



Budget 2025

Einwohnergemeinde inkl. Spezialfinanzierungen

Antrag

Das Budget 2025 wird mit einem Steuerfuss von 115 % genehmigt.

Windisch, 19. August 2024

GEMEINDERAT WINDISCH



Heidi Ammon
Gemeindepräsidentin



Marco Wächter
Gemeindeschreiber I

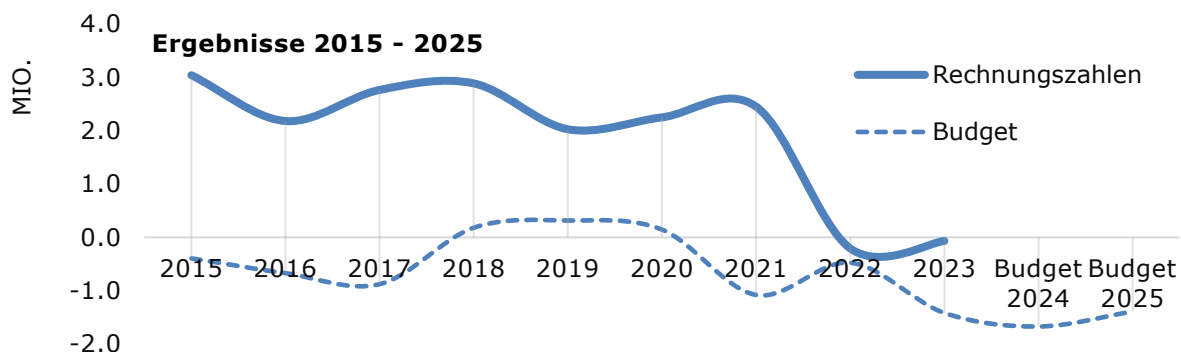
Budget 2025 – Kurzbericht

Steuerfuss

Das Budget basiert auf einem unveränderten Steuerfuss von 115 %. Ein Steuerfussprozent entspricht rund CHF 175'000.

Gesamtergebnis

Das Budget 2025 rechnet mit einem Verlust von CHF 1'393'000. Gegenüber dem Verlust Budget 2024 mit CHF 1.684 Mio. konnte der Verlust gesenkt werden. Das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht gemäss § 88g Abs. 1 Gemeindegesetz ist nicht eingehalten, aber mit dem vorhandenen Eigenkapital ausreichend gedeckt.



Kernaussagen zum Budget 2025

- Weiterhin ein hohes Kostenwachstum bei den nicht direkt beeinflussbaren Kosten (Pflegefinanzierung + CHF 417'000; Beitrag Gemeindeverband Soziale Dienstleistungen KESD + CHF 135'000, Kantonsbeitrag Restkosten Sonderschule + CHF 80'000 usw.). Durch die prognostizierten sinkenden Aufwendungen in der materiellen Hilfe kann das Wachstum einmalig gebremst werden.
- Die Umsetzung der Massnahmen aus den Finanzworkshops wirkt sich positiv auf das Budget 2025 aus (Lehrmittel, Beiträge von Gemeinden, Parkgebühren usw.)
- Es wird ein Steuerwachstum im Umfang von 3 % erwartet.

Stellenplan

Der Stellenplan ohne Spezialfinanzierungen erhöht sich um 110 %. Neben der Einführung von Bereichsleitungen Soziale Dienste (20 %) und Schulsozialarbeit (10 %) für die Abteilung Gesellschaft, ist die Stellenplanerhöhung um 50 % für die Jugendarbeit vorgesehen. Im Bereich Hauswartung soll eine Teamleitung eingeführt werden (20 %). Dies auch zur Entlastung für die Abteilung Planung und Bau.

Investitionsausgaben

Die geplanten Investitionsausgaben 2025 der Einwohnergemeinde betragen rund CHF 18.5 Mio. Es handelt sich mehrheitlich um bereits bewilligte Kredite. Die grössten Positionen 2025 sind:

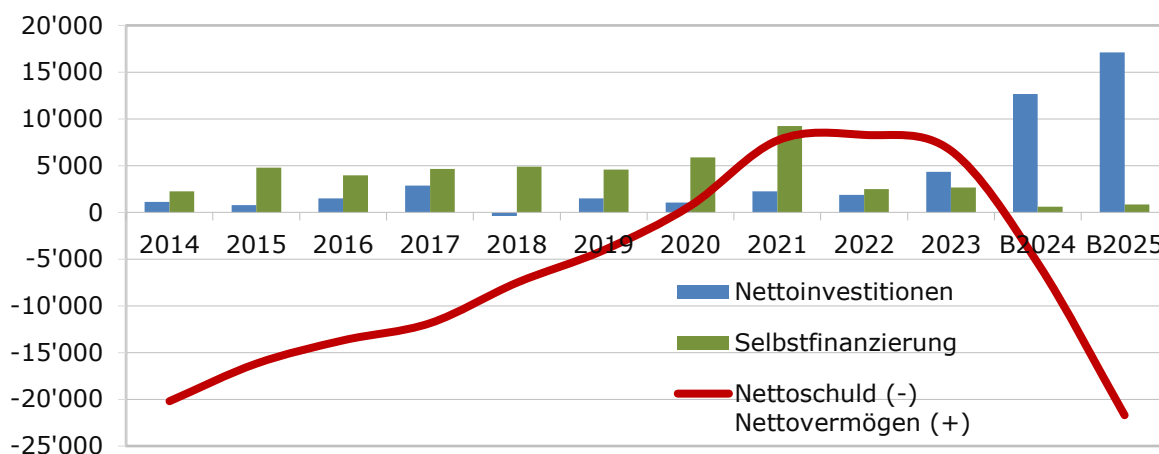
- | | | |
|--|-----|------------|
| • Neubau Schulanlage Dohlenzelg, Baukredit | CHF | 15'000'000 |
| • Stadtraum Bahnhof Brugg-Windisch (Brutto) | CHF | 820'000 |
| • Erneuerung Spinnereibrücke (Anteil Einwohnergemeinde Windisch) | CHF | 700'000 |
| • Gebietsentwicklung Winkel (Brutto) | CHF | 650'000 |

Selbstfinanzierung

CHF 841'770 der Nettoinvestitionen sind selbstfinanziert, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 5 % entspricht. Durch die hohe Investitionstätigkeit ist der Wert vorübergehend zu tief.

Finanzierungsergebnis / Nettoschuld

Die hohen Investitionen verursachen einen Finanzierungsfehlbetrag von rund CHF 16.3 Mio., welcher durch das vorhandene Nettovermögen nicht gedeckt werden kann. Ende 2025 wird eine Nettoschuld von rund CHF 21.7 Mio. erwartet (31.12.2023: Nettovermögen CHF 6.6 Mio.).



Finanzstrategie

Die formulierten Kennzahlen der Finanzstrategie richten sich auf die Zeitspanne nach dem Neubau Schulanlage Dohlenzelg mit einem entsprechenden Schuldenabbau. Die Finanzplanung aus den Finanzworkshop wurde nachgeführt. Durch das hohe Kostenwachstum bei den gebundenen Kosten ist keine Entspannung in Sicht. Zwei von drei Kennzahlen können weiterhin knapp eingehalten werden.

Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen schliessen wie folgt ab:

Spezialfinanzierung	Ergebnis Erfolgsrechnung	Netto- investitionen	Finanzierungs- ergebnis *)	Nettovermögen Nettoschuld **)
HPS Windisch	-188'295	0	-105'565	-536'138
Wasserwerk	-7'400	2'308'000	-2'286'600	+1'651'635
Abwasserbes.	-1'007'570	965'000	-1'719'700	+8'903'482
Abfallwirtschaft	-3'530	0	+11'600	+595'667
Elektrizitätsver.	+575'010	1'350'000	-301'750	+3'284'544

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

**) mutmassliches Nettovermögen = + / Nettoschuld = - (gegenüber der Einwohnergemeinde)

Würdigung Gemeinderat

Mit dem Budget 2025 steht das erste Budget nach den Finanzworkshops an. Erfreulich ist, dass sich die Massnahmen positiv auswirken. Jedoch werden diese durch das starke Kostenwachstum wieder neutralisiert. Das erwartete Steuerwachstum sowie der Rückgang der materiellen Hilfe entlasten das Budget zusätzlich. Gegenüber dem Finanzworkshop hat sich das Defizit 2025 jedoch noch leicht erhöht. Zwei von drei Kennzahlen der Finanzstrategie können weiterhin knapp eingehalten werden.

Das stetige überdurchschnittliche Wachstum bei den gebundenen Kosten bereitet dem Gemeinderat Sorgen. So beträgt das Kostenwachstum für die stationäre Pflege 2019 – 2023 einen Umfang von 4.5 Steuereffizienzen. Dieses Wachstum schränkt die Gemeinde bei der eigenen Entwicklung massiv ein.

Der kostenbewusste Umgang, die laufende Überwachung und Nachführung der Planungsinstrumente sind wichtige Stützen für die finanzielle Zukunft. Mit der geplanten Immobilienstrategie sowie der Aktualisierung der Schulraumplanung werden 2025 wichtige Grundsteine für die nächsten Jahre gelegt.

Gestufte Erfolgsrechnung (in 1'000 Franken)

Ergebnis

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen	2022 Rechnung	2023 Rechnung	2024 Budget	2025 Budget
30 Personalaufwand	7'511	7'518	8'162	8'548
31 Sach- und Betriebsaufwand	6'745	6'159	6'412	6'386
33 Abschreibungen	2'203	2'192	2'202	2'085
35 Einlagen in Fonds	924	234	0	32
36 Transferaufwand	16'358	16'737	17'727	18'002
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
Total Betrieblicher Aufwand	33'741	32'840	34'504	35'053
40 Fiskalertrag (Steuern)	22'151	22'079	22'092	22'232
davon Mehrwertabgeltung	894	206	0	0
41 Regalien und Konzessionen	486	491	504	488
42 Entgelte	4'161	4'566	4'263	4'358
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0
45 Entnahmen aus Fonds	32	82	72	68
46 Transferertrag	5'831	5'116	5'616	5'913
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
Total Betrieblicher Ertrag	32'661	32'334	32'547	33'060
Ergebnis betrieblicher Tätigkeit	-1'080	-506	-1'957	-1'994
34 Finanzaufwand	1'396	215	262	871
44 Finanzertrag	1'696	857	534	1'472
Ergebnis aus Finanzierung	+300	+642	+272	+601
Operatives Ergebnis	-780	+136	-1'684	-1'393
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	204	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	573	0	0	0
Gesamtergebnis	-207	-68	-1'684	-1'393

Finanzierung

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen	2022 Rechnung	2023 Rechnung	2024 Budget	2025 Budget
Investitionsausgaben	2'064	4'635	13'777	18'520
Investitionseinnahmen	418	305	1'120	1'406
Nettoinvestitionen	1'874	4'331	12'657	17'114
Selbstfinanzierung	2'478	2'653	619	842
Finanzierungsergebnis	+603	-1'678	-12'038	-16'272
Nettoschuld (+ Nettovermögen)	+8'286	+6'604	-5'434	-21'706

Detailbericht und Auswertungen - Inhalt

Detailbericht

1.	Steuerertrag	1-2
2.	Allgemeine Erläuterungen und Abweichungen zum Budget 2024	3-11
3.	Investitionsrechnung	11-14
4.	Selbstfinanzierung, Verschuldung und Abschreibungen	14-15
5.	Finanz- und Lastenausgleich	16
6.	Aargauer Kennzahlen	16-18
7.	Erläuterungen Erfolgsrechnung	19-32
8.	Spezialfinanzierungen (HPS, Wasser, Abwasser, Abfall, Elektrizität)	33-38
9.	Stellenplan	38-40
10.	Finanzstrategie, Aufgaben- und Finanzplanung	40-46

Ergebnisse

Einwohnergemeinde	47
Heilpädagogische Schule	48
Wasserwerk	49
Abwasserbeseitigung	50
Abfallwirtschaft	51
Elektrizitätswerk	52
Gesamtzusammenzug	53

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	54
0 Allgemeine Verwaltung	55-63
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	63-67
2 Bildung	67-86
3 Kultur, Sport und Freizeit	86-91
4 Gesundheit	91-93
5 Soziale Sicherheit	93-100
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	100-103
7 Umweltschutz und Raumordnung	103-112
8 Volkswirtschaft	112-118
9 Finanzen und Steuern	118-124
Artengliederung	125-157

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	158-166
Artengliederung	167-171

Anhang

Kreditkontrolle	172-177
-----------------	---------

Detailbericht

1 Steuerertrag

Das Budget 2025 basiert auf einem unveränderten Steuerfuss von 115 %.

Der Steuerertrag 2025 dürfte für die Gemeinden im Kantonsdurchschnitt um etwa 3.0 % (inkl. Bevölkerungswachstum von 1.2%) höher ausfallen als der Abschluss 2024. Berücksichtigt sind dabei leichte Mehreinnahmen aus zwei Steuergesetzrevisionen, die voraussichtlich im Jahr 2025 in Kraft treten. Die Steuergesetzrevision Schätzungswesen wurde vom Grossen Rat bereits verabschiedet. Bei der Steuergesetzrevision 2025 wird der Stand 1. Beratung als Basis angenommen. Die Mehreinnahmen Revision Schätzungswesen werden in Windisch höher ausfallen als die Mindereinnahmen der Steuergesetzrevision 2025 (Reduktion Vermögenssteuern, höhere Kinderabzüge, erhöhte Abzüge für Kinderdrittbetreuungskosten sowie für berufsorientierte Aus- und Weiterbildungskosten).

Beim Steuerertrag 2024 in Windisch lässt sich gegenüber dem Vorjahr ein Wachstum erkennen. Aufgrund der aktuellen Zahlen erfolgte die Hochrechnung mit 3.0 % für das Budget 2025. Gegenüber dem Vorjahr wurde jedoch der Steuerertrag aus früheren Jahren reduziert, dies durch die laufenden Anpassungen der provisorischen Rechnungen.

Für das Jahr 2025 sind folgende Steuereinnahmen budgetiert:

Steuerart	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Ordentliche Steuern	19'592'142	19'750'000	20'000'000
Quellensteuern	894'342	820'000	910'000
Aktiensteuern	699'624	750'000	750'000
Nachsteuern und Bussen	31'600	40'000	40'000
Grundstückgewinnsteuern	416'508	300'000	400'000
Erbschaftssteuern	201'738	400'000	100'000
Hundesteuern	37'140	37'000	37'000
Total	21'873'094	22'097'000	22'237'000
Abweichung		+223'906	+140'000

Detailauswertung Einkommen- und Vermögenssteuern (ohne Konto 9100.4000.30)

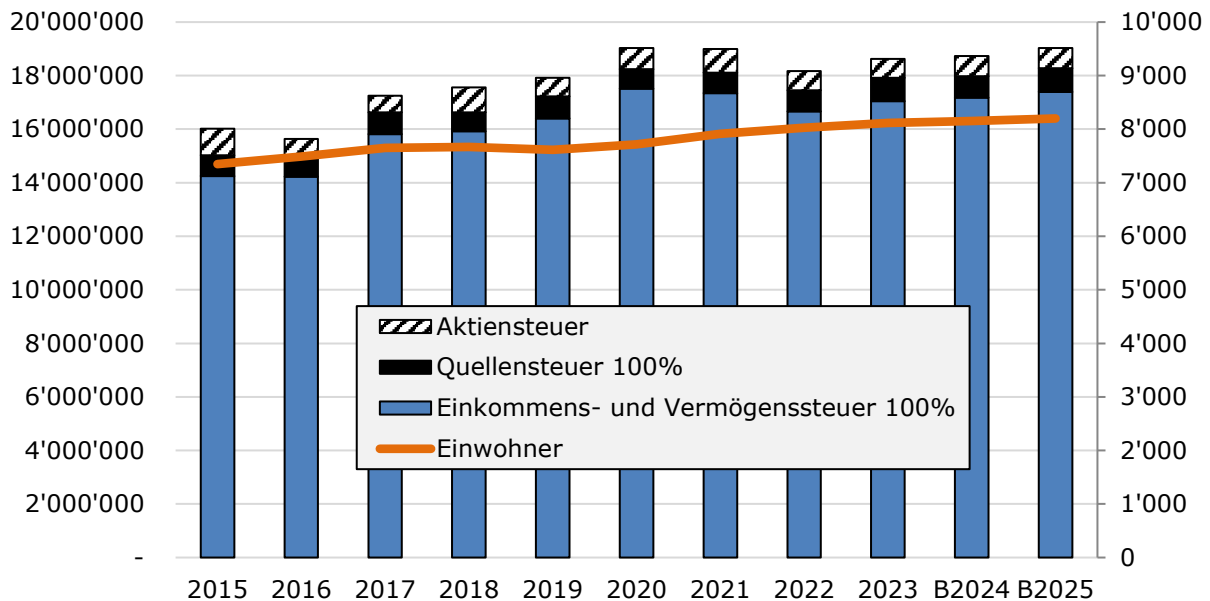
Position	Budget 2024	Budget 2025	Differenz
Einkommenssteuern Rechnungsjahr	17'050'000	17'400'000	+350'000
Einkommenssteuern Vorjahre	1'045'000	910'000	-135'000
Vermögenssteuern Rechnungsjahr	1'550'000	1'600'000	+50'000
Vermögenssteuern Vorjahre	105'000	90'000	-15'000
Total	19'750'000	20'000'000	+250'000

Restliche Steuerarten

Allgemein rechnet das kantonale Steueramt mit sinkenden Steuereinnahmen der juristischen Personen. Grund dafür ist, dass die Kompensation der Ausfälle aus der Steuergesetzrevision 2022 wie vorgesehen zu fast der Hälfte wegfällt. Da aber die steuerbaren Gewinne vieler Unternehmen von Jahr zu Jahr stark schwanken, sind Prognosen schwierig.

Die Budgetierung 2025 erfolgt aufgrund der aktuellen Sollstellung. Da diese aktuell positiv ausfällt, wurde für das Budget einen unveränderten Betrag wie 2024 angenommen. Somit sind allfällige Rückgänge berücksichtigt.

Bei den Sondersteuern handelt es sich um einmalige und nicht planbare Steuererträge. Die Budgetierung erfolgt aufgrund von Durchschnittswerten. Der einmalige Effekt 2024 bei den Erbschaftssteuern wurde korrigiert. Die Grundstückgewinnsteuern jedoch erhöht, aufgrund der letzten Abschlusszahlen.



Normsteuerertrag pro Einwohner

Wie mit dem Rechnungsabschluss 2022 und 2023 festgestellt, hat sich die Schere zwischen dem Normsteuerertrag pro Einwohner der Gemeinde Windisch zum kantonalen Mittelwert geöffnet. Der Normsteuerertrag wird auf der Basis der durchschnittlichen Steuerfüsse der Aargauer Gemeinden (aktuell 103 %) berechnet. Für die Berechnung werden sämtliche Steuerarten verwendet (Einkommens- und Vermögenssteuern, Quellensteuern, Aktiensteuern und Sondersteuern). Die Differenz zum kantonalen Mittelwert bildet die Grundlage für den Steuerkraftausgleich.

	2018	2022	2023
Normsteuerertrag Aargauer Gemeinden	2'784	2'926	2'923
Normsteuerertrag Gemeinde Windisch	2'392	2'370	2'396
Differenz	392	556	527

Die Detailauswertung hat folgende Feststellungen ergeben:

- Zuzugsbilanz Steuerjahre 2018 – 2022 ist mit rund CHF 160'000 (100 % Steuer) positiv.
- Rückgang in den Einkommensstufen ab Einkommen 100'000 – 500'000 um 13 Steuerpflichtige Personen im Vergleich vom Jahr 2021 zum Jahr 2022.
- Die Auswertung der besten Steuerzahler hat einen Rückgang Anteil Gemeindesteuern um rund CHF 900'000 ergeben (2024 zu 2020). Dies durch Pensionierungen, Wegzüge, Pensionskasseneinkäufe und sonstigen einmaligen Effekten.
- Rückgang um rund eine halbe Million durch die erhöhten Versicherungsabzüge durch die kantonale Steuergesetzrevision per 01.01.2022.
- Die Differenz 2022 zum kantonalen Wert von CHF 556 pro Einwohner setzt sich aus CHF 363 Einkommens- und Vermögenssteuern, aus CHF 162 Aktiensteuern und aus CHF 30 Sondersteuern zusammen.
- Der kantonale Mittelwert Aktiensteuern pro Einwohner für die Jahr 2018 – 2022 beträgt CHF 243 pro Jahr. Der gleiche Wert in Windisch beläuft sich auf CHF 103. Bei den Sondersteuern ist der kantonale Wert nur gering höher.

2 Abweichungen gegenüber dem Budget 2024

Aufwand – Übersicht

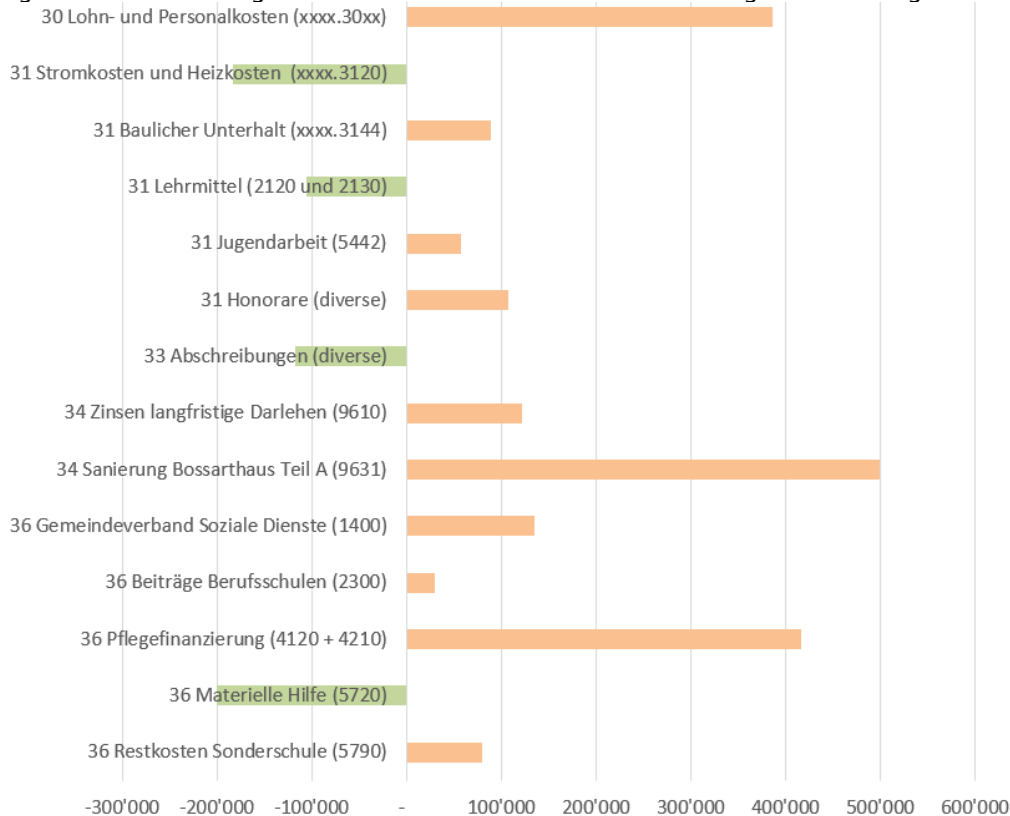
Betrieblicher Aufwand	Budget 2024	Budget 2025	Differenz
30 Personalaufwand	8'162'310	8'548'290	+385'980
31 Sach- und Betriebsaufwand	6'412'080	6'385'850	-26'230
33 Abschreibungen	2'202'030	2'085'260	-116'770
34 Finanzaufwand	261'690	871'430	+609'740
36 Transferaufwand	17'727'180	18'002'020	+274'840

36 Transferaufwand – Übersicht

Die Gemeinde Windisch verzeichnet beim Transferaufwand (Transferaufwand = Kantonsbeiträge, Beiträge an Gemeindeverbände und -verträge, Beiträge an private Personen usw.) erneut ein hohes Kostenwachstum. Dank der aktuellen rückläufigen Ausgaben im Bereich der Materiellen Hilfe konnte das Wachstum einmalig gebremst werden.

Positionen	Betrag	Bemerkungen
1110 Regionalpolizei	CHF +56'600	Einwohnerwachstum und Wachstum Ansatz (Pensenerhöhungen)
1400 Beitrag Soziale Dienste KESD	CHF +135'000	Stellenplanerhöhungen sowie Reduktion Fallbelastung pro Beistand
1500 Feuerwehr	CHF -53'300	Wegfall Anschaffung Motorspritze 2024
2xxx Anteil Lehrerlöhne	CHF -53'400	gemäss Budgetmeldung Kanton
2140 Beitrag Musikschule	CHF -8'690	Erhöhung Elternbeiträge
2300 Berufsschulgelder	CHF +30'000	gemäss Rechnung 2023
4120 und 4210 Pflegekosten	CHF +417'000	Zunahme Tarife und hohe Pflegestufen
4210 Spitex	CHF +15'000	seit einigen Jahren stabile Kosten
5430 Alimentenbevorschussung	CHF +20'000	ab 2024 mit Betreuungsunterhalt
5720 Materielle Hilfe	CHF -200'000	aktuelle Hochrechnung
5790 Restkosten Sonderschule	CHF +80'000	gemäss Budgetmeldung Kanton
7710 Beitrag Friedhof	CHF -37'100	2025: keine a.o. Ausgaben

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



Erläuterungen der grössten Abweichungen beim Aufwand

30 – Personalaufwand

Das Wachstum beim Personalaufwand im Umfang von CHF 386'000 verteilt sich mehrheitlich auf folgende Konten:

Konto	Budget 2024	Budget 2025	Differenz
3010 Löhne	5'426'720	5'647'720	+221'000
Mehrkosten für Stellenplanerhöhungen, temporär erhöhte Anstellungen (P&B und Schulverwaltung) sowie für einen geplanten Teuerungsausgleich von 1.0 %.			
3010 Taggelder	-50'000	-70'000	-20'000
Erhöhung Taggelder durch bereits bekannten Mutterschaftsurlaub sowie eine anstehende Absolvierung der Rekrutenschule.			
3020 Löhne Lehrkräfte	762'000	818'500	+56'200
Lohnentwicklung Lehrpersonen Musikschule. Die Anstellungen erfolgen gemäss kantonaler Lohnliste inkl. Erfahrungswachstum und einer Annahme Teuerung um 2.0 %.			
3020 Schulämter	90'100	97'750	+7'650
Geringfügige Erhöhungen vor allem in Bereich der Materialverwaltung.			
305x Arbeitgeberbeiträge	1'197'330	1'257'440	+60'110
Hochrechnung der mutmasslichen Arbeitgeberbeiträge. Erhöhung durch die gestiegenen Lohnsummen sowie der Anpassung Familienzulage im Rahmen Revision Personalreglement.			
3090 Aus- und Weiterbildungen	118'300	159'040	+40'740
Es stehen diverse individuelle Weiterbildungen beim Personal an.			
3099 Übriger Personalaufwand	36'650	46'050	+9'400
Erhöhte Auslagen für Jubiläen und Pensionierungen sowie für die Personalbindung.			

31 Stromkosten und Heizkosten Liegenschaften (xxxx.3120)

Für das Budget 2025 erfolgte eine Hochrechnung Stromkosten mit dem durchschnittlichen Verbrauch zum erwarteten neuen Tarif 2025. Gegenüber dem Jahr 2024 hat sich dieser erfreulicherweise weiter reduziert.

	RG 2023	Budget 2024	Budget 2025
Ver- und Entsorgung *	430'215	405'710	353'900

* Stromkosten, Wasser- Abwasser und Abfallgebühren

Die Gaspreise haben sich wieder erholt, entsprechend reduzieren sich die Heizkosten. Die Mehrheit der gemeindeeigenen Liegenschaften wird mit Gasheizungen betrieben.

	2023	2024	2025
Heizkosten	397'073	482'600	351'100

31 Baulicher Unterhalt (xxxx.3144)

Um die Werterhaltung der Liegenschaften sicherzustellen wurde der Unterhalt gegenüber dem Budget 2024 wieder erhöht. Die Budgetierung erfolgte ohne Reserven. Ausserordentliche dringende Reparaturen müssen jeweils mit einem Nachtragskredit genehmigt werden. Die mutmasslichen Schadenfälle werden für eine verbesserte Übersicht separat ausgewiesen. Die Detailerläuterungen zu den einzelnen Funktionen sind unter Punkt 6 „Erläuterungen pro Abteilung“ umschrieben.

Zusätzlich zum Unterhalt in der Erfolgsrechnung, werden zwei Budgetkredite Investitionsrechnung (Freibad; Folie Sprungbecken sowie Bezirksschulhaus; Musterzimmer Steuerung und Beleuchtung) beantragt.

Funktion	Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Abweichung	Rechnung 2023
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	827'960	738'750	89'210	926'327
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	145'900	87'450	58'450	114'418
0291	Werkhof	13'500	15'500	-2'000	1'476
0292	Bossartschüür	43'500	51'500	-8'000	43'417
1610	Militärische Verteidigung	600	600	0	0
1620	Zivilschutz	750	1'000	-250	162
2170	Kindergärten	61'300	41'200	20'100	51'599
2171	Schulanlagen Dorf	177'320	146'050	31'270	221'404
2172	Schulanlage Dohlenzelg	15'000	19'000	-4'000	18'507
2173	Bezirksschulhaus	65'060	78'600	-13'540	86'202
2173	Schulleitung, Singsaal, Bibliothek	16'800	15'750	1'050	11'124
2174	Schulanlage Chapf	80'830	95'130	-14'300	83'568
2175	Schulanlage Rütönen	44'950	72'500	-27'550	33'577
3410	Sport	60'700	19'770	40'930	53'807
3411	Freibad Heumatten	56'300	40'800	15'500	129'188
5442	Jugendtreff	0	5'000	-5'000	1'386
6152	Standplatz Fahrende	2'750	2'500	250	4'107
6210	Bahninfrastruktur	10'700	9'400	1'300	9'666
7716	Regionale Friedhoforganisation	10'000	10'000	0	4'330
3144.05	Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle	22'000	27'000	-5'000	58'390

31 Lehrmittel Primar- und Oberstufe (2120 und 2130)

Die Budgetierung der Schule erfolgt auf der Basis von Pauschalen pro Schüler. Die vergangenen Rechnungsabschlüsse haben gezeigt, dass diese im Bereich der Lehrmittel zu hoch angesetzt waren. Im Auftrag des Gemeinderats hat die Schulleitung die Ansätze überprüft und deutlich reduziert. Neu werden diese aufgeteilt in Lehrmittel und in Verbrauchsmaterial.

Konto	Budget 2024	Budget 2025	Differenz
Lehrmittel Primar	233'000	101'600	-131'400
Verbrauchsmaterial Primar	0	94'900	+94'900
Lehrmittel Oberstufe	373'375	234'700	-138'675
Verbrauchsmaterial Oberstufe	0	68'700	+68'700
Netto	606'375	499'900	-106'475

31 Jugendarbeit (5442)

Mit den aktuell bewilligten 50 Stellenprozenten in der Jugendarbeit ist der Betrieb eines Jugendtreffs durch eine einzige Person nicht möglich. Durch die Umgestaltung der Stelle mit dem Fokus auf die aufsuchende Jugendarbeit und auf die Beziehungsgestaltung zu den Jugendlichen, konnte die Stelle per 01.01.2024 besetzt werden. In Zusammenarbeit mit Personal im Stundenlohn, konnte der Treffbetrieb und die Sportnächte wieder durchgeführt werden. Durch die Kündigung der Stelleninhaberin musste die Jugendarbeit bereits wieder eingestellt werden. Die vakante Stelle konnte, trotz mehrmaligen Ausschreibungen, nicht besetzt werden. Die angedachte Zusammenarbeit mit der Gemeinde Hausen und einem Stellenplan mit 120 %, hätte ermöglicht die Jugendarbeit auf eine gute Basis zu stellen und den Ansprüchen an eine professionelle Jugendarbeit gerecht zu werden. Durch die Absage der Gemeinde Hausen, aus finanziellen Gründen, entfällt die angedachte Zusammenarbeit.

Für den Gemeinderat ist es wichtig, dass die Gemeinde Windisch weiterhin eine Jugendarbeit anbieten kann. Im Budget 2025 wird für die Jugendarbeit ein Gesamtpensum von 100% eingesetzt. Damit liegt die Gemeinde wieder im Bereich der Ressourcen, die bereits früher zur Verfügung gestanden haben. Der Unterschied besteht jedoch darin, dass das Pensum mit zwei ausgebildeten Mitarbeitenden besetzt werden soll. Bisher war jeweils ein Mitarbeiter in Ausbildung, was in der Praxis jedoch nur sehr schwer umzusetzen war und auch der Grund war, warum die frühere Leiterin der Jugendarbeit gekündigt hatte. Die beiden neuen Mitarbeitenden hätten die Möglichkeit, die Jugendarbeit neu aufzubauen und Konzepte für die Jugendarbeit Windisch zu entwickeln.

5442 Jugendtreff	Total Aufwand	Differenz zu 2025	Nettokosten
Budget 2025	179'940		175'940
Budget 2024	144'610	+35'330	118'510
Rechnung 2019 *	172'477	+7'463	138'505

* Normalbetrieb: Pensum 100 % davon 50 % in Ausbildung

Durch den Abbruch des Pavillons auf dem Schulgelände Dohlenzelg, wird der bisherige Jugendtreff im ehemaligen Schützenhaus durch den Waldkindergarten genutzt. Der neue Jugendtreff befindet sich im Untergeschoss der Mehrzweckhalle Dorf. Es erfolgt eine interne Verrechnung der Räumlichkeiten. Die Aufwendungen ehemaliges Schützenhaus sind neu in den Schulliegenschaften Kindergarten (2170) enthalten. Seit 2023 sind auch die Beiträge der reformierten und katholischen Kirchgemeinden im Betrag von Total CHF 21'600 weggefallen.

Bei einer Ablehnung der Stellenplanerhöhung um 50 % durch den Einwohnerrat ist vorgesehen, die vorhandenen 50 % für die Stärkung der Schulsozialarbeit zu übertragen, damit die Ressourcen für die Arbeit mit den Jugendlichen verwendet werden können.

Das Postulat der SP-Fraktion vom 16. Juni 2022 «Jugendarbeit Windisch» ist weiterhin offen.

31 Honorare externe (diverse)

Erhöhter Aufwand für die externen Honorare bedingt durch folgende Projekte:

- Nachführung und Aktualisierung Schulraumplanung, CHF 20'000 (0222.3132.00)
- Projektierung Sanierung Teil B Bossarthaus, CHF 15'000 (0292.3132.00 und 9631.3439.50)
- Projektierung Dachsanierung Schulhaus Rütene, CHF 10'000 (CHF 2175.3132.00)
- Erschliessungsplanung Spinnereibrücke bis Ländestrasse, CHF 40'000 (7900.3132.00)
Nettoanteil Windisch CHF 14'000
- Gebietsentwicklung Mittelschulstandort Grundlagen, CHF 25'000 (7900.3132.00)

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen (diverse)

Die mutmasslichen Abschreibungen für das Jahr 2025 belaufen sich, trotz neuer Abschreibungen von CHF 105'000 (Schulinformatik, Feuerwehrfahrzeug, Klosterzelg), unter dem Budget 2024. Der Rückgang resultiert, weil grössere Abschreibungstranchen im Jahr 2024 auslaufen (Schulinformatik, Ersatz Mobiliar Mehrzweckhalle Dorf, Ersatz Tankfahrzeug Feuerwehr).

34 Zinsen langfristige Darlehen (9610)

Die hohe Investitionstätigkeit durch den Neubau Schulanlage Dohlenzelg benötigt ausreichende liquide Mittel für die Sicherstellung der Zahlungen. Stand Ende August 2024, müsste noch kein neues Darlehen abgeschlossen werden. Die erste Neuaufnahme zeichnet sich im 4. Quartal 2024 ab.

Im Budget 2025 sind die neuen Darlehen 2024 im Umfang von CHF 5 Mio. sowie Neuaufnahmen von 3 x CHF 5 Mio. für das Jahr 2025 enthalten. Die Berechnung der Zinskosten erfolgt mit einem mutmasslichen Zinssatz von 1.5 % - 1.75 %. Die Prognose Zinssätze bezieht sich auf das aktuelle Zinsniveau. Im Vergleich zu Ende 2023 hat sich dieses leicht gesenkt.

Die Zinskosten im Budget 2025 erhöhten sich um CHF 122'000 gegenüber dem Budget 2024.

34 – Sanierung Bossarthaus, Wohnteil Teil A (9631)

Der Einwohnerrat bewilligte im Juni 2024 die Sanierung Bossarthaus, Wohnteil A, im Betrag von CHF 900'000. Die Sanierung startet im Herbst 2024. Gemäss Botschaft werden die Kosten wie folgt anfallen:

	2024	2025
9631.3430.41 Sanierungskosten	400'000	500'000
9631.4430.00 Bewertungskorrektur	0	-885'000
Nettoaufwendungen	+400'000	-385'000

Die Sanierung einer Liegenschaft im Finanzvermögen erfolgt direkt über die Erfolgsrechnung. Die Sanierungskosten wirken sich somit auf das jährliche Ergebnis aus. Nach Abschluss der Sanierung erfolgt eine Neubewertung. Der erwartete Buchgewinn wird erfolgswirksam verbucht. Die Verbuchung ist mit der kantonalen Finanzaufsicht abgesprochen.

36 Gemeindeverband Soziale Dienstleistungen Region Brugg (1400)

Die Beiträge steigen um CHF 135'000 an. Diese Entwicklung ist auf folgende Faktoren zurückzuführen:

- Steigende Fallzahlen. Neben einem Bevölkerungswachstum von 1.5 % wird ein Zuwachs der Fallzahlen von 5 % prognostiziert.
- Zunahme der Komplexität der zu bearbeitenden Fälle sowie vermehrt Fälle mit Mehraufwendungen Buchhaltung da die Klienten Sozialhilfe oder Ergänzungsleistung beziehen.

- Umsetzung KOKES-Empfehlungen (Konferenz für Kindes- und Erwachsenenschutz) mit der Reduktion Fallzahlen pro Beistand. In den kommenden fünf Jahren erfolgt eine jährliche Reduktion um zwei Fälle.
- Der Stellenausbau führt zu einer Kostensteigerung bei der Personaladministration, IT-Infrastruktur und Lizenzen.
- Lohnentwicklung inkl. Teuerung von 2.5 %.
- Die Konditionen für die IT-Dienstleistungen der Stadt Brugg werden ab September 2025 deutlich steigen. Es wurde ein Submissionsverfahren gestartet.

Auf Basis der Entwicklung hat der Gemeindeverband einen Finanzplan erstellt. Das starke Kostenwachstum wird neu im Finanzplan entsprechend abgebildet. Der Finanzplan prognostiziert ein Kostenwachstum 2026 – 2032 für die Gemeinde Windisch von rund CHF 465'000.

36 Beiträge Berufsschule (2300)

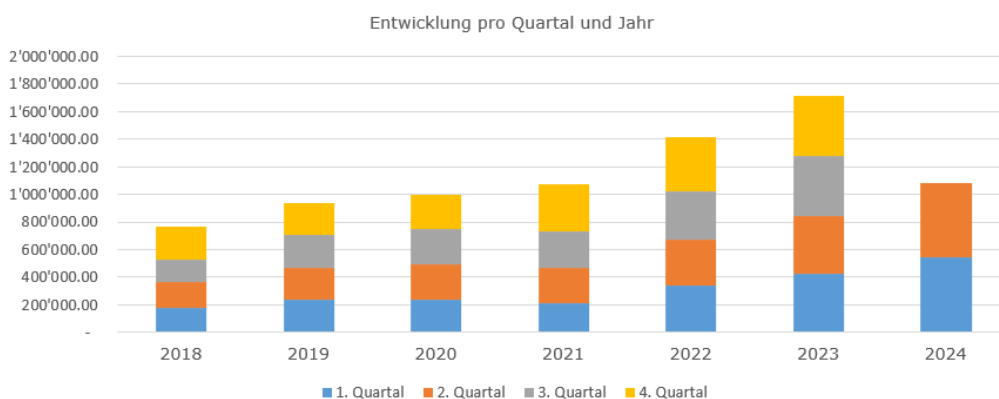
Aufgrund der Rechnungen im Jahr 2023 musste das Budget für die Schulgelder an die Berufsschulen und kantonalen Schulen um rund CHF 30'000 erhöht werden. Die Mehrkosten sind auf höhere Ansätze des Schulgeldes sowie steigende Schülerzahlen zurückzuführen.

36 Pflegefinanzierung (4120 + 4210)

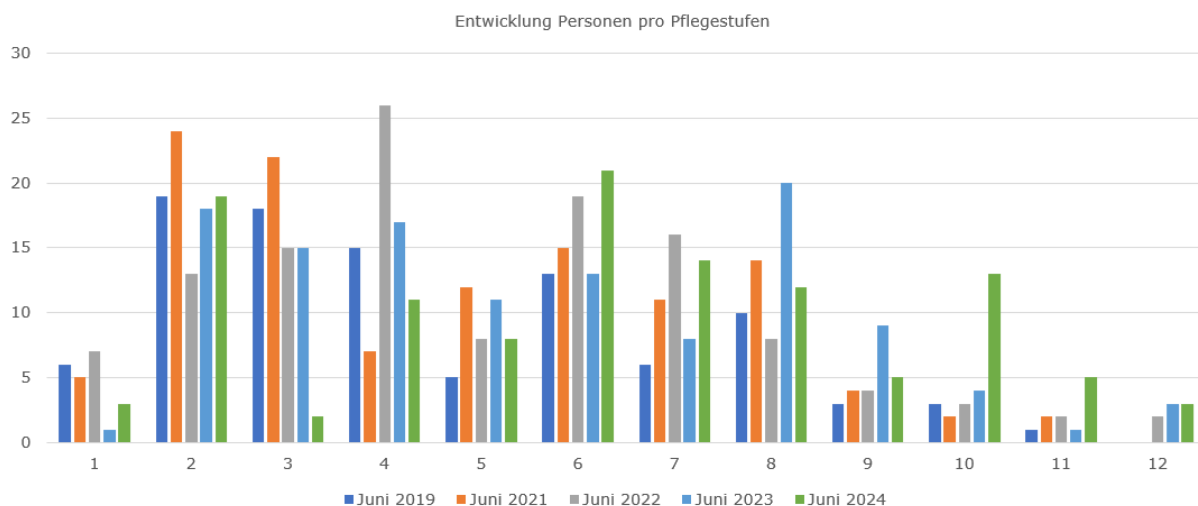
Die Restkosten für die Pflege werden vom Kanton aufgrund des letzten Wohnsitzes der Bewohnerinnen und Bewohner auf die Gemeinden verteilt. Die Abrechnung erfolgt nach effektiven Pflegetagen und Pflegestunden und ist schwer zu budgetieren. Je höher die Pflegestufe, desto höhere Kosten fallen an.

Gegenüber dem 3. + 4. Quartal 2023 haben sich die Kosten 2024 für die stationäre Pflege pro Quartal um CHF 100'000 erhöht. Die Hochrechnung 2025 erfolgt auf der Basis der aktuellen Zahlen.

Jahr	Stationär (4120)	Ambulant (4210)	Total
2025 Budget	CHF 2'212'000	CHF 200'000	CHF 2'412'000
2024 Prognose	CHF 2'160'000	CHF 220'000	CHF 2'380'000
2024 Budget	CHF 1'805'000	CHF 190'000	CHF 1'995'000
2023	CHF 1'726'720	CHF 197'746	CHF 1'924'466
2022	CHF 1'436'975	CHF 159'682	CHF 1'596'657
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



Bei der Auswertung der Anzahl Personen pro Pflegestufe ergibt sich bei +/- stabilen Personenzahlen eindeutig eine Verschiebung von tieferen zu höheren Pflegekosten, was die hohe Kostenentwicklung erklärt.



Für die Beurteilung der Belastung der Gemeinde Windisch durch die stationäre Pflegekosten haben wir die kantonalen Auswertungen der Jahre 2019 – 2023 pro Gemeinde von der kant. Finanzaufsicht erhalten.

	Aargauer Gemeinden	Windisch
Pflegekosten stationär 2019	89'532'307	941'493
Pflegekosten stationär 2023	109'854'822	1'743'096
Wachstum	+20'322'515	+801'603
Wachstum in %	+18.50 %	+45.99 %
Pflegekosten stationär pro Kopf 2023	155.85	215.12

- Die Gemeinde Windisch ist auf dem 18. Platz aller 198 Aarg. Gemeinden nach den Kosten pro Kopf. Die Stadt Brugg liegt noch knapp vor Windisch mit 218.95 pro Kopf.
- Die Gemeinde Windisch ist mit 8'103 Einwohner die 26. grösste Aargauer Gemeinde 2023. Aber die Gemeinde Nr. 12 mit den höchsten Ausgaben an stationären Pflegekosten.
- Unter den 15 Gemeinden zwischen 7'000 und 10'000 Einwohner hat die Gemeinde Windisch 2023 den dritt höchsten Wert an stationären Pflegekosten. Nach Pflegekosten pro Kopf den zweit höchsten Wert.

Die Idee bzw. auch unsere Eingabe für die Aufnahme/Ausgleich der Pflegekosten über den Finanz- und Lastenausgleich wurde nicht in die Überarbeitung aufgenommen. Über den Finanzausgleich ist keine Entlastung zu erwarten. Im Rahmen der Überarbeitung des Pflegegesetzes muss die Thematik nun angegangen werden. Hier wäre eine Verteilung aller Kosten über die Einwohnerzahl oder über Gesundheitsregionen anzustreben.

36 – Materielle Hilfe (5720)

Die Nettokosten sowie die Fallbelastung für die materielle Hilfe sind stabil. Die quartalsmässigen Hochrechnungen bestätigen dies. Die Mehrausgaben 2023/2024 durch die steigenden Miet- und Nebenkosten konnten durch die Senkung der Kosten pro Fall aufgefangen werden. Insbesondere durch die intensive sozialarbeiterische Begleitung konnten einige Klienten in den Arbeitsprozess zurückgeführt werden. Aufgrund der aktuellen Hochrechnung konnte der Betrag für die materielle Hilfe im Budget deutlich gesenkt werden.

Die Rückerstattungen beinhalten neben Rückzahlungen hauptsächlich Taggelder und weitere Leistungen von Sozialversicherungen, Prämienverbilligungen Krankenkasse sowie teilweise persönliche Rückerstattungen der bezogenen Sozialhilfe.

Jahr	Total Aufwand (5720.3637.04)	Rückerstattungen (5720.4260.00)	Nettoaufwand Materielle Hilfe
2025 Budget	CHF 2'900'000	CHF 1'600'000	CHF 1'300'000
2024 Budget	CHF 3'100'000	CHF 1'550'000	CHF 1'550'000
2023	CHF 2'881'938	CHF 1'668'885	CHF 1'213'053
2022	CHF 3'019'926	CHF 1'474'971	CHF 1'544'955
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

36 Restkosten Sonderschule (5790)

Die Gemeinden beteiligen sich mit 40 % an den Restkosten für die Sonderschulung, Heime und Werkstätten (Konto 5790.3631.08). Die Budgetierung erfolgt auf Basis des mitgeteilten Gemeindebeitrags pro Einwohner.

