteile an Kanton**	**5'600.00**		**5'500.00**		**5'570.00**	
3601.00	Ertragsanteile an Kanton	5'600.00		5'500.00		5'570.00	
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**4'767'000.00**		**4'540'890.00**		**4'360'569.80**	
3610	**Entschädigungen an Bund**	**1'700.00**		**1'700.00**			
3610.80	Entschädigungen an Bund (EW)	1'700.00		1'700.00			
3611	**Entschädigungen an Kanton**	**124'400.00**		**115'850.00**		**124'749.10**	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	116'800.00		110'150.00		111'690.75	
3611.50	Trinkwasserproben durch Kanton	7'600.00		5'700.00		13'058.35	
3612	**Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverb.**	**4'365'900.00**		**4'213'340.00**		**4'013'399.10**	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	1'731'110.00		1'623'940.00		1'547'081.80	
3612.01	Interne Verr. Löhne	170'350.00		148'000.00		165'826.85	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.02	Interne Verr. Sozialleistungen	160'270.00		155'280.00		128'470.00	
3612.03	Verwaltungsentschädigung	433'500.00		527'350.00		499'114.60	
3612.04	Beitrag Kindes- und Erwachsenenschutzdienst	584'000.00		560'300.00		502'672.55	
3612.05	Beitrag Reg. Zivilstandsamt	24'800.00		25'200.00		22'986.10	
3612.06	Beitrag Mütter- und Väterberatung	76'000.00		69'200.00		63'310.80	
3612.07	Hydrantenentschädigung	86'400.00		86'400.00		86'130.00	
3612.08	Beiträge an Glockengeläute	500.00		500.00		500.00	
3612.10	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	19'000.00		16'330.00		32'122.15	
3612.12	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	51'470.00		51'290.00		48'640.00	
3612.20	Einlage Energiefonds	30'000.00					
3612.50	Sockelbeitrag REWA	13'500.00		13'500.00		9'863.55	
3612.60	Betriebsbeiträge Abwasserverbände	985'000.00		936'050.00		906'680.70	
3614	**Entschädigungen an öff. Unternehmungen**	**275'000.00**		**210'000.00**		**222'421.60**	
3614.00	Schulgelder an Sonderschulen	230'000.00		210'000.00		222'421.60	
3614.01	Aufsuchende Familienarbeit Betreuungsgesetz	45'000.00					
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte**	**16'111'740.00**		**15'123'760.00**		**15'081'008.11**	
3631	**Beiträge an Kanton**	**10'417'250.00**		**9'662'950.00**		**9'486'560.10**	
3631.00	Beiträge an Kanton	148'500.00		194'850.00		252'883.85	
3631.01	Besoldungsanteile an Kanton	3'970'400.00		3'692'800.00		3'465'472.90	
3631.02	Schulgelder Kantonale Schulen	365'000.00		380'000.00		360'826.50	
3631.07	Pflegebeiträge			1'140'000.00		1'212'538.90	
3631.08	Restkosten Sonderschulung, Heime	1'966'550.00		1'837'300.00		1'798'109.00	
3631.10	Besoldungen Kanton Ausbildung	1'700'000.00		1'600'000.00		1'440'838.85	
3631.11	Besoldungen Kanton Therapie	139'800.00		290'000.00		410'436.95	
3631.12	Besoldungen Kanton Schulleitung	152'000.00		162'000.00		160'656.60	
3631.13	Sozialversicherungsbeiträge Kanton	165'000.00		150'000.00		156'804.05	
3631.14	Personalversicherungsbeiträge Kanton	210'000.00		200'000.00		193'257.80	
3631.15	Unfall- und KTG-Beiträge Kanton	10'000.00		8'000.00		7'600.00	
3631.16	Pool-Beitrag Sozialhilfe	12'000.00		8'000.00		27'134.70	
3631.16	Besoldungen Beratung und Begleitung (BB kognitiv)	78'000.00					

Erfolgsrechnung Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.18	Restkosten Pflege ambulant	120'000.00					
3631.19	Restkosten Pflege stationär	1'380'000.00					
3632	**Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände**	**103'510.00**		**112'510.00**		**91'255.95**	
3632.00	Beiträge an Gemeinden/Gemeindeverbände	40'550.00		39'800.00		24'195.95	
3632.01	Zuschuss an Forstbetrieb der EG	39'160.00		61'010.00		43'909.00	
3632.02	Beitrag an Regionalplanung	23'800.00		11'700.00		23'151.00	
3634	**Beiträge an öffentliche Unternehmungen**	**571'000.00**		**576'000.00**		**565'729.50**	
3634.00	Beiträge an öff. Unternehmungen	190'000.00		190'000.00		190'000.00	
3634.01	Schulgelder an Berufsschulen	325'000.00		330'000.00		319'729.50	
3634.02	Generalabonnemente SBB	56'000.00		56'000.00		56'000.00	
3635	**Beiträge an private Unternehmungen**	**2'300.00**		**2'300.00**		**2'053.80**	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	800.00		800.00		784.50	
3635.01	Beiträge ambulante Krankenpflege, diverse	1'500.00		1'500.00		1'269.30	
3636	**Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck**	**941'180.00**		**951'500.00**		**841'748.44**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	91'180.00		91'500.00		70'378.44	
3636.01	Beitrag Spitex Region Brugg AG	850'000.00		860'000.00		771'370.00	
3637	**Beiträge an private Haushalte**	**4'076'500.00**		**3'818'500.00**		**4'093'660.32**	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	691'500.00		438'500.00		601'663.93	
3637.01	Alimentenbevorschussung	140'000.00		130'000.00		143'621.00	
3637.02	Alimenteninkasso	65'000.00		70'000.00		63'428.50	
3637.03	Elternschaftsbeihilfe	10'000.00		10'000.00		9'594.10	
3637.04	Materielle Hilfe	3'000'000.00		3'000'000.00		3'110'899.94	
3637.06	Ungedeckte Begräbniskosten	10'000.00		10'000.00		4'452.85	
3637.08	Krankenkassen-Verlustscheine	160'000.00		160'000.00		160'000.00	
364	**Wertberichtigungen Darlehen VV**					**19'154.00**	
3640	**Wertberichtigungen Darlehen VV**					**19'154.00**	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3640.00	Wertberichtigung Darlehen VV					19'154.00	
365	**Wertberichtigungen Beteiligungen VV**					**17'919.00**	
3650	**Wertberichtigungen Beteiligungen VV**					**17'919.00**	
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV					17'919.00	
366	**Abschreibungen Investitionsbeiträge**	**182'290.00**		**162'290.00**		**162'281.00**	
3660	**Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge**	**182'290.00**		**162'290.00**		**162'281.00**	
3660.10	Planm. Abschreib. Investbeitr. Kantone	170'370.00		150'370.00		150'361.00	
3660.40	Planm. Abschr. Inv.beitr. öff. Unternehmungen	11'920.00		11'920.00		11'920.00	
38	**Ausserordentlicher Aufwand**					**103'009.23**	
389	**Einlagen in das Eigenkapital**					**103'009.23**	
3896.00	Einlage Wertschwankungsreserve VVM FV					103'009.23	
39	**Interne Verrechnungen**	**2'671'960.00**		**2'635'760.00**		**2'429'777.68**	
390	**Interne Verrechnungen Material- und Warenbezüge**	**8'000.00**		**8'000.00**		**8'000.00**	
3900	**Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen**	**8'000.00**		**8'000.00**		**8'000.00**	
3900.00	Int. Verr. Material- und Warenbezüge	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
391	**Interne Verrechnung von Dienstleistungen**	**2'628'290.00**		**2'592'090.00**		**2'386'107.68**	
3910	**Interne Verrechnung von Dienstleistungen**	**2'628'290.00**		**2'592'090.00**		**2'386'107.68**	
3910.00	Int.Verrechnung von Dienstleistungen	170'200.00		170'200.00		170'200.00	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	12'440.00		12'440.00		12'036.25	
3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	1'172'800.00		1'156'310.00		973'449.15	
3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	729'980.00		721'310.00		767'697.40	
3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	336'200.00		331'550.00		261'268.78	