Die Kostensteigerung von rund 5 % über die Gesamtkosten ergeben sich im Wesentlichen mit der Lohnsummenentwicklung, der Teuerung sowie der geplanten Anhebung der Löhne des Betreuungspersonals. Zudem führt steigender Bedarf aufgrund des demografischen Wachstums sowie Anpassungen bei einzelnen Leistungen zu Mehrkosten. Durch den verstärkten Ausbau der ambulanten Angebote seit 2022 soll das Kostenwachstum längerfristig gedämpft werden.

Gegenüber dem Budgetbetrag 2025 erhöhen sich die Kosten um CHF 80'000. Die kantonale Aufgaben- und Finanzplanung rechnet mit weiter steigenden Kosten.

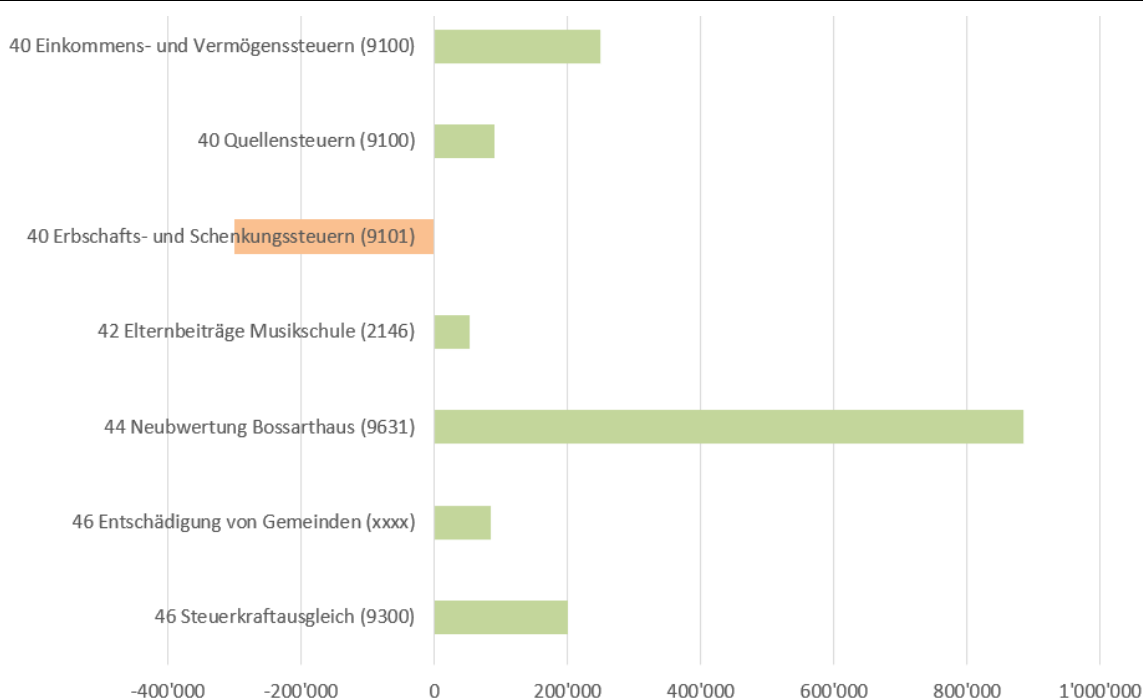
2025 Budget	CHF	2'150'000	CHF 265 pro Einwohner (Basis 8'103)
2024 Budget	CHF	2'070'000	CHF 258 pro Einwohner (Basis 8'024)
2023	CHF	1'932'242	
2022	CHF	1'855'146	
2021	CHF	1'798'109	
2020	CHF	1'719'486	
2019	CHF	1'711'002	
2018	CHF	1'755'851	
2017	CHF	1'732'914	
2016	CHF	1'709'661	
2015	CHF	1'634'265	

Ertrag - Übersicht

Ertrag	Budget 2024	Budget 2025	Differenz
40 Fiskalertrag	22'092'000	22'232'000	+140'000
41 Regalien und Konzessionen	504'000	488'000	-16'000
42 Entgelte	4'262'860	4'358'460	+95'600
44 Finanzertrag	534'200	1'471'950	+937'750
45 Entnahme aus Fonds	71'500	68'000	-3'500
46 Transferertrag	5'616'395	5'913'040	+296'645

Die grossen Abweichungen gegenüber dem Budget 2024 setzen sich auf der Ertragsseite wie folgt zusammen:

Erläuterungen der grössten Abweichungen Ertrag



40 – Einkommens- und Vermögenssteuern (9100)

40 – Quellensteuern (9100)

Siehe allgemeine Erläuterungen (Punkt 1).

40 – Erbschafts- und Schenkungssteuern (9101)

Bei den Erbschaftssteuern fällt 2024 eine hohe einmalige Steuer von rund CHF 300'000 an. Aktuell ist der Fall in Bearbeitung beim kantonalen Steueramt. Die Fakturierung 2024 wird angestrebt. Entsprechend wird der Ertrag für das Jahr 2025 nicht mehr budgetiert.

42 – Elternbeiträge Musikschule (2146)

Der Gemeinderat sieht bei der Musikschule einen Deckungsgrad von 60 % vor. Aufgrund der laufend steigenden Lohnkosten, mussten die Elternbeiträge um rund 15 % erhöht werden. Die neuen Tarife gelten bereits für das Schuljahr 2024/2025.

44 – Bewertungskorrektur Bossarhaus, Wohnteil (9631)

Der Einwohnerrat bewilligte im Juni 2024 die Sanierung Bossarhaus, Wohnteil A, im Betrag von CHF 900'000. Die Sanierung startet im Herbst 2024. Gemäss Botschaft werden die Kosten wie folgt anfallen:

	2024	2025
9631.3430.41 Sanierungskosten	400'000	500'000
9631.4430.00 Bewertungskorrektur	0	-885'000
Nettoaufwendungen	+400'000	-385'000

Die Sanierung einer Liegenschaft im Finanzvermögen erfolgt direkt über die Erfolgsrechnung. Die Sanierungskosten wirken sich somit auf das jährliche Ergebnis aus. Nach Abschluss der Sanierung erfolgt eine Neubewertung. Der erwartete Buchgewinn wird erfolgswirksam verbucht. Die Verbuchung ist mit der kantonalen Finanzaufsicht abgesprochen.

46 – Entschädigungen von Gemeinden (xxxx)

Erhöhte Beiträge von Gemeinden insbesondere beifolgenden Positionen:

- Regionales Steueramt für Birrhard und Mülligen, + CHF 32'000 (0212.4612.00)
- Gemeindebeiträge Musikschule aufgrund erhöhten Vollkosten, + CHF 26'310 (2146.4612.00)
- Beitrag Stadt Brugg an Kulturnacht 2025, + CHF 20'000 (3290.4612.00)
- Gemeindebeiträge Koordinationsstelle Alter, Erhöhung Pensum, + CHF 19'610 (5351.4612.00)
- Zahlung Gemeinde Hausen für Asyl-Aufnahmepflicht, + CHF 50'000 (5730.4612.00)
- Beiträge Regionaler Friedhof, keine a.o. Aufwendungen, - CHF 61'050 (7716.4612.00)

46 – Steuerkraftausgleich (9300)

Erhöhter Beitrag aus dem Finanz- und Lastenausgleich für die Steuerkraft. Gegenüber den Vorjahren hat sich die Schere zwischen der Steuerkraft der Gemeinde Windisch und dem kantonalen Durchschnitt wieder vergrössert. Detaillierter Erläuterungen siehe allgemeine Erläuterungen (Punkt 5).

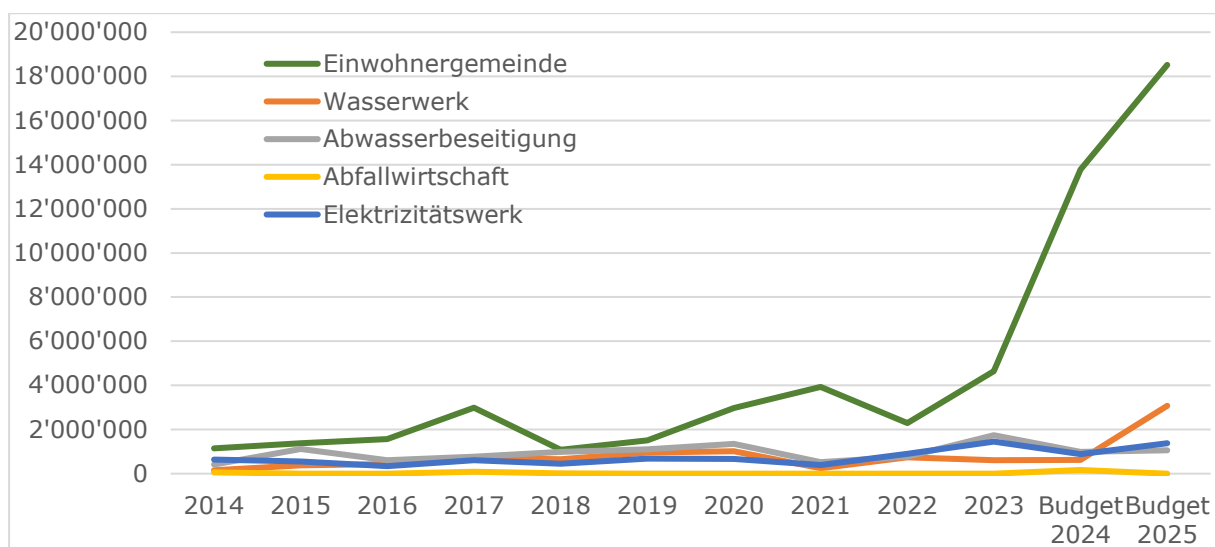
3 Investitionsrechnung

Übersicht

Die Investitionstätigkeit 2025 steht ganz im Neubau der Schulanlage Dohlenzelg. Dazu soll der Bau der Spinnereibrücke starten. Entsprechend hoch fallen die Investitionskosten aus. Rund CHF 15 Mio. entfallen auf den Neubau Schulanlage Dohlenzelg (2026: 6 Mio. / 2027: 1.5 Mio.).

Die Investitionen der Spezialfinanzierungen (Abwasser, Elektrizität) sind auf normalem Niveau. Im Wasser steht mit dem Neubau Grundwasserpumpwerk Schachen II eine grössere Investition an. Im Bereich Abfall und HPS fallen keine Investitionen im Jahr 2025 an.

Die Investitionsausgaben haben sich seit 2014 wie folgt entwickelt:



Investitionsausgaben Einwohnergemeinde

Bereits durch den Einwohnerrat bewilligte Verpflichtungskredite (davon Anteil Neubau Schulanlage Dohlenzelg)	CHF	17'898'000 (CHF 15'000'000)
Neue Kreditanträge Einwohnerrat (23.10.2024), Anteil 2025	CHF	0
Budgetkredite Investitionsrechnung (Bewilligung mit Budget 2025)	CHF	621'600
Total Investitionsausgaben 2025	CHF	18'519'600
Total Investitionseinnahmen 2025	CHF	1'406'000
Total Nettoinvestitionen 2025	CHF	17'113'600

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 2025 werden folgende Investitionen über das Budget finanziert:

Konto-Nr.	Projekt	Betrag
0223.5060.02	Ersatz Server Gemeindeverwaltung	CHF 165'100
1500.5060.06	Ersatz Atemschutz-Geräte, Anteil Windisch	CHF 47'000
2173.5040.09	Musterzimmer Bezirksschule (Lüftung, Beleuchtung, Wasser)	CHF 83'000
2193.5060.01	Schulinformatik, Anschaffungen 2025	CHF 251'000
3411.5040.05	Freibad, Ersatz Folie Sprungbecken	CHF 75'500
Total	Einwohnergemeinde	CHF 621'600
Total	Spezialfinanzierungen	CHF 0
Total		CHF 621'600

Budgetkredit «Ersatz Server Gemeindeverwaltung» CHF 165'100

Mit der fortschreitenden Digitalisierung steigen die Anforderungen an die Systemressourcen stetig an. Einerseits ist immer mehr Speicherplatz notwendig (u. a. für CMI), andererseits sind die Server stärker ausgelastet, was sich auf die Antwortgeschwindigkeiten negativ auswirkt. Die nun mehr als vier Jahren laufende Infrastruktur wird zudem seitens Hardwarehersteller ab 2025 nicht mehr voll unterstützt. Ein Systemausfall führt unweigerlich zu längeren Ausfällen des Betriebes und würde entsprechend hohe Kosten mit sich bringen.

Durch den Einsatz von neuen Technologien und Hardware kann das Risiko von Betriebsausfällen weiter merklich reduziert werden und die Daten sind noch besser vor unerlaubten Zugriffen geschützt. Der letzte Serverersatz erfolgte im Sommer 2020. Die Investitionskosten werden über drei Jahre mit rund CHF 55'165 abgeschrieben.

Budgetkredit «Ersatz Atemschutzgeräte, Anteil Windisch» CHF 47'000

2025 steht der Ersatz der kompletten Atemschutz-Geräte an. Diese wurden 2015 angeschafft und müssen nach 10 Jahren ersetzt werden. Damit kann die Sicherheit der Feuerwehrleute bei Einsätzen in brennenden Häusern sichergestellt werden. Eine Nutzung über die Lebensdauer, welche die Hersteller deklarieren, ist deshalb nicht vertretbar.

Ersatz Atemschutz-geräte	Budgetkredit IR 2025	Beitrag AGV*	Netto
Total	72'000	0	72'000
Anteil Windisch	47'000	0	47'000

* Bestandteil der jährlichen Pauschalsubvention. Eine separate Subvention für die Atemschutzgeräte gibt es nicht.

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 10 Jahre mit CHF 4'700 pro Jahr abgeschrieben.

Budgetkredit «Musterzimmer Bezirksschule» CHF 83'000

Die alten Swegon-Lüftungsgeräte im Bezirksschulhaus müssen mittelfristig ersetzt werden. Für die bestehenden Geräte findet sich in der Schweiz keine Servicestelle, die Geräte werden störungsanfällig und es gibt keine Ersatzteile.

Mit einem neuen Einzellüftungsgerät in einem Musterzimmer sollen wertvolle Betriebserfahrungen gesammelt werden.

Konzeptionell sollen drei Varianten überprüft werden:

- Ersatz aller Swegon-Geräte durch neue Einzelgeräte
- Ersatz aller Swegon-Geräte durch eine neue zentrale Lüftungsanlage
- Ersatz aller Swegon-Geräte durch Einzelgeräte wo nötig und Reaktivierung der bestehenden Lüftungsanlage auf dem Dach und Erschliessung aller Schulzimmer, die an den bestehenden Lüftungsschacht angrenzen

Die Lüftung wird ins bestehende Gebäudeleitsystem integriert werden.

Gleichzeitig werden in diesem Musterschulzimmer die bestehenden FL-Leuchten durch neue LED-Leuchten ersetzt sowie die horizontal verlaufenden alten Wasserleitungen (Warm- und Kaltwasser) erneuert.

Budgetkredit «Anschaffungen ICT Schule» CHF 251'000

Der Budgetkredit setzt sich aus der jährlichen Anschaffung von Notebooks für die neuen Oberstufenschülerinnen und -schüler (CHF 130'000) sowie der einmalige Ersatz WLAN für den Zyklus 1-2 (CHF 58'000) und dem Ersatz der Firewalls für den Zyklus 1-2 (CHF 63'000) zusammen.

Die Tranche der Oberstufe erfolgt jährlich, damit der beschlossene 1:1-Standard umgesetzt werden kann. Die Schüler, welche im Sommer 2025 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.

Die Schule ist auf ein stabiles Netzwerk ohne Unterbrüche angewiesen. Nach dem Ersatz der Access-Points 2024 im Bereich der Oberstufe, ist nun die Erneuerung im Bereich der Primarschule und Kindergarten notwendig. Dazu endet die Laufzeit der eingesetzten Firewalls im Frühling 2025 und müssen ersetzt werden. Die Investitionskosten werden über 3 Jahre mit rund CHF 83'665 pro Jahr abgeschrieben.

Budgetkredit «Freibad; Ersatz Folie Sprungbecken» CHF 75'500

Die Folie des Sprungbeckens ist mit 18 Jahren weit über der technischen Lebensdauer. Da die Folie im Schrägbereich mechanisch beansprucht wird, leidet sie dort stärker. Die Folie weist heute Schwachstellen auf. Ein 1:1 Ersatz ist möglich. Das Becken kann unverändert belassen werden. Die Anschlüsse an die Folie müssen neu erstellt werden.

Mit der neuen Folie werden zusätzliche Messwasseranschlüsse erstellt und die Messstellen ins System integriert. Die neue Folie sollte wiederum eine Lebensdauer von 15 Jahren haben. Die Investitionskosten werden über 15 Jahre mit rund CHF 5'035 pro Jahr abgeschrieben.

Investitionen Spezialfinanzierungen

Die folgende Übersichtstabelle zeigt die geplanten Investitionen der Spezialfinanzierungen auf:

Projekt	7101 Wasser	7202 Abwasser	7303 Abfall	871x Strom
Im Moos, Letten- und Nelkenstrasse (ER 19.06.2024)	575'000	440'000	-	470'000
Grundwasserpumpwerk Schachen II (ER 12.06.2024) Beitrag Gemeinde Gebenstorf	2'000'000 -667'000		-	30'000
Rahmenkredit 2025 - 2028 (ER 23.10.2024)	500'000	500'000	-	500'000
GEP, zweite Generation (ER 21.10.2020)	-	125'000	-	-
Projektierung LWL-Netz (ER 27.10.2021)	-	-	-	25'000
Anschaffungen Smartmeter (ER 27.10.2021)	-	-	-	250'000
Photovoltaik-Anlage SH Dohlenzelg (Urnenabstimmung 14.05.2023)	-	-	-	100'000
Anschlussgebühren	-100'000	-100'000	-	-25'000
Nettoinvestitionen Budget 2025	2'308'000	965'000	0	1'350'000

Die Erneuerung Klosterzelgstrasse, Projektierung Betriebsstandort, Rahmenkredit 2021 – 2024 werden im Jahr 2024 abgeschlossen. Die Heilpädagogische Schule Windisch (HPS) hat 2025 keine Investitionsvorhaben.

Weitere Erläuterungen zur Investitionsrechnung

- 6130.5610.12 Der **Umbau nach BehiG** der Bushaltestelle Weiermatte ist noch offen. Die Planung ist abgeschlossen und der Bau erfolgt 2025.
- 6150.5010.53 Der Baustart der **Spinnereibrücke** ist im Herbst 2025 vorgesehen. Ein Viertel der Baukosten ist für das Jahr 2025 eingestellt.
- 7900.5290.08 Das Projekt **Gestaltungsplan Dohlenzelg** soll 2025 starten bzw. weiter vorange-
trieben werden.
- 7900.5290.11 Für das Projekt **Gebietsentwicklung Winkel** ist im Sommer 2024 die Auftrags-
vergabe für die Grundlagenarbeiten erfolgt.

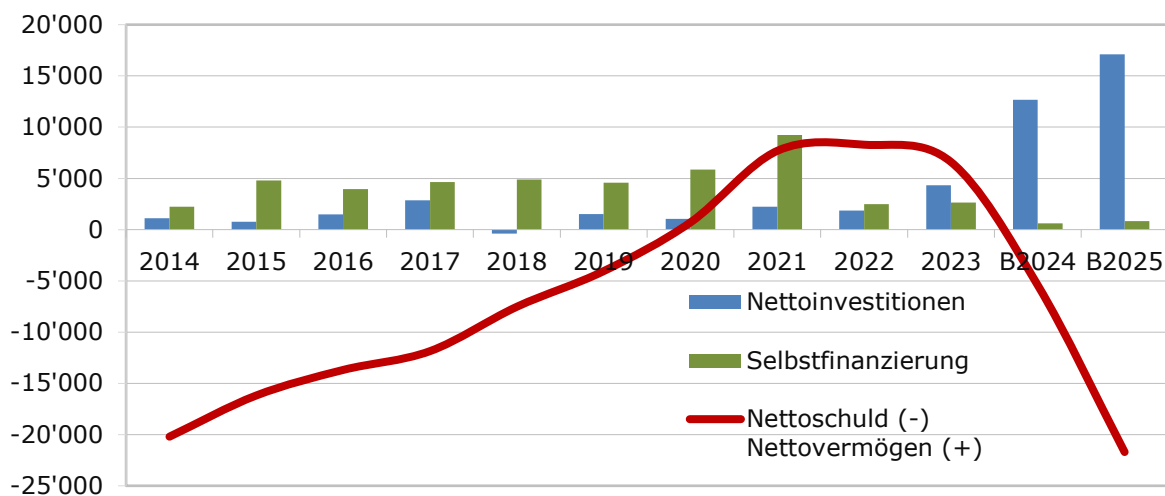
4 Selbstfinanzierung, Verschuldung und Abschreibungen

Selbstfinanzierung / Nettoschuld

Den Nettoinvestitionen von CHF 17'113'600 steht eine Selbstfinanzierung von CHF 841'770 gegenüber. Der Finanzierungsfehlbetrag bzw. die Vermögensabnahme beträgt CHF 16'271'830.

Berechnung Selbstfinanzierung Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierung

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-1'393'000
+ Abschreibungen Arten Nr. 33	CHF	+2'085'260
+ Abschreibungen Arten Nr. 36	CHF	+185'910
+ Wertberichtigung Darlehen VV (364)	CHF	0
+ Wertberichtigung Beteiligung VV (365)	CHF	0
+ 35 Einlagen in Fonds	CHF	+31'600
+ 389 Einlagen in das Eigenkapital	CHF	0
- 4490 Aufwertung Verwaltungsvermögen	CHF	0
- 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	-68'000
- 489 Entnahmen aus dem Eigenkapital	CHF	0
= Selbstfinanzierung	CHF	841'770



Abschreibungen

Die Abschreibungen werden nach Kategorien und aufgrund der Nutzungsdauer berechnet. Diese beträgt zwischen 3 und 50 Jahren. Die Anlagekategorien und die Anlagedauer richten sich nach den Vorgaben des Kantons. Die Investitionen werden im Jahr nach der Fertigstellung abgeschrieben.

Abschreibungen <u>Einwohnergemeinde</u>	Budget 2024	Budget 2025
Ordentliche Abschreibungen (33)	2'202'030	2'085'260
Ordentliche Abschreibungen (36)	173'300	185'910
Ausserplanmässige Abschreibungen (33 + 36)	0	0
Total Abschreibungen	2'375'330	2'271'170
Abweichung		0

Für das Budget 2025 ergeben sich mutmasslich folgende neue Abschreibungen:

Investitionen (ohne Spezialfinanzierungen)	Anzahl Jahre	Jährlicher Betrag
Feuerwehr, Ersatz Materialtransportfahrzeug	15 Jahre	3'350
ICT Schule, Anschaffungen 2024	3 Jahre	91'700
Erneuerung Klosterzelgstrasse	40 Jahre	10'000
Kantonsbeitrag Bushaltestellen BeHiG (36)	40 Jahre	11'800
Total neue Abschreibungen		116'850

Die Abschreibungen teilen sich wie folgt auf die Konten auf:

Abschreibungen <u>Einwohnergemeinde</u>	Budget 2024	Budget 2025
Verkehrswege VV	145'000	154'710
übrige Tiefbauten VV	99'700	99'730
Hochbauten VV	1'391'310	1'441'420
Mobilien VV	471'020	295'920
Immaterielle Anlagen	95'000	93'480
Investitionsbeiträge Kantone	161'380	173'990
Investitionsbeiträge öff. Unternehmungen	11'920	11'920
Total planmässige Abschreibungen	2'375'330	2'271'170
Ausserplanmässige Abschreibungen	0	0
Total Abschreibungen <u>Einwohnergemeinde</u>	2'375'330	2'271'170

Abschreibungen <u>Spezialfinanzierungen</u>	Budget 2024	Budget 2025
Tiefbauten	959'180	1'077'900
Hochbauten	162'600	162'410
Mobilien	198'680	201'080
Immaterielle Anlagen	55'200	100'200
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	-633'600	-688'810
Total planmässige Abschreibungen	742'060	852'780
Ausserplanmässige Abschreibungen	0	0
Total Abschreibungen <u>Spezialfinanzierungen</u>	742'060	852'780

5 Finanzausgleich

Auf Basis der Jahre 2021, 2022 und 2023 erhält die Gemeinde Windisch folgende Finanzausgleichsbeiträge:

Zusammenzug Finanzausgleich	Beitrag 2024		Beitrag 2025	
Steuerkraftausgleich	CHF	985'500	CHF	1'185'500
Mindestausstattung	CHF	0	CHF	0
Bildungslastenausgleich	CHF	40'000	CHF	12'500
Soziallastenausgleich	CHF	42'000	CHF	91'000
Räumlich-struktureller Lastenausgleich	CHF	0	CHF	0
Total Finanzausgleich	CHF	1'068'000	CHF	1'289'000
Veränderung			CHF	+221'000

Die Spanne vom Normsteuerertrag der Gemeinde Windisch zum kantonalen Mittelwert hat sich erhöht. Entsprechend fällt der Ausgleich der Steuerkraft höher aus.

Gemeinde Windisch Normsteuerertrag 2021 – 2023 pro Einwohner: CHF 2'431 (- 53)
Kantonaler Mittelwert Normsteuerertrag 2021 – 2023 pro Einwohner: CHF 2'923 (+ 24)

Der Steuerkraftausgleich gleicht 30 % der Differenz aus oder CHF 148 pro Einwohner.

Die Schülerzahlen in Windisch haben leicht zugenommen (926; +8). Da sich der kantonale Normwert (921; +19) ebenfalls erhöht hat, fällt der Ausgleich geringer aus. Für jeden Schüler über dem Normwert wird ein Betrag von CHF 2'500 vergütet.

Der Mittelwert für den Soziallastenausgleich der drei relevanten Jahre erhöht sich von 166 auf 167 Fälle. Durch den gesunkenen kantonalen Mittelwert erhöht sich der Beitrag. Pro Fall über dem kantonalen Normwert werden CHF 7'000 gutgeschrieben.

Gemeinde Windisch Mittelwert 2020 – 2022: 167 Personen (+ 1)
Kantonaler Mittelwert 2020 – 2022: 154 Personen (- 6)

Aufgabenverschiebung

Für den Feinausgleich aus der Aufgabenverschiebung 2018 erhält die Gemeinde Windisch im Jahr 2025 voraussichtlich einen Beitrag von unverändert rund CHF 213'000 (CHF 26 pro Einwohner). Der Entscheid über den definitiven Beitrag erfolgt zu einem späteren Zeitpunkt durch den Grossen Rat.

6 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 2025 sind dies die Gesamtergebnisse der Rechnungen 2022 und 2023, der Budgets 2024 und 2025 sowie der Planjahre 2026 bis 2028.

In Tausend	2022 RG	2023 RG	2024 Prognose	2025 Budget	2026 Fipla*	2027 Fipla**	2028 Fipla**
Gesamtergebnis	-207	-67	-1'384	-1'393	+3'296	-3'215	-2'784
Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2025 (kumuliert)							-5'754
Für das Jahr 2025 ist das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht nicht eingehalten. Es sind jedoch genügend Bilanzüberschüsse (CHF 78.7 Mio. per 01.01.2024, davon rund CHF 20.5 Mio. aus vergangenen Gewinnen) vorhanden um dieses zu tragen.							

* inkl. einmaliger Buchgewinn Rechtsformänderung Elektrizitätswerk.
 ** inkl. jährliche Abschreibungen Neubau Schulanlage Dohlenzelg mit rund CHF 1'600'000 pro Jahr.

Da genügend kumulierte Bilanzüberschüsse vorhanden sind und ebenso ein Potential beim Steuerfuss vorhanden ist, schaltet sich der Kanton bzw. die Gemeindeaufsicht nicht aktiv ein. So hat die kantonale Finanzaufsicht das Budget 2024 trotz fehlendem Haushaltsgleichgewicht bewilligt, da genügend Bilanzüberschüsse zur Verfügung stehen. Die Gemeinde Windisch befindet sich gemäss der kantonalen Finanzaufsicht im interkommunalen Vergleich im Mittelfeld. Die weitere finanzielle Entwicklung sollte im Rahmen der regulären Budgetierungs- und Finanzplanprozesse angemessen überwacht werden. Der finanzielle Gestaltungsfreiraum liegt weiterhin in der Hand der Gemeinde Windisch. Kann sich der Einwohnerrat bzw. das Stimmvolk nicht über den jährlichen Steuerfuss einigen, kann der Regierungsrat diesen aufgrund des Haushaltsgleichgewichts festlegen.

Kantonale Kennzahlen (§ 26 Finanzverordnung)

Selbstfinanzierungsanteil 2025	Budget 2025: 2.44 %
Selbstfinanzierung in Prozent vom operativen Ertrag	(Budget 2024: 1.91 %)
<p>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.</p>	
> 20 %	gut
10 % - 20 %	mittel
< 10 %	schlecht

Selbstfinanzierungsgrad 2025	Budget 2025: 4.92 %
Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen	(Budget 2024: 5 %)
<p>Die Kennzahl gibt an, welchen Anteil der Nettoinvestitionen eine Gemeinde aus eigenen Mitteln 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 einem Mehrjahresvergleich betrachtet werden (siehe auch Finanzstrategie und Finanzplanung).</p>	
> 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 2025)	Budget 2025: CHF +2'647
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	(Budget 2024: CHF +940)
<p>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.</p>	
> 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 2025	Budget 2025: 91.45 %
Nettoschuld in Prozent vom Fiskalertrag/Finanzausgleich	(Budget 2024: -32.63 %)
<p>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.</p>	
<p>< 100 % 100 % - 150 % > 150 %</p>	<p>gut genügend schlecht</p>

Zinsbelastungsanteil 2025	Budget 2025: 0.64 %
Nettozinsaufwand in Prozent vom laufenden Ertrag	(Budget 2024: 0.35 %)
<p>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 % liegen.</p>	
<p>< 0 % 0 % - 4 % 4 % - 9 % > 9 %</p>	<p>Zinsertrag gut genügend schlecht</p>

Kapitaldienstanteil 2025	Budget 2025: 7.22 %
Nettozinsaufwand + Abschreibungen in Prozent vom laufenden Ertrag	(Budget 2024: 7.53 %)
<p>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.</p>	
<p>< 5 % 5 % - 15 % > 15 %</p>	<p>geringe Belastung tragbare Belastung hohe Belastung</p>

7 Erläuterungen Erfolgsrechnung nach Abteilungen

Die folgenden Begründungen zeigen gegenüber dem Vorjahresbudget auf, wie sich die Sachverhalte auf den Nettoaufwand auswirken.

+ Zunahme Nettoaufwand, Minderertrag gegenüber dem Budget 2024 (rot markiert)
- Abnahme Nettoaufwand bzw. Mehrertrag gegenüber dem Budget 2024 (grün markiert)

Übersicht

Prozentualer Anteil der Nettokosten der Abteilungen nach der Funktionalen Gliederung. Die Abteilung 8 und 9 wurden nicht ausgewertet, da diese einen Ertrag erwirtschaften und somit die restlichen Abteilungen finanzieren. Von CHF 100 Steuern fließen im Jahr 2024 beispielsweise CHF 12.41 in die Allgemeine Verwaltung und CHF 37.53 in den Bereich Bildung. Erstmal sind die Nettokosten der Abteilung Gesundheit höher als die Nettokosten der Allgemeinen Verwaltung.

Abteilung	RG 2022	RG 2023	Budget 2024	Budget 2025
0 Allgemeine Verwaltung	11.90 %	12.57 %	12.10 %	12.41 %
1 Öffentliche Sicherheit	4.42 %	6.30 %	6.51 %	7.05 %
2 Bildung	39.30 %	40.44 %	39.67 %	37.53 %
3 Kultur und Freizeit	5.18 %	5.61 %	4.81 %	5.32 %
4 Gesundheit	9.34 %	11.46 %	11.41 %	12.92 %
5 Soziale Wohlfahrt	21.54 %	19.72 %	20.98 %	20.08 %
6 Verkehr	3.50 %	3.34 %	3.11 %	3.34 %
7 Umwelt, Raumordnung	4.82 %	0.56 %	1.42 %	1.36 %

Allgemeine Anpassungen Kontierungen

keine

Allgemeine Bemerkungen

xxxx.3910.04 Interne Verrechnung Basis-DL EDV

Die allgemeinen Informattikkosten der Funktion 0223 werden den betroffenen Funktionen im Verhältnis der Anzahl Arbeitsplätze belastet. Diese ist auf die aktuellen Verhältnisse angepasst. Der Ansatz pro Arbeitsplatz beträgt CHF 5'228 (Budget 2024: CHF 5'153). Mit der Umstellung auf Office 365 fallen 2025 erhöhte Kosten an.

xxxx.3134.00 Sachversicherungen (Gebäudeversicherung)

Die Gebäudeversicherung wurde anhand der bereits fakturierten Prämien 2024 budgetiert. Analog 2024 wurde auch für das Jahr 2025 eine Überschussbeteiligung angenommen.

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

Nettoaufwand

Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Differenz
2'929'165	3'050'660	3'176'835	+ 126'175

0110.3111.00	Die Arbeit des Wahlbüros soll mit einer Zählmaschine für die Stimm- und Wahlzettel entlastet werden.	+3'000
0110.3170.01	2025 Endet die aktuelle Präsidentialperiode mit einem entsprechenden Anlass für den Einwohnerrat.	+5'000
0120.3000.02	Die Zusatzlohnsumme von CHF 20'000 für ausserordentliche Arbeitsbelastungen des Gemeinderates wurde in der Vergangenheit nur geringfügig in Anspruch genommen. Die Budgetierung erfolgt mit einem reduzierten Betrag.	0

0120.3132.00	Erhöhung Honorarpauschale , insbesondere für Rechtsfälle über die Anstellung von Lehrpersonen.	+5'000
0120.3170.02	Für die Feier für Landammann Dieter Egli wurde CHF 15'000 eingestellt.	+15'000
0211.3010.00	Der Stellenplan der Abteilung Finanzen ist aktuell mit 240 % statt mit 250 % besetzt. Entsprechend fallen reduzierte Lohnkosten an. Im Vergleich mit ähnlichen Gemeinden, hat Windisch den tiefsten Stellenetat. Im Gegenzug mussten aber die Öffnungszeiten reduziert werden.	-28'000
0211.3132.00	Für komplexe Inkassofälle kann bei Bedarf eine externe Fachperson beigezogen werden. Im Gegenzug fallen geringe Kosten für das externe Verluftscheininkasso an. Dies erfolgt ab Sommer 2023 durch das kantonale Steueramt.	+10'000
0211.3130.06		-20'000
0211.3910.05	Mehraufwendungen durch die Zusatzfinanzierung Software Steuerbezug für die Jahre (2020-2025). Dazu erhöht sich allgemein die Softwaregebühr durch den erfolgten Ausbau der Software (eSchKG sowie elektronisches Steuerkonto).	+18'300
0212.3090.00	Im Bereich Steuern wird es laufend schwieriger fertig ausgebildetes Personal zu finden. Entsprechend fallen erhöhte Aus- und Weiterbildungskosten an.	+4'200
0212.4612.00	Die Neuberechnung inkl. einem Risikozuschlag für die Führung des Steueramts Birrhard und Mülligen ergibt einen Mehrertrag (Massnahme Finanzworkshop).	+32'000
0220.3090.00	Neben individuellen Weiterbildungen für den Verwaltungsleiter und die Personalfachstelle, werden neu auch allgemeine übergreifende Weiterbildungskosten für das Verwaltungspersonal hier budgetiert. 2025 ist ein Workshop/Kurs für die Personalführung vorgesehen sowie Kurskosten im Bereich Informatikanwendungen unter dem Motto „fit für die Digitalisierung“.	+19'300
0220.3130.01	2023 wurde ein Tool für die e-Mitwirkung angeschafft, welches für diverse Umfragen zu allen möglichen Themen verwendet werden kann. CHF 5'400 betragen die wiederkehrenden Kosten.	+5'400
0220.3132.00	2025 soll nach 2019 erneut eine Mitarbeiterbefragung durchgeführt werden. Diese ist auch in den Legislaturzielen vorgesehen (CHF 8'000). Für die individuelle Personalentwicklung , Personalförderung oder Einführung neues Personal sind neu CHF 5'000 budgetiert. Die Möglichkeiten von Office 365 bedingt eine Prozessoptimierung insbesondere im Bereich CMI. Dafür sind CHF 5'000 eingestellt.	+14'000
0220.3910.05	Die interne Kommunikation ist zentral für die Personalzufriedenheit und für die Wertschätzung. Auch soll hier der digitale Weg eingeschlagen werden. Geplant ist eine Mitarbeiter App , welche auch für den Versand der Lohnabrechnungen etc. verwendet werden kann.	+14'000
0220.4612.04	Die Verwaltungsentschädigungen der Spezialfinanzierungen wurden durch die externe Betriebsführung Elektrizitätswerk überprüft. Die Entschädigung Elektrizitätswerk wurde geringfügig erhöht. Mit der Rechtsformänderung stehen grosse Mehraufwendungen an. Die Entschädigung Wasserwerk wurde infolge der neuen Führungsstruktur durch die Abteilung P&B, Bereich Tiefbau, erhöht.	+25'500
0220.3090.00	Die Kosten für die Lernortsbeiträge , Überbetriebliche Kurse und Prüfungsgebühren der Lernenden haben sich erhöht. Dazu ist ein CAS Management Lehrgang der neuen Gemeindeschreiberin II vorgesehen.	+15'900
0222.3010.00	Interne temporäre Stellenplanerhöhung für den Bereich Hochbau bis in den Sommer 2025. Insbesondere für das Bauprojekt Sanierung Bossarthaus, Vorbereitung Sanierung Gemeindehaus sowie für die Immobilienstrategie.	+53'000

0222.3130.01	Mehrkosten für die externe Unterstützung Bereich Hochbau bis Ende Februar 2025.	+46'500
0222.3132.00	Als Basis für die anstehenden Investitionsprojekte (SH Dorf und SH Rütene) ist die Schulraumplanung zu aktualisieren . Kostenpunkt rund CHF 30'000 wobei CHF 20'000 im Jahr 2025 anfallen.	+20'000
0222.4210.02	Für 2025 sind weniger grössere Bauprojekte bekannt. Der Ertrag für die Baubewilligungsgebühren wurde reduziert.	-50'000
0223.3113.00	Wiederkehrende Lizenzgebühren für das Office 365 (CHF 13'000). Dazu wird eine Software für die Rückerstattung im Bereich materielle Hilfe angeschafft (CHF 8'300).	+13'300
0223.3130.07	Dienstleistungen für die Einführung Office 365 . Die Stunden werden vor allem für die Einrichtung Exchange benötigt. Das Projekt wird durch eine externe Firma betreut. Insbesondere für die Datenschutzproblematik.	+35'000
0223.3130.01	Die Kosten für eine Stellvertretungslösung Informatik werden	-20'000
0223.3132.00	nicht benötigt, sondern durch die Prozessoptimierung und Prozessdefinition gelöst. Dafür wurde ein Betrag für die externe Beratung , bei Bedarf, eingestellt. Die Analyse der ICT sowie die Erarbeitung Sicherheitskonzepte haben gezeigt, dass ein neutraler Ansprechpartner einen grossen Mehrwert generiert. Alleine durch das Plausibilisieren von grösseren Offerten.	+5'000
0223.3130.08	Für das Bauamt sowie das Reinigungspersonal wird die Zeiterfassung mit Excel-Tool durch eine Software abgelöst. Dazu steht noch der Ersatz der Firewall an (Ablauf Laufzeit).	+13'550
0223.3611.00	Mehrkosten der kantonalen Software Steuerbezug und Steuern durch die erweiterten Funktionen.	+9'490
0290.3144.00	2025 steht die 2. Etappe für die Erneuerung Steigzonen im Gemeindehaus für rund CHF 26'800 an. Dazu soll die Rauchwarnanlage ersetzt werden inkl. einer Anbindung an die Brandmeldeanlage mit einer Nachtkühlung (CHF 15'500). Durch den Ausbau Archivanlage steht neuer Büroraum mit Tageslicht im UG zur Verfügung. Für die Anpassung des Bodenaufbaus sind CHF 8'500 vorgesehen. Die Heizung des Gemeindehauses soll mit einem intelligenten Regelsystem ergänzt werden (CHF 20'000). Neben der Reduktion der Heizkosten sollen wertvolle Informationen gesammelt werden für weitere Liegenschaften (Massnahme Finanzworkshop).	+58'450
0291.3120.03	Durch die neue Heizungslösung des kantonalen Werkhofs muss der	
0291.3144.00	Werkhof die bisherige Ölheizung aus dem Jahr 1978 alleine betreiben. Der aktuelle Status Quo hat sich nicht verändert.	
0292.3132.00	Für die Projektierung Sanierung Mittelteil Bossarthaus (Teil B) sind entsprechende Planaufwendungen vorgesehen (50 % Kulturteil, 50 % Wohnteil 9632).	+7'500
0292.3144.00	Aus der Weiterentwicklung des Projektes zur Erneuerung der Bühnenbeleuchtung (2024) zeigt sich, dass auch die Grundbeleuchtung im Saal angepasst werden müsste. Die bestehende Grundbeleuchtung weist zahlreiche betriebliche Mängel auf: <ul style="list-style-type: none"> - Sie kann nur ein- und ausgeschaltet werden. - Sie kann nicht gedimmt werden. - Sie genügt den lichttechnischen Anforderungen für Ausstellungen, Veranstaltungen usw. nicht. - Sie wird einzig von einer Stelle aus bedient. - Die eingesetzten Leuchten und Leuchtmittel sind alt (Halogen, Glühbirnen). <p>Eine Anpassung der bestehenden Beleuchtung ist aufgrund der betrieblichen Mängel nicht sinnvoll. So wurde aus dem Projekt zur Erneuerung der Bühnenbeleuchtung das Folgeprojekt zur Erneuerung der Grundbeleuchtung für 2025 ausgearbeitet.</p>	+30'000

1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT

Nettoaufwand

Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Differenz
1'468'622	1'642'240	1'804'250	+162'010
1110.3111.00	Anschaffungskosten für die Kameraüberwachung Bahnhof, Campusplatz sowie der Bereich Mülimatt. Der Betrieb erfolgt durch die Regionalpolizei. Im Betrag sind wiederkehrende Kosten von CHF 4'500 enthalten.		+20'000
1110.3130.01	Die City-Patrouille auf dem Bahnhofareal wird auch im Jahr 2025 weitergeführt. Die Massnahmen und die Finanzierung erfolgen in Zusammenarbeit mit der Stadt Brugg, der Fachhochschule und der PDAG.		-
1110.3612.00	Der Beitrag an die Regionalpolizei hat sich durch das Einwohnerwachstum erhöht. Dazu erhöht sich der Ansatz pro Einwohner von CHF 66.90 auf 72.30 (Periode 2025 – 2028). Der Hauptkostentreiber ist der geplante Ausbau des Personalbestandes. Das Bevölkerungswachstum sowie zusätzliche polizeiliche Themenfelder (Szenenbildung, Vandalismus) führen zu einer hohen Belastung der Mitarbeiter. Neu wird auch die Patrouillenabdeckung auf einen 24-Stunden Betrieb umgestellt.		+56'600
1120.4270.00	Mutmasslicher Bussenertrag infolge der Geschwindigkeitsmessungen . Die Verkehrskamera für die Überwachung der Fahrverbote darf weiterhin nicht eingesetzt werden. Da im laufenden Jahr der Testbetrieb noch ausstehend ist, erfolgt die Budgetierung analog 2024.		0
1400.3612.04	Der Gemeindebeitrag an den Gemeindeverband Soziale Dienstleistungen Region Brugg beläuft sich auf CHF 845'000 (Budget 2024 CHF 710'000). Die Kosten werden unter den Gemeinden wie folgt aufgeteilt: 80 % nach Einwohnerzahlen und 20 % nach Fallzahlen. Siehe auch grösste Abweichungen zum Budget 2024.		+135'000
1400.3612.05	Der Einwohnerrat Brugg hat einer Aufstockung des Personal-Pensums im Regionalen Zivilstandamt Brugg um 40% zugestimmt. Somit fallen erhöhte Lohn- und Sozialkosten an. Der Beitrag an das Regionale Zivilstandsamt beträgt CHF 3.49 pro Einwohner (2024: CHF 2.55).		+7'800
1400.4240.00	Aufgrund der grossen Anzahl von Einbürgerungsgesuchen wird der Ertrag im Budget 2025 erhöht.		+10'000
1401.3010.00	Erhöhte Lohnkosten Einwohnerdienste insbesondere durch die Beförderung zum Stellvertreter Bereichsleitung Einwohnerdienste.		+24'000
1401.3130.01	Erhöhung Aufwendungen und Erträge im Bereich Einwohnerkontrolle für die Gebühren Migrationsamt, Identitätskarten etc. gemäss Rechnung 2023.		+13'000
1401.4210.01			+15'000
1500.3612.00	Die Kosten für die Feuerwehr Windisch-Habsburg-Hausen reduzieren sich im Jahr 2025 durch den Wegfall der einmaligen Ausgabeposition für den Ersatz der Motorspritze im Jahr 2024.		-53'300
1610.3612.00	Es fallen tiefere Beiträge pro Einwohner an den Zivilschutz ZSO Brugg Regio CHF 17.40 (2024: CHF 19.40) und an den RFO Brugg Regio CHF 1.65 (2024: CHF 1.73) an.		-15'200
1610.4631.00	Rund CHF 20'000 können aus dem kantonalen Fonds für Ersatzbeiträge geltend gemacht werden (1620.4631.00). Da der gemeindeeigene Fond „Ersatzbeiträge für Schutzraumbauten“ seit 2018 aufgebraucht ist, übernimmt der Kanton die entsprechenden Kosten aus seinem Reservefond.		-2'000

2 BILDUNG

Nettoaufwand

Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Differenz
9'426'111	9'999'085	9'609'435	-389'650

Allgemeines

Das Budget der Schule wurde erneut auf Basis von Pauschalen pro Schüler und Klassen erstellt. Auf das Ausweisen einzelner Lehrmittel, Anschaffungen und Unterhalt von Mobilien (Schulbetrieb, Werken, Textiles Werken, Hauswirtschaft) wird verzichtet. Die Kostenkontrollen erfolgen intern auf Stufe der Schulleitungen/Schulverwaltung. Durch den digitalen Kreditorenprozess sind die verantwortlichen Personen direkt in die Kostenkontrolle eingebunden.

Der Nettoaufwand über die beeinflussbaren Konten durch die Schule (ohne Lehrerlohnanteile, Schulgelder, Schulliegenschaften etc.) hat sich im Budget 2025 gegenüber dem Budget 2024 um CHF 157 pro Schüler reduziert (Reduktion Lehrmittel, ICT-Anschaffungen via Investitionsrechnung).

Die Schülerzahlen haben sich leicht erhöht (+ 20), die Anzahl der Klassen ist stabil.

Allgemeine Bemerkungen Schulbetrieb (2110, 2120 und 2130)

Relevante Positionen	Budget 2024	Budget 2025
3020.01 Schulämter	97'600	105'250
3104.xx Lehrmittel inkl. Verbrauchsmaterial	641'790	536'215
311x.xx Anschaffungen inkl. Turngeräte	112'090	97'370
3171.xx Schulreisen etc. (ohne Skilager)	155'410	156'500

Schulämter: Erhöhung der Schulämterentschädigungen im Bereich der Materialverwaltung, durch den gestiegenen Aufwand.

Lehrmittel: Die Budgetierung der Schule erfolgt auf der Basis von Pauschalen pro Schüler. Die vergangenen Rechnungsabschlüsse haben gezeigt, dass im Bereich der Lehrmittel diese zu hoch angesetzt waren. Im Auftrag des Gemeinderats hat die Schulleitung die Ansätze überprüft und deutlich reduziert. Neu werden diese aufgeteilt auf reine Lehrmittel und auf Verbrauchsmaterial.

Anschaffungen: 2025 sind keine grösseren einmaligen Ausgaben eingestellt. 2024 erfolgte die Sanierung der Metallwerkstatt für CHF 50'000.

Schulveranstaltungen, Schulreisen etc.: Die Ansätze pro Schüler sind gleichbleibend. Der Betrag erhöht sich durch die zusätzlichen Schülerzahlen.

xxxx.3631.01 **Besoldungsanteil an Kanton** -53'400

Der Kanton rechnet mit steigendem Personalaufwand durch die wachsenden Schülerzahlen und geplanten Lohnsummenentwicklungen. Gegenüber dem Jahr 2024 fallen aber die Lohnanteile pro Vollzeitstelle tiefer aus, aufgrund der Nachführung mit den effektiven Zahlen 2023. Die Vollzeitstellen haben sich gering von 76.35 auf 76.66 erhöht. Gemäss kantonaler Mitteilung beträgt der mutmassliche Gemeindeanteil (35 %) an den Lehrerlöhnen CHF 3.88 Mio.

xxxx.4612.05 **Schulgelder für auswärtige Schüler** +29'965

xxxx.4612.06 Die Berechnung der Schulgelder basiert letztmals auf der „alten“ Schulgeldverordnung.

Gegenüber dem Vorjahr sind die Ansätze stabil und nur geringfügig tiefer. Die Schulgeldberechnung basiert auf der Rechnung 2023. Die Berechnung für das Budget erfolgt auf den provisorischen Schülerzahlen 2024/2025. Die Fakturierung jedoch erfolgt auf den effektiven Schülerzahlen Herbst 2025/2026.

Annahme Ertrag 2025: CHF 1'695'590 (2024: CHF 1'666'625).

Weitere Bemerkungen

2120.3020.02	Erhöhung Löhne Aufgabenhilfe aufgrund der Rechnung 2023.	+5'000
2120.3130.01	Die externen Transportkosten für den Schwimmunterricht der Primarschule fallen tiefer aus als ursprünglich berechnet.	-5'000
2120.3612.00	Aktuell fallen keine Schulgelder für Windischer Primarschüler an, welche auswärtige Schulen besuchen.	-15'000
2130.3110.02	2024 wurde im Schulhaus Chapf der Metallwerkraum umgebaut (CHF 50'000). 2025 steht der Ersatz von Lehrerpulten, Einzelpulten, leichten Tischen und Stellwänden an.	-30'800
2130.3612.00	Mehrkosten für den auswärtigen Schulbesuch von Windischer Schülern im Oberstufenalter (fehlende Plätze Sonderschulen, Integrationschule, Sportschule usw.)	+50'000
2140.3612.00	Das Defizit der Regionalen Musikschule als Beitrag der Gemeinde Windisch an die regionale Musikschule beträgt CHF 480'070. Durch die Erhöhung der Elternbeiträge konnte das Lohnwachstum der Lehrpersonen aufgefangen werden.	-3'200
2146.3020.00	Die Lehrpersonen der Musikschule sowie der Schulleiter werden nach dem kantonalen Besoldungssystem entschädigt. Neben der Erhöhung der Erfahrungsstufe wurde eine mutmassliche Lohnerhöhung eingesetzt.	+61'200
2146.3170.06	2025 feiert die Musikschule das 50 Jahre Jubiläum . Für das Jubiläumskonzert sowie die Aufnahme eines „Windischsong“ sind CHF 8'000 eingestellt.	+8'000
2146.4231.03	Die Tarifberechnung der Musikschule erfolgt jeweils im Januar für das kommende Schuljahr. Auf das Schuljahr 2024/2025 hat der Gemeinderat den Tarif angepasst, damit die Kostendeckung von 60 % wieder erreicht werden konnte.	+52'500
2170	Der ehemalige Jugendtreff im Schützenhaus wird, durch den Abbruch Pavillon, neu vom Waldkindergarten genutzt. Die Kosten für die Liegenschaft sind neu in der Funktion 2170 statt wie bisher im 5442 enthalten.	
2170.3144.00	Erhöhte Aufwendungen Unterhaltsarbeiten an den Kindergärten durch den Fensterersatz Kiga Wallweg sowie der Einbau Podest im Innenbereich im Kiga Unterdorf.	+20'100
2171.3010.00	Der neue Hauswart Schulanlage Dorf arbeitet in einem höheren Pensum als der bisherige.	+31'300
2171.3144.00	Hohe einmalige Unterhaltsarbeiten in den Schulanlagen Dorf . Erwähnenswert ist der Ersatz der Enthärtungsanlage für CHF 12'500 sowie die 3.+4. Etappe der Bühnentechnik für die Mehrzweckhalle mit Kosten von CHF 28'600. Dazu muss der „Buchszaun“ um die Schulanlage ersetzt werden.	+31'270
2172.3144.00	Bei der Schulanlage Dohlenzelg wird infolge des bevorstehenden Neubauprojekts nur noch der dringendste Unterhalt durchgeführt. Durch den Abbruch Pavillon im Juli/August 2024 reduziert sich der Aufwand weiter.	-4'000
2173.3144.00	Der Unterhalt für die Schulanlage Bezirksschule beläuft sich im normalen Rahmen. Die Kosten für das Musterzimmer (Beleuchtung, Lüftung und Wasserleitung) werden über einen Budgetkredit der Investitionsrechnung finanziert.	-13'540
2174	In der Schulanlage Chapf stehen keine grösseren Unterhaltarbeiten an.	-48'660
2175.3132.00	Honorar für die Vorbereitung Projekt Dachsanierung für das Schulhaus Rüteneu.	+10'000

2175.3144.00	Nach dem grossen Umbau Werkraum im Untergeschoss im 2024 steht 2025 kein grösserer Unterhalt an.	-27'550												
2190.3010.00	Der Gemeinderat hat für die Schulverwaltung temporär eine Pensen- erhöhungen bewilligt. So konnte eine neue Mitarbeitende in einem Pensum von 50 % gefunden werden. Gemäss Stellenplan war nur noch ein 30 % Pensum vorhanden. Zusätzlich werden die Schnittstel- len zu den Schulleitern definiert.	+38'500												
2190.3631.01	Anteil Besoldungsanteil für die Schulleitungen für 3.9 Stellen (unverändert).	+8'500												
2192	2025 findet kein Jugendfest statt. Die Schulschlussfeier 2024 wird aktuell ausgewertet und der Gemeinderat wird die Form und den Rhythmus thematisieren.	-55'700												
2193	Die Kosten für die Schulinformatik präsentieren sich wie folgt: <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td>Total Funktion 2193 netto</td> <td>CHF 537'700</td> </tr> <tr> <td>- Abschreibungen</td> <td>CHF 198'160</td> </tr> <tr> <td>- Anschaffungen Beamer, Visualizer, Active Panel</td> <td>CHF 27'000</td> </tr> <tr> <td>Bereinigte Ausgaben</td> <td>CHF 312'540</td> </tr> <tr> <td>Kosten gemäss Botschaft ICT Konzept Zusatzkredit</td> <td>CHF 276'000</td> </tr> <tr> <td>Differenz</td> <td>CHF +36'540</td> </tr> </table> <p>Die Mehrkosten ergeben sich hauptsächlich im Bereich Sicherheit als Massnahme aus der externen IKS Prüfung. Die Kostenreduktion zum Vorjahr ergibt sich durch den Wegfall der einmaligen Position Ersatz Access-Points Zyklus (CHF 65'000). Die grossen ICT-Aufwendungen 2025 sind als Budgetkredit in der Investitionsrechnung zusammenge- fasst.</p>	Total Funktion 2193 netto	CHF 537'700	- Abschreibungen	CHF 198'160	- Anschaffungen Beamer, Visualizer, Active Panel	CHF 27'000	Bereinigte Ausgaben	CHF 312'540	Kosten gemäss Botschaft ICT Konzept Zusatzkredit	CHF 276'000	Differenz	CHF +36'540	-62'020 (ohne Ab- schrei- bungen)
Total Funktion 2193 netto	CHF 537'700													
- Abschreibungen	CHF 198'160													
- Anschaffungen Beamer, Visualizer, Active Panel	CHF 27'000													
Bereinigte Ausgaben	CHF 312'540													
Kosten gemäss Botschaft ICT Konzept Zusatzkredit	CHF 276'000													
Differenz	CHF +36'540													
2194	Aktuell laufen die Abklärungen für die Zusammenführung Schulsozi- aldienst (SSA) Windisch mit dem Schulsozialdienst Hausen. Die Zu- sammenführung soll für die Gemeinde Windisch mindestens kosten- neutral erfolgen. Da die Ausarbeitung im Detail noch offen ist, wird diese nicht im Budget 2025 abgebildet. Im Budget 2025 ist die 10 % Stellenerhöhung für die Schaffung einer Bereichsleitung eingestellt. Dazu fallen erhöhte Weiterbildungskosten sowie externe begleitete Projekte für die Schüler an.	+33'230												
2200.3614.00	Die Gemeindeanteile an den Sonderschulen werden aufgrund der Er- fahrungszahlen der Vorjahre budgetiert.	+35'000												
2201	Heilpädagogische Schule (HPS): Siehe Erläuterungen „8 Spezialfinanzierungen“													
2300.363x.xx	Die Schulgelder an die Berufsschulen und kantonalen Schulen wurden rund CHF 30'000 höher budgetiert. Die Budgetierung erfolgt auf Basis der Rechnung 2023. Neben den erhöhten Ansätzen der Schulgelder haben sich auch die Schülerzahlen erhöht.	+30'000												
2300.4631.00	Übernahme Schulgelder UMA in kantonalen Unterkünften durch den Kanton.	+7'500												

3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Nettoaufwand

Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Differenz
1'307'760	1'211'820	1'363'350	+151'530

3120.3636.00	Einmalige Minderausgaben für die Gemeinde, da die Ortsbürgerge- meinde den Beitrag für den Legionärspfad finanzieren wird.	-4'500
--------------	--	--------

3210 netto	Der Betrieb der Bibliothek erhöht sich gegenüber dem Budget 2024 infolge Erhöhung der Computer-Arbeitsplätze von zwei auf vier.	+5'560
3290.3170.16	2025 findet wieder eine Kulturnacht im Campussaal statt. Die Stadt	+47'000
3290.4612.00	Brugg beteiligt sich mit 50 % an den Kosten sowie der Förderverein Campussaal mit CHF 7'000.	+27'000
3290.3636.00	Einmalige Minderausgaben für die Gemeinde, da die Ortsbürgergemeinde den Beitrag für den Kulturkreis, Tanz und Kunst und das Seniorentheater Herbstrose im Total von CHF 20'100 finanziert.	-8'290
3291.3634.00	Die Betriebsbeiträge an die Campussaal Betriebs AG (3291.3634.00) betragen maximal CHF 190'000 pro Jahr.	0
3410.3143.00	Die Rasenplätze im Dägerli werden stark beansprucht. Der normale jährliche Unterhalt mit Mähen, Striegeln, Sanden und Düngen reicht nicht mehr, um die Plätze dauerhaft zu erhalten. Dazu hat die Sickerfähigkeit in den letzten Jahren stark gelitten. Es bilden sich nasse Stellen, die nur schlecht abtrocknen. Daher soll die Sickerfähigkeit der Plätze einmalig mit einem Schlitzverfahren verbessert werden. Dadurch kann die Lebensdauer der Plätze deutlich verlängert werden.	+32'000
3410.3144.00	Einmalige grössere Ausgabenpositionen Garderoben Fussballplätze durch den Ersatz Schliessanlage (CHF 11'000) sowie der Ersatz des Hochleistungsboilers (CHF 29'500).	+40'930
3410.4260.00	Die Verhandlungen mit dem FC Windisch über die Leistungsvereinbarung und Kostenbeitrag ist weiterhin offen. Es zeichnet sich ein tieferer Beitrag als ursprünglich angedacht ab.	-20'000
3411	Der Betrieb des Schwimmbads verursacht 2025 ein höheres Defizit mit CHF 435'370 (inkl. Abschreibungen). Erwähnenswert sind die nachfolgenden Positionen.	+62'080
3411.3144.00	Erhöhter baulicher Unterhalt durch den Fugenunterhalt, Ersatz Zaun sowie dem Ersatz von zwei Duschwannen beim Beckenzugang.	+15'500
3411.3300.40	Abschreibung der Sanierung des Nichtschwimmerbeckens. Gegenüber dem Budget 2024 wurde die Abschreibungen mit den effektiven Zahlen und einer kürzeren Abschreibungsdauer berechnet.	+50'180
3411.4240.00	Die Ansätze für die Eintrittsgebühren sind unverändert bzw. die Erarbeitung der Gebührenstruktur durch die Betriebskommission ist noch offen. Die Preise belaufen sich bereits auf dem Niveau der umliegenden Freibäder. Die Budgetierung beruht auf den Erfahrungswerten der Saisons 2023.	0
3411.4612.00	Die Gemeinde Hausen leistet seit 2023 wieder einen Beitrag an das Defizit des Schwimmbads. Gemäss Leistungsvereinbarung wurde ein pauschaler Betrag von CHF 30'000 vereinbart.	0
3421.3171.06	Für die Oberstufe ist 2025 erneut kein Skilager vorgesehen, da	0
3421.4260.13	keine Leitung gefunden werden konnte.	

4 GESUNDHEIT

Nettoaufwand

Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Differenz
2'670'086	2'875'700	3'307'740	+432'040

4120.3631.19	Pflegefinanzierung: Erläuterungen siehe grösste Abweichungen.	+407'000
4210.3631.18		+10'000
4120.3637.00	In den Vorjahren mussten jeweils Differenzbeträge aus subsidiären Kostengutsprachen für den Aufenthalt in den Pflegeheimen übernommen werden. Neu wird ein Betrag budgetiert.	+5'000
4210.3636.01	Bereits zum achten Mal in Folge kann die Spitex Brugg Regio AG die Beiträge unverändert budgetieren, obwohl sie mit einer Leistungssteigerung rechnen und mit einem stetig steigenden Personalaufwand. Für das Jahr 2024 wird ein Verlust angenommen, entsprechend wird keine Rückerstattung mehr budgetiert. Für das Jahr 2026 rechnet die Spitex mit einem erhöhten Gemeindebeitrag.	+15'000
4330	Im Schulgesundheitsdienst wurde das Budget 2025 gestützt auf die Rechnung 2023 angepasst. Der Tarif für die Zahnkontrolluntersuchungen ist unverändert. Der Tarif für die Austrittsuntersuchung durch einen Arzt hat sich leicht erhöht. Für das „Lausen“ wurde ein tieferer Betrag angenommen.	-4'960

5 SOZIALE SICHERHEIT

Nettoaufwand

Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Differenz
4'597'021	5'287'850	5'142'230	-145'620

5330.3064.00	Aktuell ist keine Überbrückungsrente gemäss Personalreglement für das Jahr 2025 bekannt.	-7'650
5330.3170.08	Der Seniorenflug findet im Zweijahresrhythmus statt, der nächste ist im Jahr 2025 geplant. Basis für den Betrag bildet der Ausflug 2023.	+30'000
5330.3612.00	Gemeindebeitrag Windisch an die Koordinationsstelle Alter .	+4'000
5351	Am 01.01.2024 hat die neu an die Gemeinde Windisch angegliederte Koordinationsstelle Alter gestartet. Das erste Halbjahr hat gezeigt, dass die vorhandenen Ressourcen nicht für die angedachten Arbeiten ausreichen. Mit der Pensenerhöhungen um 10 % und der Auslagerung Sunntigsfahrten, werden aktuell noch weitere organisatorische Fragen geklärt um die Koordinationsstelle effizient und gewinnbringend für das Alter einzusetzen.	
5430	Seit 2024 ist im Rahmen der Alimentenbevorschussung neben dem Barunterhalt auch der Betreuungsunterhalt zu bevorschussen. Es wird mit steigenden Kosten gerechnet, was die aktuelle Hochrechnung bestätigt.	+20'000
5442	Jugendtreff: siehe dazu die allgemeinen Erläuterungen der grössten Abweichungen.	+57'430
5450.3612.06	Erhöhter Beitrag Mütter- und Väterberatung gemäss Budget Verband Soziale Dienstleistungen Region Brugg durch die steigenden Personal- und Fixkosten.	+9'000

5450.3614.01	Aufgrund einer Anpassung der kantonalen Betreuungsverordnung per 01.01.2022 müssen Gemeinden, analog der Sonderschulung, Gemeindebeiträge für anerkannte Einrichtungen mit Angeboten der aufsuchenden Familienarbeit finanzieren. Die Kosten sind auf CHF 930 pro Monat fixiert. Im Konto 5450.4260.00 werden die Elternbeiträge vereinnahmt. Budgetierung aufgrund Rechnung 2023.	-15'000
5450.4260.00		-2'000
5451.3637.00	Der Gemeinderat hat die subventionierten Normtarife für die familienergänzende Kinderbetreuung per 1. August 2023 erhöht. Die Mehrkosten von rund 10 % sollten aber mit dem bereits budgetierten Betrag gedeckt sein. Rechnung 2023: CHF 172'834 Rechnung 2022: CHF 161'691	0
5720.3631.16	Seit 2018 finanzieren die Aargauer Gemeinden die anfallenden Fallkosten über CHF 60'000 (Pooling Sozialhilfe) gemeinsam. Die Budgetierung 2025 erfolgt auf dem Niveau des Ansatzes pro Einwohner der Rechnung 2023.	+2'000
5720.4631.01	Aktuell hat die Gemeinde Windisch keinen Sozialfall mit Kosten über CHF 60'000, welcher für das Pooling Sozialhilfe angemeldet werden kann. Entsprechend wird unverändert keine Rückerstattung budgetiert.	0
5720.3637.04	Materielle Hilfe: siehe dazu die allgemeinen Erläuterungen der grössten Abweichungen.	-100'000
5720.4260.00		+50'000
5730	Die Flüchtlingsituation ist aktuell stabil und hat sich gut eingependelt. Das gemietete Einfamilienhaus konnte 2024 gekündigt werden. Dafür wird die ehemalige Abwartswohnung bei den Anbauten Gemeindehaus für Wohnraum Status S genutzt. Gegenüber dem Vorjahr erfolgt keine direkte Verbuchung von Lohnkosten mehr auf die Funktion 5730. Es erfolgt jedoch eine interne Verrechnung für die Kostentransparenz von der Funktion 5790. Das Budget 2025 basiert auf der Hochrechnung 1.+2. Quartal 2024.	+5'130
5730.4612.00	Die Gemeinde Windisch hat mit der Gemeinde Hausen einen Gemeindeverbund über die Asyl-Aufnahmepflicht gegründet. Da die Gemeinde Hausen aktuell die Aufnahmepflicht nicht erfüllt, wird eine Entschädigung pro Tag und Differenz an die Gemeinde Windisch bezahlt.	+50'000
5790.3010.00	Erhöhte Lohnkosten durch die Einführung Bereichsleitung Soziale Dienste (Materielle Hilfe, Administration). Dazu steht ein längerer Mutterschaftsurlaub sowie die Rekrutenschule eines Mitarbeiters an.	+13'800
5790.3010.09		+20'000
5790.3130.01	Entsprechend müssen für die Überbrückung externe Personen beigezogen werden.	+90'000
5790.3631.08	An den Restkosten Sonderschule beteiligen sich die Gemeinden mit 40 %. Die Verrechnung erfolgt aufgrund der Einwohnerzahl. Der Kanton meldet jeweils die Budgetbeträge pro Einwohner aufgrund seiner Aufgaben- und Finanzplanung. Siehe auch „grösste Abweichungen zum Budget 2024“.	+80'000
5790.3637.08	Seit 01.01.2018 müssen die Gemeinden im Zusammenhang mit der Aufgabenverschiebung 85 % der Verlustscheine der Krankenkassen übernehmen. Das Budget basiert auf Erfahrungszahlen mit der entsprechenden Bildung von Rückstellungen pro Jahr. Aufgrund der aktuellsten Erfahrungszahlen und der aktiven Bewirtschaftung wird von leicht tieferen Kosten ausgegangen. Ebenso zeichnet sich die Auflösung von vergangenen Rückstellungen ab.	-65'000
5791.3010.00	Die 40 % gemäss Stellenplan für die Integration werden nun vollständig beansprucht. Dadurch fallen höhere Lohnkosten an.	+10'400
5791.3130.01	Aufgrund der erhöhten Nachfrage wird das Maximum der bewilligten Deutschkurse durchgeführt. Der Kanton leistet 2025, infolge der aktuellen Flüchtlingskrise, weiterhin eine Kostenbeteiligung von 100 %.	0
5791.4611.00		

5791.3130.01	Das Pilotprojekt für die sprachliche Frühförderung ist erfolgreich gestartet und wurde nach den Sommerferien 2023 mit einem neuen Kurs weitergeführt. Im Budget 2025 ist das Projekt unverändert erhalten. Parallel dazu erfolgen die Auswertungen der gemachten Erfahrungen. Ziel ist es, dem Einwohnerrat eine Botschaft zu unterbreiten.	0
5791.3130.01 5791.3160.00	Das Projekt Femmes-Tische bietet Frauen die Möglichkeit, sich in ihrer Muttersprache über Themen wie gesunde Ernährung, Bewegung und Familienplanung auszutauschen. Dabei lernen die Frauen neue Dinge und knüpfen Kontakte zu anderen Frauen und Fachleuten. Durch die Schliessung des Familienzentrums in Brugg ist das Angebot neu in Windisch in der Bossartschüür angedacht.	+1'800 +1'000
5791.3612.00	Beitrag an die Regionale Integrationsfachstelle Region Brugg (RIF) gemäss Beschluss des Einwohnerrates vom Juni 2023.	0

6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

Nettoaufwand

Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Differenz
691'278	701'520	771'460	+69'940

6130.3120.00	Mutmassliche Stromkosten für die Lichtsignalanlage Kantonsstrasse .	+500
6150.3101.00	Erhöhung des Budgetbetrages für das Betriebsmaterial aufgrund von einem höheren Einkauf Streusalz für den Winterdienst.	+8'500
6150.3120.00	Reduzierter Aufwand für den Strom der Strassenbeleuchtung durch die wieder sinkenden Strompreise.	-11'000
6150.3141.00	Der Betrag für den allgemeinen Strassenunterhalt (Belagsreparaturen) wird im Budget unverändert bei CHF 50'000 belassen. Aktuell stehen keine Sanierungen mit grösseren Oberflächenbehandlungen an, sondern nur geringe und nicht dringende punktuelle Belagsarbeiten. Zusätzlich wurden CHF 6'000 für die Baumpflege im Strassenbereich, CHF 15'000 für Markierungsarbeiten sowie die Entsorgung des Altmaterials bei Strassenreparaturen mit CHF 10'000 eingestellt. Als einmalige Position 2025 ist die Sanierung Schützenhausweg mit CHF 20'000 eingestellt.	+20'000
6150.3141.02	Beim Aaresteg Mülimatt steht 2025 die Hydrophobierung (Imprägnation Oberfläche mit Farbe) an.	+12'000
6151.3111.00	Anschaffung von zwei neuen Parkuhren im Zusammenhang mit der Überarbeitung Parkierungsreglement (ER Herbst 2024).	+10'000
6151.3130.01	Die Bewirtschaftung der Parkkarten erfolgt durch die Regionalpolizei und wird neu in der Funktion 6151 (bisher 1120) abgebildet.	+2'300
6151.4240.00	Mit dem überarbeiteten Parkierungskonzept (separate Botschaft) ist eine geringe Gebührenerhöhung der Parkkarten geplant. Durch die neuen Parkuhren wird der Ertrag Parkuhren höher ausfallen.	+38'000
6210.3144.00	Entschädigung an die SBB für die betriebliche Instandhaltung der Personenunterführung Nord und B+R-Anlage. Der Betrag erhöht sich aufgrund der Teuerung.	+1'300

7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Nettoaufwand

Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Differenz
129'994	356'930	347'990	-8'940

7101	Wasserwerk: Siehe Erläuterungen „8 Spezialfinanzierungen“		
7201	Abwasser: Siehe Erläuterungen „8 Spezialfinanzierungen“		
7301	Abfallwirtschaft: Siehe Erläuterungen „8 Spezialfinanzierungen“		
7710.3612.00	Der Gemeindeanteil für den Betrieb des Friedhofs reduziert sich deutlich. 2024 waren diverse grössere einmalige Kosten (Kubus, Kattafalken, Sitzbänke) angefallen.		-37'100
7716	Für den Friedhof sind 2025 keine einmaligen relevanten Positionen vorgesehen.		
7900.3132.00	Im Bereich Raumordnung sind externe Honorare für folgende anstehenden Planungsarbeiten eingestellt: <ul style="list-style-type: none"> - Diverse Dienstleistungen, Honorare CHF 35'000 - Fachliche Gutachten Gestaltungspläne CHF 20'000 - Juristische Unterstützung CHF 10'000 - Erschliessungsplanung Spinnereibrücke bis Ländestrasse, CHF 40'000 (Brutto, siehe 7900.4260.00). Anteil 2025. - Gebietsentwicklung Mittelschulstandort, Grundlagen, CHF 25'000 		+50'000
7900.3632.02	2025 erfolgt erneut eine Kürzung von 50 % für den Beitrag an Brugg Regio für den Bereich Raumplanung.		+50
7900.4260.00	Beitrag Kanton Aargau sowie Axpo an die Erschliessungsplanung (Kostenanteil je einen Drittel).		+26'000

8 VOLKSWIRTSCHAFT

Nettoaufwand

Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Differenz
-330'567	-314'940	-298'900	-16'040

8200	Das Defizit für den Forst beträgt mutmasslich CHF 58'700.		+2'190
8202	Die Aufwendungen und der Holzerlös für den Forstbetrieb belaufen sich auf dem Niveau des Budgets 2024.		
8710.4120.00	Die Konzessionsgebühr beträgt unverändert 1.13 Rappen pro kWh bzw. CHF 436'000. Die Abrechnung erfolgt gemäss effektivem Verbrauch.		-16'000
8711 und 8172	Elektrizitätswerk: Siehe Erläuterungen „8 Spezialfinanzierungen“		
8790.3130.01	Neben den ordentlichen bzw. laufenden Massnahmen, die durch den Energiefonds finanziert werden, fallen die laufenden Kosten für das Projekt Klima- und Energiekonzept an. Zusätzlich soll ein Energierichtplan erarbeitet werden, welche die aktuelle Energieversorgungssituation im Gemeindegebiet festhält. Dazu soll der Richtplan pro Gebiet aufzeigen, welche Wärme- und Kälteerzeugungen bereitgestellt und genutzt werden können.		+6'500
8790.4610.00	Beitrag Projektförderung EnergieSchweiz für das Klima- und Energiekonzept.		+20'000

8790.3511.00 Aufgrund der erwarteten Ausgaben ist eine Einlage der Spezialfinanzierungen in den **Energiefonds** vorgesehen. +31'600

9 FINANZEN UND STEUERN

Nettoaufwand

Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Differenz
21'186'108	22'050'200	22'190'200	+140'000

9100.40xx.xx	Steuerertrag: siehe dazu die allgemeinen Erläuterungen	+340'000
9101.40xx.xx	Sondersteuern: siehe dazu die allgemeinen Erläuterungen	-200'000
9300.4621.xx	Finanzausgleich: siehe dazu die allgemeinen Erläuterungen	+254'000
9610.3401.00	Im Budget 2025 sind die neuen Darlehen 2024 im Umfang von CHF 5 Mio. sowie Neuaufnahmen von 3 x CHF 5 Mio. für das Jahr 2025 enthalten. Die Berechnung der Zinskosten erfolgt mit einem mutmasslichen Zinssatz von 1.5 % - 1.75 %. Siehe auch Erläuterungen grösste Abweichungen.	+122'000
9610.3420.00	Das Vermögensverwaltungsmandat wurde im Frühling 2024 aufgelöst. Es fallen somit keine Depotgebühren mehr an. Für die Aufnahmen von Darlehen wurden Provisionen für die Vermittlung im Umfang von CHF 5'000 vorgesehen.	-5'000
9610.3409.01	Der Zinssatz für die internen Verrechnungen beträgt unverändert 0.05 %. Entsprechend muss die Einwohnergemeinde die Guthaben der Spezialfinanzierungen wieder verzinsen. Durch die rege Investitionstätigkeit reduziert sich das Vermögen der Spezialfinanzierungen.	-1'350
9610.4401.00	Analog der Rechnung 2023 wird ein erhöhter Ertrag Verzugszins auf Steuerforderungen erwartet.	+15'250
9631	Der Wohnteil des Bossarthauses steht ganz im Zeichen der Sanierung Teil A. Neben den Sanierungskosten von CHF 500'000 wird für die Neubewertung ein Buchgewinn von CHF 885'000 erwartet. Dazu reduziert sich einmalig der Mietzinsertrag durch die Bauphase und den Leerstand.	+500'000 +885'000 -17'800
9632	Der Kauf des Einfamilienhauses an der Dohlenzelgstrasse 22 (Entscheid ER vom Juni 2024) erfolgt per 01.11.2024. Nach dem Kauf ist die Vermietung vorgesehen, weshalb die Liegenschaft dem Finanzvermögen zugewiesen wird. Die Budgetierung erfolgt auf der Basis der Zahlen der Botschaft.	+26'000
9901	Im Bereich Bauamt stehen 2025 keine grösseren ausserordentlichen Aufwendungen an. Erwähnenswert ist die Digitalisierung Winterdienstplan, Strassenwischplan und der Objektplan (9901.3130.01, CHF 5'000). Die Budgetierung Unterhalt Fahrzeuge erhöht sich um CHF 8'000. Basis bildet die Rechnung 2023.	
9905.3010.00	Im Budget 2025 sind CHF 75'000 für Lohnanpassungen (rund 1.5 %) eingestellt (2024: 85'000 2023: CHF 100'000, 2022: CHF 100'000, 2021: CHF 40'000, 2020: CHF 82'000). Die individuellen Lohnerhöhungen sind mit der jährlichen Mitarbeiterqualifikation verknüpft und stellen die Weiterentwicklungen, bei genügend guter Leistung, innerhalb der neuen Lohnkurve sicher. Zusätzlich zu den Lohnanpassungen ist ein Teuerungsausgleich von 1 % oder rund CHF 55'000 eingestellt.	+45'000

Seit der Einführung des neuen Lohnsystems Abakaba am 01.01.2022 betrug die Teuerung rund 5.5%. Gleichzeitig wurden die Monatslöhne in dieser Zeit um durchschnittlich 3.2% erhöht. Mit dem Teuerungsausgleich und den individuellen Lohnanpassungen kann zumindest die Teuerung ausgeglichen werden.

Der Gemeinderat beschliesst die Lohnanpassungen im Rahmen des Personalreglements per Ende Jahr.

9905.3010.09	Es wird analog 2024 ein mutmasslicher Ertrag aus Taggeldern, EO, etc. budgetiert. Die effektive Verbuchung erfolgt auf der entsprechenden Funktion.	
9905.3040.00	Erhöhung Ansatz von CHF 20 auf CHF 40 pro Monat und Kind für zusätzliche Familienzulagen gemäss Revision Personalreglement (separate Botschaft).	+14'200
9905.305x.xx	Hochrechnung der mutmasslichen Arbeitgeberbeiträge an die Sozialversicherungen. Die Prämiensätze sind unverändert gegenüber dem Jahr 2024.	+60'110

8 Spezialfinanzierungen

Heilpädagogische Schule – HPS 2201				
Ergebnis (in Tausend)	2022 Rechnung	2023 Rechnung	2024 Budget	2025 Budget
30 Personalaufwand	1'373	1'426	1'439	1'583
31 Sach- und Betriebsaufwand	763	810	814	859
33 Abschreibungen	59	81	85	83
36 Transferaufwand	2'386	2'420	2'592	2'547
Total Betrieblicher Aufwand	4'581	4'727	4'929	5'072
42 Entgelte	70	62	68	63
46 Transferertrag	4'402	4'703	4'768	4'833
Total Betrieblicher Ertrag	4'472	4'765	4'836	4'896
Ergebnis betrieblicher Tätigkeit	-109	+38	-94	-175
Ergebnis aus Finanzierung	-5	-10	-15	-13
Gesamtergebnis (+ Gewinn / - Verlust)	-114	+27	-109	-188
davon Veränderung Instandhaltung	+11	-5	+12	+11

Finanzierung (in Tausend)	2022 Rechnung	2023 Rechnung	2024 Budget	2025 Budget
Investitionsausgaben	407	387	0	0
Investitionseinnahmen	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	407	387	0	0
Selbstfinanzierung	-55	+98	-24	-105
Finanzierungsergebnis	-462	-289	-24	-105
Nettoschuld (+ Nettovermögen / - Nettoschuld)	-118	-407	-431	-536

Allgemeines
Die HPS wird vollumfänglich mit Beiträgen des Kantons finanziert. Die Gemeinden leisten einen fixen Beitrag pro Schüler gemäss Betreuungsverordnung. Die Sitzgemeinde finanziert die Investitionen im Bereich Hochbau vor und erhält die Abschreibungen als Beiträge zurück. Entsprechend ist eine Nettoschuld nicht problematisch. Durch die Kantonsfinanzierung hat der Kanton einen Rahmenvertrag sowie entsprechende Leistungsvereinbarungen mit der HPS abgeschlossen und überwacht diese. Der Rahmenvertrag mit dem Kanton wurde für die Jahre 2023 – 2026 verlängert.

Erläuterungen	
2201.3020.xx	Die angespannte Situation an der HPS bzw. bei den Sonderschulen allgemein benötigt ein erhöhten Personaleinsatz . In Absprache mit dem Kanton erfolgt eine erhöhte Anteil Anstellung für das stabilisieren der Situation. Die Mehrkosten sind über den Rücklagenfonds der HPS gedeckt (Stand 31.12.2023: CHF 637'079).
2201.3130.12 2201.4611.02	Mehrkosten für den Schülertransport gemäss Aufwendungen der Rechnung 2023. Die Transportkosten werden 1:1 durch den Kanton rückerstattet.
2201.3144.00	Die Aufwendungen für den Unterhalt Hochbau belaufen sich im Rahmen des Budget 2024. Erwähnenswert ist die Einrichtung eines TimeOut Raum für CHF 20'000, welcher neu geschaffen wird und somit nicht über die Instandhaltung finanziert wird.
2201.4611.01	Der Kantonsbeitrag für das Jahr 2025 pro Schüler ist noch offen. Die Budgetierung erfolgt auf dem Wert 2024 mit CHF 5'103 pro Schüler pro Monat. Bei steigenden Beiträgen reduziert sich der Verlust der HPS entsprechenden.
Ausblick	Die Schulleitung HPS wird eng bei der Thematik der Finanzierung begleitet und die Situation wird laufend nachgeführt und ausgewertet. Aktuell ist ein genügend hoher Rücklagenfonds vorhanden. Ebenso erfolgt mit der jährlichen Berichterstattung an den Kanton eine zusätzliche Überwachung.

Wasserwerk 7101				
Ergebnis (in Tausend)	2022 Rechnung	2023 Rechnung	2024 Budget	2025 Budget
30 Personalaufwand	256	215	220	202
31 Sach- und Betriebsaufwand	639	761	955	1'002
33 Abschreibungen	228	236	242	274
36 Transferaufwand	157	169	165	190
Total Betrieblicher Aufwand	1'280	1'381	1'582	1'668
42 Entgelte	1'321	1'334	1'205	1'275
46 Transferertrag	323	355	360	383
Total Betrieblicher Ertrag	1'643	1'689	1'565	1'658
Ergebnis betrieblicher Tätigkeit	+363	+308	-17	-9
Ergebnis aus Finanzierung	-1	0	+2	+2
Gesamtergebnis (+ Gewinn / - Verlust)	+362	+308	-15	-7

Finanzierung (in Tausend)	2022 Rechnung	2023 Rechnung	2024 Budget	2025 Budget
Investitionsausgaben	736	611	625	3'075
Investitionseinnahmen	629	465	100	767
Nettoinvestitionen	107	146	525	2'308
Selbstfinanzierung	405	327	4	21
Finanzierungsergebnis	+298	+181	-521	-2'286
Nettoschuld (+ Nettovermögen / - Nettoschuld)	+4'278	+4'459	+3'938	+1'652

Erläuterungen	
Allgemein	<p>Das Wasserwerk ist von der Auslagerung Elektrizitätswerk ebenfalls betroffen. Die Fakturierung erfolgt nun durch die Regionalwerke Baden. Ebenso muss das Wasserwerk die Räumlichkeiten alleine stemmen. Der Umzug in das Gemeindehaus ist jedoch vorgesehen.</p> <p>Daneben sind folgende Positionen erwähnenswert:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Honorare für die Überarbeitung Genereller Wasserversorgungsplanung (GWP) und Trinkwasseraufbereitungsplanung (TWA). - Sanierung Brunnen Mülligerstrasse, Sportplatz. - Hochrechnung Ertrag Wasserverkauf analog Rechnung 2023 inkl. Wasserverkauf an die REWA.
Finanzplanung	Mit dem Bau des Grundwasserpumpwerks Schachen II steht für die Wasserversorgung eine grosse Ausgabenposition mit fast CHF 2.6 Mio. an. Die Investition kann mit dem vorhandenen Vermögen finanziert werden. Mittelfristig muss eine Gebührenerhöhung geprüft werden um den Schuldenzuwachs zu stoppen.

Abwasserbeseitigung 7201				
Ergebnis (in Tausend)	2022 Rechnung	2023 Rechnung	2024 Budget	2025 Budget
30 Personalaufwand	0	0	0	0
31 Sach- und Betriebsaufwand	182	229	276	348
33 Abschreibungen	465	470	552	632
36 Transferaufwand	1'055	1'152	1'162	1'208
Total Betrieblicher Aufwand	1'702	1'852	1'990	2'188
42 Entgelte	1'177	777	726	796
46 Transferertrag	312	342	348	379
Total Betrieblicher Ertrag	1'488	1'120	1'074	1'175
Ergebnis betrieblicher Tätigkeit	-214	-732	-916	-1'013
Ergebnis aus Finanzierung	-4	0	+6	+5
Gesamtergebnis (+ Gewinn / - Verlust)	-218	-732	-909	-1'008

Finanzierung (in Tausend)	2022 Rechnung	2023 Rechnung	2024 Budget	2025 Budget
Investitionsausgaben	773	1'742	980	1'065
Investitionseinnahmen	612	636	100	100
Nettoinvestitionen	162	1'106	880	965
Selbstfinanzierung	-66	-604	-705	-755
Finanzierungsergebnis	-227	-1'710	-1'585	-1'720
Nettoschuld (+ Nettovermögen / - Nettoschuld)	+13'919	+12'209	+10'624	+8'903

Erläuterungen	
Allgemein	<p>Der Gemeinderat hat auf den 01.01.2023 Massnahmen beschlossen, um das hohe Guthaben innerhalb von 10 Jahren abzubauen. Durch die Reduktion der Benützungsgebühr wird ein hoher jährlicher Verlust ausgewiesen.</p> <p>2025 müssen die Rillen auf dem Campusplatz ersetzt werden sowie neu überdacht werden, dafür sind CHF 50'000 eingestellt. Die Rinne liegt in der Fahrbahn von diversen schweren Fahrzeugen (Postauto, LKW), welche an dieser Stelle leicht abbiegen. Durch die starke Beanspruchung musste diese bereits mehrmals repariert werden.</p> <p>Nach Abschluss der Sanierung der Sonderbauwerke im Jahr 2024 soll der Unterhalt der gemeindeeigenen Abwasseranlagen in den Betrieb der ARA Wasserschloss ausgelagert werden. Die entsprechenden Verhandlungen sind am Laufen.</p> <p>Der Beitrag an den Abwasserverband Wasserschloss beträgt CHF 1'020'000 (Vorjahr CHF 982'000).</p>
Finanzplanung	Der Finanzplan bestätigt den raschen Vermögensabbau in den nächsten Jahren.

Abfallwirtschaft 7301				
Ergebnis (in Tausend)	2022 Rechnung	2023 Rechnung	2024 Budget	2025 Budget
30 Personalaufwand	0	0	0	0
31 Sach- und Betriebsaufwand	536	538	538	542
33 Abschreibungen	4	4	4	15
36 Transferaufwand	169	186	185	189
Total Betrieblicher Aufwand	709	728	727	746
42 Entgelte	702	710	735	743
46 Transferertrag	0	0	0	0
Total Betrieblicher Ertrag	702	710	735	743
Ergebnis betrieblicher Tätigkeit	-7	-18	+8	-4
Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	0
Gesamtergebnis (+ Gewinn / - Verlust)	-7	-18	+8	-3.5

Finanzierung (in Tausend)	2022 Rechnung	2023 Rechnung	2024 Budget	2025 Budget
Investitionsausgaben	8	1	167	0
Investitionseinnahmen	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	8	1	167	0
Selbstfinanzierung	-3	-14	12	12
Finanzierungsergebnis	-11	-15	-155	+12
Nettoschuld (+ Nettovermögen / - Nettoschuld)	+753	+739	+584	+596

Erläuterungen	
Allgemein	Die Gebühren für den Kehricht wurden per 01.01.2022 gesenkt. Aktuell ist der Bereich Abfall +/- ausgeglichen. Mit der Fertigstellung der Unterfluhrsammelstelle Dorf im Jahr 2024 fallen ab 2025 die Abschreibungen an. Die neue Kehrichtsäcke werden durch eine externe Firma direkt betrieben. Es kommt zu einer Verschiebung vom Kauf der Säcke (7301.3101.71) zu den Dienstleistungen (7301.3130.71).
Finanzplanung	Der Finanzplan Abfall rechnet mit einem +/- ausgeglichen Ergebnis. Da aktuell keine weiteren bekannten Investitionen anstehen, vermehrt sich das Vermögen.

Elektrizitätswerk 8711 und 8712

Ergebnis (in Tausend)	2022 Rechnung	2023 Rechnung	2024 Budget	2025 Budget
30 Personalaufwand	455	208	146	29
31 Sach- und Betriebsaufwand	5'357	11'352	9'407	7'001
33 Abschreibungen	450	462	492	537
36 Transferaufwand	459	243	220	191
Total Betrieblicher Aufwand	6'721	12'265	10'265	7'757
42 Entgelte	6'553	11'823	9'834	8'271
46 Transferertrag	76	77	78	64
Total Betrieblicher Ertrag	6'630	11'900	9'912	8'335
Ergebnis betrieblicher Tätigkeit	-91	-365	-353	+578
Ergebnis aus Finanzierung	-2	0	+2	-3
Gesamtergebnis (+ Gewinn / - Verlust)	-93	-365	-351	+575
Anteil 8711	+160	+89	+247	+237
Anteil 8712	-253	-454	-598	+338

Finanzierung (in Tausend)	2022 Rechnung	2023 Rechnung	2024 Budget	2025 Budget
Investitionsausgaben	894	1'452	885	1'375
Investitionseinnahmen	14	51	25	25
Nettoinvestitionen	880	1'401	860	1'350
Selbstfinanzierung	+295	+35	+79	+1'048
Finanzierungsergebnis	-585	-1'366	-781	-302
Nettoschuld (+ Nettovermögen / - Nettoschuld)	+5'733	+4'368	+3'587	+3'285
Anteil 8711	+5'027	+4'151	+3'954	+3'400
Anteil 8712	+706	+217	-367	-115

Erläuterungen	
Allgemein	2025 ist erstmals für das Elektrizitätswerk Windisch die neue externe Betriebsführung budgetiert. Mit der geplanten Rechtsformänderung steht für das Elektrizitätswerk Windisch die nächste grosse Veränderung an. Die Einkaufspreise Energie haben sich nochmals gesenkt und liegen noch rund eine Million über den Einkaufspreisen vor der Stromkrise.
8711.3000.01	Die Ansätze für die Entschädigung der neu geschaffenen Betriebskommission richtet sich nach den Ansätzen der Finanz- und Geschäftsprüfungskommission.
8711.3010.00	Ein Mitarbeiter in Teilzeit ist weiterhin durch die Gemeinde angestellt. Es erfolgt aber die vollständige Verrechnung an die Regionalwerke Baden. Ansonsten fallen keine Lohnkosten mehr an.
8711.3101.83	Reduktion der Abgabe „Stromreserve“ von 1.2 Rappen pro kWh auf 0.23 Rappen.
8711.3101.87	Reduktion der internen Verrechnung der Wirkverlust durch den reduzierten Strompreis. Ertrag siehe 8712.4240.87
8711.3130.81 8712.3130.81	Kosten für die externe Betriebsführung inkl. Pikettdienst durch die Regionalwerke Baden AG mit Total CHF 419'540.
8711.3130.89	Die Abwicklung der Verbuchung der externen Leistungen für Dritte erfolgt neu in der Funktion 8711 statt 8712, da es sich mehrheitlich um Hausanschlüsse handelt. Ertragskonto siehe 8711.4260.81.
8711.3132.80 8712.3132.80	CHF 120'000 für die Abklärungen Rechtsformänderung gemäss separater Botschaft.
8711.3143.80 8711.3143.81 8711.3143.82 8711.3144.81	Der Unterhalt Niederspannungs- und Mittelspannungsnetz wird neu budgetiert. Grössere Projekte werden direkt über den Rahmenkredit verbucht. Unterhalt bzw. neue Leitungen Lichtwellenleiternetz werden separat ausgewiesen, ebenso der Unterhalt der Trafostationen.

8712.3101.85	Der Energieeinkauf sinkt aufgrund der verbesserten Einkaufskonditionen. Die kWh pendeln sich durch den Wegfall der Grosskunden bei rund 21 Millionen ein. Der Betrag reduziert sich von CHF 4.985 Mio. auf CHF 2.993 Mio.
8712.3409.01	Durch die Auflösung Vermögen für die Reduktion Strompreise, weist der Bereich 8712 eine geringe Schuld aus, welche zu verzinsen ist. Mit dem Ertragsüberschuss 2025 wird ein grosser Teil der Schulden bereits wieder abgebaut.
8712.4240.80	Der Energieverkauf reduziert sich entsprechend dem Energieeinkauf. Erfreulicherweise kann 2025 der Tarif wieder gesenkt werden.
Finanzplanung	Die Steuerung erfolgt über die jährlich reglementierte Tariffestlegung. Allfällige Tarifanpassungen werden jährlich automatisch vorgenommen. Der Finanzplan zeigt ebenfalls keinen Handlungsbedarf auf. Durch die geplante Rechtsformänderung wird die Finanzplanung hinfällig bzw. in die neue „Firma“ überführt.