Erfolgsrechnung Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.05	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	180'970.00		174'580.00		175'756.10	
3910.07	Interne Verrechnung Verwaltungsentschäd.	25'700.00		25'700.00		25'700.00	
392	**Interne Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten**	**35'670.00**		**35'670.00**		**35'670.00**	
3920	**Interne Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten**	**35'670.00**		**35'670.00**		**35'670.00**	
3920.00	Int. Verrechnungen Miete	35'670.00		35'670.00		35'670.00	
4	**ERTRAG**		**55'710'170.00**		**48'754'655.00**		**56'831'881.73**
40	**Fiskalertrag**		**21'599'000.00**		**21'197'000.00**		**26'925'391.55**
400	**Direkte Steuern natürliche Personen**		**20'515'000.00**		**20'265'000.00**		**20'758'170.90**
4000	**Einkommenssteuern natürliche Personen**		**18'195'000.00**		**17'995'000.00**		**18'350'247.30**
4000.00	Einkommenssteuern Rechnungsjahr		16'900'000.00		16'700'000.00		17'237'172.05
4000.10	Einkommenssteuern frühere Jahre		1'260'000.00		1'260'000.00		1'081'046.40
4000.20	Nachsteuern und Bussen		40'000.00		40'000.00		34'454.25
4000.30	Pauschale Steueranrechnung nat.Personen		-5'000.00		-5'000.00		-2'425.40
4001	**Vermögenssteuern natürliche Personen**		**1'540'000.00**		**1'540'000.00**		**1'625'121.35**
4001.00	Vermögenssteuern Rechnungsjahr		1'420'000.00		1'420'000.00		1'521'313.15
4001.10	Vermögenssteuern frühere Jahre		120'000.00		120'000.00		103'808.20
4002	**Quellensteuern natürliche Personen**		**780'000.00**		**730'000.00**		**782'802.25**
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		780'000.00		730'000.00		782'802.25
401	**Direkte Steuern juristische Personen**		**700'000.00**		**600'000.00**		**883'519.25**
4010	**Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen**		**700'000.00**		**600'000.00**		**883'519.25**
4010.00	Gewinn- u. Kapitalsteuern jur. Personen		700'000.00		600'000.00		883'519.25
402	**Übrige Direkte Steuern**		**350'000.00**		**300'000.00**		**5'249'621.40**

Erfolgsrechnung Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4022	**Vermögensgewinnsteuern**		**250'000.00**		**200'000.00**		**4'956'308.50**
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		250'000.00		200'000.00		369'246.50
4022.01	Mehrwertabgeltung						4'587'062.00
4024	**Erbschafts- und Schenkungssteuern**		**100'000.00**		**100'000.00**		**293'312.90**
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		100'000.00		100'000.00		293'312.90
403	**Besitz- und Aufwandsteuern**		**34'000.00**		**32'000.00**		**34'080.00**
4033	**Hundesteuern**		**34'000.00**		**32'000.00**		**34'080.00**
4033.00	Hundesteuern		34'000.00		32'000.00		34'080.00
41	**Regalien und Konzession**		**496'500.00**		**478'000.00**		**532'447.65**
412	**Konzessionen**		**496'500.00**		**478'000.00**		**532'447.65**
4120	**Konzessionen**		**496'500.00**		**478'000.00**		**532'447.65**
4120.00	Konzessionen		496'500.00		478'000.00		532'447.65
42	**Entgelte**		**19'558'710.00**		**13'659'910.00**		**14'127'142.53**
420	**Ersatzabgaben**		**245'000.00**		**240'000.00**		**245'973.70**
4200	**Ersatzabgaben**		**245'000.00**		**240'000.00**		**245'973.70**
4200.00	Ersatzabgaben		245'000.00		240'000.00		245'973.70
421	**Gebühren für Amtshandlungen**		**485'000.00**		**384'000.00**		**396'788.35**
4210	**Gebühren für Amtshandlungen**		**485'000.00**		**384'000.00**		**396'788.35**
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		63'500.00		57'500.00		75'894.10
4210.01	Gebühren Einwohnerkontrolle		110'000.00		115'000.00		108'201.80
4210.02	Baubewilligungsgebühren		200'000.00		100'000.00		75'199.15

Erfolgsrechnung Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.03	Gebühren Einbürgerungen		40'000.00		40'000.00		68'515.05
4210.04	Bezugsentschädigungen		71'500.00		71'500.00		68'978.25
423	**Schul- und Kursgelder**		**288'000.00**		**308'000.00**		**267'889.65**
4231	**Kursgelder**		**288'000.00**		**308'000.00**		**267'889.65**
4231.00	Elternbeiträge Aufgabenhilfe		18'000.00		18'000.00		17'367.00
4231.03	Elternbeiträge Musikunterricht		270'000.00		290'000.00		250'968.10
4231.05	Elternbeiträge div.						-445.45
424	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**		**15'834'960.00**		**10'024'960.00**		**9'885'283.21**
4240	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**		**15'834'960.00**		**10'024'960.00**		**9'885'283.21**
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		535'560.00		497'060.00		468'255.71
4240.50	Wasserzinsen		1'072'400.00		1'077'400.00		1'107'072.85
4240.60	Benützungsgebühren		606'000.00		1'050'000.00		1'018'844.50
4240.70	Kehrichtabfuhrgebühren		305'000.00		275'000.00		333'717.45
4240.71	Grünabfuhrgebühren		180'000.00		170'000.00		180'816.25
4240.73	Grundgebühren Haushalte		210'000.00		205'000.00		209'165.15
4240.80	Energieverkauf		8'000'000.00		2'491'000.00		2'190'263.45
4240.81	Netznutzungserlöse		3'382'000.00		2'900'600.00		2'863'491.30
4240.82	Bundesabgabe (BuA) Förderung erneuerbarer Energie		909'000.00		871'000.00		984'346.80
4240.84	Konzessionsgebühren EWG		446'500.00		428'000.00		483'611.75
4240.87	Wirkungsverlust Netz		188'500.00		59'900.00		45'698.00
425	**Erlös aus Verkäufen**		**49'500.00**		**37'000.00**		**26'615.70**
4250	**Verkäufe**		**49'500.00**		**37'000.00**		**26'615.70**
4250.00	Verkäufe		3'500.00		5'500.00		1'513.55
4250.01	Verkäufe Nadelholz (alle Sortimente)		41'000.00		26'000.00		1'088.15
4250.02	Verkäufe Laubholz (alle Sortimente)						818.65
4250.05	Verkäufe Brennholz						3'460.25
4250.06	Verkäufe Schnitzelholz		5'000.00		5'500.00		15'300.00

Erfolgsrechnung Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.50	Verkäufe (WV)						4'435.10
426	**Rückerstattungen**		**2'370'750.00**		**2'274'950.00**		**2'722'757.17**
4260	**Rückerstattungen Dritter**		**2'370'750.00**		**2'274'950.00**		**2'722'757.17**
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'623'550.00		1'575'950.00		1'902'716.72
4260.01	Rückerstattungen Mahn-/Betreibungskosten		52'000.00		52'000.00		51'674.05
4260.02	Alimentenrückerstattungen		50'000.00		50'000.00		140'537.70
4260.03	Alimentenrückerstattungen (Inkasso)		65'000.00		70'000.00		57'938.60
4260.06	Rückerstattungen Familienzulagen		87'600.00		103'800.00		102'800.00
4260.10	Elternbeiträge innerkantonal		71'200.00		67'000.00		61'840.00
4260.11	Elternbeiträge Lagerkosten/Exkursionen		1'700.00		4'200.00		
4260.12	Elternbeiträge Skilager Primar		10'000.00		10'000.00		
4260.13	Elternbeiträge Skilager Oberstufe		24'000.00		24'000.00		
4260.13	Beiträge Mehrtwertabgeltung, Bevorschussung		60'000.00				
4260.50	Rückerstattungen (WV)		21'700.00		21'500.00		40'912.95
4260.51	Erlös Arbeiten für Dritte (WV)		40'000.00		40'000.00		53'694.15
4260.52	Erlös Arbeiten für Gemeinde (WV)		1'500.00		1'500.00		576.00
4260.60	Rückerstattungen (AW)		110'000.00		110'000.00		112'402.00
4260.70	Rückerstattungen Altpapier, Altglas		31'500.00		24'000.00		37'057.70
4260.80	Rückerstattungen (EW)		1'000.00		1'000.00		2'670.20
4260.81	Erlös Arbeiten für Dritte (EW)		90'000.00		90'000.00		103'361.85
4260.82	Erlös Arbeiten für Gemeinde (EW)		30'000.00		30'000.00		54'575.25
427	**Bussen**		**285'500.00**		**391'000.00**		**581'834.75**
4270	**Bussen**		**285'500.00**		**391'000.00**		**581'834.75**
4270.00	Bussen		65'500.00		171'000.00		434'965.90
4270.01	Verkehrsbussen		140'000.00		160'000.00		104'938.85
4270.02	Parkbussen		80'000.00		60'000.00		41'930.00
44	**Finanzertrag**		**633'060.00**		**581'550.00**		**694'305.30**