9 Stellenplan 2025

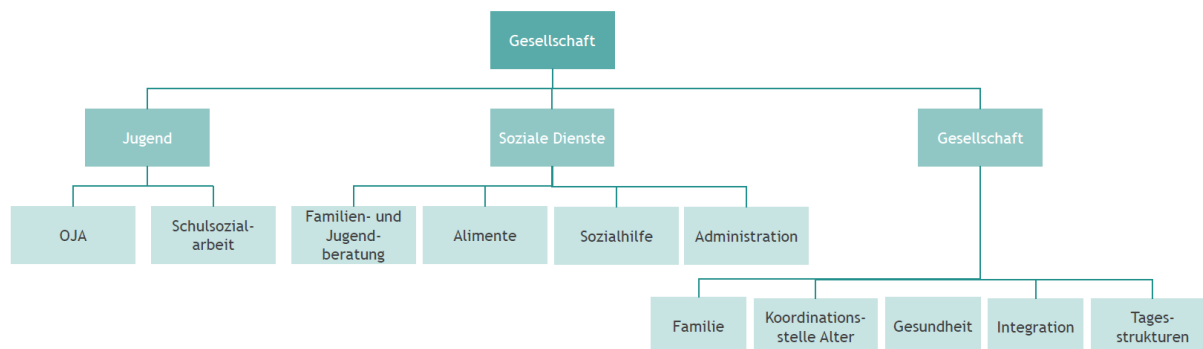
Erfasst werden alle Angestellten im Monatslohn (üblicherweise ab einem 30 % Pensum).

Einwohnergemeinde	Rechnung		Budget		Δ 24-25	Nr.
	2022	2023	2024	2025		
Organisationseinheit	200%	200%	260%	260%	0%	
Verwaltungsleitung	200%	200%	260%	260%	0%	
Verwaltungsleitung, Personal und Informatik	200%	200%	260%	260%	0%	
Zentrale Dienste	395%	495%	530%	530%	0%	
Kanzlei	225%	225%	260%	260%	0%	
Einwohnerdienste	170%	170%	170%	170%	0%	
Bibliothek	0%	100%	100%	100%	0%	
Gesellschaft	810%	810%	860%	950%	90%	
Soziale Dienste	550%	550%	550%	570%	20%	1
Integration	40%	40%	40%	40%	0%	
Koordinationsstelle Alter	0%	0%	50%	60%	10%	2
Jugendarbeit	50%	50%	50%	100%	50%	3
Schulsozialarbeit	170%	170%	170%	180%	10%	4
Planung und Bau	2195%	2340%	2345%	2375%	30%	
Planung und Bau	490%	570%	570%	570%	0%	
Hauswartungen	530%	530%	535%	555%	20%	5
Reinigung *	315%	380%	400%	410%	10%	
Schwimmbad	160%	160%	160%	160%	0%	
Bauamt	700%	700%	680%	680%	0%	
Finanzen und Controlling	880%	880%	880%	880%	0%	
Finanzen	250%	250%	250%	250%	0%	
Steuern	630%	630%	630%	630%	0%	
Schule	410%	410%	410%	410%	0%	
Schulverwaltung	320%	320%	320%	320%	0%	
Musikschule	90%	90%	90%	90%	0%	
Total	4890%	5135%	5285%	5405%	120%	
* abzüglich kostenneutraler Effekt Wechsel von Stunden- in Monatslohn (Reinigung)	-315%	-380%	-400%	-410%	-10%	
Total bereinigt	4575%	4755%	4885%	4995%	110%	
Differenz zu Vorjahr		180%	130%	110%		

Spezialfinanzierungen	Rechnung		Budget		Δ 24-25	Nr.
	2022	2023	2024	2025		
Organisationseinheit	235%	255%	240%	220%	-20%	
Wasserwerk	235%	255%	240%	220%	-20%	6
Wasserwerk	235%	255%	240%	220%	-20%	
Elektrizitätswerk	465%	485%	485%	0%	-485%	
Elektrizitätswerk	465%	485%	485%	0%	-485%	7
Total	700%	740%	725%	220%	-505%	
Differenz zu Vorjahr		40%	-15%	-505%		

Gesellschaft / Soziale Dienste + 20 %

Die Abteilung Gesellschaft hat im Jahr 2024 diverse neue Aufgaben übernommen (Alter, Gesundheit, Tagesstrukturen, Drogenproblematik usw.). Damit ist der Verantwortungsbereich der Abteilungsleiterin gestiegen und die bereits grosse Führungsspanne der Abteilungsleiterin hat sich zusätzlich erhöht. Im Rahmen der externen Verwaltungsanalyse hat die BDO AG die Einsetzung von Bereichsleitungen empfohlen.



Auszug aus der Verwaltungsanalyse BDO AG 2023

Mit den Erfahrungen aus dem laufenden Jahr hat sich gezeigt, dass für die Einführung von Bereichsleitungen zwingend mehr Ressourcen bereitgestellt werden müssen, damit weiterhin genügend Ressourcen für das Tagesgeschäft und die diversen Projekte (Drogenproblematik, Jugendarbeit, Schulsozialarbeit, Asylwesen, Koordinationsstelle Alter usw.) zur Verfügung stehen. Mit der aktuellen Arbeitsbelastung ist es der Abteilungsleiterin kaum mehr möglich, die Übersicht über die einzelnen Bereiche zu behalten und gleichzeitig den Erwartungen der Politik und der einzelnen Mitarbeitenden gerecht zu werden.

Durch die Übernahme von Bereichsleitungen durch bestehende Mitarbeitende in den Bereichen Soziale Dienste (20%) und Jugend (20%) kann die notwendige Entlastung geschaffen werden.

Die Bereichsleitungen wurden bereits im Finanzplan Basis Budget 2024 für das Jahr 2025 vorgesehen.

Gesellschaft / Koordinationsstelle Alter + 10 %

Am 01.01.2024 hat die neu an die Gemeinde Windisch angegliederte Koordinationsstelle Alter gestartet. Das erste Halbjahr hat gezeigt, dass die vorhandenen Ressourcen, trotz bereits umgesetzter Prozessoptimierungen, nicht für die angedachten Arbeiten ausreichen. Das Pensum der Koordinationsstelle Alter (Einkauf bei der Pro Senectute Aargau) startete im Jahr 2009 mit 50 % auf der Basis von 18'500 Einwohnern. Mit dem Eintritt der Stadt Brugg auf das Jahr 2014 wurde das Pensum auf 60 % erhöht. Aktuell werden die Leistungen für 38'000 Einwohner mit einem 50 % Pensum erbracht. Mit der Erhöhung um 10 % wird das ursprüngliche Pensum aus dem Jahr 2014 wieder angewendet.

Die Kosten für die Koordinationsstelle werden von den beteiligten Gemeinden im Verhältnis der Einwohnerzahl finanziert. Die Pensenerhöhungen belastet die Gemeinde Windisch somit mit rund 20 %.

Gesellschaft / Jugendarbeit + 50 %

Siehe allgemeine Erläuterungen «Grösste Abweichungen zu Budget 2024»

Gesellschaft / Schulsozialarbeit + 10 %

Gemäss den vorstehenden Erwägungen werden in der Abteilung Gesellschaft für die Bereiche Soziale dienst und Jugend zwei neue Bereichsleitungen eingesetzt. Die Bereichsleitung Jugend wird für die Führung der Schulsozialarbeit und der Jugendarbeit zuständig sein. Im Budget 2025 ist in einem ersten Schritt der Teilbereich Schulsozialarbeit mit einer Pensenerhöhung von 10 % abgebildet. Damit kann unter anderem die Eingliederung der Schulsozialarbeit Hausen sichergestellt werden. Dabei verfolgt der Gemeinderat das Ziel, dass die Eingliederung, welche noch nicht im Detail erarbeitet wurde, für die Gemeinde Windisch kostenneutral erfolgt. Der Teilbereich Jugendarbeit wird vorerst weiterhin durch die Abteilungsleiterin geführt.

Planung und Bau / Hauswartung + 20 %

Eine Analyse der aktuellen Situation bei der Hauswartung, welche nach der Kündigung des Bereichsleiters Hochbau und Umwelt durchgeführt wurde, hat gezeigt, dass dieser Bereich dringend neu organisiert werden muss. Im Rahmen dieser Reorganisation soll das Pensum um 20% erhöht werden, damit ein Teamleiter eingesetzt werden kann. Dieser wird nicht nur die personelle und fachliche Führung der Hauswarte übernehmen, sondern auch im Bereich des aufzubauenden Prozessmanagements die Verantwortung übernehmen. Dadurch kann auch die dringend notwendige Entlastung der Bereichsleitung Hochbau und Umwelt mit ihrem umfangreichen Portfolio sichergestellt werden und die Hauswartung, auch im Hinblick auf die Neueröffnung der neuen Schulanlage Dohlenzelg, besser aufgestellt werden.

Wasserwerk – 20 %

Die Administration Wasserwerk erfolgt, bedingt durch die Auslagerung Personal Elektrizitätswerk, durch die Regionalwerke Baden. Das Wasserwerk beteiligt sich anteilmässig an den externen Dienstleistungen (7101.3130.51). Ebenso fallen die Aufwendungen für das Pikett und die Zählerab-leser weg.

Elektrizitätswerk – 485 %

Durch die externe Betriebsführung per 01.07.2024 hat das Elektrizitätswerk keine eigenen Mitarbeiter mehr angestellt.

10 Aufgaben- und Finanzplanung, Finanzstrategie

Der Gemeinderat hat im Rahmen der Budget- und Legislaturplanung die Finanzstrategie für die kommenden Jahre thematisiert und sich folgende Richtlinien 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 62'000'000 *

** Auf Weisung der kantonalen Finanzaufsicht musste per 01.01.2023 die Aufwertungsreserve Grundstücke aus der Überführung HRM2 in die kumulierten Bilanzüberschüsse umgebucht werden. Durch die Umbuchung der CHF 31.8 Mio. erhöhen sich die kumulierten Bilanzüberschüsse auf CHF 78.7 Mio. Der Gemeinderat hat sinngemäss die Kennzahl der Finanzstrategie von >= CHF 30'000'000 um CHF 32'000'000 erhöht.*

Die Einhaltung und Steuerung der Finanzstrategie erfolgen 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. 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 2025 – 2034

Einwohner	Wachstum von 8'200 (2025) auf 9'050 (2034) Die Hochrechnung erfolgt auf Basis der bekannten Grossprojekte. Die erste Etappe Winkel ist darin enthalten.
Aktuelles Jahr	Für das Jahr 2024 ergibt die Hochrechnung nur ein leicht verbessertes Ergebnis. Die bereits be- kannten Entlastungen, werden durch erhöhte Kos- ten Pflegefinanzierung, Sanierung Bossarthaus Teil A und diverse Nachtragskredite neutralisiert. Der Steuerertrag wird gemäss Budget erwartet.
Steuerfuss	Unverändert 2025 – 2034: 115 %. Jährlich durch den Einwohnerrat zu genehmigen.
Zuwachsrate Steuerertrag	Jährliches Wachstum 1.3 % sowie ein Bevölke- rungswachstum von 1.0 % (Mittelwert).
Finanzausgleich	Ab 2026 wird erneut ein Wachstum Finanzaus- gleich (Steuerkraftausgleich) erwartet. Ab 2026 ist ein Beitrag von CHF 1.6 Mio. eingestellt.
Entwicklung Personalaufwand	Jährliches Wachstum 0.5 % (rund CHF 41'000). Vorgesehene Stellenplanerhöhungen: Klimafachperson ab 2026 (CHF 70'000) Pensenerhöhung Einwohnerdienste (CHF 25'000) Hauswartung Neues Schulhaus DZ (CHF 15'000)
Entwicklung Sach- und Betriebsaufwand	Jährliches Wachstum 0.0 % (unverändert), da die direkte Steuerung via Budget erfolgt.
Entwicklung Transferaufwand (Beiträge an Verbände, Kanton, Private)	Jährliches Wachstum 1 % (rund CHF 180'000) so- wie individuelle Entwicklungen bei der Pflegefinan- zierung, Beitrag KESD gemäss Fipla sowie Regio- nalpolizei (Vertragsablauf Ende 2028).
Zinsprognose Fremdkapital	1.5 % bis 2.0 % (Basis Markt August 2024).
Landkäufe/-verkäufe Finanzvermögen	Im aktuellen Finanzplan ist die Vergabe der Par- zellen Chilefeld im Baurecht eingestellt (CHF 142'000 ab 2028). Es sind keine Verkäufe im Finanzplan eingestellt.
Unterhalt Finanzvermögen	Sanierung Bossarthaus Teil B CHF 500'000 im Jahr 2027. Projektierung Budget 2025.
Investitionsvolumen (netto)	Fipla Budget 2024, 2024-2033: 55.442 Mio. Fipla Budget 2025, 2025-2034: 58.306 Mio. (Erhöhung Bauteuerung Grossprojekte)
Bauteuerung	Im Rahmen der Finanzworkshop wurden die rele- vanten Investitionsprojekte mit der aktuellen Be- teuerung hochgerechnet.
Schulraumplanung	Neben dem Neubau der Schulanlage Dohlenzelg haben sich keine Anpassungen in der Schulraum- planung ergeben. Mit der Aktualisierung Schul- raumplanung (2025/2026) wird diese überprüft. Die Umsetzung des Projekts Kindergarten Dorf ist in den Jahren 2028/2029 vorgesehen. Die Schul- raumplanung bzw. Sanierung der Schulanlage Dorf (bis 2040) und Reutenen (ab 2034) fallen ausserhalb der Finanzplanperiode an.

Rechtsformänderung Elektrizitätswerk	Mit der Projektierung der Rechtsformänderung in eine öffentlich-rechtliche Anstalt wird die finanzielle Auswirkung im Detail erhoben. Im Finanzplan ist die Auslagerung/Gründung gemäss einer Vorabklärung mit der kantonalen Finanzaufsicht dargestellt. Entscheidend für den Umwandlungseffekt wird der Wert der Anlagen sein, welcher im Rahmen des Projekts erhoben werden muss.
--------------------------------------	--

Investitionsplanung 2025 – 2034

Grün = Neue Investitionen/Projekte gegenüber Budget und Finanzplanung Stand Budget 2024

Blau = obligatorische bzw. freiwillige Urnenabstimmung

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

Investitionen 2025; in Ausführung, beschlossen bzw. im Budget 2025 eingestellt

Investition	Betrag	Abschreibungen	
		Jahre	Betrag
Ersatz Server Gemeindeverwaltung	165'100	4	41'000
Projektierung Betriebsstandort EW/WW/BA	86'000	35	3'000
Feuerwehr, Ersatz Atemschutzgeräte	47'000	10	5'000
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
Bez: Musterzimmer Lüftung/Beleuchtung	83'000	10	8'000
Schulinformatik, Anschaffungen 2025	251'000	3	84'000
Freibad, Ersatz Folie Sprungbecken	76'000	15	5'000
Sanierung im Moos, Letten- und Nelkenstrasse	412'000	40	10'000
Spinnereibrücke, Erneuerung; Anteil 51 %	2'450'000	40	61'000
Spinnereibrücke, Erschliessungsplanung	150'000	40	4'000
Spinnereibrücke, Beiträge	-1'122'000	40	-28'000
Stadtraum Bahnhof Brugg Windisch, Phase 2b und 2c (netto)	360'000	10	36'000
Gestaltungsplan Dohlenzelg (netto) *	0	0	0
Entwicklung Winkel (netto) *	0	0	0

* Finanzierung über Fonds Mehrwertabgeltung und Eigentümerbeiträge vorgesehen

Laufende gebundene Ausgaben (Anteil an Sanierungskosten gemäss kant. Dekret)

Bei diesen Investitionen ist kein Beschluss des Einwohnerrates notwendig.

Verkehrsmanagement Brugg Regio (bis 2024)	307'000	40	8'000
Ausbau Bushaltestellen (BehiG)	624'000	40	15'000

Geplante Investitionen; Baustart <= 2028

Investition	Betrag	Abschreibungen	
		Jahre	Betrag
San. Gemeindehaus; Projektierung	400'000	35	14'000
San. Gemeindehaus (Fassade, Fenster, Storen, Erdbebenertüchtigung)	3'600'000	35	103'000
Rückbau Annexbauten Gemeindehaus	400'000	0	400'000

Ersatz Öl-Heizung Werkhof	367'000	20	18'000
Werkhof, Dachsanierung	250'000	35	9'000
Feuerwehr, Fahrzeug PTF1 (netto)	60'000	15	4'000
SRP, neuer Kindergarten Dorf; Hochbauten	4'200'000	35	120'000
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
SRP, Kiga Standort Dohlenzelg; Rückbau statt Verkauf	200'000	0	200'000
Bezirksschulhaus, Ersatz Lüftung/Beleuchtung	1'000'000	15	67'000
SH Rütönen, Sanierung Dach	1'200'000	35	34'000
Schule, Ersatzbeschaffungen Informatik ab 2025 (Mittelwert gemäss Investitionsplanung ICT Schule)	+/- 220'000 pro Jahr	3	73'333
San. Freibad; Ersatz Folien	1'300'000	15	87'000
San. Freibad; 2. Etappe Technik	845'000	15	56'000
Habsburgerstrasse Sanierung (netto)	50'000	40	1'000
San. Strassen gem. Werterhaltungsplanung	350'000 pro Jahr	40	9'000 pro Jahr
Verkehrsmanagement, Bushaltestelle Weiermatte, Lichtsignalanlage	200'000	15	13'000
Erschliessung Winkel, Projektierung	100'000	40	3'000
Stadtraum Bahnhof Brugg-Windisch, Phase 3 *	0	0	0
Annahme Darlehen neue Rechtsform EW	10'000	0	0
Annahme Dotationskapital Rechtsform EW	2'000	0	0

* Finanzierung über Fonds Mehrwertabgeltung und Eigentümerbeiträge vorgesehen

Geplante Investitionen; Baustart >= 2029

Investition	Betrag	Abschreibungen	
		Jahre	Betrag
Sanierung Bossartschüür, Kulturteil	600'000	35	17'000
Ersatz Server Gemeindeverwaltung (2029)	160'000	4	40'000
Ersatz Server Gemeindeverwaltung (2032)	160'000	4	40'000
Feuerwehr, Fahrzeug TLF (netto)	280'000	15	19'000
Schule, Ersatzbeschaffungen Informatik ab 2025	+/- 220'000 pro Jahr	siehe Investitionen vor 2028	
San. Strassen gem. Werterhaltungsplanung	350'000 pro Jahr	siehe Investitionen vor 2028	
Erschliessung Winkel	1'000'000	40	25'000
Teilrevision Bau- und Nutzungsordnung (unter anderem Gebiet Stadtraum Bahnhof)	500'000	10	50'000

Geplante Investitionen >= 2035 (ausserhalb Finanzplanperiode)

Investition	Betrag
Sanierung und Umbau Werkhof	3'500'000
Feuerwehr, Ersatz Atemschutzfahrzeug (netto)	80'000
SRP, Schulhaus Dorf, bis 2040	9'500'000
Ersatz Heizungsanlage Schulareal Dohlenzelg/Chapf	2'000'000
SRP, Standort Rütönen, 2035-2036	8'700'000
SRP, Rütönen, Übertrag FV Kiga Klosterzelg	-639'000
Fussballplätze, Unterhalt	950'000
Freibad, Etappe 3 (Umgebung, Garderobe, Restaurant)	1'000'000
Ersatz Kanalbrücke bei Spinnerei, Umgebung (Velohaupttroute)	100'000
Friedhofsgebäude, Ersatz Heizung (abgelehnt ER Budget 2022)	120'000

Zusammenzug	Betrag	Abschreibungen	
		Jahre	Betrag
Projekte im Bau (inkl. 2024 und Vorjahre)	41'913'000	div.	2'349'000
Projekte beschlossen (inkl. Budget 2025)	622'000	div.	143'000

Projekte geplant (inkl. ab 2035)	58'338'000	div.	3'187'000
----------------------------------	------------	------	-----------

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 2'271'000 (2025) auf rund CHF 3'987'000 (Jahr 2034).

Finanzstrategie, Einhaltung Kennzahlen

Nettoschuld pro Einwohner (Total Nettoschuld geteilt durch Einwohner)	+/- 3'000	2034: 4'278
---	------------------	--------------------

Erläuterungen Kennzahl Finanzstrategie:

Kurzfristig wird eine höhere Nettoschuld pro Einwohner zugelassen. Diese hat sich nach Abschluss der Grossinvestition Neubau Schulanlage Dohlenzelg (ab 2027) zu reduzieren und soll sich bis zur nächsten Grossinvestition unter CHF 3'000 bewegen.

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
NS pro E	2'539	4'661	5'038	5'352	5'400	5'295	5'244	5'023	4'683	4'278

Von der starren Betrachtung der Pro-Kopf-Verschuldung als Maximalbetrag von CHF 2'500 ist der Kanton abgewichen. Eine Verschuldung bis CHF 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 CHF 2'500 unumgänglich. Durch das hohe Kostenwachstum beim Transferaufwand hat sich der Wert in der Finanzplanung nochmals erhöht. Der Höchstwert im Jahr 2029 beträgt CHF 5'400. Danach reduziert sich die Nettoschuld wieder.

Die Kennzahl Nettoschuld pro Einwohner hat sich trotz den Massnahmen Finanzworkshop erhöht. Dies durch die Berücksichtigung der Bauteuerung bei den Grossprojekten sowie durch die Beteiligung/Darlehen an der neuen Rechtsform Elektrizitätswerk.

Der Gemeinderat beurteilt den laufenden Abbau der Nettoschuld nach der Grossinvestition Schulanlagen Dohlenzelg als sehr wichtig. Dadurch kann eine temporär höhere Nettoschuld zugelassen werden. Die Kennzahl muss aber noch weiter gesenkt werden.

Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung (SE) in Prozent der Nettoinvestitionen (NI))	> 100 %	103 %
Berechnung Anstelle des Mittelwerts werden die Nettoinvestitionen und die Selbstfinanzierung kumuliert und entsprechend von diesen Werten der Selbstfinanzierungsgrad berechnet (Fipla Budget 2025: Selbstfinanzierung kumuliert 2027 - 2034).		

Erläuterung Kennzahl Finanzstrategie

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

	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	Total
NI	4'781	4'641	2'864	1'191	1'881	491	651	490	16'990
SE	1'210	1'703	2'185	1'825	2'058	2'166	2'926	3'446	17'519
SE %	25 %	37 %	76 %	153 %	109 %	441 %	449 %	703 %	103 %

Eine hohe Selbstfinanzierung gibt Handlungsspielraum für Investitionen bzw. die Möglichkeit zum Schuldenabbau. 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 Verschuldung 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)

>= 62'000'000

2034: 62.582

Erläuterungen Kennzahl Finanzstrategie

Durch die hohen Abschreibungen aufgrund der Investitionstätigkeit wird ein jährlicher Verlust ausgewiesen. Die kumulierten Bilanzüberschüsse dürfen den Wert von CHF 62 Mio. zum Ende der Finanzplanperiode nicht unterschreiten.

Total Bilanzüberschüsse 31.12.2023 CHF 78'668'645
 Anteil aus Ergebnissen (Gewinne/Verluste) CHF 20'515'907
 Anteil aus Aufwertungen CHF 58'152'738

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Ergebnis	-1'393	+3'296	-3'215	-2'784	-2'114	-2'926	-2'141	-1'880	-1'041	-505
EK	75'892	79'188	75'973	73'189	71'075	68'148	66'008	64'128	63'087	62'582

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.

Ergebnisse ohne Abschreibungen Neubau Schulanlage Dohlenzelg:

	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Ergebnis	-1'304	-1'195	-525	-1'337	-552	-558	+281	+817

Die Verluste der Jahre 2025 – 2034 von rund CHF 14.7 Mio. können durch die kumulierten Bilanzüberschüsse zwar aufgefangen werden. Im Rahmen des jährlichen Budgetprozesses und mit dem sparsamen/wirtschaftlichen Umgang durch die laufenden Jahre muss versucht werden, die jährlichen Ergebnisse noch weiter zu verbessern. Als Vergleich dazu wurden in den Jahren 2014 – 2021 Gewinne von insgesamt über CHF 18 Mio. erzielt.

Die beiden Leitsätze „Wir lassen zusätzliche und neue Aufgaben zu, wenn die Finanzierung sichergestellt ist“ sowie „Wir richten unsere Ausgaben nach den finanziellen Möglichkeiten“ müssen in den nächsten Jahren konsequent gelebt werden.

Fazit

Dank den Massnahmen aus dem Finanzworkshop, können zwei von drei Kennzahlen eingehalten werden. Dies jedoch nur knapp. Die hohen Kostensteigerungen beim Transferaufwand binden immer mehr Mittel und so sind ausgeglichene Ergebnisse nicht mehr möglich.

Das grosse Infrastruktur-Portfolio der Gemeinde Windisch benötigt einen regelmässigen und angemessen Unterhalt sowie entsprechende Investitionen. Die Verschiebung dieser Arbeiten löst das finanzielle Problem nur sehr kurzfristig, mittelfristig führt dies zu höheren Kosten. Hinzu kommt das aktuelle Dienstleistungsangebot, das sich die Gemeinde für die Standortattraktivität und die Weiterentwicklung leisten möchte. Auch gilt es die Gemeinde als attraktive Arbeitgeberin mit einer Vision am Arbeitsmarkt zu platzieren. Einen Stillstand ist für den Gemeinderat keine Option.

Das Ziel, ohne zu grosse finanzielle Altlasten in das nächste Grossprojekt zu starten, ist weiterhin anzustreben. Neben der laufenden Umsetzung der Massnahmen aus dem Finanzworkshop, wird 2025 die Immobilienstrategie komplett überarbeitet. Mit der Aktualisierung der Schulraumplanung 2025/2026 werden ebenfalls die Grundsteine für die nächsten Grossprojekte vorbereitet. Die Finanzplanung wird somit in nächster Zeit den Einwohnerrat und den Gemeinderat noch öfters beschäftigen.

Es gilt die vorhandenen Mittel möglichst optimal einzusetzen, damit die Gemeinde Windisch keine vernachlässigten Immobilien hat, nicht stehen bleibt und bereit ist für die zukünftigen Herausforderungen.

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	35'053'020.00	34'503'600.00	32'840'474.68
30 Personalaufwand	8'548'290.00	8'162'310.00	7'518'503.95
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'385'850.00	6'412'080.00	6'158'625.27
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'085'260.00	2'202'030.00	2'191'721.85
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	31'600.00	0.00	233'750.00
36 Transferaufwand	18'002'020.00	17'727'180.00	16'737'873.61
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	33'059'500.00	32'546'755.00	32'334'253.70
40 Fiskalertrag	22'232'000.00	22'092'000.00	22'078'893.50
41 Regalien und Konzessionen	488'000.00	504'000.00	490'550.50
42 Entgelte	4'358'460.00	4'262'860.00	4'566'079.28
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	68'000.00	71'500.00	82'312.55
46 Transferertrag	5'913'040.00	5'616'395.00	5'116'417.87
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'993'520.00	-1'956'845.00	-506'220.98
34 Finanzaufwand	871'430.00	261'690.00	215'013.75
44 Finanzertrag	1'471'950.00	534'200.00	857'601.53
Ergebnis aus Finanzierung	600'520.00	272'510.00	642'587.78
Operatives Ergebnis	-1'393'000.00	-1'684'335.00	136'366.80
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	203'991.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	-203'991.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-1'393'000.00	-1'684'335.00	-67'624.20

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Investitionsrechnung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Investitionsausgaben	18'519'600.00	13'777'200.00	4'635'452.45
50 Sachanlagen	15'896'600.00	11'644'200.00	4'108'389.90
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	1'570'000.00	1'300'000.00	214'544.30
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56 Investitionsbeiträge	1'053'000.00	833'000.00	312'518.25
58 Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
Investitionseinnahmen	1'406'000.00	1'120'000.00	304'654.00
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	1'406'000.00	1'120'000.00	304'654.00
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	-17'113'600.00	-12'657'200.00	-4'330'798.45
Selbstfinanzierung	841'770.00	619'495.00	2'652'819.65
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-16'271'830.00	-12'037'705.00	-1'677'978.80

BILANZ

Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	-5'433'805	6'603'900
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	-21'705'635	-5'433'805
(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)		

Heilpädagogische Schule Windisch

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	5'071'195.00	4'929'470.00	4'727'241.01
30 Personalaufwand	1'583'000.00	1'438'600.00	1'425'644.85
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	858'715.00	813'510.00	810'283.66
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	82'730.00	85'310.00	71'009.85
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	2'546'750.00	2'592'050.00	2'420'302.65
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	4'896'000.00	4'835'805.00	4'764'786.85
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	63'200.00	67'700.00	62'033.64
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	4'832'800.00	4'768'105.00	4'702'753.21
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-175'195.00	-93'665.00	37'545.84
34 Finanzaufwand	13'400.00	15'800.00	10'510.35
44 Finanzertrag	300.00	300.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	-13'100.00	-15'500.00	-10'510.35
Operatives Ergebnis	-188'295.00	-109'165.00	27'035.49
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)	-188'295.00	-109'165.00	27'035.49

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Investitionsrechnung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Investitionsausgaben	0.00	0.00	386'718.10
50 Sachanlagen	0.00	0.00	386'718.10
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	0.00	-386'718.10
Selbstfinanzierung	-105'565.00	-23'855.00	98'045.34
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-105'565.00	-23'855.00	-288'672.76

BILANZ

Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	-430'573	-406'718
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	-536'138	-430'573
(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)		

Wasserwerk

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	1'668'110.00	1'581'810.00	1'380'660.61
30 Personalaufwand	201'810.00	220'010.00	214'546.35
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'002'140.00	954'900.00	760'795.36
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	274'450.00	241'930.00	236'380.45
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	189'710.00	164'970.00	168'938.45
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	1'658'710.00	1'565'060.00	1'688'549.00
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'275'400.00	1'205'400.00	1'333'513.00
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	383'310.00	359'660.00	355'036.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-9'400.00	-16'750.00	307'888.39
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	2'000.00	1'700.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	2'000.00	1'700.00	0.00
Operatives Ergebnis	-7'400.00	-15'050.00	307'888.39
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)	-7'400.00	-15'050.00	307'888.39

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Investitionsrechnung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Investitionsausgaben	3'075'000.00	625'000.00	611'367.80
50 Sachanlagen	3'075'000.00	625'000.00	611'367.80
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	767'000.00	100'000.00	465'396.25
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	767'000.00	100'000.00	465'396.25
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	-2'308'000.00	-525'000.00	-145'971.55
Selbstfinanzierung	21'400.00	3'880.00	326'892.84
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-2'286'600.00	-521'120.00	180'921.29

BILANZ

Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	3'938'235	4'459'355
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	1'651'635	3'938'235
(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)		

Abwasserbeseitigung

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	2'187'890.00	1'989'850.00	1'851'762.61
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	348'150.00	275'600.00	229'482.86
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	632'090.00	552'300.00	470'203.25
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	1'207'650.00	1'161'950.00	1'152'076.50
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	1'175'220.00	1'074'000.00	1'119'723.10
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	796'000.00	726'000.00	777'299.50
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	379'220.00	348'000.00	342'423.60
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'012'670.00	-915'850.00	-732'039.51
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	5'100.00	6'200.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	5'100.00	6'200.00	0.00
Operatives Ergebnis	-1'007'570.00	-909'650.00	-732'039.51
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)	-1'007'570.00	-909'650.00	-732'039.51

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Investitionsrechnung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Investitionsausgaben	1'065'000.00	980'000.00	1'741'908.65
50 Sachanlagen	1'065'000.00	980'000.00	1'741'908.65
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	100'000.00	636'116.30
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	100'000.00	636'116.30
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	-965'000.00	-880'000.00	-1'105'792.35
Selbstfinanzierung	-754'700.00	-705'350.00	-604'259.86
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-1'719'700.00	-1'585'350.00	-1'710'052.21

BILANZ

Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	10'623'182	12'208'532
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	8'903'482	10'623'182
(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)		

Abfallwirtschaft

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	746'330.00	727'080.00	728'330.00
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	542'450.00	538'400.00	538'240.55
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15'130.00	3'980.00	3'980.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	188'750.00	184'700.00	186'109.45
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	742'500.00	735'000.00	710'440.45
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	742'500.00	735'000.00	710'440.45
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	-3'830.00	7'920.00	-17'889.55
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	300.00	400.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	300.00	400.00	0.00
Operatives Ergebnis	-3'530.00	8'320.00	-17'889.55
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)	-3'530.00	8'320.00	-17'889.55

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Investitionsrechnung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Investitionsausgaben	0.00	167'000.00	743.20
50 Sachanlagen	0.00	167'000.00	743.20
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	-167'000.00	-743.20
Selbstfinanzierung	11'600.00	12'300.00	-13'909.55
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	11'600.00	-154'700.00	-14'652.75

BILANZ

Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	584'067	738'767
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	595'667	584'067
(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)		

Elektrizitätswerk

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	7'756'930.00	10'265'270.00	12'265'438.88
30 Personalaufwand	28'500.00	145'900.00	208'050.45
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'000'650.00	9'407'080.00	11'352'291.33
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	537'180.00	492'140.00	461'966.90
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	190'600.00	220'150.00	243'130.20
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	8'334'840.00	9'911'860.00	11'900'054.40
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	8'270'900.00	9'833'760.00	11'823'254.40
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	63'940.00	78'100.00	76'800.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	577'910.00	-353'410.00	-365'384.48
34 Finanzaufwand	4'900.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	2'000.00	2'450.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	-2'900.00	2'450.00	0.00
Operatives Ergebnis	575'010.00	-350'960.00	-365'384.48
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)	575'010.00	-350'960.00	-365'384.48

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Investitionsrechnung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Investitionsausgaben	1'375'000.00	885'000.00	1'451'997.35
50 Sachanlagen	1'375'000.00	885'000.00	1'451'997.35
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	25'000.00	25'000.00	51'030.00
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	25'000.00	25'000.00	51'030.00
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	-1'350'000.00	-860'000.00	-1'400'967.35
Selbstfinanzierung	1'048'250.00	78'580.00	35'282.42
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-301'750.00	-781'420.00	-1'365'684.93

BILANZ

Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	3'586'294	4'367'714
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	3'284'544	3'586'294
(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)		

Gesamtzusammenzug

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	52'483'475.00	53'997'080.00	53'793'907.79
30 Personalaufwand	10'361'600.00	9'966'820.00	9'366'745.60
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	16'137'955.00	18'401'570.00	19'849'719.03
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'626'840.00	3'577'690.00	3'435'262.30
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	31'600.00	0.00	233'750.00
36 Transferaufwand	22'325'480.00	22'051'000.00	20'908'430.86
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	49'866'770.00	50'668'480.00	52'517'807.50
40 Fiskalertrag	22'232'000.00	22'092'000.00	22'078'893.50
41 Regalien und Konzessionen	488'000.00	504'000.00	490'550.50
42 Entgelte	15'506'460.00	16'830'720.00	19'272'620.27
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	68'000.00	71'500.00	82'312.55
46 Transferertrag	11'572'310.00	11'170'260.00	10'593'430.68
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'616'705.00	-3'328'600.00	-1'276'100.29
34 Finanzaufwand	889'730.00	277'490.00	225'524.10
44 Finanzertrag	1'481'650.00	545'250.00	857'601.53
Ergebnis aus Finanzierung	591'920.00	267'760.00	632'077.43
Operatives Ergebnis	-2'024'785.00	-3'060'840.00	-644'022.86
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	203'991.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	-203'991.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-2'024'785.00	-3'060'840.00	-848'013.86

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Investitionsrechnung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Investitionsausgaben	24'034'600.00	16'434'200.00	8'828'187.55
50 Sachanlagen	21'411'600.00	14'301'200.00	8'301'125.00
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	1'570'000.00	1'300'000.00	214'544.30
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56 Investitionsbeiträge	1'053'000.00	833'000.00	312'518.25
58 Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
Investitionseinnahmen	2'298'000.00	1'345'000.00	1'457'196.55
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	2'298'000.00	1'345'000.00	1'457'196.55
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	-21'736'600.00	-15'089'200.00	-7'370'991.00
Selbstfinanzierung	1'062'755.00	-14'950.00	2'494'870.84
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-20'673'845.00	-15'104'150.00	-4'876'120.16

BILANZ

Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	12'867'400	27'971'550
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	-7'806'445	12'867'400
(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)		

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
TOTAL	56'835'955.00	56'835'955.00	57'156'830.00	57'156'830.00	57'130'501.06	57'130'501.06
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	5'149'885.00	1'973'050.00 3'176'835.00	4'976'120.00	1'925'460.00 3'050'660.00	4'890'980.40	1'961'815.24 2'929'165.16
1 ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoergebnis	2'560'090.00	755'840.00 1'804'250.00	2'375'080.00	732'840.00 1'642'240.00	2'171'402.34	702'780.20 1'468'622.14
2 BILDUNG Nettoergebnis	18'045'920.00	8'436'485.00 9'609'435.00	18'129'490.00	8'130'405.00 9'999'085.00	17'264'444.63	7'838'332.82 9'426'111.81
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoergebnis	1'699'630.00	336'280.00 1'363'350.00	1'541'200.00	329'380.00 1'211'820.00	1'651'092.83	343'332.98 1'307'759.85
4 GESUNDHEIT Nettoergebnis	3'307'740.00	3'307'740.00	2'875'700.00	2'875'700.00	2'670'086.30	2'670'086.30
5 SOZIALE SICHERHEIT Nettoergebnis	7'675'680.00	2'533'450.00 5'142'230.00	7'863'690.00	2'575'840.00 5'287'850.00	7'169'244.87	2'572'223.12 4'597'021.75
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Nettoergebnis	1'084'980.00	230'890.00 854'090.00	976'690.00	193'840.00 782'850.00	1'060'281.15	282'631.98 777'649.17
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis	5'315'590.00	4'967'600.00 347'990.00	5'060'810.00	4'703'880.00 356'930.00	5'028'635.26	4'898'641.16 129'994.10
8 VOLKSWIRTSCHAFT Nettoergebnis	8'682'740.00	8'981'640.00 298'900.00	10'813'270.00	11'128'210.00 314'940.00	12'549'909.63	12'880'476.43 330'566.80
9 FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	3'313'700.00	28'620'720.00 25'307'020.00	2'544'780.00	27'436'975.00 24'892'195.00	2'674'423.65	25'650'267.13 22'975'843.48

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'149'885.00	1'973'050.00	4'976'120.00	1'925'460.00	4'890'980.40	1'961'815.24
	Nettoergebnis		3'176'835.00		3'050'660.00		2'929'165.16
01	Legislative und Exekutive	533'720.00	18'000.00	527'090.00	15'000.00	527'278.29	17'817.25
	Nettoergebnis		515'720.00		512'090.00		509'461.04
011	Legislative	90'190.00		82'480.00		131'678.49	
	Nettoergebnis		90'190.00		82'480.00		131'678.49
0110	Legislative	90'190.00		82'480.00		131'678.49	
0110.3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	36'000.00		35'950.00		39'902.00	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'500.00		12'700.00		16'156.25	
0110.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	3'000.00				15'811.45	
0110.3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		23'315.25	
0110.3130.03	Portokosten	14'000.00		13'000.00		15'725.39	
0110.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	14'600.00		14'500.00		12'566.85	
0110.3170.01	Reisekosten und Spesen	5'200.00				4'251.30	
0110.3170.18	Zukunftskafi	500.00					
0110.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	4'390.00		1'330.00		3'950.00	
012	Exekutive	443'530.00	18'000.00	444'610.00	15'000.00	395'599.80	17'817.25
	Nettoergebnis		425'530.00		429'610.00		377'782.55
0120	Exekutive	443'530.00	18'000.00	444'610.00	15'000.00	395'599.80	17'817.25
0120.3000.02	Besoldungen Gemeinderat	299'000.00		299'000.00		279'394.35	
0120.3010.09	Erstattung von Lohn Personal					-3'074.00	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		2'500.00		864.65	
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		679.25	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120.3130.04 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'200.00		4'200.00		3'810.00	
0120.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter	15'000.00		30'000.00		12'225.40	
0120.3134.00 Sachversicherungsprämien	3'100.00		3'100.00		3'055.50	
0120.3162.00 Raten Leasing Kopierer	300.00		300.00		3'044.35	
0120.3170.01 Reisekosten und Spesen	250.00		250.00			
0120.3170.02 Repräsentationskosten	30'000.00		17'500.00		19'880.80	
0120.3170.04 Jungbürgerfeier					300.00	
0120.3170.05 Neuzuzügeranlass	1'500.00		1'500.00		1'099.50	
0120.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	60'040.00		58'990.00		51'170.00	
0120.3910.04 Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	26'140.00		25'770.00		23'150.00	
0120.4260.00 Rückerstattungen Dritter		18'000.00		15'000.00		17'817.25
02						
Allgemeine Dienste	4'616'165.00	1'955'050.00	4'449'030.00	1'910'460.00	4'363'702.11	1'943'997.99
Nettoergebnis		2'661'115.00		2'538'570.00		2'419'704.12
021						
Finanz- und Steuerverwaltung	1'275'825.00	434'200.00	1'326'970.00	400'200.00	1'224'611.66	386'822.85
Nettoergebnis		841'625.00		926'770.00		837'788.81
0211						
Abteilung Finanzen	478'395.00	154'100.00	544'890.00	165'100.00	531'473.41	140'603.35
0211.3010.00 Löhne	234'000.00		262'000.00		271'266.10	
0211.3010.09 Erstattung von Lohn Personal					-26'217.00	
0211.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	4'200.00		10'100.00		8'185.45	
0211.3091.00 Personalwerbung					161.55	
0211.3099.01 Verbandsbeiträge	210.00		210.00		210.00	
0211.3102.00 Drucksachen, Publikationen	350.00		500.00		104.00	
0211.3130.01 Dienstleistungen Dritter			43'000.00		56'906.00	
0211.3130.03 Portokosten	3'800.00		3'800.00		3'743.50	
0211.3130.05 Bank- und Postspesen	23'000.00		22'750.00		20'533.84	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0211.3130.06	Betriebskosten	60'000.00		80'000.00		58'674.52	
0211.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	10'000.00					
0211.3162.00	Raten Leasing Kopierer	4'000.00		4'000.00		5'009.05	
0211.3170.01	Reisekosten und Spesen	150.00		200.00		28.00	
0211.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					80.15	
0211.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	125.00		100.00		-19.29	
0211.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	50'720.00		52'070.00		50'417.70	
0211.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	26'140.00		25'760.00		28'941.49	
0211.3910.05	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	61'700.00		40'400.00		53'448.35	
0211.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		25'500.00		25'500.00	23'586.45	
0211.4210.04	Bezugsentschädigungen		64'500.00		68'500.00	63'217.15	
0211.4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'100.00		100.00	200.00	
0211.4260.01	Rückerstattungen Mahn-/Betriebskosten		40'000.00		51'000.00	32'799.75	
0211.4270.00	Bussen					800.00	
0211.4910.07	Interne Verrechnung Verwaltungsentschäd.		20'000.00		20'000.00	20'000.00	
0212	Abteilung Steuern	797'430.00	280'100.00	782'080.00	235'100.00	693'138.25	246'219.50
0212.3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	1'200.00		1'400.00		1'000.00	
0212.3010.00	Löhne	535'000.00		525'000.00		484'567.45	
0212.3010.09	Erstattung von Lohn Personal					-16'850.25	
0212.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'100.00		9'900.00		2'460.00	
0212.3099.01	Verbandsbeiträge	300.00		200.00		300.00	
0212.3103.00	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		300.00		523.00	
0212.3130.03	Portokosten	16'000.00		14'000.00		15'698.60	
0212.3162.00	Raten Leasing Kopierer	4'000.00		4'000.00		5'323.25	
0212.3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		100.00			
0212.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	116'080.00		104'350.00		89'580.00	
0212.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	47'050.00		51'530.00		52'100.00	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0212.3910.05 Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	63'000.00		71'300.00		58'436.20	
0212.4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		24'100.00		25'100.00		22'845.45
0212.4260.00 Rückerstattungen Dritter		4'000.00				
0212.4270.00 Bussen		75'000.00		65'000.00		78'488.20
0212.4612.00 Entschädigungen von Gemeinden		177'000.00		145'000.00		144'885.85
022 Allgemeine Dienste, übrige	2'626'440.00	1'243'120.00	2'437'050.00	1'222'470.00	2'489'461.60	1'287'944.84
Nettoergebnis		1'383'320.00		1'214'580.00		1'201'516.76
0220 Allgemeine Dienste, übrige	512'190.00	460'050.00	441'670.00	435'250.00	288'352.11	448'746.40
0220.3010.00 Löhne	219'500.00		204'500.00		1'500.00	
0220.3010.20 Neubew. Rückstellung Ferien-/Überzeitguth.					31'080.00	
0220.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	27'300.00		8'000.00			
0220.3100.00 Büromaterial	18'000.00		20'000.00		16'772.25	
0220.3102.00 Drucksachen, Publikationen	3'500.00		3'500.00		3'658.60	
0220.3103.00 Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		294.00	
0220.3130.01 Dienstleistungen Dritter	7'600.00		3'200.00		36'564.30	
0220.3130.02 Telefon- und Internetgebühren	35'000.00		34'000.00		37'479.20	
0220.3130.03 Portokosten	45'000.00		55'000.00		39'653.16	
0220.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter	18'500.00		4'500.00		64'186.00	
0220.3134.00 Sachversicherungsprämien	24'700.00		24'700.00		24'672.40	
0220.3137.00 Steuern und Abgaben	900.00		900.00		1'121.00	
0220.3151.00 Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	1'000.00		1'000.00		1'631.15	
0220.3170.01 Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		793.80	
0220.3631.00 Beiträge an Kanton	23'500.00		23'500.00		20'060.00	
0220.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	47'410.00		40'510.00			
0220.3910.03 Interne Verrechnungen Bauamt	9'300.00		6'750.00		8'886.25	
0220.3910.04 Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	15'680.00		10'310.00			