Erfolgsrechnung Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
440	**Zinsertrag**		**60'500.00**		**52'400.00**		**45'376.47**
4400	**Zinsen flüssige Mittel**		**2'000.00**				**341.02**
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		2'000.00				341.02
4401	**Zinsen Forderungen und Kontokorrente**		**41'000.00**		**46'500.00**		**37'340.90**
4401.00	Verzugszinsen, Zinsen Kontokorrente		41'000.00		46'500.00		37'340.90
4409	**Übrige Zinsen von Finanzvermögen**		**17'500.00**		**5'900.00**		**7'694.55**
4409.01	Verpflichtungsverz./Vorschussverz.		17'500.00		5'900.00		7'694.55
442	**Beteiligungsertrag FV**		**1'000.00**		**1'000.00**		**1'100.00**
4420	**Dividenden**		**1'000.00**		**1'000.00**		**1'100.00**
4420.00	Dividenden		1'000.00		1'000.00		1'100.00
443	**Liegenschaftenertrag FV**		**111'060.00**		**111'850.00**		**107'657.00**
4430	**Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV**		**95'560.00**		**96'850.00**		**95'287.15**
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		95'560.00		96'850.00		95'287.15
4432	**Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV**		**2'000.00**		**2'000.00**		**400.00**
4432.00	Benützungsgebühren Liegenschaften FV		2'000.00		2'000.00		400.00
4439	**Übriger Liegenschaftsertrag FV**		**13'500.00**		**13'000.00**		**11'969.85**
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		13'500.00		13'000.00		11'969.85
444	**Wertberichtigungen Anlagen FV**		**105'000.00**		**75'000.00**		**178'009.23**
4440	**Marktwertanpassungen Wertschriften**		**105'000.00**		**75'000.00**		**178'009.23**
4440.00	Wertberichtigungen Anlagen FV		105'000.00		75'000.00		178'009.23
445	**Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen VV**		**100.00**		**100.00**		**18'095.05**

Erfolgsrechnung Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4450	**Erträge aus Darlehen VV**		**100.00**		**100.00**		**18'095.05**
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		100.00		100.00		18'095.05
447	**Liegenschaftenertrag VV**		**349'400.00**		**336'200.00**		**344'067.55**
4470	**Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV**		**293'300.00**		**292'100.00**		**318'009.30**
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		293'300.00		292'100.00		318'009.30
4472	**Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV**		**56'100.00**		**44'100.00**		**26'058.25**
4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		56'100.00		44'100.00		26'058.25
448	**Erträge von gemieteten Liegenschaften**		**6'000.00**		**5'000.00**		
4480	**Mietzinse von gemieteten Liegenschaften**		**6'000.00**		**5'000.00**		
4480.00	Mietzins von gemieteten Liegenschaften		6'000.00		5'000.00		
45	**Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen**		**40'000.00**		**125'000.00**		**25'212.85**
451	**Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen EK**		**40'000.00**		**125'000.00**		**25'212.85**
4511	**Entnahmen aus Fonds EK**		**40'000.00**		**125'000.00**		**25'212.85**
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		40'000.00		125'000.00		25'212.85
46	**Transferertrag**		**10'710'940.00**		**10'077'435.00**		**12'097'604.17**
461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**		**8'841'050.00**		**8'147'175.00**		**9'915'875.18**
4610	**Entschädigungen vom Bund**		**601'250.00**		**310'500.00**		**1'387'638.50**
4610.00	Entschädigungen vom Bund		601'250.00		310'500.00		1'387'638.50
4611	**Entschädigungen vom Kanton**		**4'021'900.00**		**3'814'990.00**		**4'506'398.43**
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		95'800.00		93'290.00		827'305.60

Erfolgsrechnung Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.01	Beiträge Basispauschale		3'471'100.00		3'231'700.00		3'288'833.43
4611.02	Beiträge Transportpauschale		260'000.00		275'000.00		253'606.15
4611.05	Entschädigung Kanton Instandhaltung		115'000.00		107'000.00		106'753.25
4611.06	Entschädigung Kanton Projekte		80'000.00		108'000.00		29'900.00
4612	**Entschädig. von Gemeinden u. Gemeindeverbänden**		**4'217'900.00**		**4'021'685.00**		**4'021'838.25**
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		1'629'430.00		1'453'650.00		1'466'310.90
4612.01	Interne Verrechnungen Löhne mit SF		177'850.00		153'000.00		174'007.10
4612.02	Interne Verrechnungen Soziallasten SF		160'270.00		155'280.00		128'470.00
4612.03	Hydrantenentschädigung		86'400.00		86'400.00		86'130.00
4612.04	Verwaltungsentschädigungen		458'500.00		552'350.00		509'114.60
4612.05	Betriebskosten auswärtige Schüler		947'800.00		863'485.00		867'849.50
4612.06	Anlagekosten auswärtige Schüler		635'580.00		668'300.00		687'594.00
4612.07	Entschädigungen von Kirchgemeinden		21'600.00		21'600.00		21'600.00
4612.10	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV		19'000.00		16'330.00		32'122.15
4612.12	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV		51'470.00		51'290.00		48'640.00
4612.20	Ablieferung Energiefonds von SF		30'000.00				
462	**Finanz- und Lastenausgleich**		**1'127'000.00**		**1'188'500.00**		**1'317'900.00**
4621	**Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton**		**1'127'000.00**		**1'188'500.00**		**1'317'900.00**
4621.50	Innerkant.Finanzausgleich v.Kt.a.Gde		922'000.00		1'011'000.00		1'140'000.00
4621.60	Feinausgleich Aufgabenverschiebung		205'000.00		177'500.00		177'900.00
463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**		**164'160.00**		**174'810.00**		**321'191.89**
4630	**Beiträge vom Bund**		**6'500.00**		**6'500.00**		**25'911.95**
4630.00	Beiträge vom Bund		6'500.00		6'500.00		25'911.95
4631	**Beiträge vom Kanton**		**74'200.00**		**69'600.00**		**179'860.04**
4631.00	Beiträge vom Kanton		64'200.00		59'600.00		110'551.04
4631.01	Beitrag aus Pooling Sozialhilfe		10'000.00		10'000.00		69'309.00