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3910.05 Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	14'000.00					
0220.4260.00 Rückerstattungen Dritter		1'200.00		1'200.00		46.40
0220.4612.04 Verwaltungsentschädigungen		453'850.00		428'350.00		443'000.00
0220.4910.07 Interne Verrechnung Verwaltungsentschäd.		5'000.00		5'700.00		5'700.00
0221 Gemeindekanzlei	495'270.00	32'500.00	539'320.00	31'500.00	708'485.70	35'405.55
0221.3010.00 Löhne	340'000.00		390'000.00		511'834.65	
0221.3010.09 Erstattung von Lohn Personal					-339.50	
0221.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	25'600.00		9'700.00		14'664.70	
0221.3091.00 Personalwerbung	600.00		1'100.00		1'229.60	
0221.3099.01 Verbandsbeiträge	950.00		400.00		450.00	
0221.3103.00 Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	4'500.00		2'800.00		4'571.60	
0221.3130.01 Dienstleistungen Dritter	6'600.00		7'100.00		6'304.25	
0221.3130.02 Telefon- und Internetgebühren	500.00				86.20	
0221.3162.00 Raten Leasing Kopierer	4'000.00		4'000.00		11'930.35	
0221.3170.01 Reisekosten und Spesen	2'200.00		2'000.00		1'264.25	
0221.3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					881.60	
0221.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	64'180.00		69'600.00		87'660.00	
0221.3910.04 Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	26'140.00		30'920.00		46'310.00	
0221.3910.05 Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	20'000.00		21'700.00		21'638.00	
0221.4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		32'000.00		25'000.00		34'950.55
0221.4250.00 Verkäufe		500.00		6'500.00		255.00
0221.4260.00 Rückerstattungen Dritter						200.00
0222 Planung und Bau	1'053'910.00	185'500.00	919'340.00	219'000.00	917'445.45	228'614.55
0222.3000.01 Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	5'400.00		5'400.00		4'700.00	
0222.3010.00 Löhne	688'000.00		635'000.00		648'746.55	
0222.3010.09 Erstattung von Lohn Personal					-13'397.85	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0222.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		9'500.00		1'434.65	
0222.3091.00	Personalwerbung					323.10	
0222.3099.01	Verbandsbeiträge	2'000.00		800.00		1'150.00	
0222.3102.00	Drucksachen, Publikationen	20'000.00		24'000.00		18'337.45	
0222.3103.00	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		260.10	
0222.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte			1'000.00		5'752.40	
0222.3130.01	Dienstleistungen Dritter	120'000.00		73'500.00		64'098.65	
0222.3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			500.00		753.60	
0222.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	25'000.00		5'000.00		20'901.10	
0222.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	900.00		900.00		676.40	
0222.3162.00	Raten Leasing Kopierer	5'000.00		5'000.00		3'917.35	
0222.3170.01	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00		593.60	
0222.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	138'910.00		119'000.00		114'950.00	
0222.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	41'830.00		36'070.00		40'520.00	
0222.3910.05	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	2'770.00		2'570.00		3'728.35	
0222.4210.02	Baubewilligungsgebühren		150'000.00		200'000.00	204'668.20	
0222.4260.00	Rückerstattungen Dritter		20'000.00		4'000.00	8'051.35	
0222.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		10'000.00		9'000.00	10'850.00	
0222.4612.04	Verwaltungsentschädigungen		5'000.00		5'000.00	5'000.00	
0222.4910.01	Interne Verrechnung Löhne		500.00		1'000.00	45.00	
0223	Informatik	565'070.00	565'070.00	536'720.00	536'720.00	575'178.34	575'178.34
0223.3010.00	Löhne	101'500.00		101'050.00		101'220.50	
0223.3010.09	Erstattung von Lohn Personal					-443.00	
0223.3099.01	Verbandsbeiträge	150.00		150.00		150.00	
0223.3101.03	Betriebs- und Verbrauchsmaterial IT	1'500.00		1'000.00		1'620.15	
0223.3103.00	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	250.00				516.88	
0223.3113.00	Anschaffung Hardware	27'500.00		31'100.00		32'052.30	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0223.3118.00	Anschaffung Software	38'300.00		25'000.00		16'760.35
0223.3130.01	Dienstleistungen Dritter			20'000.00		18'309.00
0223.3130.02	Telefon- und Internetgebühren	2'200.00		2'200.00		2'216.75
0223.3130.07	Dienstleistungen Informatik	109'500.00		102'000.00		82'157.10
0223.3130.08	Hard- und Softwaregebühren	133'680.00		120'130.00		135'853.06
0223.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	5'000.00				
0223.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500.00		2'500.00		2'500.00
0223.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					52'939.00
0223.3611.00	Entschädigungen an Kanton	121'000.00		111'510.00		110'636.25
0223.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	21'990.00		20'080.00		18'690.00
0223.4260.00	Rückerstattungen Dritter		30'850.00		29'350.00	28'540.90
0223.4612.10	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV		19'100.00		20'300.00	19'430.20
0223.4612.12	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV		40'460.00		46'080.00	50'520.00
0223.4910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV		280'090.00		273'120.00	306'811.49
0223.4910.05	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV		194'570.00		167'870.00	169'875.75
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges	713'900.00	277'730.00	685'010.00	287'790.00	649'628.85
	Nettoergebnis		436'170.00		397'220.00	380'398.55
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	507'910.00	254'630.00	464'110.00	250'400.00	488'730.50
0290.3010.00	Löhne	47'000.00		40'000.00		50'033.45
0290.3010.09	Erstattung von Lohn Personal					-1'051.90
0290.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			4'000.00		
0290.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	18'000.00		18'000.00		16'784.90
0290.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	6'200.00		7'950.00		5'722.10
0290.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		2'790.65
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	31'950.00		34'650.00		36'751.35
0290.3120.03	Heizkosten	42'800.00		63'200.00		55'257.15

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'000.00		
0290.3130.10	Reinigungen durch externe Firmen	48'000.00		48'000.00		46'599.00
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	5'400.00		7'300.00		7'404.40
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	145'900.00		87'450.00		114'417.75
0290.3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte	5'000.00		5'000.00		1'519.25
0290.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	1'000.00		750.00		1'833.10
0290.3170.01	Reisekosten und Spesen	150.00				165.30
0290.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					702.00
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	129'500.00		129'500.00		129'480.00
0290.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	800.00		800.00		784.50
0290.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	10'180.00		7'010.00		6'830.00
0290.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	7'300.00		7'500.00		6'917.50
0290.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	5'230.00				5'790.00
0290.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'500.00		5'000.00	7'860.00
0290.4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'550.00		8'550.00	4'872.10
0290.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		244'580.00		236'850.00	233'909.70
0291	Werkhof	131'370.00	14'600.00	146'490.00	14'090.00	100'264.35
0291.3010.00	Löhne	4'500.00		4'500.00		3'857.70
0291.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'469.40
0291.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte			2'000.00		
0291.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'300.00		5'150.00		14'880.85
0291.3120.03	Heizkosten	27'100.00		32'150.00		11'948.95
0291.3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00		
0291.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300.00		1'900.00		1'898.30
0291.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'500.00		15'500.00		1'475.50
0291.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	970.00		290.00		660.00
0291.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	67'200.00		80'500.00		64'073.65

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0291.4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'500.00		4'000.00		4'899.50
0291.4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'100.00		10'090.00		9'084.00
0292 Bossartschüür	74'620.00	8'500.00	74'410.00	23'300.00	60'634.00	8'605.00
0292.3010.00 Löhne	7'900.00		7'310.00		7'068.65	
0292.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'200.00		1'000.00		989.15	
0292.3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	500.00		500.00			
0292.3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'340.00		3'240.00		1'458.65	
0292.3120.03 Heizkosten	5'700.00		5'000.00		5'046.30	
0292.3130.01 Dienstleistungen Dritter	2'200.00		2'200.00			
0292.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter	7'500.00					
0292.3134.00 Sachversicherungsprämien	400.00		600.00		566.65	
0292.3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	43'500.00		51'500.00		43'417.40	
0292.3151.00 Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	1'950.00		750.00			
0292.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	930.00		810.00		700.00	
0292.3910.03 Interne Verrechnungen Bauamt	1'500.00		1'500.00		1'387.20	
0292.4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000.00		5'000.00		6'105.00
0292.4260.00 Rückerstattungen Dritter				15'800.00		
0292.4910.00 Int.Verrechnung v. Dienstleistungen		2'500.00		2'500.00		2'500.00
1 ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	2'560'090.00	755'840.00	2'375'080.00	732'840.00	2'171'402.34	702'780.20
Nettoergebnis		1'804'250.00		1'642'240.00		1'468'622.14
11 Öffentliche Sicherheit	694'820.00	270'000.00	626'800.00	270'000.00	628'408.90	198'589.50
Nettoergebnis		424'820.00		356'800.00		429'819.40
111 Polizei	641'120.00	140'000.00	564'500.00	140'000.00	575'397.20	126'669.50
Nettoergebnis		501'120.00		424'500.00		448'727.70

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1110 Polizei	641'120.00	140'000.00	564'500.00	140'000.00	575'397.20	126'669.50
1110.3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	20'000.00					
1110.3130.01 Dienstleistungen Dritter	22'520.00		22'500.00		23'747.20	
1110.3612.00 Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	598'600.00		542'000.00		551'650.00	
1110.4270.01 Verkehrsbussen		140'000.00		140'000.00		126'669.50
112 Verkehrssicherheit	53'700.00	130'000.00	62'300.00	130'000.00	53'011.70	71'920.00
Nettoergebnis	76'300.00		67'700.00		18'908.30	
1120 Verkehrssicherheit	53'700.00	130'000.00	62'300.00	130'000.00	53'011.70	71'920.00
1120.3130.01 Dienstleistungen Dritter	53'200.00		61'800.00		51'500.00	
1120.3130.02 Telefon- und Internetgebühren	300.00		300.00			
1120.3130.08 Hard- und Softwaregebühren					1'460.20	
1120.3170.01 Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		51.50	
1120.4270.00 Bussen		50'000.00		50'000.00		
1120.4270.02 Parkbussen		80'000.00		80'000.00		71'920.00
14 Allgemeines Rechtswesen	1'215'920.00	207'340.00	1'020'100.00	187'340.00	914'376.94	231'613.65
Nettoergebnis		1'008'580.00		832'760.00		682'763.29
140 Allgemeines Rechtswesen	1'215'920.00	207'340.00	1'020'100.00	187'340.00	914'376.94	231'613.65
Nettoergebnis		1'008'580.00		832'760.00		682'763.29
1400 Allgemeines Rechtswesen	880'900.00	67'340.00	738'100.00	57'340.00	584'502.85	74'953.70
1400.3000.01 Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	1'500.00		1'500.00		1'750.00	
1400.3102.00 Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		3'548.45	
1400.3130.01 Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00			

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400.3170.01	600.00		600.00		499.60	
1400.3181.00					230.00	
1400.3612.04	845'000.00		710'000.00		554'075.00	
1400.3612.05	28'300.00		20'500.00		24'399.80	
1400.4210.03		60'000.00		50'000.00		67'950.00
1400.4240.00		7'340.00		7'340.00		7'003.70
1401	335'020.00	140'000.00	282'000.00	130'000.00	329'874.09	156'659.95
1401.3010.00	161'000.00		137'000.00		141'386.70	
1401.3010.09					-3'656.85	
1401.3090.00	7'900.00		500.00		8'540.00	
1401.3099.01	400.00		270.00		300.00	
1401.3102.00	5'000.00		4'000.00		5'053.45	
1401.3110.00	160.00		160.00		280.00	
1401.3130.01	96'000.00		83'000.00		110'413.95	
1401.3162.00	6'000.00		6'000.00		7'645.80	
1401.3170.01	100.00		100.00		66.20	
1401.3181.00					20.79	
1401.3910.02	34'880.00		28'110.00		26'110.00	
1401.3910.04	15'680.00		15'460.00		17'370.00	
1401.3910.05	7'900.00		7'400.00		16'344.05	
1401.4210.01		140'000.00		125'000.00		155'971.95
1401.4611.00				5'000.00		688.00
15	473'660.00	258'500.00	537'040.00	253'500.00	466'042.75	256'650.80
		215'160.00		283'540.00		209'391.95
150	473'660.00	258'500.00	537'040.00	253'500.00	466'042.75	256'650.80

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis		215'160.00		283'540.00		209'391.95
1500 Feuerwehr	473'660.00	258'500.00	537'040.00	253'500.00	466'042.75	256'650.80
1500.3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		3'000.00		4'376.10	
1500.3181.09 Eingang abgeschriebener Forderungen	-1'000.00		-1'000.00		-355.50	
1500.3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	23'800.00		33'880.00		33'870.00	
1500.3612.00 Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	362'000.00		415'300.00		342'292.15	
1500.3612.07 Hydrantenentschädigung	85'860.00		85'860.00		85'860.00	
1500.4200.00 Ersatzabgaben		255'000.00		250'000.00		253'150.80
1500.4260.00 Rückerstattungen Dritter		3'500.00		3'500.00		3'500.00
16 Verteidigung	175'690.00	20'000.00	191'140.00	22'000.00	162'573.75	15'926.25
Nettoergebnis		155'690.00		169'140.00		146'647.50
161 Militärische Verteidigung	7'300.00		7'300.00		6'730.85	
Nettoergebnis		7'300.00		7'300.00		6'730.85
1610 Militärische Verteidigung	7'300.00		7'300.00		6'730.85	
1610.3134.00 Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		392.70	
1610.3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	600.00		600.00			
1610.3612.00 Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	6'300.00		6'300.00		6'338.15	
162 Zivile Verteidigung	168'390.00	20'000.00	183'840.00	22'000.00	155'842.90	15'926.25
Nettoergebnis		148'390.00		161'840.00		139'916.65
1620 Zivilschutz	168'390.00	20'000.00	183'840.00	22'000.00	155'842.90	15'926.25
1620.3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	750.00		1'000.00		161.55	
1620.3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	13'240.00		13'240.00		13'230.00	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620.3612.00 Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	154'400.00		169'600.00		142'451.35	
1620.4631.00 Beiträge vom Kanton		20'000.00		22'000.00		15'926.25
2 BILDUNG	18'045'920.00	8'436'485.00	18'129'490.00	8'130'405.00	17'264'444.63	7'838'332.82
Nettoergebnis		9'609'435.00		9'999'085.00		9'426'111.81
21 Obligatorische Schule	11'665'215.00	3'293'040.00	11'951'940.00	3'147'615.00	11'199'522.63	3'028'927.82
Nettoergebnis		8'372'175.00		8'804'325.00		8'170'594.81
211 Eingangsstufe	656'475.00	4'120.00	646'460.00	1'000.00	580'352.80	
Nettoergebnis		652'355.00		645'460.00		580'352.80
2110 Kindergarten	656'475.00	4'120.00	646'460.00	1'000.00	580'352.80	
2110.3010.00 Löhne	9'000.00		9'500.00		8'218.40	
2110.3020.01 Schulämter	3'400.00		3'400.00			
2110.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'100.00		1'600.00		500.00	
2110.3099.20 Übriger Personalaufwand SH Dorf	800.00		800.00		324.85	
2110.3099.21 Übriger Personalaufwand SH Dohlenzelg	1'200.00		1'200.00		1'431.35	
2110.3099.22 Übriger Personalaufwand SH Rütönen	1'200.00		1'200.00		398.35	
2110.3101.01 Betriebsstoffe	1'000.00		1'000.00		950.10	
2110.3104.20 Lehrmittel SH Dorf	5'720.00		5'370.00		4'973.55	
2110.3104.21 Lehrmittel SH Dohlenzelg	9'465.00		8'440.00		9'924.05	
2110.3104.22 Lehrmittel SH Rütönen	8'580.00		8'055.00		8'389.20	
2110.3110.01 Anschaffung Schulmobiliar	500.00		1'500.00		5'951.15	
2110.3130.01 Dienstleistungen Dritter	25'200.00		22'000.00		25'134.00	
2110.3134.00 Sachversicherungsprämien	750.00		760.00		760.25	
2110.3137.00 Steuern und Abgaben	150.00		150.00		340.00	
2110.3150.01 Unterhalt Schulmobiliar	1'000.00		920.00		242.90	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2110.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	1'000.00		2'500.00		479.20	
2110.3170.01	Reisekosten und Spesen	10'000.00		10'000.00		10'331.00	
2110.3170.06	Schulveranstaltungen	2'400.00		2'400.00		4'033.10	
2110.3171.20	Exkursionen, Schulreisen SH Dorf	3'000.00		3'105.00		525.00	
2110.3171.21	Exkursionen, Schulreisen SH Dohlenzelg	4'500.00		4'140.00		908.75	
2110.3171.22	Exkursionen, Schulreisen SH Rüteneu	4'000.00		4'140.00		1'269.90	
2110.3631.01	Besoldungsanteile an Kanton	560'000.00		552'850.00		494'457.70	
2110.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	1'510.00		1'430.00		810.00	
2110.4612.05	Betriebskosten auswärtige Schüler		4'120.00				
2110.4631.00	Beiträge vom Kanton				1'000.00		
212	Primarstufe	2'482'620.00	27'120.00	2'508'450.00	23'350.00	2'336'012.90	33'089.15
	Nettoergebnis		2'455'500.00		2'485'100.00		2'302'923.75
2120	Primarstufe	2'482'620.00	27'120.00	2'508'450.00	23'350.00	2'336'012.90	33'089.15
2120.3010.00	Löhne	5'000.00		4'000.00		6'321.20	
2120.3010.09	Erstattung von Lohn Personal					3'192.75	
2120.3020.00	Löhne der Lehrkräfte	20'000.00		25'000.00		8'717.65	
2120.3020.01	Schulämter	43'250.00		37'400.00		24'185.00	
2120.3020.02	Löhne Aufgabenhilfe	50'000.00		45'000.00		56'669.75	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'900.00		5'200.00		5'774.00	
2120.3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00			
2120.3099.20	Übriger Personalaufwand SH Dorf	3'000.00		2'800.00		3'098.15	
2120.3099.21	Übriger Personalaufwand SH Dohlenzelg	4'300.00		4'800.00		4'351.50	
2120.3099.22	Übriger Personalaufwand SH Rüteneu	3'200.00		2'800.00		3'181.95	
2120.3101.20	Verbrauchsmaterial SH Dorf	25'400.00					
2120.3101.21	Verbrauchsmaterial SH Dohlenzelg	44'300.00					
2120.3101.22	Verbrauchsmaterial SH Rüteneu	25'200.00					

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3104.03 Lehrmittel Schulsport						1'703.50
2120.3104.04 Lehrmittel Logopädie	2'000.00		2'000.00			1'941.80
2120.3104.07 Lehrmittel Aufgabenhilfe	250.00		250.00			
2120.3104.20 Lehrmittel SH Dorf	27'200.00		63'040.00			52'657.35
2120.3104.21 Lehrmittel SH Dohlenzelg	47'400.00		107'180.00			82'168.96
2120.3104.22 Lehrmittel SH Rüteneu	27'000.00		62'780.00			47'808.00
2120.3104.30 Lehrmittel SHP SH Dorf	2'300.00		2'400.00			2'328.95
2120.3104.31 Lehrmittel SHP SH Dohlenzelg	2'700.00		4'000.00			2'718.25
2120.3104.32 Lehrmittel SHP SH Rüteneu	2'300.00		2'400.00			1'471.40
2120.3110.20 Anschaffungen Schulmobiliar SH Dorf	7'100.00		4'700.00			14'700.26
2120.3110.21 Anschaffungen Schulmobiliar SH Dohlenzelg	3'000.00		5'140.00			1'210.60
2120.3110.22 Anschaffungen Schulmobiliar SH Rüteneu	9'420.00		3'000.00			8'379.40
2120.3111.02 Anschaffungen Turngeräte	11'400.00		3'000.00			881.00
2120.3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200.00		500.00			120.00
2120.3130.01 Dienstleistungen Dritter	15'000.00		20'000.00			5'123.75
2120.3150.20 Unterhalt Schulmobiliar SH Dorf	5'000.00		4'000.00			1'485.10
2120.3150.21 Unterhalt Schulmobiliar SH Dohlenzelg	3'000.00		3'000.00			2'753.00
2120.3150.22 Unterhalt Schulmobiliar SH Rüteneu	4'000.00		3'000.00			3'746.90
2120.3151.04 Unterhalt Turngeräte	10'000.00		10'000.00			13'622.85
2120.3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	20'000.00		19'200.00			20'263.10
2120.3170.01 Reisekosten und Spesen	500.00		1'000.00			102.20
2120.3170.06 Schulveranstaltungen	23'000.00		20'800.00			25'927.00
2120.3170.11 Fahrtkosten auswärtige Schüler	5'000.00		1'000.00			2'649.00
2120.3171.20 Exkursionen, Schulreisen SH Dorf	18'000.00		16'000.00			13'441.13
2120.3171.21 Exkursionen, Schulreisen SH Dohlenzelg	23'000.00		28'540.00			12'736.40
2120.3171.22 Exkursionen, Schulreisen SH Rüteneu	18'000.00		16'000.00			11'935.75
2120.3612.00 Entschädigungen an Gemeinden/Verbände			15'000.00			27'000.00
2120.3631.01 Besoldungsanteile an Kanton	1'934'000.00		1'933'670.00			1'835'145.30

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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	13'800.00		12'350.00		9'500.00
2120.3910.07	Interne Verrechnung Verwaltungsentschäd.	10'000.00		10'000.00		10'000.00
2120.4231.00	Elternbeiträge Aufgabenhilfe		18'000.00		16'000.00	17'550.00
2120.4260.00	Rückerstattungen Dritter					80.00
2120.4612.05	Betriebskosten auswärtige Schüler		4'120.00		4'350.00	7'417.95
2120.4631.00	Beiträge vom Kanton		5'000.00		3'000.00	8'041.20
213	Oberstufe	1'818'070.00	982'650.00	1'921'360.00	1'037'700.00	1'856'440.59
	Nettoergebnis		835'420.00		883'660.00	916'391.45
2130	Oberstufe	1'818'070.00	982'650.00	1'921'360.00	1'037'700.00	1'856'440.59
2130.3020.01	Schulämter	51'100.00		49'300.00		35'785.00
2130.3090.04	Aus- und Weiterbildung SeReal	3'900.00		3'000.00		1'200.00
2130.3090.05	Aus- und Weiterbildung Bez.	3'500.00		2'400.00		2'570.00
2130.3099.04	Übriger Personalaufwand SeReal	5'600.00		6'000.00		4'616.75
2130.3099.05	Übriger Personalaufwand Bez.	4'800.00		4'800.00		7'408.75
2130.3101.31	Verbrauchsmaterial SeReal	33'500.00				
2130.3101.32	Verbrauchsmaterial Bez	35'200.00				
2130.3104.01	Lehrmittel SeReal	114'600.00		184'625.00		156'472.44
2130.3104.02	Lehrmittel Bezirksschule	120'100.00		188'750.00		131'697.60
2130.3104.05	Lehrmittel Schule Heilpädagogik	3'000.00		2'500.00		2'138.45
2130.3110.02	Anschaffung Schulmobiliar SeReal	44'200.00		75'000.00		4'553.15
2130.3110.03	Anschaffung Schulmobiliar Bez.	11'500.00		12'000.00		12'488.40
2130.3111.02	Anschaffungen Turngeräte	9'500.00		7'000.00		9'992.90
2130.3150.02	Unterhalt Schulmobiliar Sereal	13'000.00		11'000.00		5'008.65
2130.3150.03	Unterhalt Schulmobiliar Bez.	11'200.00		10'000.00		8'437.55

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130.3151.04	Unterhalt Turngeräte	8'500.00		8'500.00		7'605.05
2130.3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		2'000.00		687.90
2130.3170.11	Fahrtkosten auswärtige Schüler	8'000.00		4'000.00		2'101.00
2130.3170.14	Schulveranstaltungen SeReal	15'500.00		15'000.00		13'204.60
2130.3170.15	Schulveranstaltungen Bez.	13'500.00		12'000.00		10'573.60
2130.3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Lager Real/Sek	45'000.00		40'275.00		23'995.85
2130.3171.02	Exkursionen, Schulreisen, Lager Bez.	41'000.00		43'210.00		40'239.40
2130.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	100'000.00		50'000.00		62'739.45
2130.3631.01	Besoldungsanteile an Kanton	1'092'700.00		1'162'100.00		1'286'944.10
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	6'230.00		5'460.00		3'540.00
2130.3910.07	Interne Verrechnung Verwaltungsentschäd.	10'000.00		10'000.00		10'000.00
2130.4231.05	Elternbeiträge div.					-1'560.00
2130.4612.05	Betriebskosten auswärtige Schüler		977'650.00		1'032'700.00	915'133.25
2130.4631.00	Beiträge vom Kanton		5'000.00		5'000.00	2'818.20
214	Musikschule	1'551'660.00	1'067'080.00	1'481'540.00	988'270.00	1'370'842.34
	Nettoergebnis		484'580.00		493'270.00	423'553.27
2140	Musikschulen	484'580.00		493'270.00		423'553.27
2140.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	478'580.00		487'270.00		419'094.12
2140.3637.00	Beiträge an private Haushalte	6'000.00		6'000.00		4'459.15
2146	Regionale Musikschule	1'067'080.00	1'067'080.00	988'270.00	988'270.00	947'289.07
2146.3010.00	Löhne	38'000.00		37'800.00		37'772.15
2146.3020.00	Löhne der Lehrkräfte	795'000.00		733'800.00		712'503.00
2146.3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrkräfte	-5'000.00		-5'000.00		-4'621.60

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2146.3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	48'000.00		42'000.00		43'078.90	
2146.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00		406.60	
2146.3091.00 Personalwerbung	1'100.00		1'100.00		586.95	
2146.3099.00 Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		914.45	
2146.3100.00 Büromaterial	200.00		200.00		214.75	
2146.3104.00 Lehrmittel	2'400.00		2'400.00		2'399.00	
2146.3111.03 Anschaffungen Instrumente	6'000.00		16'500.00		13'101.57	
2146.3130.01 Dienstleistungen Dritter	1'030.00		1'030.00		1'397.55	
2146.3130.04 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'400.00		2'400.00		2'260.00	
2146.3151.00 Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	8'300.00		10'550.00		9'884.90	
2146.3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	4'480.00		4'480.00		2'720.00	
2146.3161.00 Mieten, Benützungsgebühren Anlagen					690.00	
2146.3170.06 Schulveranstaltungen	10'000.00		2'000.00		760.85	
2146.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	105'000.00		88'840.00		77'550.00	
2146.3910.04 Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
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		327'500.00		275'000.00		281'822.95
2146.4612.00 Entschädigungen von Gemeinden		739'580.00		713'270.00		665'466.12
217 Schulliegenschaften	3'353'980.00	1'041'770.00	3'425'020.00	931'345.00	3'305'139.10	1'000'631.25
Nettoergebnis		2'312'210.00		2'493'675.00		2'304'507.85
2170 Kindergärten	309'000.00	3'800.00	279'140.00	3'800.00	259'059.45	10'610.95
2170.3010.00 Löhne	99'480.00		86'430.00		84'406.45	
2170.3010.09 Erstattung von Lohn Personal					-1'051.85	
2170.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	750.00		750.00		410.00	
2170.3099.01 Verbandsbeiträge	100.00		100.00		95.00	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	11'200.00		10'000.00		7'512.30	
2170.3110.00 Anschaffung Büromöbel/-geräte	6'100.00		2'000.00		3'919.55	
2170.3112.00 Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	1'000.00		1'000.00		498.15	
2170.3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'610.00		12'660.00		14'090.30	
2170.3120.03 Heizkosten	13'000.00		18'800.00		16'724.40	
2170.3130.01 Dienstleistungen Dritter	4'400.00		4'400.00		3'986.55	
2170.3130.02 Telefon- und Internetgebühren	1'400.00		400.00		363.70	
2170.3130.10 Reinigungen durch externe Firmen	10'840.00		10'840.00		1'240.45	
2170.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter	1'000.00				1'665.30	
2170.3134.00 Sachversicherungsprämien	1'950.00		1'650.00		1'612.15	
2170.3143.00 Unterhalt Tiefbauten			14'000.00		6'746.60	
2170.3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	61'300.00		41'200.00		51'599.30	
2170.3144.05 Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle	2'000.00		5'000.00		4'378.60	
2170.3150.00 Unterhalt Büromöbel/-geräte	3'000.00		4'500.00		1'073.45	
2170.3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	20'500.00		18'000.00		20'496.00	
2170.3161.00 Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	500.00		1'000.00			
2170.3170.01 Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
2170.3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	16'890.00		8'620.00		8'590.00	
2170.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	19'230.00		13'540.00		12'830.00	
2170.3910.03 Interne Verrechnungen Bauamt	21'650.00		24'150.00		17'873.05	
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		8'810.95
2171 Schulanlagen Dorf	648'510.00	101'450.00	630'350.00	80'625.00	660'122.50	99'678.40
2171.3010.00 Löhne	158'000.00		126'700.00		122'249.50	
2171.3010.09 Erstattung von Lohn Personal					-4'673.60	
2171.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		-5'283.35	
2171.3091.00 Personalwerbung					261.55	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3099.01	Verbandsbeiträge	100.00		100.00		95.00
2171.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	17'200.00		16'000.00		13'456.80
2171.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	3'000.00		4'850.00		4'534.80
2171.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	3'800.00		5'750.00		1'495.10
2171.3112.00	Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	750.00		750.00		
2171.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	28'170.00		34'770.00		36'811.15
2171.3120.03	Heizkosten	60'500.00		90'900.00		65'905.85
2171.3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'400.00		6'400.00		5'315.40
2171.3130.02	Telefon- und Internetgebühren	900.00		900.00		714.40
2171.3130.10	Reinigungen durch externe Firmen	11'850.00		11'850.00		10'611.35
2171.3134.00	Sachversicherungsprämien	5'900.00		8'200.00		8'122.80
2171.3143.00	Unterhalt Tiefbauten			7'000.00		
2171.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	177'320.00		146'050.00		221'404.35
2171.3144.05	Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle	5'000.00		5'000.00		7'533.00
2171.3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte	1'500.00		1'000.00		266.25
2171.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	1'500.00		1'000.00		235.75
2171.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00		600.00		
2171.3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	1'000.00		1'000.00		600.00
2171.3170.01	Reisekosten und Spesen	150.00		150.00		126.00
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
2171.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	31'770.00		23'150.00		21'260.00
2171.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	20'200.00		8'700.00		19'280.40
2171.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	5'000.00		5'000.00		5'790.00
2171.4260.00	Rückerstattungen Dritter		10'500.00		2'000.00	27'537.85
2171.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		21'000.00		21'000.00	13'979.90
2171.4612.06	Anlagekosten auswärtige Schüler		650.00		625.00	1'160.65
2171.4910.00	Int.Verrechnung v. Dienstleistungen		57'000.00		57'000.00	57'000.00

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.4920.00 Int. Verrechnungen Miete		12'300.00				
2172 Schulanlage Dohlenzelg	313'710.00	55'850.00	336'850.00	56'300.00	313'260.15	58'870.30
2172.3010.00 Löhne	132'600.00		128'450.00		126'268.55	
2172.3010.09 Erstattung von Lohn Personal					-4'212.90	
2172.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		475.00	
2172.3099.01 Verbandsbeiträge	100.00		100.00		95.00	
2172.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	11'400.00		11'400.00		10'179.05	
2172.3110.00 Anschaffung Büromöbel/-geräte	1'000.00		1'000.00		40.00	
2172.3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'500.00		2'000.00		1'517.95	
2172.3112.00 Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	500.00		500.00		145.35	
2172.3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	19'280.00		21'720.00		24'559.80	
2172.3120.03 Heizkosten	46'000.00		66'500.00		57'569.55	
2172.3130.01 Dienstleistungen Dritter	4'400.00		4'400.00		3'986.55	
2172.3130.10 Reinigungen durch externe Firmen	5'800.00		5'800.00		5'107.30	
2172.3134.00 Sachversicherungsprämien	3'200.00		4'200.00		4'118.00	
2172.3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000.00		19'000.00		18'507.35	
2172.3144.05 Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle	3'000.00		5'000.00		1'398.80	
2172.3150.00 Unterhalt Büromöbel/-geräte	1'500.00		1'500.00			
2172.3151.00 Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	1'500.00		1'500.00		1'093.60	
2172.3161.00 Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	1'000.00		1'500.00		571.85	
2172.3170.01 Reisekosten und Spesen	350.00		350.00		572.20	
2172.3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10'900.00		10'900.00		10'900.00	
2172.3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15'520.00		15'520.00		15'520.00	
2172.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	26'160.00		23'610.00		21'920.00	
2172.3910.03 Interne Verrechnungen Bauamt	7'500.00		6'400.00		7'137.15	
2172.3910.04 Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	5'000.00		5'000.00		5'790.00	
2172.4260.00 Rückerstattungen Dritter		2'000.00		2'500.00		5'236.45

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	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		4'200.00		4'200.00		3'500.00
2172.4612.06 Anlagekosten auswärtige Schüler		650.00		600.00		1'133.85
2172.4910.00 Int.Verrechnung v. Dienstleistungen		34'000.00		34'000.00		34'000.00
2173 Bezirksschulhaus	831'640.00	478'620.00	872'570.00	421'570.00	859'138.35	431'496.55
2173.3010.00 Löhne	187'950.00		186'250.00		175'868.05	
2173.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		160.00	
2173.3099.01 Verbandsbeiträge	100.00		100.00		95.00	
2173.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'000.00		13'500.00		14'450.85	
2173.3110.00 Anschaffung Büromöbel/-geräte	1'000.00		1'000.00			
2173.3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		1'737.35	
2173.3112.00 Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	750.00		750.00		649.60	
2173.3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	43'000.00		52'760.00		56'872.60	
2173.3120.03 Heizkosten	36'700.00		56'800.00		45'935.00	
2173.3130.01 Dienstleistungen Dritter	5'400.00		5'400.00		5'086.55	
2173.3130.02 Telefon- und Internetgebühren	600.00		580.00		620.65	
2173.3130.10 Reinigungen durch externe Firmen	9'800.00		9'100.00		9'736.05	
2173.3134.00 Sachversicherungsprämien	6'900.00		9'300.00		9'208.35	
2173.3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	65'060.00		78'600.00		86'201.75	
2173.3144.03 Unterhalt Hochbauten, Schulleitung, Singsaal, Bibliothek	16'800.00		15'750.00		11'123.65	
2173.3144.05 Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle	5'000.00		5'000.00		12'891.70	
2173.3150.00 Unterhalt Büromöbel/-geräte	1'500.00		1'500.00		75.40	
2173.3151.00 Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	1'000.00		2'500.00		729.00	
2173.3170.01 Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
2173.3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	373'250.00		373'250.00		373'258.80	
2173.3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'250.00		13'250.00		13'260.00	
2173.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	34'330.00		34'030.00		28'090.00	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2173.3910.03	7'650.00		5'550.00		7'298.00	
2173.3910.04	5'000.00		5'000.00		5'790.00	
2173.4260.00		3'000.00		2'000.00		15'308.45
2173.4472.00		19'400.00		18'400.00		19'695.05
2173.4612.06		407'050.00		352'000.00		347'323.05
2173.4910.00		13'500.00		13'500.00		13'500.00
2173.4920.00		35'670.00		35'670.00		35'670.00
2174	1'023'600.00	386'200.00	1'042'260.00	356'200.00	1'031'518.05	387'826.10
2174.3010.00	227'900.00		204'250.00		194'865.85	
2174.3010.09					-170.70	
2174.3090.00	500.00		2'200.00		2'437.50	
2174.3099.01	450.00		450.00			
2174.3101.00	20'000.00		20'000.00		17'470.15	
2174.3110.00	2'000.00		2'000.00		3'158.00	
2174.3111.00	2'000.00		2'000.00		2'487.95	
2174.3112.00	750.00		750.00		98.40	
2174.3120.00	47'120.00		43'320.00		60'144.55	
2174.3120.03	76'000.00		107'000.00		95'245.15	
2174.3130.01	5'400.00		5'400.00		5'315.50	
2174.3130.02	550.00		800.00		347.45	
2174.3130.10	13'600.00		13'600.00		13'193.25	
2174.3134.00	11'700.00		16'200.00		16'003.35	
2174.3137.00			200.00		132.00	
2174.3144.00	80'830.00		95'130.00		83'567.55	
2174.3144.05	5'000.00		5'000.00		24'108.05	
2174.3150.00	3'000.00		3'000.00			
2174.3151.00	3'150.00		9'650.00		1'297.20	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2174.3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	1'500.00		1'500.00		398.50	
2174.3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
2174.3300.30	Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten VV	27'780.00		27'780.00		27'780.00	
2174.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	429'450.00		429'460.00		429'460.00	
2174.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'600.00		4'600.00		4'580.00	
2174.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	41'420.00		33'220.00		30'680.00	
2174.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	13'800.00		9'650.00		13'128.35	
2174.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	5'000.00		5'000.00		5'790.00	
2174.4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'000.00		4'000.00	38'047.25	
2174.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		17'000.00		13'000.00	18'390.00	
2174.4612.06	Anlagekosten auswärtige Schüler		302'000.00		276'000.00	268'188.85	
2174.4910.00	Int.Verrechnung v. Dienstleistungen		63'200.00		63'200.00	63'200.00	
2175	Schulanlage Rüteneu	227'520.00	15'850.00	263'850.00	12'850.00	182'040.60	12'148.95
2175.3010.00	Löhne	65'550.00		69'550.00		63'927.00	
2175.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'250.00		2'300.00		800.00	
2175.3099.01	Verbandsbeiträge	100.00		100.00			
2175.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'000.00		8'000.00		6'819.15	
2175.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	2'000.00		2'000.00		1'122.90	
2175.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'500.00		2'500.00		2'447.30	
2175.3112.00	Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	500.00		500.00		178.40	
2175.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'820.00		7'940.00		8'135.80	
2175.3120.03	Heizkosten	31'700.00		30'450.00		34'799.40	
2175.3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'900.00		5'400.00		3'986.55	
2175.3130.02	Telefon- und Internetgebühren	350.00		350.00		324.00	
2175.3130.10	Reinigungen durch externe Firmen	6'150.00		6'150.00		4'187.65	
2175.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	10'000.00					
2175.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'900.00		2'100.00		1'962.05	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2175.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	44'950.00		72'500.00		33'577.35
2175.3144.05	Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle	2'000.00		2'000.00		126.35
2175.3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte	2'000.00		2'000.00		
2175.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	2'000.00		2'000.00		1'006.80
2175.3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	650.00		650.00		
2175.3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		60.60
2175.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'710.00		8'750.00		640.00
2175.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	12'490.00		11'810.00		6'520.00
2175.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	5'900.00		21'700.00		5'629.30
2175.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	5'000.00		5'000.00		5'790.00
2175.4260.00	Rückerstattungen Dritter		15'500.00		12'500.00	11'507.30
2175.4612.06	Anlagekosten auswärtige Schüler		350.00		350.00	641.65
219	Obligatorische Schule, übriges	1'802'410.00	170'300.00	1'969'110.00	165'950.00	1'750'734.90
	Nettoergebnis		1'632'110.00		1'803'160.00	1'619'208.00
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	737'380.00	40'000.00	670'220.00	41'200.00	619'557.30
2190.3010.00	Löhne	332'500.00		294'000.00		278'765.95
2190.3010.09	Erstattung von Lohn Personal					-16'349.75
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		4'569.80
2190.3091.00	Personalwerbung	1'500.00		2'000.00		1'565.45
2190.3099.00	Übriger Personalaufwand	13'000.00		8'000.00		10'022.00
2190.3099.01	Verbandsbeiträge	3'190.00		3'090.00		2'105.00
2190.3100.00	Büromaterial	4'000.00		2'000.00		4'068.55
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		3'840.00		3'936.00
2190.3103.00	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		58.90
2190.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	750.00		750.00		
2190.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2190.3130.03	Portokosten	1'000.00		1'000.00	422.60		
2190.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	5'000.00		5'000.00	4'131.90		
2190.3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte	500.00		750.00	341.95		
2190.3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00	376.75		
2190.3631.01	Besoldungsanteile an Kanton	291'200.00		282'700.00	274'062.20		
2190.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	72'040.00		59'390.00	51'480.00		
2190.4260.00	Rückerstattungen Dritter					814.15	
2190.4632.01	Besoldungsanteile von Gemeinden		40'000.00		41'200.00	44'278.00	
2191	Volksschule, sonstiges	143'190.00	3'000.00	148'230.00	3'000.00	191'983.35	2'000.00
2191.3010.00	Löhne	7'500.00		7'500.00	2'000.00		
2191.3010.05	Löhne Dolmetscher	1'500.00		1'500.00	1'026.00		
2191.3130.01	Dienstleistungen Dritter	8'550.00		8'550.00	8'412.95		
2191.3130.02	Telefon- und Internetgebühren	30'500.00		30'500.00	20'308.80		
2191.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	2'500.00		2'500.00			
2191.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'550.00		3'550.00	3'540.65		
2191.3137.00	Steuern und Abgaben	5'200.00		4'900.00	5'239.70		
2191.3162.00	Raten Leasing Kopierer	53'000.00		54'400.00	141'849.20		
2191.3170.03	Examenessen	10'000.00		10'000.00	9'306.05		
2191.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	19'990.00		24'000.00			
2191.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	900.00		830.00	300.00		
2191.4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		3'000.00		3'000.00	2'000.00	
2192	Jugendfest			60'700.00	5'000.00		
2192.3010.00	Löhne			7'500.00			
2192.3102.00	Drucksachen, Publikationen			2'000.00			
2192.3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			10'000.00			
2192.3130.01	Dienstleistungen Dritter			4'500.00			

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192.3137.00 Steuern und Abgaben			200.00			
2192.3161.00 Mieten, Benützungsgebühren Anlagen			10'000.00			
2192.3170.01 Reisekosten und Spesen			6'500.00			
2192.3170.06 Schulveranstaltungen			15'000.00			
2192.3910.03 Interne Verrechnungen Bauamt			5'000.00			
2192.4612.00 Entschädigungen von Gemeinden				5'000.00		
2193 Schulinformatik	653'950.00	111'250.00	858'350.00	103'750.00	729'259.95	73'250.00
2193.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00			
2193.3101.03 Betriebs- und Verbrauchsmaterial IT	8'000.00		8'000.00		2'412.00	
2193.3113.00 Anschaffung Hardware	45'000.00		49'800.00		37'844.15	
2193.3118.00 Anschaffung Software	2'000.00		10'000.00			
2193.3130.07 Dienstleistungen Informatik	100'200.00		94'000.00		91'085.55	
2193.3130.14 Dienstleistungen Dritter, UKV Schule	40'000.00		38'000.00		15'388.30	
2193.3134.00 Sachversicherungsprämien	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
2193.3153.00 Unterhalt Informatik (Hardware)	20'300.00		80'000.00		13'376.85	
2193.3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	117'790.00		115'510.00		93'042.85	
2193.3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	198'160.00		342'540.00		355'625.10	
2193.3631.00 Beiträge an Kanton	117'000.00		115'000.00		117'985.15	
2193.4250.00 Verkäufe		7'000.00		7'000.00		8'300.00
2193.4260.00 Rückerstattungen Dritter						500.00
2193.4612.00 Entschädigungen von Gemeinden		31'750.00		31'750.00		24'450.00
2193.4910.04 Int. Verrechnungen Basis-DL EDV		72'500.00		65'000.00		40'000.00
2194 Schulsozialdienst SSA	267'890.00	16'050.00	231'610.00	13'000.00	209'934.30	11'184.75
2194.3010.00 Löhne	168'000.00					
2194.3010.01 Löhne Schulsozialarbeit			153'250.00		144'245.75	
2194.3010.09 Erstattung von Lohn Personal					-3'256.00	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2194.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'240.00		8'800.00		8'060.00	
2194.3099.01	Verbandsbeiträge	750.00		750.00		600.00	
2194.3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		1'265.10	
2194.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		800.00		812.30	
2194.3104.00	Lehrmittel	2'000.00		2'000.00		1'864.80	
2194.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	1'000.00		500.00		946.45	
2194.3118.00	Anschaffung Software	2'000.00		2'500.00		1'895.95	
2194.3130.01	Dienstleistungen Dritter	20'900.00		13'550.00		10'523.00	
2194.3130.02	Telefon- und Internetgebühren	1'500.00		2'000.00		874.40	
2194.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	1'000.00		500.00		156.50	
2194.3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte					306.05	
2194.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	35'000.00		30'460.00		26'640.00	
2194.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
2194.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden				2'000.00	2'530.00	
2194.4612.01	Interne Verrechnungen Löhne mit SF		16'050.00		11'000.00	8'654.75	
22	Sonderschulen	5'572'205.00	5'135'945.00	5'399'050.00	4'982'790.00	5'244'260.00	4'809'405.00
	Nettoergebnis		436'260.00		416'260.00		434'855.00
220	Sonderschulen	5'572'205.00	5'135'945.00	5'399'050.00	4'982'790.00	5'244'260.00	4'809'405.00
	Nettoergebnis		436'260.00		416'260.00		434'855.00
2200	Sonderschulen	476'260.00	40'000.00	441'260.00	25'000.00	473'892.40	39'037.40
2200.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					4'815.00	
2200.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	144'260.00		144'260.00		144'250.00	
2200.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	82'000.00		82'000.00		81'220.00	
2200.3614.00	Schulgelder an Sonderschulen	250'000.00		215'000.00		243'607.40	
2200.4260.00	Rückerstattungen Dritter		40'000.00		25'000.00	39'037.40	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2201 Heilpädagogische Schule [Gemeindebetrieb]	5'095'945.00	5'095'945.00	4'957'790.00	4'957'790.00	4'770'367.60	4'770'367.60
2201.3010.02 Löhne Betriebspersonal HPS	109'000.00		116'500.00		104'121.40	
2201.3010.03 Löhne Verwaltung HPS	93'250.00		58'000.00		54'057.90	
2201.3010.04 Löhne Ökonomie/Hausdienst HPS	24'000.00		23'200.00		23'383.55	
2201.3010.05 Löhne Dolmetscher	1'000.00		1'000.00			
2201.3020.08 Löhne Therapie	6'000.00		85'200.00		54'636.30	
2201.3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrkräfte	-15'000.00		-5'000.00		-44'054.75	
2201.3020.10 Löhne Betreuung HPS	1'027'750.00		777'750.00		923'671.35	
2201.3020.11 Löhne Praktika	80'000.00		155'000.00		87'764.15	
2201.3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	2'000.00		2'000.00		1'800.00	
2201.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	86'500.00		78'000.00		77'700.00	
2201.3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	90'000.00		75'000.00		80'809.70	
2201.3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherung (privat)	9'000.00		13'000.00		12'120.00	
2201.3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'450.00		18'000.00		17'480.00	
2201.3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	13'600.00		10'000.00		8'750.00	
2201.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	20'500.00		15'000.00		10'930.45	
2201.3091.00 Personalwerbung	2'000.00		2'000.00			
2201.3099.00 Übriger Personalaufwand	11'950.00		11'950.00		10'884.80	
2201.3099.01 Verbandsbeiträge	2'000.00		2'000.00		1'590.00	
2201.3100.00 Büromaterial	1'000.00		600.00		481.90	
2201.3100.01 Verbrauchsmaterial Informatik HPS			1'400.00		252.10	
2201.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	19'200.00		18'700.00		16'374.70	
2201.3102.00 Drucksachen, Publikationen			1'000.00			
2201.3103.00 Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		790.85	
2201.3104.00 Lehrmittel	32'000.00		28'000.00		29'588.30	
2201.3104.13 Bastel- und Handfertigkeitsmaterial HPS	3'000.00		3'000.00		3'115.90	
2201.3104.14 Haushaltartikel HPS			1'000.00		61.05	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2201.3105.00 Lebensmittel	12'000.00		12'000.00		11'164.05	
2201.3106.00 Medizinisches Material					471.15	
2201.3110.00 Anschaffung Büromöbel/-geräte	14'515.00		11'150.00		3'828.75	
2201.3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	5'500.00		13'950.00		2'639.35	
2201.3111.03 Anschaffungen Instrumente	600.00		600.00		1'443.00	
2201.3112.00 Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	900.00		900.00		442.15	
2201.3113.00 Anschaffung Hardware	30'000.00		4'000.00			
2201.3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	16'020.00		22'330.00		19'297.25	
2201.3120.03 Heizkosten	19'700.00		29'500.00		25'891.65	
2201.3130.01 Dienstleistungen Dritter	60'400.00		49'400.00		53'445.60	
2201.3130.02 Telefon- und Internetgebühren	1'500.00		1'500.00		1'538.85	
2201.3130.03 Portokosten	300.00		300.00		22.30	
2201.3130.07 Dienstleistungen Informatik					19'682.95	
2201.3130.08 Hard- und Softwaregebühren	6'530.00		3'600.00		6'051.71	
2201.3130.10 Reinigungen durch externe Firmen	9'000.00		9'000.00		3'827.15	
2201.3130.12 Aufwand Schülertransporte	330'000.00		290'000.00		324'441.55	
2201.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter	3'000.00		10'000.00		3'015.60	
2201.3134.00 Sachversicherungsprämien	3'900.00		5'500.00		5'431.55	
2201.3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	119'050.00		119'480.00		125'968.85	
2201.3144.05 Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle					1'576.50	
2201.3150.00 Unterhalt Büromöbel/-geräte	1'000.00		1'000.00		920.95	
2201.3151.00 Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	4'400.00		4'400.00		2'889.75	
2201.3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	19'200.00		19'200.00		19'200.00	
2201.3162.00 Raten Leasing Kopierer	5'000.00		5'000.00		8'599.45	
2201.3170.01 Reisekosten und Spesen	15'800.00		21'800.00		10'340.80	
2201.3170.17 Lieferung Mittagessen	90'000.00		90'000.00		87'766.75	
2201.3171.03 Exkursionen, Schulreisen, Schulanlässe HPS	14'100.00		14'100.00		9'338.80	
2201.3171.04 Schullager HPS	19'600.00		19'600.00		10'382.40	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2201.3300.41 Planm.Abschr.Hochbaut.spez.fin.Gde.Betr.	82'730.00		85'310.00		71'009.85	
2201.3409.01 Verpflichtungsverzins./Vorschussverzins.	13'400.00		15'800.00		10'510.35	
2201.3612.00 Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	33'750.00		33'750.00		26'980.00	
2201.3612.01 Interne Verr. Löhne	13'000.00		13'000.00		10'563.20	
2201.3612.03 Verwaltungsentschädigung	42'000.00		42'000.00		42'000.00	
2201.3631.00 Beiträge an Kanton	3'000.00		8'000.00		11'612.10	
2201.3631.10 Besoldungen Kanton Ausbildung	1'675'000.00		1'700'000.00		1'594'451.05	
2201.3631.11 Besoldungen Kanton Therapie	180'000.00		177'300.00		180'996.90	
2201.3631.12 Besoldungen Kanton Schulleitung	170'000.00		170'000.00		153'099.05	
2201.3631.13 Sozialversicherungsbeiträge Kanton	170'000.00		160'000.00		157'345.45	
2201.3631.14 Personalversicherungsbeiträge Kanton	200'000.00		200'000.00		187'440.70	
2201.3631.15 Unfall- und KTG-Beiträge Kanton	10'000.00		10'000.00		8'656.50	
2201.3631.16 Besoldungen Beratung und Begleitung (BB kognitiv)	50'000.00		78'000.00		47'157.70	
2201.4260.00 Rückerstattungen Dritter		1'500.00		1'000.00		2'503.64
2201.4260.10 Elternbeiträge innerkantonal		60'000.00		65'000.00		59'530.00
2201.4260.11 Elternbeiträge Lagerkosten/Exkursionen		1'700.00		1'700.00		
2201.4409.01 Verpflichtungsverz./Vorschussverz.		300.00		300.00		
2201.4611.01 Beiträge Basispauschale		3'779'900.00		3'700'455.00		3'624'074.21
2201.4611.02 Beiträge Transportpauschale		330'000.00		290'000.00		326'438.50
2201.4611.05 Entschädigung Kanton Instandhaltung		110'400.00		117'000.00		117'121.20
2201.4611.06 Entschädigung Kanton Projekte		92'500.00		117'500.00		123'480.50
2201.4612.00 Entschädigungen von Gemeinden		520'000.00		543'150.00		510'880.00
2201.4631.00 Beiträge vom Kanton						758.80
2201.9010.00 Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss					32'616.24	
2201.9010.02 Einlage Instandhaltungsfonds HPS	11'350.00		12'520.00			
2201.9011.00 Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss		199'645.00		121'685.00		
2201.9011.02 Entnahme Instandhaltungsfonds HPS						5'580.75