Erfolgsrechnung Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632	**Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden**		**83'460.00**		**98'710.00**		**115'419.90**
4632.00	Beiträge von Gemeinden		39'160.00		61'010.00		43'909.00
4632.01	Besoldungsanteile von Gemeinden		44'300.00		37'700.00		71'510.90
466	**Aufl. pss. Investitionsbeiträge**		**576'230.00**		**562'950.00**		**540'461.95**
4660	**Planm.Auflösung pass.Inv.beiträge**		**576'230.00**		**562'950.00**		**540'461.95**
4660.71	Planm. Auflösung pass. Inv.beitr. Private SF		576'230.00		562'950.00		540'461.95
469	**Übriger Transferertrag**		**2'500.00**		**4'000.00**		**2'175.15**
4699	**Rückverteilungen**		**2'500.00**		**4'000.00**		**2'175.15**
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'500.00		4'000.00		2'175.15
49	**Interne Verrechnungen**		**2'671'960.00**		**2'635'760.00**		**2'429'777.68**
490	**Interne Verrechn. von Material- und Warenbezügen**		**8'000.00**		**8'000.00**		**8'000.00**
4900	**Interne Verrechn. von Material- und Warenbezügen**		**8'000.00**		**8'000.00**		**8'000.00**
4900.00	Int. Verr. Material- und Warenbezüge		8'000.00		8'000.00		8'000.00
491	**Interne Verrechnung von Dienstleistungen**		**2'628'290.00**		**2'592'090.00**		**2'386'107.68**
4910	**Interne Verrechnung von Dienstleistungen**		**2'628'290.00**		**2'592'090.00**		**2'386'107.68**
4910.00	Int.Verrechnung v. Dienstleistungen		170'200.00		170'200.00		170'200.00
4910.01	Interne Verrechnung Löhne		12'440.00		12'440.00		12'036.25
4910.02	Int. Verrechnung Soziallasten		1'172'800.00		1'156'310.00		973'449.15
4910.03	Interne Verrechnungen Bauamt		729'980.00		721'310.00		767'697.40
4910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV		336'200.00		331'550.00		261'268.78
4910.05	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV		180'970.00		174'580.00		175'756.10
4910.07	Interne Verrechnung Verwaltungsentschäd.		25'700.00		25'700.00		25'700.00
492	**Int. Verrechn. von Pacht, Mieten, Benützungskosten**		**35'670.00**		**35'670.00**		**35'670.00**

Erfolgsrechnung Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4920	**Int. Verrechn. von Pacht, Mieten, Benützungskosten**		**35'670.00**		**35'670.00**		**35'670.00**
4920.00	Int. Verrechnungen Miete		35'670.00		35'670.00		35'670.00
9	**ABSCHLUSSKONTEN**	**354'630.00**	**3'065'480.00**	**193'420.00**	**1'210'680.00**	**3'322'279.22**	**339'976.33**
90	**Abschluss Erfolgsrechnung**	**354'630.00**	**3'065'480.00**	**193'420.00**	**1'210'680.00**	**3'322'279.22**	**339'976.33**
900	**Abschluss allgemeiner Haushalt**		**1'450'000.00**		**467'000.00**	**2'454'059.42**	
9000	**Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung**					**2'454'059.42**	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					2'454'059.42	
9001	**Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung**		**1'450'000.00**		**467'000.00**		
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		1'450'000.00		467'000.00		
901	**Abschluss Spezialfinanzierungen**	**354'630.00**	**1'615'480.00**	**193'420.00**	**743'680.00**	**868'219.80**	**339'976.33**
9010	**Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss**	**354'630.00**		**193'420.00**		**868'219.80**	
9010.00	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	354'630.00		178'220.00		850'252.40	
9010.02	Einlage Instandhaltungsfonds HPS			15'200.00		17'967.40	
9011	**Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss**		**1'615'480.00**		**743'680.00**		**339'976.33**
9011.00	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss		1'594'480.00		743'680.00		339'976.33
9011.02	Entnahme Instandhaltungsfonds HPS		21'000.00				

Investitionsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	TOTAL	**9'955'300.00**	**9'955'300.00**	**8'302'800.00**	**8'302'800.00**	**7'218'490.50**	**7'218'490.50**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**					**134'763.60**	
	Nettoergebnis						134'763.60
1	**ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**65'600.00**				**44'837.70**	**27'615.60**
	Nettoergebnis		65'600.00				17'222.10
2	**BILDUNG**	**597'000.00**		**2'153'300.00**		**2'614'081.55**	**13'105.55**
	Nettoergebnis		597'000.00		2'153'300.00		2'600'976.00
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**1'415'000.00**	**50'000.00**	**800'000.00**			
	Nettoergebnis		1'365'000.00		800'000.00		
4	**GESUNDHEIT**						**1'637'000.00**
	Nettoergebnis					1'637'000.00	
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**2'725'500.00**		**1'285'000.00**		**998'462.70**	
	Nettoergebnis		2'725'500.00		1'285'000.00		998'462.70
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**3'536'200.00**	**302'000.00**	**2'356'500.00**	**460'000.00**	**912'906.90**	**366'082.80**
	Nettoergebnis		3'234'200.00		1'896'500.00		546'824.10
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**1'200'000.00**	**64'000.00**	**1'198'000.00**	**50'000.00**	**397'010.15**	**72'623.95**
	Nettoergebnis		1'136'000.00		1'148'000.00		324'386.20
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**416'000.00**	**9'539'300.00**	**510'000.00**	**7'792'800.00**	**2'116'427.90**	**5'102'062.60**
	Nettoergebnis	9'123'300.00		7'282'800.00		2'985'634.70	

Investitionsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
00	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**					**134'763.60**	
	Nettoergebnis						**134'763.60**
02	**Allgemeine Dienste**					**134'763.60**	
	Nettoergebnis						**134'763.60**
029	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**					**134'763.60**	
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**					**134'763.60**	
0290.5040.08	Gemeindehaus, Sanierung Dach Budgetkredit 2021					134'763.60	
1	**ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**65'600.00**				**44'837.70**	**27'615.60**
	Nettoergebnis		**65'600.00**				**17'222.10**
15	**Feuerwehr**	**65'600.00**				**44'837.70**	**27'615.60**
	Nettoergebnis		**65'600.00**				**17'222.10**
150	**Feuerwehr**	**65'600.00**				**44'837.70**	**27'615.60**
1500	**Feuerwehr (allgemein)**	**65'600.00**				**44'837.70**	**27'615.60**
1500.5060.01	Einsatzleiterfahrzeug; Gemeindebeitrag Nachtragskredit 2021 31.12.2021					44'837.70	
1500.5060.05	Ersatz Materialtransportfahrzeug Budgetkredit 2023	65'600.00					
1500.6310.02	Einsatzleiterfahrzeug; AGV-Subvention						27'615.60
2	**BILDUNG**	**597'000.00**		**2'153'300.00**		**2'614'081.55**	**13'105.55**
	Nettoergebnis		**597'000.00**		**2'153'300.00**		**2'600'976.00**
21	**Obligatorische Schule**	**597'000.00**		**1'228'300.00**		**2'614'081.55**	**13'105.55**
	Nettoergebnis		**597'000.00**		**1'228'300.00**		**2'600'976.00**
217	**Schulliegenschaften**	**216'000.00**		**1'098'300.00**		**2'080'557.75**	**13'105.55**

Investitionsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2172	**Schulanlage Dohlenzelg**	**135'000.00**		**1'000'000.00**		**664'582.90**	
2172.5040.06	SRP; Projektierung SH Dohlenzelg Einwohnerrat 21.10.2020	135'000.00		1'000'000.00		664'582.90	
2173	**Bezirksschulhaus**			**98'300.00**		**1'415'974.85**	**13'105.55**
2173.5040.05	Bezirksschule; Lifteinbau Bibliothek Budgetkredit 2021					242'896.20	
2173.5040.07	Umnutzung Lernschwimmbecken Einwohnerrat 22.01.2020 23.03.2022					1'173'078.65	
2173.5040.08	Bez; Umnutzung Küche zu Natur und Technik Budgetkredit 2022			98'300.00			
2173.6360.00	Investitionsbeiträge privaten Organisation o. Erwerbzw.						13'105.55
2175	**Schulanlage Rütenen**	**81'000.00**					
2175.5040.01	SH Rütenen, Ersatz Türen Budgetkredit 2023	81'000.00					
219	**Obligatorische Schule, n.a.g.**	**381'000.00**		**130'000.00**		**533'523.80**	
2191	**Schulverwaltung**	**381'000.00**		**130'000.00**		**533'523.80**	
2191.5060.02	Anschaffungen Informatikkonzept Einwohnerrat 22.01.2020			130'000.00		533'523.80	
2191.5060.03	Schulmobiliar, Anschaffungen 2023 Budgetkredit 2023	120'000.00					
2191.5060.00	Schulinformatik, Anschaffungen 2023 Budgetkredit 2023	261'000.00					
22	**Sonderschulen**			**925'000.00**			
	Nettoergebnis				**925'000.00**		
220	**Sonderschulen**			**925'000.00**			
2201	**Heilpädagogische Schule [Gemeindebetrieb]**			**925'000.00**			

Investitionsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2201.5040.00	Flachdachsanierung HPS Einwohnerrat 27.10.2021			925'000.00			
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**1'415'000.00**	**50'000.00**	**800'000.00**			
	Nettoergebnis		**1'365'000.00**		**800'000.00**		
34	**Sport und Freizeit**	**1'415'000.00**	**50'000.00**	**800'000.00**			
	Nettoergebnis		**1'365'000.00**		**800'000.00**		
341	**Sport**	**1'415'000.00**	**50'000.00**	**800'000.00**			
3411	**Freibad Heumatten**	**1'415'000.00**	**50'000.00**	**800'000.00**			
3411.5040.04	Freibad; Sanierung 1. Etappe (Nichtschwimmer) Einwohnerrat 27.10.2021	1'415'000.00		800'000.00			
3411.6310.00	Beiträge Kant. Sportlos Fond Annahme, Zusicherung noch offen		50'000.00				
4	**GESUNDHEIT**						**1'637'000.00**
	Nettoergebnis					**1'637'000.00**	
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**						**1'637'000.00**
	Nettoergebnis					**1'637'000.00**	
412	**Alters-, Kranken und Pflegeheime**						**1'637'000.00**
4120	**Alters-, Kranken- und Pflegeheime**						**1'637'000.00**
4120.6440.01	Rückzahlung Darlehen Sanavita AG						1'637'000.00
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**2'725'500.00**		**1'285'000.00**		**998'462.70**	
	Nettoergebnis		**2'725'500.00**		**1'285'000.00**		**998'462.70**
61	**Strassenverkehr**	**2'725'500.00**		**1'285'000.00**		**998'462.70**	
	Nettoergebnis		**2'725'500.00**		**1'285'000.00**		**998'462.70**

Investitionsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
613	**Kantonsstrassen**	**813'000.00**		**300'000.00**		**267'000.00**	
6130	**Kantonsstrassen**	**813'000.00**		**300'000.00**		**267'000.00**	
6130.5610.08	Verkehrsmanagement Brugg Dekretsbeitrag	283'000.00					
6130.5610.10	S/W-Umfahrung; K128 Südast Dekretsbeitrag / CHF 400'000			50'000.00		161'000.00	
6130.5610.11	S/W-Umfahrung; K401 neu Dekretsbeitrag / CHF 400'000			50'000.00		99'000.00	
6130.5610.12	Umbau Bushaltestellen (BehiG) Dekretsbeitrag / CHF 624'000	530'000.00		200'000.00		7'000.00	
615	**Gemeindestrassen**	**1'912'500.00**		**985'000.00**		**731'462.70**	
6150	**Gemeindestrassen**	**1'912'500.00**		**985'000.00**		**731'462.70**	
6150.5010.31	Sanierung Dorfstrasse, Anteil Strasse, Teil 3 und 4 Einwohnerrat 20.06.2018					396'682.25	
6150.5010.32	Erneuerung Reutenenstrasse (Anteil Strasse) Einwohnerrat 24.10.2018					29'187.20	
6150.5010.34	Sanierung Pappel- und Tulpenweg, Strasse Einwohnerrat 21.01.2021			235'000.00		178'987.70	
6150.5010.35	Erneuerung Klosterzelgstrasse, Strasse Einwohnerrat 23.03.2022	300'000.00					
6150.5010.53	Projektierung Erneuerung Reussbrücke Einwohnerrat 22.01.2020					109'638.85	
6150.5040.01	Projekt. Betriebsstandort EW/WW/BA; Anteil EWG Einwohnerrat 21.10.2020	18'500.00		50'000.00		16'966.70	
6150.5060.02	Bauamt; Ersatz Kubota Budgetkredit 2023	94'000.00					
6150.5620.00	Beitrag Erneuerung Reussbrücke, Anteil Windisch (brutto) Einwohnerrat 27.10.2021	1'500'000.00		700'000.00			
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**3'536'200.00**	**302'000.00**	**2'356'500.00**	**460'000.00**	**912'906.90**	**366'082.80**
	Nettoergebnis		**3'234'200.00**		**1'896'500.00**		**546'824.10**
71	**Wasserwerk**	**854'200.00**	**100'000.00**	**905'000.00**	**150'000.00**	**249'874.75**	**127'077.00**

Investitionsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoergebnis		**754'200.00**		**755'000.00**		**122'797.75**
710	**Wasserwerk**	**854'200.00**	**100'000.00**	**905'000.00**	**150'000.00**	**249'874.75**	**127'077.00**
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**854'200.00**	**100'000.00**	**905'000.00**	**150'000.00**	**249'874.75**	**127'077.00**
7101.5030.31	Sanierung Dorfstrasse, Anteil Wasser Einwohnerrat 20.06.2018					80'916.30	
7101.5030.32	Erneuerung Reutenenstrasse (Wasser) Einwohnerrat 24.10.2018					24'089.30	
7101.5030.34	Erneuerung Pappel- und Tulpenweg, Wasser Einwohnerrat 21.01.2021			350'000.00		62'247.95	
7101.5030.35	Erneuerung Klosterzelgstrasse, Wasser Einwohnerrat 23.03.2022	337'200.00					
7101.5030.61	Massnahmen genereller Wasserversorgungsplan 2021-2024 Einwohnerrat 21.10.2020	500'000.00		500'000.00		65'117.15	
7101.5040.01	Projekt. Betriebsstandort EW/WW/BA; Anteil WW Einwohnerrat 21.01.2020	17'000.00		55'000.00		17'504.05	
7101.6370.00	Wasseranschlussgebühren		100'000.00		150'000.00		127'077.00
72	**Abwasserbeseitigung**	**2'476'000.00**	**100'000.00**	**1'120'500.00**	**150'000.00**	**522'451.35**	**221'179.00**
	Nettoergebnis		**2'376'000.00**		**970'500.00**		**301'272.35**
720	**Abwasserbeseitigung**	**2'476'000.00**	**100'000.00**	**1'120'500.00**	**150'000.00**	**522'451.35**	**221'179.00**
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**2'476'000.00**	**100'000.00**	**1'120'500.00**	**150'000.00**	**522'451.35**	**221'179.00**
7201.5030.31	Sanierung Dorfstrasse, Anteil Abwasser Einwohnerrat 20.06.2018					40'529.60	
7201.5030.32	Erneuerung Reutenenstrasse (Abwasser) Einwohnerrat 24.10.2018					69'256.80	
7201.5030.34	Erneuerung Pappel- und Tulpenweg, Abwasser Einwohnerrat 21.01.2021			464'000.00		82'997.35	
7201.5030.35	Erneuerung Klosterzelgstrasse, Abwasser Einwohnerrat 23.03.2022	783'500.00					
7201.5030.54	GEP; zweite Generation Einwohnerrat 21.10.2020	150'000.00		150'000.00		5'287.15	

Investitionsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201.5030.55	San. Sonderbauwerke Abwasser Einwohnerrat 23.03.2022	1'040'000.00					
7201.5030.61	Massnahmen genereller Entwässerungsplan 2021-2024 Einwohnerrat 21.10.2020	500'000.00		500'000.00		322'630.05	
7201.5040.01	Projekt. Betriebsstandort EW/WW/BA; Anteil AW Einwohnerrat 21.10.2020	2'500.00		6'500.00		1'750.40	
7201.6370.00	Abwasseranschlussgebühren		100'000.00		150'000.00		221'179.00
73	**Abfallwirtschaft**	**4'000.00**		**11'000.00**		**3'500.75**	
	Nettoergebnis		**4'000.00**		**11'000.00**		**3'500.75**
730	**Abfallwirtschaft**	**4'000.00**		**11'000.00**		**3'500.75**	
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**	**4'000.00**		**11'000.00**		**3'500.75**	
7301.5040.01	Projekt. Betriebsstandort EW/WW/BA; Anteil Abfall Einwohnerrat 21.10.2020	4'000.00		11'000.00		3'500.75	
77	**Übriger Umweltschutz**			**120'000.00**		**101'756.85**	
	Nettoergebnis				**120'000.00**		**101'756.85**
771	**Friedhof und Bestattung**			**120'000.00**		**101'756.85**	
7710	**Friedhof und Bestattung**					**101'756.85**	
7710.5030.04	Friedhof; Erstellung Urnenplattengrab Budgetkredit 2021					101'756.85	
79	**Raumordnung**	**202'000.00**	**102'000.00**	**200'000.00**	**160'000.00**	**35'323.20**	**17'826.80**
	Nettoergebnis		**100'000.00**		**40'000.00**		**17'496.40**
790	**Raumordnung**	**202'000.00**	**102'000.00**	**200'000.00**	**160'000.00**	**35'323.20**	**17'826.80**
7900	**Raumordnung**	**202'000.00**	**102'000.00**	**200'000.00**	**160'000.00**	**35'323.20**	**17'826.80**
7900.5290.04	Gesamtrevision Nutzungsplanung; BNO Einwohnerrat 22.10.14					13'039.85	

Investitionsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7900.5290.07	Stadtraum Bahnhof Brugg-Windisch Phase 2a, brutto Einwohnerrat 23.06.2021	127'000.00		200'000.00		22'283.35	
7900.5290.08	Gestaltungsplan Dohlenzelgstrasse Einwohnerrat 25.10.2022	75'000.00					
7900.6320.00	Beiträge Stadtraum Bahnhof Brugg-Windisch Einwohnerrat 23.06.2021		102'000.00		160'000.00		17'826.80
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**1'200'000.00**	**64'000.00**	**1'198'000.00**	**50'000.00**	**397'010.15**	**72'623.95**
	Nettoergebnis		**1'136'000.00**		**1'148'000.00**		**324'386.20**
87	**Brennstoffe und Energie**	**1'200'000.00**	**64'000.00**	**1'198'000.00**	**50'000.00**	**397'010.15**	**72'623.95**
	Nettoergebnis		**1'136'000.00**		**1'148'000.00**		**324'386.20**
871	**Elektrizität**	**1'200'000.00**	**64'000.00**	**1'198'000.00**	**50'000.00**	**397'010.15**	**72'623.95**
8710	**Elektrizität (allgemein)**					**3'809.60**	
8710.5450.00	Darlehen e-sy AG Einwohnerrat 19.06.2019					3'809.60	
8711	**Elektrizitätswerk [Gemeindebetrieb]**	**1'120'000.00**	**50'000.00**	**1'098'000.00**	**50'000.00**	**349'255.45**	**29'600.00**
8711.5030.25	Netzausbau MS- und NS-Netze Budgetkredit					232'724.70	
8711.5030.32	Erneuerung Reutenenstrasse (EW) Einwohnerrat 24.10.2018					30'111.60	
8711.5030.34	Erneuerung Pappel- und Tulpenweg, Strom Einwohnerrat 21.01.2021	50'000.00		237'000.00		54'911.85	
8711.5030.35	Erneuerung Klosterzelgstrasse, Strom Einwohnerrat 23.03.2022	200'000.00					
8711.5030.51	Projektierung LWL-Netz Budgetkredit 27.10.2021	40'000.00		60'000.00			
8711.5030.61	Rahmenkredit Unterhalt MS- und NS Netze, 2022-2024 Einwohnerrat 27.10.2021	500'000.00		500'000.00			
8711.5040.01	Projekt. Betriebsstandort EW/WW/BA; Anteil EW Einwohnerrat 21.10.2020	30'000.00		101'000.00		31'507.30	
8711.5060.00	Anschaffungen Smart Meter Einwohnerrat 27.10.2021	300'000.00		200'000.00			

Investitionsrechnung Budget 2023

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8711.6370.00	Anschlussgebühren		50'000.00		50'000.00		29'600.00
8712	**Elektrizitätswerk - Stromhandel/übriges**	**80'000.00**	**14'000.00**	**100'000.00**		**43'945.10**	**43'023.95**
8712.5060.00	Photovoltaik-Anlage SH Chapf Einwohnerrat 19.06.2019					43'945.10	
8712.5060.01	Photovoltaik-Anlage SH HPS Einwohnerrat 27.10.2021	80'000.00		100'000.00			
8712.6300.00	Beiträge PV Anlage		14'000.00				43'023.95
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**416'000.00**	**9'539'300.00**	**510'000.00**	**7'792'800.00**	**2'116'427.90**	**5'102'062.60**
	Nettoergebnis	**9'123'300.00**		**7'282'800.00**		**2'985'634.70**	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**416'000.00**	**9'539'300.00**	**510'000.00**	**7'792'800.00**	**2'116'427.90**	**5'102'062.60**
	Nettoergebnis	**9'123'300.00**		**7'282'800.00**		**2'985'634.70**	
999	**Abschluss**	**416'000.00**	**9'539'300.00**	**510'000.00**	**7'792'800.00**	**2'116'427.90**	**5'102'062.60**
9990	**Abschluss**	**416'000.00**	**9'539'300.00**	**510'000.00**	**7'792'800.00**	**2'116'427.90**	**5'102'062.60**
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen allgemeiner Haushalt	152'000.00		160'000.00		1'695'547.95	
9990.5900.01	Passivierte Einnahmen Wasserwerk	100'000.00		150'000.00		127'077.00	
9990.5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	100'000.00		150'000.00		221'179.00	
9990.5900.04	Passivierte Einnahmen Elektrizitätswerk	64'000.00		50'000.00		72'623.95	
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben allgemeiner Haushalt		5'005'100.00		3'633'300.00		3'933'035.20
9990.6900.01	Aktivierte Ausgaben Wasserwerk		854'200.00		905'000.00		249'874.75
9990.6900.02	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung		2'476'000.00		1'120'500.00		522'451.35
9990.6900.03	Aktivierte Ausgaben Abfallwirtschaft		4'000.00		11'000.00		3'500.75
9990.6900.04	Aktivierte Ausgaben Elektrizitätswerk		1'200'000.00		1'198'000.00		393'200.55
9990.6900.05	Aktivierte Ausgaben HPS				925'000.00		

Investitionsrechnung Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	TOTAL	**9'955'300.00**	**9'955'300.00**	**8'302'800.00**	**8'302'800.00**	**7'218'490.50**	**7'218'490.50**
5	**INVESTITIONSAUSGABEN**	**9'955'300.00**		**8'302'800.00**		**7'218'490.50**	
50	Sachanlagen	7'024'300.00		6'592'800.00		4'795'929.80	
52	Immaterielle Anlagen	202'000.00		200'000.00		35'323.20	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien					3'809.60	
56	Investitionsbeiträge	2'313'000.00		1'000'000.00		267'000.00	
59	Übertrag an Bilanz	416'000.00		510'000.00		2'116'427.90	
6	**INVESTITIONSEINNAHMEN**		**9'955'300.00**		**8'302'800.00**		**7'218'490.50**
63	Investitionsbeiträge		416'000.00		510'000.00		479'427.90
64	Rückzahlung von Darlehen						1'637'000.00
69	Übertrag an Bilanz		9'539'300.00		7'792'800.00		5'102'062.60

Investitionsrechnung Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	TOTAL	**9'955'300.00**	**9'955'300.00**	**8'302'800.00**	**8'302'800.00**	**7'218'490.50**	**7'218'490.50**
	INVESTITIONSAUSGABEN	**9'955'300.00**		**8'302'800.00**		**7'218'490.50**	
50	**Sachanlagen**	**7'024'300.00**		**6'592'800.00**		**4'795'929.80**	
501	**Strassen/Verkehrswege**					**714'496.00**	
5010	**Strassen/Verkehrswege**					**714'496.00**	
5010.00	Strassen / Verkehrswege					714'496.00	
503	**Tiefbauten**	**4'400'700.00**		**2'996'000.00**		**1'172'576.65**	
5030	**Tiefbauten**	**4'400'700.00**		**2'996'000.00**		**1'172'576.65**	
5030.00	Tiefbauten	300'000.00		235'000.00		101'756.85	
5030.50	Tiefbauten (Wasser)	837'200.00		850'000.00		232'370.70	
5030.60	Tiefbauten (Abwasser)	2'473'500.00		1'114'000.00		520'700.95	
5030.80	Tiefbauten (EW)	790'000.00		797'000.00		317'748.15	
504	**Hochbauten**	**1'703'000.00**		**3'166'800.00**		**2'286'550.55**	
5040	**Hochbauten**	**1'703'000.00**		**3'166'800.00**		**2'286'550.55**	
5040.00	Hochbauten	1'649'500.00		2'993'300.00		2'232'288.05	
5040.50	Hochbauten (Wasser)	17'000.00		55'000.00		17'504.05	
5040.60	Hochbauten (Abwasser)	2'500.00		6'500.00		1'750.40	
5040.70	Hochbauten (Abfall)	4'000.00		11'000.00		3'500.75	
5040.80	Hochbauten (EW)	30'000.00		101'000.00		31'507.30	