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
23	Berufliche Grundbildung Nettoergebnis	800'000.00	7'500.00	770'000.00	770'000.00	812'322.00	812'322.00
230	Berufliche Grundbildung Nettoergebnis	800'000.00	7'500.00	770'000.00	770'000.00	812'322.00	812'322.00
2300	Berufliche Grundbildung	800'000.00	7'500.00	770'000.00	770'000.00	812'322.00	812'322.00
2300.3631.02	Schulgelder Kantonale Schulen	450'000.00		420'000.00		460'622.00	
2300.3634.01	Schulgelder an Berufsschulen	350'000.00		350'000.00		351'700.00	
2300.4631.00	Beiträge vom Kanton		7'500.00				
29	Übriges Bildungswesen Nettoergebnis	8'500.00	8'500.00	8'500.00	8'500.00	8'340.00	8'340.00
299	Bildung, übriges Nettoergebnis	8'500.00	8'500.00	8'500.00	8'500.00	8'340.00	8'340.00
2990	Bildung, übriges	8'500.00		8'500.00		8'340.00	
2990.3636.00	Beiträge an private Organisationen	8'500.00		8'500.00		8'340.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoergebnis	1'699'630.00	336'280.00	1'541'200.00	329'380.00	1'651'092.83	343'332.98
			1'363'350.00		1'211'820.00	1'307'759.85	
31	Kulturerbe Nettoergebnis	8'150.00	8'150.00	12'650.00	12'650.00	13'269.87	13'269.87
312	Denkmalpflege und Heimatschutz Nettoergebnis	8'150.00	8'150.00	12'650.00	12'650.00	13'269.87	13'269.87

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120 Denkmalpflege und Heimatschutz	8'150.00		12'650.00		13'269.87	
3120.3636.00 Beiträge an private Organisationen	8'150.00		12'650.00		13'269.87	
32 Kultur, übrige	518'310.00	75'480.00	478'340.00	48'580.00	534'732.10	67'609.23
Nettoergebnis		442'830.00		429'760.00		467'122.87
321 Bibliotheken	211'950.00	31'440.00	207'690.00	32'740.00	201'805.50	30'607.03
Nettoergebnis		180'510.00		174'950.00		171'198.47
3210 Schul- und Gemeindebibliothek	211'950.00	31'440.00	207'690.00	32'740.00	201'805.50	30'607.03
3210.3000.01 Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	1'000.00		1'000.00		800.00	
3210.3010.00 Löhne	115'000.00		120'790.00		114'357.35	
3210.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		900.00		1'230.00	
3210.3099.01 Verbandsbeiträge	570.00		570.00		569.00	
3210.3100.00 Büromaterial	700.00		700.00		604.60	
3210.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'100.00		1'850.00		1'934.10	
3210.3102.00 Drucksachen, Publikationen	150.00		150.00		20.00	
3210.3103.00 Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	23'000.00		23'000.00		22'914.00	
3210.3110.00 Anschaffung Büromöbel/-geräte	1'000.00				4'168.90	
3210.3130.01 Dienstleistungen Dritter			200.00			
3210.3130.03 Portokosten	130.00		100.00		111.10	
3210.3130.07 Dienstleistungen Informatik	400.00		400.00		423.30	
3210.3130.08 Hard- und Softwaregebühren	4'400.00		4'400.00		4'394.10	
3210.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter	1'500.00		1'500.00		1'210.90	
3210.3150.00 Unterhalt Büromöbel/-geräte	100.00		100.00			
3210.3162.00 Raten Leasing Kopierer	700.00		700.00			
3210.3170.01 Reisekosten und Spesen	250.00		250.00		188.15	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210.3910.00	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3210.3910.02	22'450.00		21'080.00		18'880.00	
3210.3910.04	27'500.00		20'000.00		20'000.00	
3210.4240.00		10'000.00		11'000.00		10'004.33
3210.4260.00		1'200.00		1'500.00		1'162.70
3210.4631.00		800.00		800.00		
3210.4900.00		8'000.00		8'000.00		8'000.00
3210.4910.01		11'440.00		11'440.00		11'440.00
329	306'360.00	44'040.00	270'650.00	15'840.00	332'926.60	37'002.20
		262'320.00		254'810.00		295'924.40
3290	87'760.00	27'000.00	54'050.00		114'612.00	20'133.45
3290.3130.15			5'000.00			
3290.3137.00	100.00		100.00		378.65	
3290.3170.01	500.00		500.00		474.50	
3290.3170.16	47'000.00				47'266.85	
3290.3636.00	20'960.00		29'250.00		42'822.70	
3290.3910.00	14'200.00		14'200.00		14'200.00	
3290.3910.03	5'000.00		5'000.00		9'469.30	
3290.4612.00		27'000.00				20'133.45
3291	190'200.00		190'200.00		190'200.00	
3291.3634.00	190'000.00		190'000.00		190'000.00	
3291.3636.00	200.00		200.00		200.00	
3292	28'400.00	17'040.00	26'400.00	15'840.00	28'114.60	16'868.75
3292.3000.01	350.00		350.00		350.00	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3292.3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'600.00		2'600.00		4'227.40	
3292.3105.00 Lebensmittel	1'000.00		1'000.00		1'179.40	
3292.3130.01 Dienstleistungen Dritter	9'650.00		8'150.00		7'184.10	
3292.3161.00 Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	5'800.00		5'800.00		6'797.70	
3292.3170.01 Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3292.3910.03 Interne Verrechnungen Bauamt	8'500.00		8'000.00		8'376.00	
3292.4612.00 Entschädigungen von Gemeinden		17'040.00		15'840.00		16'868.75
34 Sport und Freizeit	1'173'170.00	260'800.00	1'050'210.00	280'800.00	1'103'090.86	275'723.75
Nettoergebnis		912'370.00		769'410.00		827'367.11
341 Sport	1'110'220.00	246'800.00	984'220.00	266'800.00	1'058'190.56	264'363.75
Nettoergebnis		863'420.00		717'420.00		793'826.81
3410 Sport	454'050.00	26'000.00	390'130.00	46'000.00	404'448.20	38'905.55
3410.3010.00 Löhne	11'150.00		11'050.00		2'432.30	
3410.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'500.00		12'200.00		9'535.20	
3410.3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000.00		5'500.00			
3410.3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	29'660.00		35'800.00		33'269.35	
3410.3120.03 Heizkosten	11'600.00		11'800.00		8'641.30	
3410.3130.10 Reinigungen durch externe Firmen	3'000.00		5'200.00		5'072.65	
3410.3134.00 Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		393.85	
3410.3143.00 Unterhalt Tiefbauten	62'000.00		30'000.00		24'377.25	
3410.3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	60'700.00		19'770.00		53'807.10	
3410.3144.05 Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle					2'824.15	
3410.3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	7'800.00		7'800.00		6'990.00	
3410.3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	15'600.00		15'590.00		15'590.00	
3410.3636.00 Beiträge an private Organisationen	500.00		250.00		10'018.00	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3410.3660.10	Planm. Abschreib. Investbeitr. Kantone	16'120.00		16'120.00	16'120.00		
3410.3910.00	Int.Verrechnung von Dienstleistungen	146'000.00		146'000.00	146'000.00		
3410.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	1'770.00		1'600.00	430.00		
3410.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	74'250.00		71'050.00	68'947.05		
3410.4260.00	Rückerstattungen Dritter		20'000.00			11'485.55	
3410.4480.00	Mietzins von gemieteten Liegenschaften		6'000.00		6'000.00	27'420.00	
3411	Freibad Heumatten	656'170.00	220'800.00	594'090.00	220'800.00	653'742.36	225'458.20
3411.3010.00	Löhne	188'100.00		187'200.00	201'968.10		
3411.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
3411.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	27'000.00		26'500.00	22'269.35		
3411.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		4'500.00	5'817.50		
3411.3106.00	Medizinisches Material			500.00	205.50		
3411.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	6'600.00		6'500.00	10'818.50		
3411.3112.00	Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	1'000.00		1'000.00	874.15		
3411.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	50'700.00		66'000.00	56'114.70		
3411.3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'050.00		5'050.00	682.85		
3411.3130.02	Telefon- und Internetgebühren	1'500.00		1'700.00	1'333.20		
3411.3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00		300.00	300.00		
3411.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'050.00		2'850.00	2'882.05		
3411.3137.00	Steuern und Abgaben	6'650.00		6'300.00	6'349.00		
3411.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	56'300.00		40'800.00	129'187.61		
3411.3144.05	Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle				1'706.50		
3411.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	6'000.00		6'000.00	4'959.55		
3411.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	87'950.00		87'950.00	87'950.40		
3411.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00	1'450.00		
3411.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	159'430.00		109'250.00	40'150.00		
3411.3301.40	Aus.plan. Abschreibungen Hochbauten				33'010.00		

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3411.3611.00	800.00		400.00		1'886.95	
3411.3910.02	37'340.00		34'040.00		32'990.00	
3411.3910.03	11'400.00		4'750.00		10'836.45	
3411.4240.00		180'000.00		180'000.00		181'732.55
3411.4260.00						2'914.00
3411.4470.00		10'800.00		10'800.00		10'811.65
3411.4612.00		30'000.00		30'000.00		30'000.00
342	Freizeit	62'950.00	14'000.00	65'990.00	14'000.00	44'900.30
	Nettoergebnis		48'950.00		51'990.00	33'540.30
3420	Freizeit	34'450.00		37'490.00		24'539.45
3420.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		93.25
3420.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		2'367.75
3420.3143.00	Unterhalt Tiefbauten	10'000.00		10'000.00		7'341.90
3420.3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	1'500.00		2'500.00		
3420.3636.00	Beiträge an private Organisationen	40.00		40.00		40.00
3420.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	15'410.00		17'450.00		14'696.55
3421	Ferienlager / Skilager	28'500.00	14'000.00	28'500.00	14'000.00	20'360.85
3421.3020.00	Löhne der Lehrkräfte	3'500.00		3'500.00		
3421.3171.05	Skilager Primar	25'000.00		25'000.00		20'360.85
3421.4260.12	Elternbeiträge Skilager Primar		12'000.00		12'000.00	11'360.00
3421.4630.00	Beiträge vom Bund		2'000.00		2'000.00	
4	GESUNDHEIT	3'307'740.00		2'875'700.00		2'670'086.30
	Nettoergebnis		3'307'740.00		2'875'700.00	2'670'086.30

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	2'220'500.00		1'808'500.00		1'745'398.15	
	Nettoergebnis		2'220'500.00		1'808'500.00		1'745'398.15
412	Alters-, Kranken und Pflegeheime	2'220'500.00		1'808'500.00		1'745'398.15	
	Nettoergebnis		2'220'500.00		1'808'500.00		1'745'398.15
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	2'220'500.00		1'808'500.00		1'745'398.15	
4120.3611.00	Entschädigungen an Kanton	3'500.00		3'500.00		2'980.25	
4120.3631.19	Restkosten Pflege stationär	2'212'000.00		1'805'000.00		1'726'719.50	
4120.3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000.00				15'698.40	
42	Ambulante Krankenpflege	1'050'000.00		1'025'000.00		887'998.65	
	Nettoergebnis		1'050'000.00		1'025'000.00		887'998.65
421	Ambulante Krankenpflege	1'050'000.00		1'025'000.00		887'998.65	
	Nettoergebnis		1'050'000.00		1'025'000.00		887'998.65
4210	Ambulante Krankenpflege	1'050'000.00		1'025'000.00		887'998.65	
4210.3631.18	Restkosten Pflege ambulant	200'000.00		190'000.00		197'745.90	
4210.3635.01	Beiträge ambulante Krankenpflege, diverse					1'198.75	
4210.3636.01	Beitrag Spitex Region Brugg AG	850'000.00		835'000.00		689'054.00	
43	Gesundheitsprävention	37'240.00		42'200.00		36'689.50	
	Nettoergebnis		37'240.00		42'200.00		36'689.50
432	Krankheitsbekämpfung, übrige					500.00	
	Nettoergebnis						500.00

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4320 Krankheitsbekämpfung, übrige 4320.3636.00 Beiträge an private Organisationen					500.00	
					500.00	
433 Schulgesundheitsdienst Nettoergebnis	35'250.00	35'250.00	40'210.00	40'210.00	34'199.50	34'199.50
4330 Schulgesundheitsdienst 4330.3010.00 Löhne 4330.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals 4330.3104.00 Lehrmittel 4330.3130.01 Dienstleistungen Dritter 4330.3136.00 Honorar Schularzt 4330.3136.01 Kontrolluntersuchungen Zahnarzt 4330.3170.01 Reisekosten und Spesen 4330.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	35'250.00		40'210.00		34'199.50	
	5'300.00		7'300.00		5'040.95	
	300.00		300.00			
	1'500.00		1'500.00		1'192.30	
	1'000.00		2'500.00		336.70	
	1'000.00		4'000.00		750.15	
	25'000.00		23'000.00		26'254.40	
	500.00		500.00		125.00	
	650.00		1'110.00		500.00	
434 Lebensmittelkontrolle Nettoergebnis	1'990.00	1'990.00	1'990.00	1'990.00	1'990.00	1'990.00
4340 Lebensmittelkontrolle 4340.3010.00 Löhne	1'990.00		1'990.00		1'990.00	
	1'990.00		1'990.00		1'990.00	
5 SOZIALE SICHERHEIT Nettoergebnis	7'675'680.00	2'533'450.00	7'863'690.00	2'575'840.00	7'169'244.87	2'572'223.12
		5'142'230.00		5'287'850.00		4'597'021.75
52 Invalidität Nettoergebnis	11'920.00	11'920.00	11'920.00	11'920.00	11'920.00	11'920.00

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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	158'550.00	99'850.00	129'090.00	98'240.00	118'725.10	31'092.55
	Nettoergebnis		58'700.00		30'850.00		87'632.55
533	Leistungen an Pensionierte			7'650.00		22'944.00	
	Nettoergebnis				7'650.00		22'944.00
5330	Leistungen an Pensionierte			7'650.00		22'944.00	
5330.3064.00	Überbrückungsrenten			7'650.00		22'944.00	
535	Leistungen an das Alter	158'550.00	99'850.00	121'440.00	98'240.00	95'781.10	31'092.55
	Nettoergebnis		58'700.00		23'200.00		64'688.55
5350	Leistungen an das Alter	58'700.00		23'200.00		44'388.05	9'882.55
5350.3130.01	Dienstleistungen Dritter					5'796.25	
5350.3170.07	Geburtstagsgeschenke	7'000.00		5'500.00		9'913.00	
5350.3170.08	Seniorenausflug	30'000.00				28'428.80	
5350.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	21'500.00		17'500.00			
5350.3636.00	Beiträge an private Organisationen	200.00		200.00		250.00	
5350.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden						9'882.55
5351	Koordinationsstelle Alter Region Brugg	99'850.00	99'850.00	98'240.00	98'240.00	51'393.05	21'210.00
5351.3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	1'500.00		1'500.00			

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5351.3010.00 Löhne	55'800.00		46'500.00			
5351.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00		2'750.00			
5351.3130.01 Dienstleistungen Dritter	4'000.00		24'750.00		28'400.85	
5351.3130.03 Portokosten	1'000.00		1'000.00			
5351.3130.04 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'000.00					
5351.3130.11 Koordinationsstelle Alter					21'600.00	
5351.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter	6'000.00		2'000.00			
5351.3134.00 Sachversicherungsprämien	1'200.00					
5351.3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften					1'392.20	
5351.3612.03 Verwaltungsentschädigung	5'850.00		5'350.00			
5351.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	12'270.00		9'240.00			
5351.3910.04 Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	5'230.00		5'150.00			
5351.4260.00 Rückerstattungen Dritter				18'000.00		21'210.00
5351.4612.00 Entschädigungen von Gemeinden		99'850.00		80'240.00		
54 Familie und Jugend	801'620.00	168'000.00	750'740.00	192'100.00	566'103.43	140'159.97
Nettoergebnis		633'620.00		558'640.00		425'943.46
543 Alimentenbevorschussung und -inkasso	285'000.00	161'000.00	265'000.00	161'000.00	229'127.18	133'099.97
Nettoergebnis		124'000.00		104'000.00		96'027.21
5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso	285'000.00	161'000.00	265'000.00	161'000.00	229'127.18	133'099.97
5430.3130.06 Betreuungskosten	5'000.00		5'000.00		3'602.25	
5430.3637.01 Alimentenbevorschussung	200'000.00		180'000.00		161'482.00	
5430.3637.02 Alimenteninkasso	80'000.00		80'000.00		64'042.93	
5430.4260.01 Rückerstattungen Mahn-/Betreibungskosten		1'000.00		1'000.00		3'766.77
5430.4260.02 Alimentenrückerstattungen		80'000.00		80'000.00		65'371.57
5430.4260.03 Alimentenrückerstattungen (Inkasso)		80'000.00		80'000.00		63'961.63

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
544	Jugendschutz	179'940.00	4'000.00	144'610.00	26'100.00	30'997.35	4'000.00
	Nettoergebnis		175'940.00		118'510.00		26'997.35
5442	Jugendtreff	179'940.00	4'000.00	144'610.00	26'100.00	30'997.35	4'000.00
5442.3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	2'000.00		2'000.00			
5442.3010.00	Löhne	110'000.00		70'950.00		1'662.05	
5442.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00					
5442.3091.00	Personalwerbung					1'027.75	
5442.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'200.00			
5442.3101.04	Laufender Betrieb Jugendtreff	5'000.00		5'000.00			
5442.3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		432.00	
5442.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	5'000.00		6'000.00			
5442.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			3'000.00		449.15	
5442.3130.02	Telefon- und Internetgebühren	1'500.00		1'500.00		684.60	
5442.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	1'000.00				10'900.00	
5442.3134.00	Sachversicherungsprämien			430.00		420.80	
5442.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			5'000.00		1'386.35	
5442.3144.05	Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle					986.30	
5442.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte			1'000.00			
5442.3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
5442.3170.13	Veranstaltungen / Projekte	5'000.00		5'000.00			
5442.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			8'300.00		8'300.00	
5442.3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'420.00		1'420.00		1'134.00	
5442.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	19'760.00		14'500.00		160.00	
5442.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt			3'800.00		2'754.35	
5442.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	10'460.00		10'310.00			
5442.3910.07	Interne Verrechnung Verwaltungsentschäd.			700.00		700.00	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5442.3920.00 Int. Verrechnungen Miete	12'300.00					
5442.4250.00 Verkäufe				500.00		
5442.4612.00 Entschädigungen von Gemeinden		4'000.00		4'000.00		4'000.00
5442.4612.07 Entschädigungen von Kirchgemeinden				21'600.00		
545 Leistungen an Familien	336'680.00	3'000.00	341'130.00	5'000.00	305'978.90	3'060.00
Nettoergebnis		333'680.00		336'130.00		302'918.90
5450 Leistungen an Familien	140'680.00	3'000.00	147'130.00	5'000.00	118'394.10	3'060.00
5450.3130.01 Dienstleistungen Dritter	2'600.00		2'600.00		1'669.00	
5450.3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	7'000.00		7'450.00		6'150.00	
5450.3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					900.00	
5450.3612.06 Beitrag Mütter- und Väterberatung	85'000.00		76'000.00		68'162.40	
5450.3614.01 Aufsuchende Familienarbeit Betreuungsgesetz	30'000.00		45'000.00		25'387.60	
5450.3636.00 Beiträge an private Organisationen	1'080.00		1'080.00		1'062.90	
5450.3637.03 Elternschaftsbeihilfe	15'000.00		15'000.00		15'062.20	
5450.4260.00 Rückerstattungen Dritter		3'000.00		5'000.00		3'060.00
5451 Kinderkrippen und Kinderhorte	196'000.00		194'000.00		187'584.80	
5451.3130.01 Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		5'842.00	
5451.3636.00 Beiträge an private Organisationen	6'000.00		4'000.00		8'908.80	
5451.3637.00 Beiträge an private Haushalte	180'000.00		180'000.00		172'834.00	
57 Sozialhilfe und Asylwesen	6'699'590.00	2'265'600.00	6'967'940.00	2'285'500.00	6'468'496.34	2'400'970.60
Nettoergebnis		4'433'990.00		4'682'440.00		4'067'525.74
572 Wirtschaftliche Hilfe	2'922'000.00	1'600'000.00	3'125'000.00	1'550'000.00	2'903'649.49	1'668'765.05
Nettoergebnis		1'322'000.00		1'575'000.00		1'234'884.44

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'922'000.00	1'600'000.00	3'125'000.00	1'550'000.00	2'903'649.49	1'668'765.05
5720.3631.16 Pool-Beitrag Sozialhilfe	17'000.00		15'000.00		16'402.00	
5720.3637.04 Materielle Hilfe	2'900'000.00		3'100'000.00		2'881'937.94	
5720.3637.06 Ungedeckte Begräbniskosten	5'000.00		10'000.00		5'309.55	
5720.4260.00 Rückerstattungen Dritter		1'600'000.00		1'550'000.00		1'668'885.30
5720.4631.01 Beitrag aus Pooling Sozialhilfe						-120.25
573 Asylwesen	478'000.00	535'000.00	649'130.00	651'000.00	650'483.85	650'993.90
Nettoergebnis	57'000.00		1'870.00		510.05	
5730 Asylwesen	478'000.00	535'000.00	649'130.00	651'000.00	650'483.85	650'993.90
5730.3010.00 Löhne			58'500.00		59'500.00	
5730.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		284.45	
5730.3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'500.00		5'000.00		1'606.00	
5730.3130.02 Telefon- und Internetgebühren	1'800.00		1'000.00		998.80	
5730.3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	57'700.00		62'000.00		78'840.45	
5730.3637.00 Beiträge an private Haushalte	200'000.00		300'000.00		279'236.35	
5730.3637.10 Beiträge an private Haushalte Asyl	170'000.00		210'000.00		219'027.80	
5730.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten			11'630.00		10'990.00	
5730.3910.07 Interne Verrechnung Verwaltungsentschäd.	45'000.00					
5730.4260.00 Rückerstattungen Dritter		10'000.00		15'000.00		9'378.00
5730.4260.20 Rückerstattungen Asyl		150'000.00		180'000.00		241'243.20
5730.4610.00 Entschädigungen vom Bund		260'000.00		310'000.00		289'911.65
5730.4610.30 Kostenersatz Unterbringung Asyl, Gemeinde		20'000.00		12'000.00		32'940.00
5730.4610.31 Kostenersatz Unterbringung Asyl, Dritte		40'000.00		84'000.00		68'724.00
5730.4611.00 Entschädigungen vom Kanton		5'000.00		50'000.00		8'797.05
5730.4612.00 Entschädigungen von Gemeinden		50'000.00				

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
579 Fürsorge, übriges Nettoergebnis	3'299'590.00	130'600.00	3'193'810.00	84'500.00	2'914'363.00	81'211.65
		3'168'990.00		3'109'310.00		2'833'151.35
5790 Fürsorge, übriges	3'081'520.00	49'400.00	2'990'530.00		2'752'359.00	500.00
5790.3010.00 Löhne	536'000.00		522'200.00		523'329.55	
5790.3010.09 Erstattung von Lohn Personal	-20'000.00				-76'484.30	
5790.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	12'200.00		18'100.00		15'850.40	
5790.3091.00 Personalwerbung	500.00		500.00			
5790.3099.01 Verbandsbeiträge	2'470.00		2'470.00		490.00	
5790.3102.00 Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		331.15	
5790.3103.00 Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	750.00		750.00		503.00	
5790.3110.00 Anschaffung Büromöbel/-geräte			1'000.00		1'782.50	
5790.3130.01 Dienstleistungen Dritter	111'500.00		37'500.00		117'206.40	
5790.3130.02 Telefon- und Internetgebühren	250.00		500.00		183.90	
5790.3162.00 Raten Leasing Kopierer	2'000.00		2'000.00		4'950.75	
5790.3170.01 Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		147.95	
5790.3631.08 Restkosten Sonderschulung, Heime	2'150'000.00		2'070'000.00		1'932'241.65	
5790.3636.00 Beiträge an private Organisationen	4'370.00		4'370.00		3'733.00	
5790.3637.00 Beiträge an private Haushalte	5'000.00		5'000.00		5'200.00	
5790.3637.08 Krankenkassen-Verlustscheine	85'000.00		150'000.00		58'776.95	
5790.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	116'130.00		105'160.00		96'640.00	
5790.3910.04 Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	47'050.00		46'380.00		52'100.00	
5790.3910.05 Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	27'300.00		23'600.00		15'376.10	
5790.4260.00 Rückerstattungen Dritter		4'400.00				500.00
5790.4910.07 Interne Verrechnung Verwaltungsentschäd.		45'000.00				
5791 Integration	218'070.00	81'200.00	203'280.00	84'500.00	162'004.00	80'711.65

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5791.3000.01 Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	1'500.00		1'000.00		1'300.00	
5791.3010.00 Löhne	51'400.00		41'000.00		40'938.45	
5791.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		2'000.00		793.10	
5791.3102.00 Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		112.45	
5791.3130.01 Dienstleistungen Dritter	114'800.00		114'500.00		101'060.00	
5791.3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	11'050.00		10'000.00		11'050.00	
5791.3170.01 Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
5791.3612.00 Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	27'000.00		27'000.00			
5791.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	10'220.00		7'180.00		6'750.00	
5791.4260.00 Rückerstattungen Dritter		700.00		500.00		641.65
5791.4611.00 Entschädigungen vom Kanton		78'000.00		78'000.00		79'020.00
5791.4612.00 Entschädigungen von Gemeinden		2'500.00		6'000.00		1'050.00
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	1'084'980.00	230'890.00	976'690.00	193'840.00	1'060'281.15	282'631.98
Nettoergebnis		854'090.00		782'850.00		777'649.17
61 Strassenverkehr	1'002'350.00	230'890.00	895'360.00	193'840.00	922'705.65	231'426.98
Nettoergebnis		771'460.00		701'520.00		691'278.67

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
613	Kantonsstrassen, übrige Nettoergebnis	174'820.00	174'820.00	161'710.00	161'710.00	161'717.55	161'717.55
6130	Kantonsstrassen, übrige	174'820.00		161'710.00		161'717.55	
6130.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500.00					
6130.3120.01	Wasser / Abwasser	17'400.00		17'400.00		17'404.00	
6130.3660.10	Planm. Abschreib. Investbeitr. Kantone	156'920.00		144'310.00		144'313.55	
615	Gemeindestrassen Nettoergebnis	827'530.00	230'890.00	733'650.00	193'840.00	760'988.10	231'426.98
			596'640.00		539'810.00		529'561.12
6150	Gemeindestrassen	765'480.00		686'600.00		715'240.70	21'036.90
6150.3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	2'000.00		2'000.00		700.00	
6150.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	27'000.00		18'500.00		21'957.30	
6150.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	7'000.00		7'000.00		3'688.50	
6150.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	54'000.00		65'000.00		67'956.40	
6150.3120.01	Wasser / Abwasser	52'500.00		52'500.00		52'534.00	
6150.3130.01	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		30'000.00		28'209.85	
6150.3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'600.00		2'550.00		2'546.05	
6150.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	35'000.00		35'000.00		21'324.20	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	150.00		150.00		124.60	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	106'000.00		86'000.00		104'702.65	
6150.3141.01	Strassensignalisation	15'000.00		15'000.00		14'928.55	
6150.3141.02	Unterhalt Aaresteg Mülimatt	14'000.00		2'000.00		5'879.30	
6150.3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	1'000.00		1'000.00			
6150.3300.10	Planm. Abschreibungen Verkehrswege VV	154'710.00		145'000.00		144'132.20	
6150.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	20'600.00		20'600.00		15'050.00	
6150.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten					70.00	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3910.03 Interne Verrechnungen Bauamt	243'920.00		204'300.00		231'437.10	
6150.4260.00 Rückerstattungen Dritter						21'036.90
6151 Parkplätze	55'000.00	223'840.00	39'050.00	185'840.00	38'040.35	202'683.03
6151.3049.01 Ökobonus Gemeindeangestellte	12'500.00		13'500.00		12'327.05	
6151.3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'000.00				258.50	
6151.3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	10'000.00					
6151.3120.01 Wasser / Abwasser	3'000.00		3'000.00		2'980.80	
6151.3130.01 Dienstleistungen Dritter	2'300.00				2'036.95	
6151.3130.08 Hard- und Softwaregebühren	2'800.00		2'400.00		2'746.35	
6151.3141.00 Unterhalt Strassen/Verkehrswege	5'000.00		5'000.00			
6151.3151.00 Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	6'100.00		5'000.00		5'949.55	
6151.3910.03 Interne Verrechnungen Bauamt	12'300.00		10'150.00		11'741.15	
6151.4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		203'320.00		165'320.00		182'163.03
6151.4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		20'520.00		20'520.00		20'520.00
6152 Standplatz Fahrende	7'050.00	7'050.00	8'000.00	8'000.00	7'707.05	7'707.05
6152.3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'450.00		2'000.00		1'346.40	
6152.3134.00 Sachversicherungsprämien	50.00		50.00		37.55	
6152.3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'750.00		2'500.00		4'106.80	
6152.3910.01 Interne Verrechnung Löhne	500.00		1'000.00		45.00	
6152.3910.03 Interne Verrechnungen Bauamt	2'300.00		2'450.00		2'171.30	
6152.4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'500.00		2'500.00		
6152.4611.00 Entschädigungen vom Kanton		4'550.00		5'500.00		7'707.05
62 Öffentlicher Verkehr	82'630.00		81'330.00		137'575.50	51'205.00
Nettoergebnis		82'630.00		81'330.00		86'370.50

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
621	Bahninfrastruktur	82'630.00		81'330.00		81'575.50	
	Nettoergebnis		82'630.00		81'330.00		81'575.50
6210	Bahninfrastruktur	82'630.00		81'330.00		81'575.50	
6210.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'700.00		9'400.00		9'665.50	
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	
629	Öffentlicher Verkehr, übriges					56'000.00	51'205.00
	Nettoergebnis						4'795.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges					56'000.00	51'205.00
6290.3634.02	Generalabonnemente SBB					56'000.00	
6290.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						51'205.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	5'315'590.00	4'967'600.00	5'060'810.00	4'703'880.00	5'028'635.26	4'898'641.16
	Nettoergebnis		347'990.00		356'930.00		129'994.10
71	Wasserversorgung	1'694'510.00	1'687'110.00	1'608'210.00	1'600'810.00	1'714'949.00	1'707'650.70
	Nettoergebnis		7'400.00		7'400.00		7'298.30
710	Wasserversorgung	1'694'510.00	1'687'110.00	1'608'210.00	1'600'810.00	1'714'949.00	1'707'650.70
	Nettoergebnis		7'400.00		7'400.00		7'298.30
7100	Wasserversorgung	26'400.00	19'000.00	26'400.00	19'000.00	26'400.00	19'101.70
7100.3120.01	Wasser / Abwasser	26'400.00		26'400.00		26'400.00	
7100.4120.00	Konzessionen		19'000.00		19'000.00		19'101.70

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101 Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	1'668'110.00	1'668'110.00	1'581'810.00	1'581'810.00	1'688'549.00	1'688'549.00
7101.3010.00 Löhne	195'000.00		213'200.00		211'118.20	
7101.3010.20 Neubew. Rückstellung Ferien-/Überzeitguth.					-130.00	
7101.3090.50 Aus- und Weiterbildung des Personals (WV)	6'700.00		6'700.00		3'448.15	
7101.3099.01 Verbandsbeiträge	110.00		110.00		110.00	
7101.3100.50 Büromaterial (WV)	500.00		500.00		673.85	
7101.3101.50 Betriebs- und Verbrauchsmaterial (WV)	1'000.00		1'000.00		1'229.45	
7101.3101.51 Betriebsmaterial Fahrzeuge (WV)	2'700.00		2'700.00		2'144.05	
7101.3101.52 Wasserankauf	140'000.00		140'000.00		68'086.60	
7101.3101.53 Materialeinkauf Aufträge für Dritte (WV)	10'000.00		10'000.00		10'291.50	
7101.3111.50 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge (WV)	26'000.00		8'000.00		7'724.70	
7101.3111.51 Anschaffungen Wasserzähler	35'000.00		35'000.00		33'625.70	
7101.3112.50 Anschaffung Kleider (WV)	2'500.00		2'500.00		2'653.45	
7101.3120.50 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (WV)	170'200.00		180'200.00		237'056.20	
7101.3130.51 Dienstleistungen Dritter (WV)	59'000.00		49'100.00		15'284.85	
7101.3130.52 Telefon- und Internetgebühren (WV)	1'500.00		1'200.00		1'484.40	
7101.3130.54 Mitglieder- und Verbandsbeiträge (WV)	3'500.00		3'500.00		3'517.65	
7101.3130.55 Nachführung Leitungskataster / Geoshop	20'000.00		20'000.00		7'418.50	
7101.3130.56 EDV-Dienstleistungen (WV)	17'500.00		17'500.00		15'945.05	
7101.3132.50 Honorare externe Berater, Gutachter (WV)	58'000.00		30'000.00		10'000.00	
7101.3132.51 Trinkwasseruntersuchungen	4'000.00		3'600.00		4'511.15	
7101.3132.52 Projekt Neubau GWPW Schachen II (WV)			25'000.00		13'171.85	
7101.3134.00 Sachversicherungsprämien	2'800.00		3'300.00		3'167.15	
7101.3137.00 Steuern und Abgaben	600.00		600.00		600.00	
7101.3143.50 Unterhalt Leitungsnetz/Anlagen (WV)	145'000.00		146'000.00		107'338.90	
7101.3143.51 Unterhalt öffentliche Brunnen	10'000.00		13'500.00		9'071.90	
7101.3143.52 Kosten Wasserleitungsbrüche	80'000.00		80'000.00		37'108.70	
7101.3151.50 Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte (WV)	15'000.00		15'000.00		10'350.70	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3151.51	Unterhalt Fahrzeuge (WV)	2'000.00		4'000.00		5'512.40
7101.3160.50	Miete und Pacht Liegenschaften (WV)	46'040.00		15'400.00		15'428.55
7101.3162.81	Raten Leasing Kopierer (WV)	2'000.00				
7101.3170.50	Reisekosten und Spesen (WV)	500.00		500.00		252.60
7101.3181.50	Tatsächliche Forderungsverluste (WV)	500.00		500.00		398.69
7101.3192.50	Grundwasser-Konzessionsgeb./Nutzungsbeschr.	119'300.00		119'300.00		110'987.60
7101.3192.51	Konzessionsgebühren an EG (WV)	19'000.00		19'000.00		19'101.70
7101.3199.50	Mehrwertsteuerablieferung (WV)	8'000.00		8'000.00		6'657.52
7101.3300.31	Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten spez.fin.Gde.Betr.	244'820.00		212'300.00		206'750.45
7101.3300.41	Planm.Abschr.Hochbaut.spez.fin.Gde.Betr.	10'950.00		10'950.00		10'950.00
7101.3300.61	Planm.Abschr.Mobilien VV spez.fin.Gde.Be	18'680.00		18'680.00		18'680.00
7101.3611.50	Trinkwasserproben durch Kanton	8'000.00		7'000.00		7'973.00
7101.3612.02	Interne Verr. Sozialleistungen	42'250.00		42'160.00		38'980.00
7101.3612.03	Verwaltungsentschädigung	110'000.00		93'500.00		93'500.00
7101.3612.12	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	10'460.00		10'310.00		11'580.00
7101.3612.20	Einlage Energiefonds	7'000.00				6'900.00
7101.3612.50	Sockelbeitrag REWA	12'000.00		12'000.00		10'005.45
7101.4240.50	Wasserzinsen		1'234'400.00		1'154'400.00	1'289'830.35
7101.4260.50	Rückerstattungen (WV)			10'000.00		4'943.75
7101.4260.51	Erlös Arbeiten für Dritte (WV)		40'000.00	40'000.00		38'088.90
7101.4260.52	Erlös Arbeiten für Gemeinde (WV)		1'000.00	1'000.00		650.00
7101.4409.01	Verpflichtungsverz./Vorschussverz.		2'000.00	1'700.00		
7101.4612.03	Hydrantenentschädigung		85'860.00	85'860.00		85'860.00
7101.4612.04	Verwaltungsentschädigungen		15'000.00	15'000.00		15'000.00
7101.4631.00	Beiträge vom Kanton		36'800.00	35'800.00		36'800.00
7101.4660.71	Planm. Auflösung pass. Inv.beitr. Private SF		245'650.00	223'000.00		217'376.00
7101.9010.00	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss					307'888.39
7101.9011.00	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss		7'400.00	15'050.00		

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
72	Abwasserbeseitigung	2'187'890.00	2'220'890.00	1'989'850.00	2'022'850.00	1'851'762.61	1'886'653.56
	Nettoergebnis	33'000.00		33'000.00		34'890.95	
720	Abwasserbeseitigung	2'187'890.00	2'220'890.00	1'989'850.00	2'022'850.00	1'851'762.61	1'886'653.56
	Nettoergebnis	33'000.00		33'000.00		34'890.95	
7200	Abwasserbeseitigung		33'000.00		33'000.00		34'890.95
7200.4120.00	Konzessionen		33'000.00		33'000.00		34'890.95
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	2'187'890.00	2'187'890.00	1'989'850.00	1'989'850.00	1'851'762.61	1'851'762.61
7201.3101.60	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (AW)	1'000.00		1'000.00			
7201.3111.60	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge (AW)	2'000.00		2'000.00		35'300.00	
7201.3112.60	Anschaffung Kleider (AW)	1'000.00		1'000.00		884.80	
7201.3120.60	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (AW)	15'500.00		23'000.00		18'069.75	
7201.3130.61	Dienstleistungen Dritter (AW)	42'000.00		24'000.00		6'695.80	
7201.3130.62	Telefon- und Internetgebühren (AW)	150.00		150.00		133.25	
7201.3132.60	Honorare externe Berater, Gutachter (AW)	45'000.00		35'000.00		45'439.40	
7201.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00		2'050.00		1'519.85	
7201.3143.60	Unterhalt Tiefbauten (AW)	163'000.00		113'000.00		81'440.75	
7201.3143.62	Strassenreinigung	35'000.00		34'000.00			
7201.3151.60	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte (AW)	4'000.00		2'400.00		3'057.10	
7201.3151.61	Unterhalt Fahrzeuge (AW)	2'000.00		2'000.00		860.00	
7201.3181.60	Tatsächliche Forderungsverluste (AW)	500.00		500.00		118.22	
7201.3192.60	Konzessionsgebühren an EG (AW)	33'000.00		33'000.00		34'890.95	
7201.3199.60	Mehrwertsteuerablieferung (AW)	2'500.00		2'500.00		1'072.99	
7201.3300.31	Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten spez.fin.Gde.Betr.	531'890.00		497'100.00		415'003.25	
7201.3320.91	Planm. Abschreib. immat. Anlagen SF	100'200.00		55'200.00		55'200.00	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3612.01	Interne Verr. Löhne	57'750.00		45'950.00		42'650.10
7201.3612.03	Verwaltungsentschädigung	126'000.00		134'000.00		134'000.00
7201.3612.20	Einlage Energiefonds	3'900.00				3'900.00
7201.3612.60	Betriebsbeiträge Abwasserverbände	1'020'000.00		982'000.00		971'526.40
7201.4240.60	Benützungsgebühren		606'000.00		606'000.00	581'515.60
7201.4260.60	Rückerstattungen (AW)		190'000.00		120'000.00	195'783.90
7201.4409.01	Verpflichtungsverz./Vorschussverz.		5'100.00		6'200.00	
7201.4660.71	Planm. Auflösung pass. Inv.beitr. Private SF		379'220.00		348'000.00	342'423.60
7201.9011.00	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss		1'007'570.00		909'650.00	732'039.51
73	Abfallwirtschaft	749'080.00	746'830.00	737'900.00	735'900.00	731'078.40
	Nettoergebnis		2'250.00		2'000.00	2'748.40
730	Abfallwirtschaft	749'080.00	746'830.00	737'900.00	735'900.00	731'078.40
	Nettoergebnis		2'250.00		2'000.00	2'748.40
7300	Abfallwirtschaft	2'750.00	500.00	2'500.00	500.00	2'748.40
7300.3631.00	Beiträge an Kanton	2'000.00		2'000.00		1'953.20
7300.3632.00	Beiträge an Gemeinden/Gemeindeverbände	750.00		500.00		795.20
7300.4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00	
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	746'330.00	746'330.00	735'400.00	735'400.00	728'330.00
7301.3101.70	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (AF)	7'000.00		8'000.00		4'599.25
7301.3101.71	Kehrriechsäcke, Gebührenmarken	4'000.00		32'000.00		29'923.80
7301.3102.70	Drucksachen, Publikationen (AF)	2'000.00		2'400.00		1'644.05
7301.3111.70	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge (AF)	7'000.00		7'000.00		4'888.75
7301.3130.71	Dienstleistungen Dritter (AF)	28'500.00		500.00		
7301.3130.73	Portokosten (AF)			650.00		

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3130.74	Abfuhrkosten, diverser Abfallarten	34'400.00		34'300.00		26'389.80
7301.3130.75	Abfuhrkosten, Deponiegebühren	102'000.00		102'000.00		100'983.40
7301.3130.76	Grünabfuhrkosten	191'300.00		182'000.00		179'433.80
7301.3130.78	Betriebskosten KVA Turgi	142'000.00		135'000.00		139'205.15
7301.3130.79	Papier- und Kartonsammlung	14'000.00		16'000.00		17'652.55
7301.3143.70	Unterhalt Tiefbauten (AF)	7'500.00		8'000.00		2'494.85
7301.3143.71	Strassenreinigung					28'265.90
7301.3161.70	Mieten, Benützungsggebühren Anlagen (AF)			10'000.00		
7301.3170.70	Clean-Up Day (AF)	2'200.00				2'127.60
7301.3181.70	Tatsächliche Forderungsverluste (AF)	500.00		500.00		592.43
7301.3199.70	Mehrwertsteuerablieferung (AF)	50.00		50.00		39.22
7301.3300.31	Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten spez.fin.Gde.Betr.	15'130.00		3'980.00		3'980.00
7301.3612.01	Interne Verr. Löhne	140'050.00		135'700.00		133'559.45
7301.3612.03	Verwaltungsentschädigung	45'000.00		49'000.00		49'000.00
7301.3612.20	Einlage Energiefonds	3'700.00				3'550.00
7301.4240.70	Kehrichtabfuhrgebühren		301'000.00	305'000.00		294'196.40
7301.4240.71	Grünabfuhrgebühren		191'500.00	180'000.00		174'569.70
7301.4240.73	Grundgebühren Haushalte		217'000.00	215'000.00		215'077.85
7301.4260.70	Rückerstattungen Altpapier, Altglas		33'000.00	35'000.00		26'596.50
7301.4409.01	Verpflichtungsverz./Vorschussverz.		300.00	400.00		
7301.9010.00	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss			8'320.00		
7301.9011.00	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss		3'530.00			17'889.55
74	Verbauungen	19'350.00		12'650.00		13'481.50
	Nettoergebnis		19'350.00		12'650.00	13'481.50
741	Gewässerverbauungen	19'350.00		12'650.00		13'481.50
	Nettoergebnis		19'350.00		12'650.00	13'481.50

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410 Gewässerverbauungen	19'350.00		12'650.00		13'481.50	
7410.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
7410.3142.00 Unterhalt Wasserbau	3'000.00		3'000.00		101.85	
7410.3631.00 Beiträge an Kanton	3'850.00		4'800.00		1'920.00	
7410.3910.03 Interne Verrechnungen Bauamt	12'000.00		4'350.00		11'459.65	
75 Arten- und Landschaftsschutz	82'700.00	27'000.00	79'550.00	18'500.00	60'743.90	27'412.30
Nettoergebnis		55'700.00		61'050.00		33'331.60
750 Arten- und Landschaftsschutz	82'700.00	27'000.00	79'550.00	18'500.00	60'743.90	27'412.30
Nettoergebnis		55'700.00		61'050.00		33'331.60
7500 Arten- und Landschaftsschutz	82'700.00	27'000.00	79'550.00	18'500.00	60'743.90	27'412.30
7500.3000.01 Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	1'600.00		1'600.00		1'250.00	
7500.3130.01 Dienstleistungen Dritter	15'000.00		12'000.00		4'943.80	
7500.3143.01 Unterhalt übrige Tiefbauten	53'300.00		49'800.00		42'323.80	
7500.3637.00 Beiträge an private Haushalte	500.00		500.00		350.00	
7500.3660.10 Planm. Abschreib. Investbeitr. Kantone	950.00		950.00		940.00	
7500.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten					120.00	
7500.3910.03 Interne Verrechnungen Bauamt	11'350.00		14'700.00		10'816.30	
7500.4611.00 Entschädigungen vom Kanton		27'000.00		18'500.00		27'412.30
76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung	18'080.00		18'080.00		-71'397.75	25'000.00
Nettoergebnis		18'080.00		18'080.00	96'397.75	
761 Luftreinhaltung und Klimaschutz	280.00		280.00		231.00	
Nettoergebnis		280.00		280.00		231.00

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7610 Luftreinhaltung und Klimaschutz	280.00		280.00		231.00	
7610.3636.00 Beiträge an private Organisationen	280.00		280.00		231.00	
769 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	17'800.00		17'800.00		-71'628.75	25'000.00
Nettoergebnis		17'800.00		17'800.00	96'628.75	
7690 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	17'800.00		17'800.00		-71'628.75	25'000.00
7690.3130.01 Dienstleistungen Dritter	14'000.00		14'000.00		5'253.00	
7690.3143.02 Altlasten Fröschegräbe/Reussenschachen					-80'681.75	
7690.3636.00 Beiträge an private Organisationen	3'800.00		3'800.00		3'800.00	
7690.4612.00 Entschädigungen von Gemeinden						25'000.00
77 Übriger Umweltschutz	325'450.00	239'770.00	423'570.00	300'820.00	282'366.10	214'492.85
Nettoergebnis		85'680.00		122'750.00	67'873.25	
771 Friedhof und Bestattung	325'450.00	239'770.00	423'570.00	300'820.00	282'366.10	214'492.85
Nettoergebnis		85'680.00		122'750.00	67'873.25	
7710 Friedhof und Bestattung	85'680.00		122'750.00		67'873.25	
7710.3300.30 Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten VV	32'810.00		32'780.00		32'810.00	
7710.3612.00 Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	52'370.00		89'470.00		34'563.25	
7710.3612.08 Beiträge an Glockengeläute	500.00		500.00		500.00	
7716 Regionale Friedhoforganisation	239'770.00	239'770.00	300'820.00	300'820.00	214'492.85	214'492.85
7716.3010.00 Löhne	10'000.00		10'000.00		8'968.25	
7716.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00		5'959.20	
7716.3101.02 Grabkreuze	10'000.00		35'000.00		6'828.25	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7716.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		
7716.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'500.00		12'500.00		6'826.70
7716.3112.00	Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	350.00		2'750.00		350.00
7716.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14'800.00		17'200.00		17'254.75
7716.3130.01	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		30'000.00		25'894.50
7716.3130.02	Telefon- und Internetgebühren	600.00		700.00		507.55
7716.3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00		300.00		300.00
7716.3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		474.35
7716.3143.00	Unterhalt Tiefbauten	12'000.00		19'000.00		6'068.80
7716.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		10'000.00		4'330.20
7716.3144.05	Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle					860.30
7716.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	2'400.00		2'400.00		2'737.50
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		2'800.00		
7716.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	1'220.00		1'110.00		1'160.00
7716.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	126'400.00		140'660.00		120'567.80
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	124'000.00
7716.4260.00	Rückerstattungen Dritter		15'000.00		15'000.00	16'277.60
7716.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		104'770.00		165'820.00	74'215.25
79	Raumordnung	238'530.00	46'000.00	191'000.00	25'000.00	445'651.50
	Nettoergebnis		192'530.00		166'000.00	136'549.75
790	Raumordnung	238'530.00	46'000.00	191'000.00	25'000.00	445'651.50
	Nettoergebnis		192'530.00		166'000.00	136'549.75
7900	Raumordnung	238'530.00	46'000.00	191'000.00	25'000.00	445'651.50

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900.3000.01 Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen			1'000.00			
7900.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter	130'000.00		80'000.00		69'531.55	
7900.3320.90 Planm. Abschreib. immaterielle Anlagen	93'480.00		95'000.00		93'376.75	
7900.3511.00 Einlagen in Fonds des EK					205'800.00	
7900.3632.02 Beitrag an Regionalplanung	12'150.00		12'100.00		24'072.00	
7900.3632.03 Investitionsbeitrag Mehrwertabgeltung					50'000.00	
7900.3636.00 Beiträge an private Organisationen	2'900.00		2'900.00		2'871.20	
7900.4022.01 Mehrwertabgeltung						205'800.00
7900.4260.00 Rückerstattungen Dritter		36'000.00		10'000.00		13'930.00
7900.4260.13 Beiträge Mehrwertabgeltung, Bevorschussung				15'000.00		21'691.55
7900.4511.00 Entnahmen aus Fonds EK		10'000.00				67'680.20
8 VOLKSWIRTSCHAFT	8'682'740.00	8'981'640.00	10'813'270.00	11'128'210.00	12'549'909.63	12'880'476.43
Nettoergebnis	298'900.00		314'940.00		330'566.80	
81 Landwirtschaft	1'700.00		1'400.00		1'895.55	
Nettoergebnis		1'700.00		1'400.00		1'895.55
814 Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'700.00		1'400.00		1'895.55	
Nettoergebnis		1'700.00		1'400.00		1'895.55
8140 Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'700.00		1'400.00		1'895.55	
8140.3130.01 Dienstleistungen Dritter	1'700.00		1'400.00		1'895.55	
82 Forstwirtschaft	160'400.00	101'700.00	151'560.00	95'050.00	66'086.90	48'720.10
Nettoergebnis		58'700.00		56'510.00		17'366.80
820 Forstwirtschaft	160'400.00	101'700.00	151'560.00	95'050.00	66'086.90	48'720.10

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis		58'700.00		56'510.00		17'366.80
8200 Forstwirtschaft	58'700.00		56'510.00		17'366.80	
8200.3632.01 Zuschuss an Forstbetrieb der EG	58'700.00		56'510.00		17'366.80	
8202 Forstbewirtschaftung	101'700.00	101'700.00	95'050.00	95'050.00	48'720.10	48'720.10
8202.3130.01 Dienstleistungen Dritter	71'050.00		66'800.00		21'734.15	
8202.3141.00 Unterhalt Strassen/Verkehrswege	22'500.00		22'500.00		19'262.05	
8202.3636.00 Beiträge an private Organisationen	750.00		750.00		687.25	
8202.3910.03 Interne Verrechnungen Bauamt	7'400.00		5'000.00		7'036.65	
8202.4250.01 Verkäufe Nadelholz (alle Sortimente)		22'500.00		23'500.00		11'558.50
8202.4250.06 Verkäufe Schnitzelholz		11'900.00		6'500.00		20'376.05
8202.4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'300.00		1'240.00		1'285.75
8202.4611.00 Entschädigungen vom Kanton		7'300.00		7'300.00		-1'867.00
8202.4632.00 Beiträge von Gemeinden		58'700.00		56'510.00		17'366.80
84 Tourismus	77'200.00		79'550.00		87'226.75	
Nettoergebnis		77'200.00		79'550.00		87'226.75
840 Tourismus	77'200.00		79'550.00		87'226.75	
Nettoergebnis		77'200.00		79'550.00		87'226.75
8400 Tourismus	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
8400.3636.00 Beiträge an private Organisationen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
8401 Standortmarketing	76'000.00		78'350.00		86'026.75	
8401.3102.00 Drucksachen, Publikationen	7'400.00		8'400.00		11'210.05	
8401.3130.01 Dienstleistungen Dritter	6'400.00		7'400.00		6'538.10	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8401.3170.10	Öffentlichkeitsarbeit	2'000.00		2'000.00		10'000.00
8401.3170.12	Vindonissamarkt	8'250.00		8'250.00		7'000.20
8401.3632.00	Beiträge an Gemeinden/Gemeindeverbände	40'250.00		40'100.00		40'060.00
8401.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	11'700.00		12'200.00		11'218.40
87	Brennstoffe und Energie	8'443'440.00	8'879'940.00	10'580'760.00	11'033'160.00	12'394'700.43
	Nettoergebnis	436'500.00		452'400.00		437'055.90
871	Elektrizität	8'336'840.00	8'773'340.00	10'512'260.00	10'964'660.00	12'354'118.08
	Nettoergebnis	436'500.00		452'400.00		437'055.90
8710	Elektrizität		436'500.00		452'400.00	437'055.90
8710.4120.00	Konzessionen		436'000.00		452'000.00	436'557.85
8710.4450.00	Erträge aus Darlehen VV		500.00		400.00	498.05
8711	EW - Elektrizitätsnetz [Gemeindebetrieb]	4'770'600.00	4'770'600.00	5'277'640.00	5'277'640.00	4'119'562.60
8711.3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	10'150.00		2'550.00		2'137.50
8711.3010.00	Löhne	15'000.00		122'850.00		176'400.40
8711.3010.20	Neubew. Rückstellung Ferien-/Überzeitguth.					4'284.00
8711.3090.80	Aus- und Weiterbildung des Personals (EW)			5'400.00		3'996.00
8711.3100.80	Büromaterial (EW)	3'000.00		3'500.00		2'780.80
8711.3101.80	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (EW)	1'250.00		1'250.00		
8711.3101.81	Betriebsmaterialen Fahrzeuge (EW)			450.00		167.60
8711.3101.82	Netznutzungsentgelt Vorlieferanten	1'173'180.00		1'116'600.00		943'187.35
8711.3101.83	Swissgrid Systemdienstleistungen	300'820.00		779'940.00		173'468.05
8711.3101.84	Bundesabgabe (BuA) Förderung erneuerbarer Energie	887'040.00		920'000.00		891'148.00
8711.3101.87	Wirkverlust Netz	135'000.00		232'600.00		236'132.00
8711.3102.80	Drucksachen, Publikationen (EW)	400.00		400.00		

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8711.3103.80 Fachliteratur, Zeitschriften (EW)			250.00		254.90	
8711.3111.80 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge (EW)	4'500.00		13'500.00		2'103.30	
8711.3111.81 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge NE 5	5'000.00		5'000.00			
8711.3111.82 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge NE 7	10'000.00		10'000.00		5'874.85	
8711.3112.80 Anschaffung Kleider (EW)			2'700.00			
8711.3120.80 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (EW)	900.00		900.00		572.80	
8711.3130.81 Dienstleistungen Dritter (EW)	314'640.00		199'650.00		108'890.85	
8711.3130.82 Telefon- und Internetgebühren (EW)	210.00		850.00		854.85	
8711.3130.83 Portokosten (EW)	850.00		750.00		530.80	
8711.3130.84 Mitglieder- und Verbandsbeiträge (EW)	7'450.00		7'450.00		7'421.40	
8711.3130.85 Hausinstallations- und Hoheitlichekontrollen			7'000.00			
8711.3130.86 Nachführung Leitungskataster/GeoShop	20'000.00		20'000.00		18'061.75	
8711.3130.87 EDV-Dienstleistungen (EW)	65'400.00		62'770.00		8'701.85	
8711.3130.88 Messdienstleistungen EDM (EW)					30'850.95	
8711.3130.89 Externe DL für Aufträge Dritter (EW)	60'000.00					
8711.3132.80 Honorare externe Berater, Gutachter (EW)	101'250.00		37'500.00		50'147.45	
8711.3134.00 Sachversicherungsprämien	16'500.00		15'050.00		14'964.95	
8711.3137.00 Steuern und Abgaben			580.00		561.60	
8711.3141.80 Unterhalt Strassenbeleuchtung (EW)	100'000.00		100'000.00		69'702.40	
8711.3141.81 Unterhalt Strassenbeleuchtung; Eigenleistungen (EW)					6'749.40	
8711.3143.80 Unterhalt NS-Netz (NE 7)	40'000.00		100'000.00		21'251.35	
8711.3143.81 Unterhalt MS-Netz (NE 5)	40'000.00		70'000.00		15'242.30	
8711.3143.82 Unterhalt Lichtwellenleiternetz (EW)	50'000.00				45'351.90	
8711.3144.81 Unterhalt Hochbauten, Trafostationen (EW)	20'000.00					
8711.3151.80 Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte (EW)	1'800.00		3'600.00		437.85	
8711.3151.81 Unterhalt Fahrzeuge (EW)			1'800.00		486.00	
8711.3160.80 Miete und Pacht Liegenschaften (EW)	9'000.00		46'470.00		44'010.70	
8711.3162.81 Raten Leasing Kopierer (EW)			1'700.00		5'636.00	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
8711.3170.80	Reisekosten und Spesen (EW)	450.00		900.00		515.85	
8711.3181.80	Tatsächliche Forderungsverluste (EW)	4'000.00		3'000.00		6'509.27	
8711.3192.80	Konzessionsgebühren an EG	436'000.00		452'000.00		436'557.85	
8711.3199.80	Mehrwertsteuerablieferung (EW)	8'500.00		8'500.00		28'224.43	
8711.3300.31	Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten spez.fin.Gde.Betr.	286'050.00		245'800.00		245'252.10	
8711.3300.41	Planm.Abschr.Hochbaut.spez.fin.Gde.Betr.	55'200.00		52'660.00		53'697.55	
8711.3300.61	Planm.Abschr.Mobilien VV spez.fin.Gde.Be	182'400.00		180'000.00		154'337.25	
8711.3610.80	Entschädigungen an Bund (EW)			1'700.00			
8711.3612.02	Interne Verr. Sozialleistungen	4'500.00		27'940.00		32'544.00	
8711.3612.03	Verwaltungsentschädigung	102'000.00		97'750.00		114'750.00	
8711.3612.10	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	17'190.00		18'270.00		17'487.20	
8711.3612.12	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	27'000.00		32'170.00		35'046.00	
8711.3612.20	Einlage Energiefonds	17'000.00		16'900.00		13'600.00	
8711.4240.81	Netznutzungserlöse		3'276'120.00		3'826'440.00	2'719'968.80	
8711.4240.82	Bundesabgabe (BuA) Förderung erneuerbarer Energie		887'040.00		920'000.00	888'560.95	
8711.4240.84	Konzessionsgebühren EWG		436'000.00		452'000.00	436'557.85	
8711.4260.80	Rückerstattungen (EW)		20'500.00		1'000.00		
8711.4260.81	Erlös Arbeiten für Dritte (EW)		70'000.00				
8711.4260.82	Erlös Arbeiten für Gemeinde (EW)		15'000.00				
8711.4409.01	Verpflichtungsverz./Vorschussverz.		2'000.00		2'400.00		
8711.4612.04	Verwaltungsentschädigungen				13'200.00	13'175.00	
8711.4660.71	Planm. Auflösung pass. Inv.beitr. Private SF		63'940.00		62'600.00	61'300.00	
8711.9010.00	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	236'970.00		246'990.00		88'679.20	
8712	EW - Stromhandel und Übriges [Gemeindebetrieb]	3'566'240.00	3'566'240.00	5'234'620.00	5'234'620.00	8'234'555.48	8'234'555.48
8712.3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	3'350.00		850.00		712.50	
8712.3010.00	Löhne			13'650.00		19'600.05	
8712.3010.20	Neubew. Rückstellung Ferien-/Überzeitguth.					476.00	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8712.3090.80 Aus- und Weiterbildung des Personals (EW)			600.00		444.00	
8712.3100.80 Büromaterial (EW)	500.00		500.00		490.70	
8712.3101.80 Betriebs- und Verbrauchsmaterial (EW)	250.00		250.00			
8712.3101.81 Betriebsmaterialien Fahrzeuge (EW)			50.00		18.65	
8712.3101.85 Energieankauf	2'993'270.00		4'984'770.00		8'003'588.88	
8712.3102.80 Drucksachen, Publikationen (EW)	100.00		100.00			
8712.3103.80 Fachliteratur, Zeitschriften (EW)			50.00		45.00	
8712.3111.80 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge (EW)	500.00		1'500.00		233.70	
8712.3112.80 Anschaffung Kleider (EW)			300.00			
8712.3120.80 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (EW)	100.00		100.00		63.65	
8712.3130.81 Dienstleistungen Dritter (EW)	104'900.00		66'550.00		36'296.95	
8712.3130.82 Telefon- und Internetgebühren (EW)	40.00		150.00		150.85	
8712.3130.83 Portokosten (EW)	850.00		750.00		530.80	
8712.3130.84 Mitglieder- und Verbandsbeiträge (EW)	7'500.00		7'500.00		7'421.40	
8712.3130.87 EDV-Dienstleistungen (EW)	21'800.00		20'930.00		2'900.65	
8712.3130.88 Messdienstleistungen EDM (EW)					10'283.65	
8712.3130.89 Externe DL für Aufträge Dritter (EW)			60'000.00		51'349.70	
8712.3132.80 Honorare externe Berater, Gutachter (EW)	33'750.00		12'500.00		16'715.85	
8712.3134.00 Sachversicherungsprämien	1'000.00		2'650.00		3'440.85	
8712.3137.00 Steuern und Abgaben			70.00		62.40	
8712.3144.80 Unterhalt Hochbauten, eigene PV-Anlagen (EW)	3'000.00		3'000.00			
8712.3151.80 Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte (EW)	200.00		400.00		48.65	
8712.3151.81 Unterhalt Fahrzeuge (EW)	200.00		200.00		54.00	
8712.3160.80 Miete und Pacht Liegenschaften (EW)	2'000.00		6'200.00		5'390.10	
8712.3162.81 Raten Leasing Kopierer (EW)			300.00		994.60	
8712.3170.80 Reisekosten und Spesen (EW)	50.00		100.00		57.30	
8712.3181.80 Tatsächliche Forderungsverluste (EW)	5'000.00		3'000.00		6'649.16	
8712.3199.80 Mehrwertsteuerablieferung (EW)	8'500.00		8'500.00		28'152.44	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8712.3300.41 Planm.Abschr.Hochbaut.spez.fin.Gde.Betr.	13'530.00		13'680.00		8'680.00	
8712.3409.01 Verpflichtungsverzins./Vorschussverzins.	4'900.00					
8712.3612.02 Interne Verr. Sozialleistungen			2'540.00		3'616.00	
8712.3612.03 Verwaltungsentschädigung	18'000.00		17'250.00		20'250.00	
8712.3612.10 Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	1'910.00		2'030.00		1'943.00	
8712.3612.12 Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	3'000.00		3'600.00		3'894.00	
8712.4240.80 Energieverkauf		3'432'090.00		4'311'720.00		7'478'813.70
8712.4240.87 Wirkungsverlust Netz		134'150.00		232'600.00		236'132.00
8712.4260.81 Erlös Arbeiten für Dritte (EW)				70'000.00		51'520.35
8712.4260.82 Erlös Arbeiten für Gemeinde (EW)				20'000.00		11'700.75
8712.4409.01 Verpflichtungsverz./Vorschussverz.				50.00		
8712.4612.04 Verwaltungsentschädigungen				2'300.00		2'325.00
8712.9010.00 Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	338'040.00					
8712.9011.00 Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss				597'950.00		454'063.68
879 Energie, übriges	106'600.00	106'600.00	68'500.00	68'500.00	40'582.35	40'582.35
8790 Energie, übriges	106'600.00	106'600.00	68'500.00	68'500.00	40'582.35	40'582.35
8790.3130.01 Dienstleistungen Dritter	75'000.00		68'500.00		12'632.35	
8790.3511.00 Einlagen in Fonds des EK	31'600.00				27'950.00	
8790.4511.00 Entnahmen aus Fonds EK		55'000.00		68'500.00		12'632.35
8790.4610.00 Entschädigungen vom Bund		20'000.00				
8790.4612.20 Ablieferung Energiefonds von SF		31'600.00				27'950.00
9 FINANZEN UND STEUERN	3'313'700.00	28'620'720.00	2'544'780.00	27'436'975.00	2'674'423.65	25'650'267.13
Nettoergebnis	25'307'020.00		24'892'195.00		22'975'843.48	
91 Steuern	41'800.00	22'232'000.00	41'800.00	22'092'000.00	152'713.90	21'873'093.50

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	22'190'200.00		22'050'200.00		21'720'379.60	
910 Steuern	41'800.00	22'232'000.00	41'800.00	22'092'000.00	152'713.90	21'873'093.50
Nettoergebnis	22'190'200.00		22'050'200.00		21'720'379.60	
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	35'000.00	21'655'000.00	35'000.00	21'315'000.00	146'753.90	21'186'107.70
9100.3180.09 Wertberichtigung auf Forderungen (Senkung Delk.)					-500.00	
9100.3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	110'000.00		110'000.00		179'191.50	
9100.3181.09 Eingang abgeschriebener Forderungen	-75'000.00		-75'000.00		-31'937.60	
9100.4000.00 Einkommenssteuern Rechnungsjahr		17'400'000.00		17'050'000.00		17'167'601.50
9100.4000.10 Einkommenssteuern frühere Jahre		910'000.00		1'045'000.00		851'231.30
9100.4000.30 Pauschale Steueranrechnung nat. Personen		-5'000.00		-5'000.00		-8'153.80
9100.4001.00 Vermögenssteuern Rechnungsjahr		1'600'000.00		1'550'000.00		1'496'892.40
9100.4001.10 Vermögenssteuern frühere Jahre		90'000.00		105'000.00		84'571.00
9100.4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		910'000.00		820'000.00		894'341.60
9100.4010.00 Gewinn- u. Kapitalsteuern jur. Personen		750'000.00		750'000.00		699'623.70
9101 Sondersteuern	6'800.00	577'000.00	6'800.00	777'000.00	5'960.00	686'985.80
9101.3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00			
9101.3601.00 Ertragsanteile an Kanton	5'800.00		5'800.00		5'960.00	
9101.4000.20 Nachsteuern und Bussen		40'000.00		40'000.00		31'600.45
9101.4022.00 Grundstückgewinnsteuern		400'000.00		300'000.00		416'507.50
9101.4024.00 Erbschafts- und Schenkungssteuern		100'000.00		400'000.00		201'737.85
9101.4033.00 Hundesteuern		37'000.00		37'000.00		37'140.00
93 Finanz- und Lastenausgleich		1'502'000.00		1'248'000.00		1'130'200.00
Nettoergebnis	1'502'000.00		1'248'000.00		1'130'200.00	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
930 Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis		1'502'000.00		1'248'000.00		1'130'200.00
	1'502'000.00		1'248'000.00		1'130'200.00	
9300 Finanz- und Lastenausgleich		1'502'000.00		1'248'000.00		1'130'200.00
9300.4621.50 Innerkant.Finanzausgleich v.Kt.a.Gde		1'289'000.00		1'035'000.00		922'000.00
9300.4621.60 Feinausgleich Aufgabenverschiebung		213'000.00		213'000.00		208'200.00
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	884'730.00	1'101'550.00	273'040.00	176'700.00	430'770.25	483'507.43
	216'820.00			96'340.00	52'737.18	
961 Zinsen Nettoergebnis	303'700.00	78'770.00	183'050.00	59'120.00	319'917.15	371'536.33
		224'930.00		123'930.00	51'619.18	
9610 Zinsen	303'700.00	78'770.00	183'050.00	59'120.00	319'917.15	371'536.33
9610.3400.00 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	20'000.00		15'000.00		21'494.90	
9610.3401.00 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	269'000.00		147'000.00		70'712.50	
9610.3409.01 Verpflichtungsverzins./Vorschussverzins.	9'700.00		11'050.00			
9610.3420.00 Kapitalbeschaffung und -verwaltung	5'000.00		10'000.00		23'718.75	
9610.3896.00 Einlage Wertschwankungsreserve VVM FV					203'991.00	
9610.4400.00 Zinsen flüssige Mittel		4'000.00		2'000.00		8'732.46
9610.4401.00 Verzugszinsen, Zinsen Kontokorrente		55'370.00		40'320.00		56'502.46
9610.4402.00 Zinsen Finanzanlagen						700.00
9610.4409.01 Verpflichtungsverz./Vorschussverz.		18'300.00		15'800.00		10'510.35
9610.4420.00 Dividenden		1'100.00		1'000.00		1'100.00
9610.4440.00 Wertberichtigungen Anlagen FV						293'991.06
963 Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	581'030.00	1'022'780.00	89'990.00	117'580.00	110'853.10	111'971.10
	441'750.00		27'590.00		1'118.00	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	15'370.00	17'880.00	15'570.00	17'880.00	19'187.10	14'861.20
9630.3411.00 Realisiert Verlust Sachanlagen FV					3'248.35	
9630.3430.00 Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	2'000.00		2'000.00		2'368.50	
9630.3430.40 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	7'500.00		7'500.00		7'781.65	
9630.3431.40 Mieten- und Benützungskosten	2'070.00		2'070.00		2'064.10	
9630.3439.10 Wasser, Energie, Heizmaterial	2'450.00		3'800.00		2'453.50	
9630.3439.30 Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		185.35	
9630.3910.03 Interne Verrechnungen Bauamt	1'150.00				1'085.65	
9630.4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		15'880.00		15'880.00		14'061.20
9630.4432.00 Benützungsgebühren Liegenschaften FV		2'000.00		2'000.00		800.00
9631 Bossarthaus (Wohnungen)	553'660.00	966'900.00	74'420.00	99'700.00	91'666.00	97'109.90
9631.3010.00 Löhne	7'100.00		6'700.00		4'500.00	
9631.3430.40 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	18'500.00		42'500.00		39'630.60	
9631.3430.41 Bossarthaus, Sanierung Teil A	500'000.00					
9631.3431.10 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		800.00		15.00	
9631.3431.20 Anschaffungen Mobilien	1'000.00		2'500.00		7'013.00	
9631.3431.30 Unterhalt Mobilien	500.00		500.00		254.55	
9631.3439.10 Wasser, Energie, Heizmaterial	11'760.00		15'570.00		13'425.35	
9631.3439.30 Sachversicherungsprämien	750.00		1'200.00		1'123.80	
9631.3439.50 Honorare externe Berater, Gutachter	7'500.00				19'523.85	
9631.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	550.00		500.00		450.00	
9631.3910.03 Interne Verrechnungen Bauamt	4'500.00		4'150.00		5'729.85	
9631.4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		66'900.00		84'700.00		78'802.00
9631.4439.00 Übriger Liegenschaftenertrag FV		15'000.00		15'000.00		18'307.90
9631.4443.00 Marktwertanpassungen Liegenschaften		885'000.00				

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9632 EFH Dohlenzelgstrasse 22	12'000.00	38'000.00				
9632.3430.40 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3'000.00					
9632.3431.10 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00					
9632.3439.10 Wasser, Energie, Heizmaterial	6'500.00					
9632.3439.30 Sachversicherungsprämien	1'500.00					
9632.4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		31'500.00				
9632.4439.00 Übriger Liegenschaftenertrag FV		6'500.00				
97 Rückverteilungen		5'000.00		6'000.00		4'902.50
Nettoergebnis	5'000.00		6'000.00		4'902.50	
971 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		5'000.00		6'000.00		4'902.50
Nettoergebnis	5'000.00		6'000.00		4'902.50	
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		5'000.00		6'000.00		4'902.50
9710.4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		5'000.00		6'000.00		4'902.50
99 Nicht aufgeteilte Posten	2'387'170.00	3'780'170.00	2'229'940.00	3'914'275.00	2'090'939.50	2'158'563.70
Nettoergebnis	1'393'000.00		1'684'335.00		67'624.20	
990 Nicht aufgeteilte Posten	2'387'170.00	2'387'170.00	2'229'940.00	2'229'940.00	2'090'939.50	2'090'939.50
9901 Bauamt	926'880.00	926'880.00	887'560.00	887'560.00	870'951.80	870'951.80
9901.3010.00 Löhne	656'000.00		636'000.00		645'623.70	
9901.3010.09 Erstattung von Lohn Personal					-9'860.85	
9901.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	3'800.00		3'800.00		2'886.35	
9901.3099.00 Übriger Personalaufwand					360.00	
9901.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'000.00		20'000.00		19'856.05	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9901.3101.01 Betriebsstoffe	18'000.00		18'000.00		16'995.70	
9901.3103.00 Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		294.00	
9901.3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	7'500.00		7'500.00		2'766.00	
9901.3112.00 Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	4'200.00		4'200.00		3'535.45	
9901.3120.01 Wasser / Abwasser	2'000.00		2'000.00		1'286.60	
9901.3130.01 Dienstleistungen Dritter	8'000.00		3'000.00		1'130.95	
9901.3130.02 Telefon- und Internetgebühren	3'000.00		2'900.00		2'972.25	
9901.3134.00 Sachversicherungsprämien	4'500.00		4'300.00		4'253.40	
9901.3134.01 Selbstbehalte Schäden					637.35	
9901.3137.00 Steuern und Abgaben	7'500.00		7'500.00		7'370.85	
9901.3151.00 Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	5'000.00		7'500.00		2'862.45	
9901.3151.01 Unterhalt Fahrzeuge	28'500.00		20'000.00		30'311.65	
9901.3161.00 Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	5'000.00		7'000.00		2'690.45	
9901.3162.00 Raten Leasing Kopierer	500.00		500.00		679.45	
9901.3170.01 Reisekosten und Spesen	4'000.00		4'000.00		3'500.00	
9901.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	138'620.00		123'600.00		119'220.00	
9901.3910.04 Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	10'460.00		15'460.00		11'580.00	
9901.4250.00 Verkäufe		2'000.00		2'000.00		2'457.50
9901.4260.00 Rückerstattungen Dritter		13'000.00		14'000.00		8'893.95
9901.4612.01 Interne Verrechnungen Löhne mit SF		202'300.00		186'150.00		179'645.95
9901.4910.03 Interne Verrechnungen Bauamt		709'580.00		685'410.00		679'954.40
9905 Allgemeine Personalkosten	1'460'290.00	1'460'290.00	1'342'380.00	1'342'380.00	1'219'987.70	1'219'987.70
9905.3010.00 Löhne	130'000.00		85'000.00			
9905.3010.09 Erstattung von Lohn Personal	-50'000.00		-50'000.00			
9905.3040.00 Kinder- und Ausbildungszulagen	128'000.00		113'800.00		124'270.00	
9905.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	455'500.00		440'520.00		415'604.00	
9905.3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	510'000.00		480'000.00		445'971.85	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9905.3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherung (privat)	33'200.00		26'640.00		22'209.05	
9905.3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherung (SUVA)	37'890.00		39'180.00		42'624.10	
9905.3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	102'350.00		98'230.00		93'534.65	
9905.3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	70'500.00		70'760.00		46'812.90	
9905.3099.00 Übriger Personalaufwand	30'050.00		25'650.00		17'733.95	
9905.3099.02 Reka-Checks	11'000.00		11'000.00		8'744.50	
9905.3099.03 Personalraum / allg. Verbrauchsmaterial	500.00		300.00		1'190.30	
9905.3130.01 Dienstleistungen Dritter	1'300.00		1'300.00		1'292.40	
9905.4260.06 Rückerstattungen Familienzulagen		102'000.00		103'800.00		114'650.00
9905.4612.02 Interne Verrechnungen Soziallasten SF		46'750.00		67'560.00		75'140.00
9905.4910.02 Int. Verrechnung Soziallasten		1'311'540.00		1'171'020.00		1'030'197.70
999 Abschluss		1'393'000.00		1'684'335.00		67'624.20
Nettoergebnis	1'393'000.00		1'684'335.00		67'624.20	
9990 Abschluss		1'393'000.00		1'684'335.00		67'624.20
9990.9001.00 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		1'393'000.00		1'684'335.00		67'624.20

Erfolgsrechnung Budget 2025

Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
TOTAL	56'835'955.00	56'835'955.00	57'156'830.00	57'156'830.00	57'130'501.06	57'130'501.06
3 AUFWAND	56'249'595.00		56'889'000.00		56'701'317.23	
30 Personalaufwand	10'361'600.00		9'966'820.00		9'366'745.60	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	16'137'955.00		18'401'570.00		19'849'719.03	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'626'840.00		3'577'690.00		3'435'262.30	
34 Finanzaufwand	889'730.00		277'490.00		225'524.10	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	31'600.00				233'750.00	
36 Transferaufwand	22'325'480.00		22'051'000.00		20'908'430.86	
38 Ausserordentlicher Aufwand					203'991.00	
39 Interne Verrechnungen	2'876'390.00		2'614'430.00		2'477'894.34	
4 ERTRAG		54'224'810.00		53'828'160.00		55'853'303.37
40 Fiskalertrag		22'232'000.00		22'092'000.00		22'078'893.50
41 Regalien und Konzession		488'000.00		504'000.00		490'550.50
42 Entgelte		15'506'460.00		16'830'720.00		19'272'620.27
44 Finanzertrag		1'481'650.00		545'250.00		857'601.53
45 Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen		68'000.00		71'500.00		82'312.55
46 Transferertrag		11'572'310.00		11'170'260.00		10'593'430.68
49 Interne Verrechnungen		2'876'390.00		2'614'430.00		2'477'894.34
9 ABSCHLUSSKONTEN	586'360.00	2'611'145.00	267'830.00	3'328'670.00	429'183.83	1'277'197.69
90 Abschluss Erfolgsrechnung	586'360.00	2'611'145.00	267'830.00	3'328'670.00	429'183.83	1'277'197.69

Erfolgsrechnung Budget 2025

Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
TOTAL	56'835'955.00	56'835'955.00	57'156'830.00	57'156'830.00	57'130'501.06	57'130'501.06
3	AUFWAND	56'249'595.00	56'889'000.00		56'701'317.23	
30	Personalaufwand	10'361'600.00	9'966'820.00		9'366'745.60	
300	Behörden und Kommissionen	366'550.00	357'100.00		333'996.35	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden/Kommiss.	366'550.00	357'100.00		333'996.35	
3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	67'550.00	58'100.00		54'602.00	
3000.02	Besoldungen Gemeinderat	299'000.00	299'000.00		279'394.35	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'016'470.00	5'926'620.00		5'524'221.25	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'016'470.00	5'926'620.00		5'524'221.25	
3010.00	Löhne	5'857'720.00	5'623'170.00		5'339'574.20	
3010.01	Löhne Schulsozialarbeit		153'250.00		144'245.75	
3010.02	Löhne Betriebspersonal HPS	109'000.00	116'500.00		104'121.40	
3010.03	Löhne Verwaltung HPS	93'250.00	58'000.00		54'057.90	
3010.04	Löhne Ökonomie/Hausdienst HPS	24'000.00	23'200.00		23'383.55	
3010.05	Löhne Dolmetscher	2'500.00	2'500.00		1'026.00	
3010.09	Erstattung von Lohn Personal	-70'000.00	-50'000.00		-177'897.55	
3010.20	Neubew. Rückstellung Ferien-/Überzeitguth.				35'710.00	
302	Löhne der Lehrkräfte	2'060'000.00	1'905'350.00		1'855'255.85	
3020	Löhne der Lehrkräfte	2'060'000.00	1'905'350.00		1'855'255.85	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	818'500.00	762'300.00		721'220.65	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.01	Schulämter	97'750.00		90'100.00		59'970.00
3020.02	Löhne Aufgabenhilfe	50'000.00		45'000.00		56'669.75
3020.08	Löhne Therapie	6'000.00		85'200.00		54'636.30
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrkräfte	-20'000.00		-10'000.00		-48'676.35
3020.10	Löhne Betreuung HPS	1'027'750.00		777'750.00		923'671.35
3020.11	Löhne Praktika	80'000.00		155'000.00		87'764.15
304	Zulagen	142'500.00		129'300.00		138'397.05
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	130'000.00		115'800.00		126'070.00
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	130'000.00		115'800.00		126'070.00
3049	Übrige Zulagen	12'500.00		13'500.00		12'327.05
3049.01	Ökobonus Gemeindeangestellte	12'500.00		13'500.00		12'327.05
305	Arbeitgeberbeiträge	1'475'990.00		1'391'330.00		1'306'695.15
3050	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV, Verwaltungskosten	542'000.00		518'520.00		493'304.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	542'000.00		518'520.00		493'304.00
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	648'000.00		597'000.00		569'860.45
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	648'000.00		597'000.00		569'860.45
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	80'090.00		78'820.00		76'953.15
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung (privat)	42'200.00		39'640.00		34'329.05
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung (SUVA)	37'890.00		39'180.00		42'624.10
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	121'800.00		116'230.00		111'014.65

Erfolgsrechnung Budget 2025

Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	121'800.00		116'230.00		111'014.65
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	84'100.00		80'760.00		55'562.90
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	84'100.00		80'760.00		55'562.90
306	Arbeitgeberleistungen			7'650.00		22'944.00
3064	Überbrückungsrenten			7'650.00		22'944.00
3064.00	Überbrückungsrenten			7'650.00		22'944.00
309	Übriger Personalaufwand	300'090.00		249'470.00		185'235.95
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	186'240.00		146'000.00		97'014.35
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	172'140.00		127'900.00		85'356.20
3090.04	Aus- und Weiterbildung SeReal	3'900.00		3'000.00		1'200.00
3090.05	Aus- und Weiterbildung Bez.	3'500.00		2'400.00		2'570.00
3090.50	Aus- und Weiterbildung des Personals (WW)	6'700.00		6'700.00		3'448.15
3090.80	Aus- und Weiterbildung des Personals (EW)			6'000.00		4'440.00
3091	Personalwerbung	6'200.00		7'200.00		5'155.95
3091.00	Personalwerbung	6'200.00		7'200.00		5'155.95
3099	Übriger Personalaufwand	107'650.00		96'270.00		83'065.65
3099.00	Übriger Personalaufwand	58'000.00		48'600.00		39'915.20
3099.01	Verbandsbeiträge	14'050.00		11'970.00		8'404.00
3099.02	Reka-Checks	11'000.00		11'000.00		8'744.50
3099.03	Personalraum / allg. Verbrauchsmaterial	500.00		300.00		1'190.30
3099.04	Übriger Personalaufwand SeReal	5'600.00		6'000.00		4'616.75

Erfolgsrechnung Budget 2025

Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.05	Übriger Personalaufwand Bez.	4'800.00		4'800.00		7'408.75
3099.20	Übriger Personalaufwand SH Dorf	3'800.00		3'600.00		3'423.00
3099.21	Übriger Personalaufwand SH Dohlenzelg	5'500.00		6'000.00		5'782.85
3099.22	Übriger Personalaufwand SH Rütenen	4'400.00		4'000.00		3'580.30
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	16'137'955.00		18'401'570.00		19'849'719.03
310	Material- und Warenaufwand	6'644'125.00		9'358'390.00		11'273'584.46
3100	Büromaterial	29'400.00		30'900.00		27'604.60
3100.00	Büromaterial	25'400.00		25'000.00		23'407.15
3100.01	Verbrauchsmaterial Informatik HPS			1'400.00		252.10
3100.50	Büromaterial (WV)	500.00		500.00		673.85
3100.80	Büromaterial (EW)	3'500.00		4'000.00		3'271.50
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'089'910.00		8'513'460.00		10'580'979.83
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	226'300.00		214'850.00		188'188.45
3101.01	Betriebsstoffe	19'000.00		19'000.00		17'945.80
3101.02	Grabkreuze	10'000.00		35'000.00		6'828.25
3101.03	Betriebs- und Verbrauchsmaterial IT	9'500.00		9'000.00		4'032.15
3101.04	Laufender Betrieb Jugendtreff	5'000.00		5'000.00		
3101.20	Verbrauchsmaterial SH Dorf	25'400.00				
3101.21	Verbrauchsmaterial SH Dohlenzelg	44'300.00				
3101.22	Verbrauchsmaterial SH Rütenen	25'200.00				
3101.31	Verbrauchsmaterial SeReal	33'500.00				
3101.32	Verbrauchsmaterial Bez	35'200.00				
3101.50	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (WV)	1'000.00		1'000.00		1'229.45
3101.51	Betriebsmaterial Fahrzeuge (WV)	2'700.00		2'700.00		2'144.05

Erfolgsrechnung Budget 2025

Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.52	Wasserankauf	140'000.00		140'000.00		68'086.60
3101.53	Materialeinkauf Aufträge für Dritte (WV)	10'000.00		10'000.00		10'291.50
3101.60	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (AW)	1'000.00		1'000.00		
3101.70	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (AF)	7'000.00		8'000.00		4'599.25
3101.71	Kehrichtsäcke, Gebührenmarken	4'000.00		32'000.00		29'923.80
3101.80	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (EW)	1'500.00		1'500.00		
3101.81	Betriebsmaterialen Fahrzeuge (EW)			500.00		186.25
3101.82	Netznutzungsentgelt Vorlieferanten	1'173'180.00		1'116'600.00		943'187.35
3101.83	Swissgrid Systemdienstleistungen	300'820.00		779'940.00		173'468.05
3101.84	Bundesabgabe (BuA) Förderung erneuerbarer Energie	887'040.00		920'000.00		891'148.00
3101.85	Energieankauf	2'993'270.00		4'984'770.00		8'003'588.88
3101.87	Wirkverlust Netz	135'000.00		232'600.00		236'132.00
3102	Drucksachen, Publikationen	66'500.00		80'890.00		76'338.85
3102.00	Drucksachen, Publikationen	64'000.00		77'990.00		74'694.80
3102.70	Drucksachen, Publikationen (AF)	2'000.00		2'400.00		1'644.05
3102.80	Drucksachen, Publikationen (EW)	500.00		500.00		
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	31'800.00		29'950.00		31'026.23
3103.00	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	31'800.00		29'650.00		30'726.33
3103.80	Fachliteratur, Zeitschriften (EW)			300.00		299.90
3104	Lehrmittel	413'515.00		679'690.00		544'614.85
3104.00	Lehrmittel	37'900.00		33'900.00		35'044.40
3104.01	Lehrmittel SeReal	114'600.00		184'625.00		156'472.44
3104.02	Lehrmittel Bezirksschule	120'100.00		188'750.00		131'697.60
3104.03	Lehrmittel Schulsport					1'703.50
3104.04	Lehrmittel Logopädie	2'000.00		2'000.00		1'941.80

Erfolgsrechnung Budget 2025

Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.05	Lehrmittel Schule Heilpädagogik	3'000.00		2'500.00		2'138.45
3104.07	Lehrmittel Aufgabenhilfe	250.00		250.00		
3104.13	Bastel- und Handfertigkeitsmaterial HPS	3'000.00		3'000.00		3'115.90
3104.14	Haushaltartikel HPS			1'000.00		61.05
3104.20	Lehrmittel SH Dorf	32'920.00		68'410.00		57'630.90
3104.21	Lehrmittel SH Dohlenzelg	56'865.00		115'620.00		92'093.01
3104.22	Lehrmittel SH Rüteneu	35'580.00		70'835.00		56'197.20
3104.30	Lehrmittel SHP SH Dorf	2'300.00		2'400.00		2'328.95
3104.31	Lehrmittel SHP SH Dohlenzelg	2'700.00		4'000.00		2'718.25
3104.32	Lehrmittel SHP SH Rüteneu	2'300.00		2'400.00		1'471.40
3105	Lebensmittel	13'000.00		13'000.00		12'343.45
3105.00	Lebensmittel	13'000.00		13'000.00		12'343.45
3106	Medizinisches Material			500.00		676.65
3106.00	Medizinisches Material			500.00		676.65
3109	Übriger Material- und Warenaufwand			10'000.00		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			10'000.00		
311	Nicht aktivierbare Anlagen	482'845.00		477'500.00		355'571.98
3110	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	119'445.00		144'700.00		82'539.31
3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	43'725.00		43'360.00		35'256.35
3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	500.00		1'500.00		5'951.15
3110.02	Anschaffung Schulmobiliar SeReal	44'200.00		75'000.00		4'553.15
3110.03	Anschaffung Schulmobiliar Bez.	11'500.00		12'000.00		12'488.40
3110.20	Anschaffungen Schulmobiliar SH Dorf	7'100.00		4'700.00		14'700.26

Erfolgsrechnung Budget 2025

Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.21	Anschaffungen Schulmobiliar SH Dohlenzel		3'000.00		5'140.00	
3110.22	Anschaffungen Schulmobiliar SH Rütene		9'420.00		3'000.00	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		204'400.00		190'800.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge		86'900.00		81'700.00	
3111.02	Anschaffungen Turngeräte		20'900.00		10'000.00	
3111.03	Anschaffungen Instrumente		6'600.00		17'100.00	
3111.50	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge (WV)		26'000.00		8'000.00	
3111.51	Anschaffungen Wasserzähler		35'000.00		35'000.00	
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	
3111.80	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge (EW)		5'000.00		15'000.00	
3111.81	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge NE 5		5'000.00		5'000.00	
3111.82	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge NE 7		10'000.00		10'000.00	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge		14'200.00		19'600.00	
3112.00	Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge		10'700.00		13'100.00	
3112.50	Anschaffung Kleider (WV)		2'500.00		2'500.00	
3112.60	Anschaffung Kleider (AW)		1'000.00		1'000.00	
3112.80	Anschaffung Kleider (EW)				3'000.00	
3113	Hardware		102'500.00		84'900.00	
3113.00	Anschaffung Hardware		102'500.00		84'900.00	
3118	Immaterielle Anlagen		42'300.00		37'500.00	
3118.00	Anschaffung Software		42'300.00		37'500.00	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV		1'028'720.00		1'245'640.00	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV		1'028'720.00		1'245'640.00		1'228'845.55
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV		369'920.00		428'040.00		449'513.05
3120.01	Wasser / Abwasser		101'300.00		101'300.00		100'605.40
3120.03	Heizkosten		370'800.00		512'100.00		422'964.70
3120.50	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (WV)		170'200.00		180'200.00		237'056.20
3120.60	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (AW)		15'500.00		23'000.00		18'069.75
3120.80	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (EW)		1'000.00		1'000.00		636.45
313	Dienstleistungen und Honorare		4'062'370.00		3'533'920.00		3'282'600.18
3130	Dienstleistungen Dritter		3'370'970.00		3'025'130.00		2'745'573.58
3130.01	Dienstleistungen Dritter		1'001'950.00		917'380.00		902'612.30
3130.02	Telefon- und Internetgebühren		83'950.00		81'830.00		71'554.70
3130.03	Portokosten		81'230.00		88'200.00		75'376.65
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge		10'800.00		10'250.00		9'969.65
3130.05	Bank- und Postspesen		23'000.00		22'750.00		20'533.84
3130.06	Betreibungskosten		65'000.00		85'000.00		62'276.77
3130.07	Dienstleistungen Informatik		210'100.00		196'400.00		193'348.90
3130.08	Hard- und Softwaregebühren		147'410.00		130'530.00		150'505.42
3130.10	Reinigungen durch externe Firmen		118'040.00		119'540.00		99'574.85
3130.11	Koordinationsstelle Alter						21'600.00
3130.12	Aufwand Schülertransporte		330'000.00		290'000.00		324'441.55
3130.14	Dienstleistungen Dritter, UKV Schule		40'000.00		38'000.00		15'388.30
3130.15	Zapfenstreich/Klassentreffen				5'000.00		
3130.51	Dienstleistungen Dritter (WV)		59'000.00		49'100.00		15'284.85
3130.52	Telefon- und Internetgebühren (WV)		1'500.00		1'200.00		1'484.40
3130.54	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (WV)		3'500.00		3'500.00		3'517.65