Investitionsrechnung Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
506	**Mobilien**	**920'600.00**		**430'000.00**		**622'306.60**	
5060	**Mobilien**	**920'600.00**		**430'000.00**		**622'306.60**	
5060.00	Mobilien	540'600.00		130'000.00		578'361.50	
5060.80	Mobilien (EW)	380'000.00		300'000.00		43'945.10	
52	**Immaterielle Anlagen**	**202'000.00**		**200'000.00**		**35'323.20**	
529	**Übrige immaterielle Anlagen**	**202'000.00**		**200'000.00**		**35'323.20**	
5290	**Übrige immaterielle Anlagen**	**202'000.00**		**200'000.00**		**35'323.20**	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	202'000.00		200'000.00		35'323.20	
55	**Beteiligungen und Grundkapitalien**					**3'809.60**	
555	**Beteiligungen an privaten Unternehmungen**					**3'809.60**	
5550	**Beteiligungen an privaten Unternehmungen**					**3'809.60**	
5450.00	Darlehen an private Unternehmungen					3'809.60	
56	**Investitionsbeiträge**	**2'313'000.00**		**1'000'000.00**		**267'000.00**	
561	**Investitionsbeiträge an den Kanton**	**813'000.00**		**300'000.00**		**267'000.00**	
5610	**Investitionsbeiträge an den Kanton**	**813'000.00**		**300'000.00**		**267'000.00**	
5610.00	Investitionsbeiträge an den Kanton	813'000.00		300'000.00		267'000.00	
562	**Investitionsbeiträge an Gemeinden u. Gemeindeverbä**	**1'500'000.00**		**700'000.00**			

Investitionsrechnung Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5620	**Investitionsbeiträge an Gemeinden u. Gemeindeverbä**	**1'500'000.00**		**700'000.00**			
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden	1'500'000.00		700'000.00			
59	**Übertrag an Bilanz**	**416'000.00**		**510'000.00**		**2'116'427.90**	
590	**Passivierungen**	**416'000.00**		**510'000.00**		**2'116'427.90**	
5900	**Passivierte Einnahmen**	**416'000.00**		**510'000.00**		**2'116'427.90**	
5900.00	Passivierte Einnahmen allg. Haushalt	152'000.00		160'000.00		1'695'547.95	
5900.01	Passivierte Einnahmen Wasserwerk	100'000.00		150'000.00		127'077.00	
5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	100'000.00		150'000.00		221'179.00	
5900.04	Passivierte Einnahmen Elektrizitätswerk	64'000.00		50'000.00		72'623.95	
	INVESTITIONSEINNAHMEN		**9'955'300.00**		**8'302'800.00**		**7'218'490.50**
63	**Investitionsbeiträge**		**416'000.00**		**510'000.00**		**479'427.90**
630	**Investitionsbeiträge vom Bund**		**14'000.00**				**43'023.95**
6300	**Investitionsbeiträge vom Bund**		**14'000.00**				**43'023.95**
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund		14'000.00				43'023.95
631	**Investitionsbeiträge vom Kanton**		**50'000.00**				**27'615.60**
6310	**Investitionsbeiträge vom Kanton**		**50'000.00**				**27'615.60**
6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton		50'000.00				27'615.60

Investitionsrechnung Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
632	**Investitionsbeitr. v. Gemeinden u. Gemeindeverbänden**		**102'000.00**		**160'000.00**		**17'826.80**
6320	**Investitionsbeiträge von Gemeinden u. Gemeindeverbänden**		**102'000.00**		**160'000.00**		**17'826.80**
6320.00	Investitionsbeitr. v. Gemeinden u. Gemeindeverbänden		102'000.00		160'000.00		17'826.80
636	**Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbscharakter**						**13'105.55**
6360	**Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbscharakter**						**13'105.55**
6360.00	Investitionsbeiträge privaten Organ. o. Erwerb						13'105.55
637	**Investitionsbeiträge von privaten Haushalten**		**250'000.00**		**350'000.00**		**377'856.00**
6370	**Investitionsbeiträge von privaten Haushalten**		**250'000.00**		**350'000.00**		**377'856.00**
6370.50	Investitionsbeiträge von Privaten (WV)		100'000.00		150'000.00		127'077.00
6370.60	Investitionsbeiträge von Privaten (AW)		100'000.00		150'000.00		221'179.00
6370.80	Investitionsbeiträge von Privaten (EW)		50'000.00		50'000.00		29'600.00
64	**Rückzahlung von Darlehen**						**1'637'000.00**
644	**Rückzahlung Darlehen an öff. Unternehmungen**						**1'637'000.00**
6440	**Rückzahlung Darlehen an öff. Unternehmungen**						**1'637'000.00**
6440.00	Rückzahlung Darlehen an öff. Unternehmungen						1'637'000.00
69	**Übertrag an Bilanz**		**9'539'300.00**		**7'792'800.00**		**5'102'062.60**
690	**Aktivierungen**		**9'539'300.00**		**7'792'800.00**		**5'102'062.60**

Investitionsrechnung Budget 2023

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6900	**Aktivierte Ausgaben**		**9'539'300.00**		**7'792'800.00**		**5'102'062.60**
6900.00	Aktivierte Ausgaben allgemeiner Haushalt		5'005'100.00		3'633'300.00		3'933'035.20
6900.01	Aktivierte Ausgaben Wasserwerk		854'200.00		905'000.00		249'874.75
6900.02	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung		2'476'000.00		1'120'500.00		522'451.35
6900.03	Aktivierte Ausgaben Abfallwirtschaft		4'000.00		11'000.00		3'500.75
6900.04	Aktivierte Ausgaben Elektrizitätswerk		1'200'000.00		1'198'000.00		393'200.55
6900.05	Aktivierte Ausgaben HPS				925'000.00		

Kreditkontrolle Budget 2023

Kreditkontrolle		Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2022	Budget 2023 AUSGABEN	Budget 2023 EINNAHMEN	verfügbarer Restkredit
Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung (ohne Budgetkredite Investitionsrechnung)							
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
1	**ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
2	**BILDUNG**	**4'282'000.00**	**4'080'000.00**	**0.00**	**135'000.00**	**0.00**	**150'000.00**
2172	**Schulanlage Dohlenzelg**						
2172.5040.05	SRP; Initialisierungsprojekt Schulhausneubau SH Dohlenzelg Einwohnerrat 21.10.2020	150'000.00	0.00		0.00		150'000.00
2172.5040.06	SRP; Projektierung SH Dohlenzelg Einwohnerrat 21.10.2020	2'300'000.00	2'165'000.00		135'000.00		0.00
2173	**Bezirksschulhaus**						
2191	**Volksschule, sonstiges**						
2191.5060.02	Anschaffungen Informatikkonzept Einwohnerrat 22.01.2020 Zusatzkredit ER 23.06.2021	695'000.00 212'000.00	990'000.00		0.00		0.00
2201	**HPS [Gemeindebetrieb]**						
2201.5040.00	Flachdachsanierung HPS Einwohnerrat 27.01.2021	925'000.00	925'000.00		0.00		0.00

Kreditkontrolle Budget 2023

Kreditkontrolle		Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2022	Budget 2023 AUSGABEN	Budget 2023 EINNAHMEN	verfügbarer Restkredit
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**1'815'000.00**	**400'000.00**	**0.00**	**1'415'000.00**	**0.00**	**0.00**
3411	**Freibad**						
3411.5040.04	Freibad; Sanierung 1. Etappe (Nichtschwimmer) Einwohnerrat 27.10.2021	1'815'000.00	400'000.00		1'415'000.00		0.00
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**6'039'500.00**	**1'448'000.00**	0.00	**2'631'500.00**	**0.00**	**1'847'000.00**
6130	**Kantonsstrassen**						
6130.5610.08	Verkehrsmanagement Brugg Dekretsbeitrag	1'250'000.00	50'000.00		283'000.00		917'000.00
6130.5610.10	S/W-Umfahrung; K128 Südast Dekretsbeitrag / CHF 400'000	400'000.00	363'000.00		0.00		0.00
6130.5610.11	S/W-Umfahrung; K401 neu Dekretsbeitrag / CHF 400'000	400'000.00	317'000.00		0.00		0.00
6130.5610.12	Umbau Bushaltestellen (BehiG) Dekretsbeitrag / CHF 624'000 01.01.2021	624'000.00	94'000.00		530'000.00		0.00
6150	**Gemeindestrassen**						
6150.5010.32	Sanierung Pappel- und Tulpenweg; Anteil Strasse Einwohnerrat 21.01.2021	350'000.00	350'000.00		0.00		0.00
6150.5010.35	Erneuerung Klosterzelgstrasse; Anteil Strasse Einwohnerrat 23.03.2022	350'000.00	50'000.00		300'000.00		0.00
6150.5010.53	Projektierung Erneuerung Reussbrücke Einwohnerrat 22.01.2020	130'000.00	137'000.00		0.00		0.00
6150.5040.01	Projekt. Betriebsstandort EW/WW/BA; Anteil EWG Einwohnerrat 21.10.2020	85'500.00	67'000.00		18'500.00		0.00

Kreditkontrolle Budget 2023

Kreditkontrolle		Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2022	Budget 2023 AUSGABEN	Budget 2023 EINNAHMEN	verfügbarer Restkredit
6150.5620.00	Beitrag Erneuerung Spinnereibrücke, Anteil Windisch (brutto) Einwohnerrat 27.10.2021	2'450'000.00	20'000.00		1'500'000.00		930'000.00
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**8'364'160.00**	**3'420'000.00**	**-138'000.00**	**3'461'200.00**	**-102'000.00**	**1'747'000.00**
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**						
7101.5030.34	Erneuerung Pappel- und Tulpenweg; Anteil Wasser Einwohnerrat 21.01.2021	525'000.00	525'000.00		0.00		0.00
7101.5030.35	Erneuerung Klosterzelgstrasse; Anteil Wasser Einwohnerrat 23.03.2022	337'160.00	0.00		337'200.00		0.00
7101.5030.61	Massnahmen genereller Wasserversorgungsplan 2021-2024 Einwohnerrat 21.10.2020	2'000'000.00	665'000.00		500'000.00		835'000.00
7101.5040.01	Projekt. Betriebsstandort EW/WW/BA; Anteil WW Einwohnerrat 21.01.2020	95'000.00	78'000.00		17'000.00		0.00

Kreditkontrolle Budget 2023

Kreditkontrolle		Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2022	Budget 2023 AUSGABEN	Budget 2023 EINNAHMEN	verfügbarer Restkredit
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**						
7201.5030.33	Erschliessung Kanalisation Rütene Einwohnerrat 23.10.2019 Zusatzkredit CHF 65'000 Gemeinderat 23.10.2019	300'000.00	324'000.00		0.00		0.00
7201.5030.34	Erneuerung Pappel- und Tulpenweg; Anteil Abwasser Einwohnerrat 21.01.2021	695'000.00	695'000.00		0.00		0.00
7201.5030.35	Erneuerung Klosterzelgstrasse; Anteil Abwasser Einwohnerrat 23.03.2022	783'500.00	0.00		783'500.00		0.00
7201.5030.54	GEP; zweite Generation Einwohnerrat 21.10.2020	400'000.00	15'000.00		150'000.00		235'000.00
7201.5030.55	Sanierung Sonderbauwerke Abwasser Einwohnerrat 23.03.2022	1'140'000.00	100'000.00		1'040'000.00		0.00
7201.5030.61	Massnahmen genereller Entwässerungsplan 2021-2024 Einwohnerrat 21.10.2020	2'000'000.00	823'000.00		500'000.00		677'000.00
7201.5040.01	Projekt. Betriebsstandort EW/WW/BA; Anteil AW Einwohnerrat 21.10.2020	9'500.00	7'000.00		2'500.00		0.00
7301	**Abfallwirtschaft**						
7301.5040.01	Projekt. Betriebsstandort EW/WW/BA; Anteil Abfall Einwohnerrat 21.10.2020	19'000.00	15'000.00		4'000.00		0.00

Kreditkontrolle Budget 2023

Kreditkontrolle		Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2022	Budget 2023 AUSGABEN	Budget 2023 EINNAHMEN	verfügbarer Restkredit
7900	**Raumordnung**						
7900.5290.07	Stadtraum Bahnhof Brugg-Windisch, Phase 2a (brutto) Einwohnerrat 23.06.2021	300'000.00	173'000.00		127'000.00		0.00
7900.6320.00	Beiträge Stadtraum Bahnhof Brugg-Windisch	-240'000.00		-138'000.00		-102'000.00	0.00
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**4'119'590.00**	**1'086'000.00**	**0.00**	**1'200'000.00**	**0.00**	**1'833'590.00**
8710	**Elektrizität**						
8710.5450.00	Darlehen e-sy AG Einwohnerrat 19.06.2019	36'000.00	20'000.00		0.00		16'000.00

Kreditkontrolle Budget 2023

Kreditkontrolle		Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2022	Budget 2023 AUSGABEN	Budget 2023 EINNAHMEN	verfügbarer Restkredit
8711	**Elektrizitätswerk [Gemeindebetrieb]**						
8711.5030.34	Erneuerung Pappel- und Tulpenweg; Anteil Strom Einwohnerrat 21.01.2021	355'000.00	305'000.00		50'000.00		0.00
8711.5030.34	Erneuerung Klosterzelgstrasse; Anteil Strom Einwohnerrat 23.03.2022	357'590.00	0.00		200'000.00		157'590.00
8711.5030.34	Projektierung LWL-Netz Einwohnerrat 27.10.2021	60'000.00	0.00		40'000.00		20'000.00
8711.5030.61	Rahmenkredit Unterhalt MS- und NS Netze 2022-2024 Einwohnerrat 27.10.2021	1'500'000.00	500'000.00		500'000.00		500'000.00
8711.5040.01	Projekt. Betriebsstandort EW/WW/BA; Anteil EW Einwohnerrat 21.10.2020	171'000.00	141'000.00		30'000.00		0.00
8711.5060.00	Anschaffungen Smart Meter Einwohnerrat 27.10.2021	1'540'000.00	100'000.00		300'000.00		1'140'000.00
8712	**EW - Stromhandel und Übriges**						
8712.5060.01	Photovoltaik-Anlage SH HPS Einwohnerrat 27.10.2021	100'000.00	20'000.00		80'000.00		0.00

Kreditkontrolle Budget 2023

Kreditkontrolle		Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2022	Budget 2023 AUSGABEN	Budget 2023 EINNAHMEN	verfügbarer Restkredit
Verpflichtungskredite der Erfolgsrechnung							
3291	**Campussaal**						
3291.3634.00	Betriebsbeiträge Campussaal 2018 bis 2022 Einwohnerrat 15.03.2017	950'000.00	927'000.00		0.00		0.00
3291.3634.00	Betriebsbeiträge Campussaal 2023 bis 2027 Einwohnerrat 15.06.2022	950'000.00	0.00		190'000.00		0.00
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**						
7690.3141.00	Altlastensanierung Fröschegräbe Einwohnerrat 23.10.2019 *	2'318'000.00	1'968'000.00		350'000.00		0.00
7690.4610.10	Bundesbeitrag *	-974'000.00		0.00		-974'000.00	0.00
7690.4611.00	Kantonsbeiträge *	-730'500.00		0.00		-735'000.00	0.00
7690.4612.00	Gemeindebeiträge (Ortsbürgergemeinde)	0.00		0.00		-25'000.00	0.00
	* Bildung Rückstellung Rechnung 2021 für Nettobetrag						