Erfolgsrechnung Budget 2025

Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.55	Nachführung Leitungskataster / Geoshop	20'000.00		20'000.00		7'418.50
3130.56	EDV-Dienstleistungen (WV)	17'500.00		17'500.00		15'945.05
3130.61	Dienstleistungen Dritter (AW)	42'000.00		24'000.00		6'695.80
3130.62	Telefon- und Internetgebühren (AW)	150.00		150.00		133.25
3130.71	Dienstleistungen Dritter (AF)	28'500.00		500.00		
3130.73	Portokosten (AF)			650.00		
3130.74	Abfuhrkosten, diverser Abfallarten	34'400.00		34'300.00		26'389.80
3130.75	Abfuhrkosten, Deponiegebühren	102'000.00		102'000.00		100'983.40
3130.76	Grünabfuhrkosten	191'300.00		182'000.00		179'433.80
3130.78	Betriebskosten KVA Turgi	142'000.00		135'000.00		139'205.15
3130.79	Papier- und Kartonsammlung	14'000.00		16'000.00		17'652.55
3130.81	Dienstleistungen Dritter (EW)	419'540.00		266'200.00		145'187.80
3130.82	Telefon- und Internetgebühren (EW)	250.00		1'000.00		1'005.70
3130.83	Portokosten (EW)	1'700.00		1'500.00		1'061.60
3130.84	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (EW)	14'950.00		14'950.00		14'842.80
3130.85	Hausinstallations- und Hoheitlichekontrollen			7'000.00		
3130.86	Nachführung Leitungskataster/GeoShop	20'000.00		20'000.00		18'061.75
3130.87	EDV-Dienstleistungen (EW)	87'200.00		83'700.00		11'602.50
3130.88	Messdienstleistungen EDM (EW)					41'134.60
3130.89	Externe DL für Aufträge Dritter (EW)	60'000.00		60'000.00		51'349.70
3132	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. etc.	533'600.00		334'100.00		361'801.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	291'600.00		190'500.00		221'815.30
3132.50	Honorare externe Berater, Gutachter (WV)	58'000.00		30'000.00		10'000.00
3132.51	Trinkwasseruntersuchungen	4'000.00		3'600.00		4'511.15
3132.52	Projekt Neubau GWPW Schachen II (WV)			25'000.00		13'171.85
3132.60	Honorare externe Berater, Gutachter (AW)	45'000.00		35'000.00		45'439.40
3132.80	Honorare externe Berater, Gutachter (EW)	135'000.00		50'000.00		66'863.30

Erfolgsrechnung Budget 2025

Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134	Sachversicherungsprämien	110'700.00		126'190.00		126'065.85
3134.00	Sachversicherungsprämien	110'700.00		126'190.00		125'428.50
3134.01	Selbstbehalte Schäden					637.35
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	26'000.00		27'000.00		27'004.55
3136.00	Honorar Schularzt	1'000.00		4'000.00		750.15
3136.01	Kontrolluntersuchungen Zahnarzt	25'000.00		23'000.00		26'254.40
3137	Steuern und Abgaben	21'100.00		21'500.00		22'155.20
3137.00	Steuern und Abgaben	21'100.00		21'500.00		22'155.20
314	Baulicher Unterhalt	1'943'310.00		1'789'030.00		1'627'365.51
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	262'500.00		230'500.00		221'224.35
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	133'500.00		113'500.00		123'964.70
3141.01	Strassensignalisation	15'000.00		15'000.00		14'928.55
3141.02	Unterhalt Aaresteg Mülimatt	14'000.00		2'000.00		5'879.30
3141.80	Unterhalt Strassenbeleuchtung (EW)	100'000.00		100'000.00		69'702.40
3141.81	Unterhalt Strassenbeleuchtung; Eigenleistungen (EW)					6'749.40
3142	Unterhalt Wasserbau	3'000.00		3'000.00		101.85
3142.00	Unterhalt Wasserbau	3'000.00		3'000.00		101.85
3143	Unterhalt Tiefbauten	707'800.00		694'300.00		353'743.15
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	84'000.00		80'000.00		44'534.55
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	53'300.00		49'800.00		42'323.80
3143.02	Alllasten Fröschegräbe/Reussenschachen					-80'681.75

Erfolgsrechnung Budget 2025

Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.50	Unterhalt Leitungsnetz/Anlagen (WV)	145'000.00		146'000.00		107'338.90
3143.51	Unterhalt öffentliche Brunnen	10'000.00		13'500.00		9'071.90
3143.52	Kosten Wasserleitungsbrüche	80'000.00		80'000.00		37'108.70
3143.60	Unterhalt Tiefbauten (AW)	163'000.00		113'000.00		81'440.75
3143.62	Strassenreinigung	35'000.00		34'000.00		
3143.70	Unterhalt Tiefbauten (AF)	7'500.00		8'000.00		2'494.85
3143.71	Strassenreinigung					28'265.90
3143.80	Unterhalt NS-Netz (NE 7)	40'000.00		100'000.00		21'251.35
3143.81	Unterhalt MS-Netz (NE 5)	40'000.00		70'000.00		15'242.30
3143.82	Unterhalt Lichtwellenleiternetz (EW)	50'000.00				45'351.90
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	970'010.00		861'230.00		1'052'296.16
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	908'210.00		815'480.00		982'782.26
3144.03	Unterhalt Hochbauten, Schulleitung, Singsaal, Bibliothek	16'800.00		15'750.00		11'123.65
3144.05	Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle	22'000.00		27'000.00		58'390.25
3144.80	Unterhalt Hochbauten, eigene PV-Anlagen (EW)	3'000.00		3'000.00		
3144.81	Unterhalt Hochbauten, Trafostationen (EW)	20'000.00				
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	313'790.00		375'080.00		243'209.25
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	56'300.00		52'270.00		26'177.40
3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte	19'100.00		20'350.00		4'503.30
3150.01	Unterhalt Schulmobiliar	1'000.00		920.00		242.90
3150.02	Unterhalt Schulmobiliar Sereal	13'000.00		11'000.00		5'008.65
3150.03	Unterhalt Schulmobiliar Bez.	11'200.00		10'000.00		8'437.55
3150.20	Unterhalt Schulmobiliar SH Dorf	5'000.00		4'000.00		1'485.10
3150.21	Unterhalt Schulmobiliar SH Dohlenzelg	3'000.00		3'000.00		2'753.00
3150.22	Unterhalt Schulmobiliar SH Rütönen	4'000.00		3'000.00		3'746.90

Erfolgsrechnung Budget 2025

Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151	Unterhalt Apparate, Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	119'400.00		127'300.00		110'612.15
3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	46'200.00		56'900.00		37'786.70
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	29'500.00		22'500.00		30'790.85
3151.04	Unterhalt Turngeräte	18'500.00		18'500.00		21'227.90
3151.50	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte (WV)	15'000.00		15'000.00		10'350.70
3151.51	Unterhalt Fahrzeuge (WV)	2'000.00		4'000.00		5'512.40
3151.60	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte (AW)	4'000.00		2'400.00		3'057.10
3151.61	Unterhalt Fahrzeuge (AW)	2'000.00		2'000.00		860.00
3151.80	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte (EW)	2'000.00		4'000.00		486.50
3151.81	Unterhalt Fahrzeuge (EW)	200.00		2'000.00		540.00
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	20'300.00		80'000.00		13'376.85
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	20'300.00		80'000.00		13'376.85
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	117'790.00		115'510.00		93'042.85
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	117'790.00		115'510.00		93'042.85
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	405'070.00		441'900.00		535'709.60
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	297'820.00		309'250.00		324'381.50
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	240'780.00		241'180.00		259'552.15
3160.50	Miete und Pacht Liegenschaften (WV)	46'040.00		15'400.00		15'428.55
3160.80	Miete und Pacht Liegenschaften (EW)	11'000.00		52'670.00		49'400.80
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	20'750.00		44'750.00		11'748.50
3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	20'750.00		34'750.00		11'748.50
3161.70	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen (AF)			10'000.00		

Erfolgsrechnung Budget 2025

Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3162	Raten für operatives Leasing	86'500.00		87'900.00		199'579.60
3162.00	Raten Leasing Kopierer	84'500.00		85'900.00		192'949.00
3162.81	Raten Leasing Kopierer (WV)	2'000.00				
3162.81	Raten Leasing Kopierer (EW)			2'000.00		6'630.60
317	Spesenentschädigung	574'250.00		483'660.00		464'495.28
3170	Reisekosten und Spesen	359'050.00		269'550.00		319'361.05
3170.01	Reisekosten und Spesen	47'200.00		56'100.00		36'196.60
3170.02	Repräsentationskosten	30'000.00		17'500.00		19'880.80
3170.03	Examenessen	10'000.00		10'000.00		9'306.05
3170.04	Jungbürgerfeier					300.00
3170.05	Neuzuzügeranlass	1'500.00		1'500.00		1'099.50
3170.06	Schulveranstaltungen	35'400.00		40'200.00		30'720.95
3170.07	Geburtstagsgeschenke	7'000.00		5'500.00		9'913.00
3170.08	Seniorenausflug	30'000.00				28'428.80
3170.10	Öffentlichkeitsarbeit	2'000.00		2'000.00		10'000.00
3170.11	Fahrtkosten auswärtige Schüler	13'000.00		5'000.00		4'750.00
3170.12	Vindonissamarkt	8'250.00		8'250.00		7'000.20
3170.13	Veranstaltungen / Projekte	5'000.00		5'000.00		
3170.14	Schulveranstaltungen SeReal	15'500.00		15'000.00		13'204.60
3170.15	Schulveranstaltungen Bez.	13'500.00		12'000.00		10'573.60
3170.16	Kulturnacht	47'000.00				47'266.85
3170.17	Lieferung Mittagessen	90'000.00		90'000.00		87'766.75
3170.18	Zukunftskafi	500.00				
3170.50	Reisekosten und Spesen (WV)	500.00		500.00		252.60
3170.70	Clean-Up Day (AF)	2'200.00				2'127.60

Erfolgsrechnung Budget 2025

Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.80	Reisekosten und Spesen (EW)		500.00	1'000.00	573.15	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager		215'200.00	214'110.00	145'134.23	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Lager Real/Sek		45'000.00	40'275.00	23'995.85	
3171.02	Exkursionen, Schulreisen, Lager Bez.		41'000.00	43'210.00	40'239.40	
3171.03	Exkursionen, Schulreisen, Schulanlässe HPS		14'100.00	14'100.00	9'338.80	
3171.04	Schullager HPS		19'600.00	19'600.00	10'382.40	
3171.05	Skilager Primar		25'000.00	25'000.00	20'360.85	
3171.20	Exkursionen, Schulreisen SH Dorf		21'000.00	19'105.00	13'966.13	
3171.21	Exkursionen, Schulreisen SH Dohlenzelg		27'500.00	32'680.00	13'645.15	
3171.22	Exkursionen, Schulreisen SH Rütene		22'000.00	20'140.00	13'205.65	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen		48'500.00	45'500.00	172'671.81	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen				-500.00	
3180.09	Wertberichtigung auf Forderungen (Senkung Delk.)				-500.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste		48'500.00	45'500.00	173'171.81	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		114'000.00	114'000.00	191'197.14	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen		-76'000.00	-76'000.00	-32'293.10	
3181.50	Tatsächliche Forderungsverluste (WV)		500.00	500.00	398.69	
3181.60	Tatsächliche Forderungsverluste (AW)		500.00	500.00	118.22	
3181.70	Tatsächliche Forderungsverluste (AF)		500.00	500.00	592.43	
3181.80	Tatsächliche Forderungsverluste (EW)		9'000.00	6'000.00	13'158.43	
319	Verschiedener Betriebsaufwand		634'975.00	650'950.00	665'665.41	
3192	Abgeltung von Rechten		607'300.00	623'300.00	601'538.10	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3192.50	Grundwasser-Konzessionsgeb./Nutzungsbeschr.	119'300.00		119'300.00		110'987.60
3192.51	Konzessionsgebühren an EG (WV)	19'000.00		19'000.00		19'101.70
3192.60	Konzessionsgebühren an EG (AW)	33'000.00		33'000.00		34'890.95
3192.80	Konzessionsgebühren an EG	436'000.00		452'000.00		436'557.85
3199	Übriger Betriebsaufwand	27'675.00		27'650.00		64'127.31
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	125.00		100.00		-19.29
3199.50	Mehrwertsteuerablieferung (WV)	8'000.00		8'000.00		6'657.52
3199.60	Mehrwertsteuerablieferung (AW)	2'500.00		2'500.00		1'072.99
3199.70	Mehrwertsteuerablieferung (AF)	50.00		50.00		39.22
3199.80	Mehrwertsteuerablieferung (EW)	17'000.00		17'000.00		56'376.87
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'626'840.00		3'577'690.00		3'435'262.30
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	3'433'160.00		3'427'490.00		3'286'685.55
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'433'160.00		3'427'490.00		3'253'675.55
3300.10	Planm. Abschreibungen Verkehrswege VV	154'710.00		145'000.00		144'132.20
3300.30	Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten VV	99'730.00		99'700.00		99'710.00
3300.31	Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten spez.fin.Gde.Betr.	1'077'890.00		959'180.00		870'985.80
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'441'420.00		1'391'310.00		1'314'018.80
3300.41	Planm.Abschr.Hochbaut.spez.fin.Gde.Betr.	162'410.00		162'600.00		144'337.40
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	295'920.00		471'020.00		507'474.10
3300.61	Planm.Abschr.Mobilien VV spez.fin.Gde.Be	201'080.00		198'680.00		173'017.25
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					33'010.00
3301.40	Aus.plan. Abschreibungen Hochbauten					33'010.00

Erfolgsrechnung Budget 2025

Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	193'680.00		150'200.00		148'576.75	
3320 Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	193'680.00		150'200.00		148'576.75	
3320.90 Planm. Abschreib. immaterielle Anlagen	93'480.00		95'000.00		93'376.75	
3320.91 Planm. Abschreib. immat. Anlagen SF	100'200.00		55'200.00		55'200.00	
34 Finanzaufwand	889'730.00		277'490.00		225'524.10	
340 Zinsaufwand	317'000.00		188'850.00		102'717.75	
3400 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	20'000.00		15'000.00		21'494.90	
3400.00 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	20'000.00		15'000.00		21'494.90	
3401 Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	269'000.00		147'000.00		70'712.50	
3401.00 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	269'000.00		147'000.00		70'712.50	
3409 Übrige Passivzinsen	28'000.00		26'850.00		10'510.35	
3409.01 Verpflichtungsverzins./Vorschussverzins.	28'000.00		26'850.00		10'510.35	
341 Realisierte Kursverluste					3'248.35	
3411 Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV					3'248.35	
3411.00 Realisiert Verlust Sachanlagen FV					3'248.35	
342 Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	5'000.00		10'000.00		23'718.75	
3420 Kapitalbeschaffung und -verwaltung	5'000.00		10'000.00		23'718.75	
3420.00 Kapitalbeschaffung und -verwaltung	5'000.00		10'000.00		23'718.75	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen		567'730.00		78'640.00		95'839.25
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV		531'000.00		52'000.00		49'780.75
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV		2'000.00		2'000.00		2'368.50
3430.40	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV		29'000.00		50'000.00		47'412.25
3430.41	Bossarthaus, Sanierung Teil A		500'000.00				
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV		6'070.00		5'870.00		9'346.65
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		2'500.00		800.00		15.00
3431.20	Anschaffungen Mobilien		1'000.00		2'500.00		7'013.00
3431.30	Unterhalt Mobilien		500.00		500.00		254.55
3431.40	Mieten- und Benützungskosten		2'070.00		2'070.00		2'064.10
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV		30'660.00		20'770.00		36'711.85
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial		20'710.00		19'370.00		15'878.85
3439.30	Sachversicherungsprämien		2'450.00		1'400.00		1'309.15
3439.50	Honorare externe Berater, Gutachter		7'500.00				19'523.85
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		31'600.00				233'750.00
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im EK		31'600.00				233'750.00
3511	Einlagen in Fonds des EK		31'600.00				233'750.00
3511.00	Einlagen in Fonds des EK		31'600.00				233'750.00
36	Transferaufwand		22'325'480.00		22'051'000.00		20'908'430.86

Erfolgsrechnung Budget 2025

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
360	Ertragsanteile an Dritte	5'800.00		5'800.00		5'960.00	
3601	Ertragsanteile an Kanton	5'800.00		5'800.00		5'960.00	
3601.00	Ertragsanteile an Kanton	5'800.00		5'800.00		5'960.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	5'204'020.00		4'995'580.00		4'614'641.92	
3610	Entschädigungen an Bund			1'700.00			
3610.80	Entschädigungen an Bund (EW)			1'700.00			
3611	Entschädigungen an Kanton	133'300.00		122'410.00		123'476.45	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	125'300.00		115'410.00		115'503.45	
3611.50	Trinkwasserproben durch Kanton	8'000.00		7'000.00		7'973.00	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverb.	4'790'720.00		4'611'470.00		4'222'170.47	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	1'916'500.00		1'935'190.00		1'694'328.47	
3612.01	Interne Verr. Löhne	210'800.00		194'650.00		186'772.75	
3612.02	Interne Verr. Sozialleistungen	46'750.00		72'640.00		75'140.00	
3612.03	Verwaltungsentschädigung	448'850.00		438'850.00		453'500.00	
3612.04	Beitrag Kindes- und Erwachsenenschutzdienst	845'000.00		710'000.00		554'075.00	
3612.05	Beitrag Reg. Zivilstandsamt	28'300.00		20'500.00		24'399.80	
3612.06	Beitrag Mütter- und Väterberatung	85'000.00		76'000.00		68'162.40	
3612.07	Hydrantenentschädigung	85'860.00		85'860.00		85'860.00	
3612.08	Beiträge an Glockengeläute	500.00		500.00		500.00	
3612.10	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	19'100.00		20'300.00		19'430.20	
3612.12	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	40'460.00		46'080.00		50'520.00	
3612.20	Einlage Energiefonds	31'600.00		16'900.00		27'950.00	
3612.50	Sockelbeitrag REWA	12'000.00		12'000.00		10'005.45	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.60	Betriebsbeiträge Abwasserverbände	1'020'000.00		982'000.00		971'526.40
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	280'000.00		260'000.00		268'995.00
3614.00	Schulgelder an Sonderschulen	250'000.00		215'000.00		243'607.40
3614.01	Aufsuchende Familienarbeit Betreuungsgesetz	30'000.00		45'000.00		25'387.60
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	16'929'750.00		16'876'320.00		16'114'535.39
3631	Beiträge an Kanton	11'511'250.00		11'079'920.00		10'707'018.15
3631.00	Beiträge an Kanton	149'350.00		153'300.00		153'530.45
3631.01	Besoldungsanteile an Kanton	3'877'900.00		3'931'320.00		3'890'609.30
3631.02	Schulgelder Kantonale Schulen	450'000.00		420'000.00		460'622.00
3631.08	Restkosten Sonderschulung, Heime	2'150'000.00		2'070'000.00		1'932'241.65
3631.10	Besoldungen Kanton Ausbildung	1'675'000.00		1'700'000.00		1'594'451.05
3631.11	Besoldungen Kanton Therapie	180'000.00		177'300.00		180'996.90
3631.12	Besoldungen Kanton Schulleitung	170'000.00		170'000.00		153'099.05
3631.13	Sozialversicherungsbeiträge Kanton	170'000.00		160'000.00		157'345.45
3631.14	Personalversicherungsbeiträge Kanton	200'000.00		200'000.00		187'440.70
3631.15	Unfall- und KTG-Beiträge Kanton	10'000.00		10'000.00		8'656.50
3631.16	Pool-Beitrag Sozialhilfe	17'000.00		15'000.00		16'402.00
3631.16	Besoldungen Beratung und Begleitung (BB kognitiv)	50'000.00		78'000.00		47'157.70
3631.18	Restkosten Pflege ambulant	200'000.00		190'000.00		197'745.90
3631.19	Restkosten Pflege stationär	2'212'000.00		1'805'000.00		1'726'719.50
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	111'850.00		109'210.00		132'294.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden/Gemeindeverbände	41'000.00		40'600.00		40'855.20
3632.01	Zuschuss an Forstbetrieb der EG	58'700.00		56'510.00		17'366.80
3632.02	Beitrag an Regionalplanung	12'150.00		12'100.00		24'072.00

Erfolgsrechnung Budget 2025

Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.03						50'000.00
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	540'000.00	540'000.00		597'700.00	
3634.00	Beiträge an öff. Unternehmungen	190'000.00	190'000.00		190'000.00	
3634.01	Schulgelder an Berufsschulen	350'000.00	350'000.00		351'700.00	
3634.02	Generalabonnemente SBB				56'000.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	800.00	800.00		1'983.25	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	800.00	800.00		784.50	
3635.01	Beiträge ambulante Krankenpflege, diverse				1'198.75	
3636	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	914'350.00	909'890.00		792'122.72	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	64'350.00	74'890.00		103'068.72	
3636.01	Beitrag Spitex Region Brugg AG	850'000.00	835'000.00		689'054.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	3'851'500.00	4'236'500.00		3'883'417.27	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	396'500.00	491'500.00		477'777.90	
3637.01	Alimentenbevorschussung	200'000.00	180'000.00		161'482.00	
3637.02	Alimenteninkasso	80'000.00	80'000.00		64'042.93	
3637.03	Elternschaftsbeihilfe	15'000.00	15'000.00		15'062.20	
3637.04	Materielle Hilfe	2'900'000.00	3'100'000.00		2'881'937.94	
3637.06	Ungedeckte Begräbniskosten	5'000.00	10'000.00		5'309.55	
3637.08	Krankenkassen-Verlustscheine	85'000.00	150'000.00		58'776.95	
3637.10	Beiträge an private Haushalte Asyl	170'000.00	210'000.00		219'027.80	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	185'910.00	173'300.00		173'293.55	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	185'910.00	173'300.00		173'293.55	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.10	Planm. Abschreib. Investbeitr. Kantone	173'990.00		161'380.00	161'373.55	
3660.40	Planm. Abschr. Inv.beitr. öff. Unternehmungen	11'920.00		11'920.00	11'920.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand				203'991.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital				203'991.00	
3896.00	Einlage Wertschwankungsreserve VVM FV				203'991.00	
39	Interne Verrechnungen	2'876'390.00		2'614'430.00	2'477'894.34	
390	Interne Verrechnungen Material- und Warenbezüge	8'000.00		8'000.00	8'000.00	
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezüge	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	2'820'420.00		2'570'760.00	2'434'224.34	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'820'420.00		2'570'760.00	2'434'224.34	
3910.00	Int.Verrechnung von Dienstleistungen	170'200.00		170'200.00	170'200.00	
3910.01	Interne Verrechnung Löhne	11'940.00		12'440.00	11'485.00	
3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	1'311'540.00		1'171'020.00	1'030'197.70	
3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	709'580.00		685'410.00	679'954.40	
3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	349'590.00		338'120.00	346'811.49	
3910.05	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	197'570.00		167'870.00	169'875.75	
3910.07	Interne Verrechnung Verwaltungsentschäd.	70'000.00		25'700.00	25'700.00	
392	Interne Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten	47'970.00		35'670.00	35'670.00	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920 Interne Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten	47'970.00		35'670.00		35'670.00	
3920.00 Int. Verrechnungen Miete	47'970.00		35'670.00		35'670.00	
4 ERTRAG		54'224'810.00		53'828'160.00		55'853'303.37
40 Fiskalertrag		22'232'000.00		22'092'000.00		22'078'893.50
400 Direkte Steuern natürliche Personen		20'945'000.00		20'605'000.00		20'518'084.45
4000 Einkommenssteuern natürliche Personen		18'345'000.00		18'130'000.00		18'042'279.45
4000.00 Einkommenssteuern Rechnungsjahr		17'400'000.00		17'050'000.00		17'167'601.50
4000.10 Einkommenssteuern frühere Jahre		910'000.00		1'045'000.00		851'231.30
4000.20 Nachsteuern und Bussen		40'000.00		40'000.00		31'600.45
4000.30 Pauschale Steueranrechnung nat. Personen		-5'000.00		-5'000.00		-8'153.80
4001 Vermögenssteuern natürliche Personen		1'690'000.00		1'655'000.00		1'581'463.40
4001.00 Vermögenssteuern Rechnungsjahr		1'600'000.00		1'550'000.00		1'496'892.40
4001.10 Vermögenssteuern frühere Jahre		90'000.00		105'000.00		84'571.00
4002 Quellensteuern natürliche Personen		910'000.00		820'000.00		894'341.60
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		910'000.00		820'000.00		894'341.60
401 Direkte Steuern juristische Personen		750'000.00		750'000.00		699'623.70
4010 Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		750'000.00		750'000.00		699'623.70
4010.00 Gewinn- u. Kapitalsteuern jur. Personen		750'000.00		750'000.00		699'623.70
402 Übrige Direkte Steuern		500'000.00		700'000.00		824'045.35

Erfolgsrechnung Budget 2025

Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4022	Vermögensgewinnsteuern	400'000.00		300'000.00		622'307.50
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	400'000.00		300'000.00		416'507.50
4022.01	Mehrwertabgeltung					205'800.00
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	100'000.00		400'000.00		201'737.85
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern	100'000.00		400'000.00		201'737.85
403	Besitz- und Aufwandsteuern	37'000.00		37'000.00		37'140.00
4033	Hundesteuern	37'000.00		37'000.00		37'140.00
4033.00	Hundesteuern	37'000.00		37'000.00		37'140.00
41	Regalien und Konzession	488'000.00		504'000.00		490'550.50
412	Konzessionen	488'000.00		504'000.00		490'550.50
4120	Konzessionen	488'000.00		504'000.00		490'550.50
4120.00	Konzessionen	488'000.00		504'000.00		490'550.50
42	Entgelte	15'506'460.00		16'830'720.00		19'272'620.27
420	Ersatzabgaben	255'000.00		250'000.00		253'150.80
4200	Ersatzabgaben	255'000.00		250'000.00		253'150.80
4200.00	Ersatzabgaben	255'000.00		250'000.00		253'150.80
421	Gebühren für Amtshandlungen	496'100.00		519'100.00		573'189.75

Erfolgsrechnung Budget 2025

Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210	Gebühren für Amtshandlungen	496'100.00		519'100.00		573'189.75
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	81'600.00		75'600.00		81'382.45
4210.01	Gebühren Einwohnerkontrolle	140'000.00		125'000.00		155'971.95
4210.02	Baubewilligungsgebühren	150'000.00		200'000.00		204'668.20
4210.03	Gebühren Einbürgerungen	60'000.00		50'000.00		67'950.00
4210.04	Bezugsentschädigungen	64'500.00		68'500.00		63'217.15
423	Schul- und Kursgelder	345'500.00		291'000.00		297'812.95
4231	Kursgelder	345'500.00		291'000.00		297'812.95
4231.00	Elternbeiträge Aufgabenhilfe	18'000.00		16'000.00		17'550.00
4231.03	Elternbeiträge Musikunterricht	327'500.00		275'000.00		281'822.95
4231.05	Elternbeiträge div.					-1'560.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	11'257'260.00		12'705'120.00		14'891'996.31
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	11'257'260.00		12'705'120.00		14'891'996.31
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	541'960.00		501'960.00		576'773.11
4240.50	Wasserzinsen	1'234'400.00		1'154'400.00		1'289'830.35
4240.60	Benützungsgebühren	606'000.00		606'000.00		581'515.60
4240.70	Kehrichtabfuhrgebühren	301'000.00		305'000.00		294'196.40
4240.71	Grünabfuhrgebühren	191'500.00		180'000.00		174'569.70
4240.73	Grundgebühren Haushalte	217'000.00		215'000.00		215'077.85
4240.80	Energieverkauf	3'432'090.00		4'311'720.00		7'478'813.70
4240.81	Netznutzungserlöse	3'276'120.00		3'826'440.00		2'719'968.80
4240.82	Bundesabgabe (BuA) Förderung erneuerbarer Energie	887'040.00		920'000.00		888'560.95
4240.84	Konzessionsgebühren EWG	436'000.00		452'000.00		436'557.85

Erfolgsrechnung Budget 2025

Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.87		134'150.00		232'600.00		236'132.00
425	Erlös aus Verkäufen	43'900.00		46'000.00		42'947.05
4250	Verkäufe	43'900.00		46'000.00		42'947.05
4250.00	Verkäufe	9'500.00		16'000.00		11'012.50
4250.01	Verkäufe Nadelholz (alle Sortimente)	22'500.00		23'500.00		11'558.50
4250.06	Verkäufe Schnitzelholz	11'900.00		6'500.00		20'376.05
426	Rückerstattungen	2'763'700.00		2'684'500.00		2'935'645.71
4260	Rückerstattungen Dritter	2'763'700.00		2'684'500.00		2'935'645.71
4260.00	Rückerstattungen Dritter	1'867'500.00		1'798'000.00		1'991'987.09
4260.01	Rückerstattungen Mahn-/Betreibungskosten	41'000.00		52'000.00		36'566.52
4260.02	Alimentenrückerstattungen	80'000.00		80'000.00		65'371.57
4260.03	Alimentenrückerstattungen (Inkasso)	80'000.00		80'000.00		63'961.63
4260.06	Rückerstattungen Familienzulagen	102'000.00		103'800.00		114'650.00
4260.10	Elternbeiträge innerkantonal	60'000.00		65'000.00		59'530.00
4260.11	Elternbeiträge Lagerkosten/Exkursionen	1'700.00		1'700.00		
4260.12	Elternbeiträge Skilager Primar	12'000.00		12'000.00		11'360.00
4260.13	Beiträge Mehrwertabgeltung, Bevorschussung			15'000.00		21'691.55
4260.20	Rückerstattungen Asyl	150'000.00		180'000.00		241'243.20
4260.50	Rückerstattungen (WV)			10'000.00		4'943.75
4260.51	Erlös Arbeiten für Dritte (WV)	40'000.00		40'000.00		38'088.90
4260.52	Erlös Arbeiten für Gemeinde (WV)	1'000.00		1'000.00		650.00
4260.60	Rückerstattungen (AW)	190'000.00		120'000.00		195'783.90
4260.70	Rückerstattungen Altpapier, Altglas	33'000.00		35'000.00		26'596.50
4260.80	Rückerstattungen (EW)	20'500.00		1'000.00		

Erfolgsrechnung Budget 2025

Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.81 Erlös Arbeiten für Dritte (EW)		70'000.00		70'000.00		51'520.35
4260.82 Erlös Arbeiten für Gemeinde (EW)		15'000.00		20'000.00		11'700.75
427 Bussen		345'000.00		335'000.00		277'877.70
4270 Bussen		345'000.00		335'000.00		277'877.70
4270.00 Bussen		125'000.00		115'000.00		79'288.20
4270.01 Verkehrsbussen		140'000.00		140'000.00		126'669.50
4270.02 Parkbussen		80'000.00		80'000.00		71'920.00
44 Finanzertrag		1'481'650.00		545'250.00		857'601.53
440 Zinsertrag		87'370.00		69'170.00		76'445.27
4400 Zinsen flüssige Mittel		4'000.00		2'000.00		8'732.46
4400.00 Zinsen flüssige Mittel		4'000.00		2'000.00		8'732.46
4401 Zinsen Forderungen und Kontokorrente		55'370.00		40'320.00		56'502.46
4401.00 Verzugszinsen, Zinsen Kontokorrente		55'370.00		40'320.00		56'502.46
4402 Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						700.00
4402.00 Zinsen Finanzanlagen						700.00
4409 Übrige Zinsen von Finanzvermögen		28'000.00		26'850.00		10'510.35
4409.01 Verpflichtungsverz./Vorschussverz.		28'000.00		26'850.00		10'510.35
442 Beteiligungsertrag FV		1'100.00		1'000.00		1'100.00

Erfolgsrechnung Budget 2025

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4420	Dividenden		1'100.00		1'000.00		1'100.00
4420.00	Dividenden		1'100.00		1'000.00		1'100.00
443	Liegenschaftenertrag FV		137'780.00		117'580.00		111'971.10
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		114'280.00		100'580.00		92'863.20
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		114'280.00		100'580.00		92'863.20
4432	Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV		2'000.00		2'000.00		800.00
4432.00	Benützungsgebühren Liegenschaften FV		2'000.00		2'000.00		800.00
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		21'500.00		15'000.00		18'307.90
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		21'500.00		15'000.00		18'307.90
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		885'000.00				293'991.06
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						293'991.06
4440.00	Wertberichtigungen Anlagen FV						293'991.06
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften		885'000.00				
4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften		885'000.00				
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen VV		500.00		400.00		498.05
4450	Erträge aus Darlehen VV		500.00		400.00		498.05
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		500.00		400.00		498.05
447	Liegenschaftenertrag VV		363'900.00		351'100.00		346'176.05

Erfolgsrechnung Budget 2025

Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	302'300.00		294'500.00		290'611.10
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	302'300.00		294'500.00		290'611.10
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	61'600.00		56'600.00		55'564.95
4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV	61'600.00		56'600.00		55'564.95
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften	6'000.00		6'000.00		27'420.00
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	6'000.00		6'000.00		27'420.00
4480.00	Mietzins von gemieteten Liegenschaften	6'000.00		6'000.00		27'420.00
45	Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen	68'000.00		71'500.00		82'312.55
451	Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen EK	68'000.00		71'500.00		82'312.55
4511	Entnahmen aus Fonds EK	68'000.00		71'500.00		82'312.55
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK	68'000.00		71'500.00		82'312.55
46	Transferertrag	11'572'310.00		11'170'260.00		10'593'430.68
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	9'200'700.00		9'115'350.00		8'711'359.58
4610	Entschädigungen vom Bund	340'000.00		406'000.00		391'575.65
4610.00	Entschädigungen vom Bund	280'000.00		310'000.00		289'911.65
4610.30	Kostenersatz Unterbringung Asyl, Gemeinde	20'000.00		12'000.00		32'940.00
4610.31	Kostenersatz Unterbringung Asyl, Dritte	40'000.00		84'000.00		68'724.00

Erfolgsrechnung Budget 2025

Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611	Entschädigungen vom Kanton			4'389'255.00		4'312'871.81
4611.00	Entschädigungen vom Kanton			121'850.00		121'757.40
4611.01	Beiträge Basispauschale			3'779'900.00		3'624'074.21
4611.02	Beiträge Transportpauschale			330'000.00		326'438.50
4611.05	Entschädigung Kanton Instandhaltung			110'400.00		117'121.20
4611.06	Entschädigung Kanton Projekte			92'500.00		123'480.50
4612	Entschädig. von Gemeinden u. Gemeindeverbänden			4'320'095.00		4'006'912.12
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden			1'813'490.00		1'540'211.97
4612.01	Interne Verrechnungen Löhne mit SF			218'350.00		188'300.70
4612.02	Interne Verrechnungen Soziallasten SF			46'750.00		75'140.00
4612.03	Hydrantenentschädigung			85'860.00		85'860.00
4612.04	Verwaltungsentschädigungen			473'850.00		478'500.00
4612.05	Betriebskosten auswärtige Schüler			985'890.00		922'551.20
4612.06	Anlagekosten auswärtige Schüler			710'700.00		618'448.05
4612.07	Entschädigungen von Kirchgemeinden					21'600.00
4612.10	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV			19'100.00		20'300.00
4612.12	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV			40'460.00		46'080.00
4612.20	Ablieferung Energiefonds von SF			31'600.00		27'950.00
462	Finanz- und Lastenausgleich			1'502'000.00		1'248'000.00
4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton			1'502'000.00		1'130'200.00
4621.50	Innerkant.Finanzausgleich v.Kt.a.Gde			1'289'000.00		922'000.00
4621.60	Feinausgleich Aufgabenverschiebung			213'000.00		208'200.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten			175'800.00		125'869.00

Erfolgsrechnung Budget 2025

Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4630 Beiträge vom Bund		2'000.00		2'000.00		
4630.00 Beiträge vom Bund		2'000.00		2'000.00		
4631 Beiträge vom Kanton		75'100.00		67'600.00		64'224.20
4631.00 Beiträge vom Kanton		75'100.00		67'600.00		64'344.45
4631.01 Beitrag aus Pooling Sozialhilfe						-120.25
4632 Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		98'700.00		97'710.00		61'644.80
4632.00 Beiträge von Gemeinden		58'700.00		56'510.00		17'366.80
4632.01 Besoldungsanteile von Gemeinden		40'000.00		41'200.00		44'278.00
466 Aufl. pss. Investitionsbeiträge		688'810.00		633'600.00		621'099.60
4660 Planm.Auflösung pass.Inv.beiträge		688'810.00		633'600.00		621'099.60
4660.71 Planm. Auflösung pass. Inv.beitr. Private SF		688'810.00		633'600.00		621'099.60
469 Übriger Transferertrag		5'000.00		6'000.00		4'902.50
4699 Rückverteilungen		5'000.00		6'000.00		4'902.50
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		5'000.00		6'000.00		4'902.50
49 Interne Verrechnungen		2'876'390.00		2'614'430.00		2'477'894.34
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

Erfolgsrechnung Budget 2025

Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
491 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'820'420.00		2'570'760.00		2'434'224.34
4910 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'820'420.00		2'570'760.00		2'434'224.34
4910.00 Int. Verrechnung v. Dienstleistungen		170'200.00		170'200.00		170'200.00
4910.01 Interne Verrechnung Löhne		11'940.00		12'440.00		11'485.00
4910.02 Int. Verrechnung Soziallasten		1'311'540.00		1'171'020.00		1'030'197.70
4910.03 Interne Verrechnungen Bauamt		709'580.00		685'410.00		679'954.40
4910.04 Int. Verrechnungen Basis-DL EDV		352'590.00		338'120.00		346'811.49
4910.05 Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV		194'570.00		167'870.00		169'875.75
4910.07 Interne Verrechnung Verwaltungsentschäd.		70'000.00		25'700.00		25'700.00
492 Int. Verrechn. von Pacht, Mieten, Benützungskosten		47'970.00		35'670.00		35'670.00
4920 Int. Verrechn. von Pacht, Mieten, Benützungskosten		47'970.00		35'670.00		35'670.00
4920.00 Int. Verrechnungen Miete		47'970.00		35'670.00		35'670.00
9 ABSCHLUSSKONTEN	586'360.00	2'611'145.00	267'830.00	3'328'670.00	429'183.83	1'277'197.69
90 Abschluss Erfolgsrechnung	586'360.00	2'611'145.00	267'830.00	3'328'670.00	429'183.83	1'277'197.69
900 Abschluss allgemeiner Haushalt		1'393'000.00		1'684'335.00		67'624.20
9001 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		1'393'000.00		1'684'335.00		67'624.20
9001.00 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		1'393'000.00		1'684'335.00		67'624.20
901 Abschluss Spezialfinanzierungen	586'360.00	1'218'145.00	267'830.00	1'644'335.00	429'183.83	1'209'573.49
9010 Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	586'360.00		267'830.00		429'183.83	

Erfolgsrechnung Budget 2025

Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9010.00 Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	575'010.00		255'310.00		429'183.83	
9010.02 Einlage Instandhaltungsfonds HPS	11'350.00		12'520.00			
9011 Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss		1'218'145.00		1'644'335.00		1'209'573.49
9011.00 Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss		1'218'145.00		1'644'335.00		1'203'992.74
9011.02 Entnahme Instandhaltungsfonds HPS						5'580.75

Investitionsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
TOTAL	26'332'600.00	26'332'600.00	17'779'200.00	17'779'200.00	10'285'384.10	10'285'384.10
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	165'100.00					
Nettoergebnis		165'100.00				
1 ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	47'000.00		49'200.00			
Nettoergebnis		47'000.00		49'200.00		
2 BILDUNG	15'334'000.00		11'275'000.00		2'927'666.40	
Nettoergebnis		15'334'000.00		11'275'000.00		2'927'666.40
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	75'500.00				1'408'554.40	121'850.00
Nettoergebnis		75'500.00				1'286'704.40
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'328'000.00		1'153'000.00		471'405.45	13'076.80
Nettoergebnis		1'328'000.00		1'153'000.00		458'328.65
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	5'710'000.00	2'273'000.00	3'072'000.00	1'320'000.00	2'568'563.95	1'271'239.75
Nettoergebnis		3'437'000.00		1'752'000.00		1'297'324.20
8 VOLKSWIRTSCHAFT	1'375'000.00	25'000.00	885'000.00	25'000.00	1'451'997.35	51'030.00
Nettoergebnis		1'350'000.00		860'000.00		1'400'967.35
9 FINANZEN UND STEUERN	2'298'000.00	24'034'600.00	1'345'000.00	16'434'200.00	1'457'196.55	8'828'187.55
Nettoergebnis	21'736'600.00		15'089'200.00		7'370'991.00	

Investitionsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
00	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	165'100.00	165'100.00				
02	Allgemeine Dienste Nettoergebnis	165'100.00	165'100.00				
022	Allgemeine Dienste, übrige	165'100.00					
0223	Informatik	165'100.00					
0223.5060.02	Ersatz Server Gemeindeverwaltung 2025 Budgetkredit 2025	165'100.00					
1	ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoergebnis	47'000.00	47'000.00	49'200.00	49'200.00		
15	Feuerwehr Nettoergebnis	47'000.00	47'000.00	49'200.00	49'200.00		
150	Feuerwehr	47'000.00		49'200.00			
1500	Feuerwehr (allgemein)	47'000.00		49'200.00			
1500.5060.05	Ersatz Materialtransportfahrzeug, netto Budgetkredit 2024 statt 2023			49'200.00			
1500.5060.06	Ersatz Atemschutz-Geräte 2025, Anteil Windisch Budgetkredit 2025	47'000.00					
2	BILDUNG Nettoergebnis	15'334'000.00	15'334'000.00	11'275'000.00	11'275'000.00	2'927'666.40	2'927'666.40
21	Obligatorische Schule Nettoergebnis	15'334'000.00	15'334'000.00	11'275'000.00	11'275'000.00	2'540'948.30	2'540'948.30
217	Schulliegenschaften	15'083'000.00		11'000'000.00		2'234'686.05	

Investitionsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2172 Schulanlage Dohlenzelg	15'000'000.00		11'000'000.00		2'154'034.25	
2172.5040.06 SRP; Projektierung SH Dohlenzelg Einwohnerrat 21.10.2020					518'924.85	
2172.5040.07 SRP; Baukredit Schulanlage Dohlenzelg Urnenabstimmung 14.05.2023	15'000'000.00		11'000'000.00		1'635'109.40	
2173 Bezirksschulhaus	83'000.00					
2173.5040.09 Bez; Musterzimmer Lüftung, Beleuchtung Budgetkredit 2025	83'000.00					
2175 Schulanlage Rütene					80'651.80	
2175.5040.01 SH Rütene, Ersatz Türen Budgetkredit 2023					80'651.80	
219 Obligatorische Schule, n.a.g.	251'000.00		275'000.00		306'262.25	
2191 Schulverwaltung	251'000.00		275'000.00		306'262.25	
2191.5060.03 Schulmobiliar, Anschaffungen 2023 Budgetkredit 2023					99'963.30	
2191.5060.00 Schulinformatik, Anschaffungen 2023 Budgetkredit 2023					206'298.95	
2191.5060.01 Schulinformatik, Anschaffungen 2024 Budgetkredit 2024			275'000.00			
2191.5060.01 Schulinformatik, Anschaffungen 2025 Budgetkredit 2025	251'000.00					
22 Sonderschulen					386'718.10	
Nettoergebnis						386'718.10
220 Sonderschulen					386'718.10	
2201 Heilpädagogische Schule [Gemeindebetrieb]					386'718.10	
2201.5040.00 Flachdachsanieerung HPS Einwohnerrat 27.10.2021					386'718.10	

Investitionsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	75'500.00				1'408'554.40	121'850.00
	Nettoergebnis		75'500.00				1'286'704.40
34	Sport und Freizeit	75'500.00				1'408'554.40	121'850.00
	Nettoergebnis		75'500.00				1'286'704.40
341	Sport	75'500.00				1'408'554.40	121'850.00
3411	Freibad Heumatten	75'500.00				1'408'554.40	121'850.00
3411.5040.04	Freibad; Sanierung 1. Etappe (Nichtschwimmer) Einwohnerrat 27.10.2021					1'408'554.40	
3411.5040.05	Freibad, Folienersatz Sprungbecken Budetkredit 2025	75'500.00					
3411.6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten Sponsorenbeiträge						121'850.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'328'000.00		1'153'000.00		471'405.45	13'076.80
	Nettoergebnis		1'328'000.00		1'153'000.00		458'328.65
61	Strassenverkehr	1'328'000.00		1'153'000.00		471'405.45	13'076.80
	Nettoergebnis		1'328'000.00		1'153'000.00		458'328.65
613	Kantonsstrassen	353'000.00		133'000.00		199'000.00	
6130	Kantonsstrassen	353'000.00		133'000.00		199'000.00	
6130.5610.08	Verkehrsmanagement Brugg Dekretsbeitrag			83'000.00		48'000.00	
6130.5610.10	S/W-Umfahrung; K128 Südast Dekretsbeitrag / CHF 400'000					-2'000.00	
6130.5610.11	S/W-Umfahrung; K401 neu Dekretsbeitrag / CHF 400'000					33'000.00	
6130.5610.12	Umbau Bushaltestellen (BehiG) Dekretsbeitrag / CHF 624'000	353'000.00		50'000.00		120'000.00	
615	Gemeindestrassen	975'000.00		1'020'000.00		272'405.45	13'076.80

Investitionsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150 Gemeindestrassen	975'000.00		1'020'000.00		272'405.45	13'076.80
6150.5010.34 Sanierung Pappel- und Tulpenweg, Strasse Einwohnerrat 21.01.2021					22'636.05	
6150.5010.35 Erneuerung Klosterzelgstrasse, Strasse Einwohnerrat 23.03.2022 und 14.06.2023			290'000.00		46'761.20	
6150.5010.36 Im Moos, Lettenstrasse und Nelkenstrasse, Strasse ER 19.06.2024 / Abstimmung offen	275'000.00					
6150.5040.01 Projekt. Betriebsstandort EW/WW/BA; Anteil EWG Einwohnerrat 21.10.2020			30'000.00		6'229.95	
6150.5060.02 Bauamt; Ersatz Kubota Budgetkredit 2023					83'260.00	
6150.5620.00 Beitrag Erneuerung Spinnereibrücke, Anteil Windisch (brutto) Einwohnerrat 27.10.2021	700'000.00		700'000.00		113'518.25	
6150.6370.00 Investitionsbeiträge von privaten Haushalten						13'076.80
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	5'710'000.00	2'273'000.00	3'072'000.00	1'320'000.00	2'568'563.95	1'271'239.75
Nettoergebnis		3'437'000.00		1'752'000.00		1'297'324.20
71 Wasserwerk	3'075'000.00	767'000.00	625'000.00	100'000.00	611'367.80	465'396.25
Nettoergebnis		2'308'000.00		525'000.00		145'971.55
710 Wasserwerk	3'075'000.00	767'000.00	625'000.00	100'000.00	611'367.80	465'396.25
7101 Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	3'075'000.00	767'000.00	625'000.00	100'000.00	611'367.80	465'396.25
7101.5030.34 Erneuerung Pappel- und Tulpenweg, Wasser Einwohnerrat 21.01.2021					219'475.30	
7101.5030.35 Erneuerung Klosterzelgstrasse, Wasser Einwohnerrat 23.03.2022			125'000.00		161'161.00	
7101.5030.36 Im Moos, Lettenstrasse und Nelkenstrasse, Wasser ER 19.06.2024 / Abstimmung offen	575'000.00					
7101.5030.61 Massnahmen genereller Wasserversorgungsplan 2021-2024 Einwohnerrat 21.10.2020			500'000.00		227'015.50	
7101.5030.62 Massnahmen genereller Wasserversorgungsplan 2025-2028 Einwohnerrat 23.10.2024	500'000.00					

Investitionsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101.5040.01					3'716.00	
7101.5040.02						
7101.6320.00						
7101.6370.00						465'396.25
72						
Abwasserbeseitigung	1'065'000.00	100'000.00	980'000.00	100'000.00	1'741'908.65	636'116.30
Nettoergebnis		965'000.00		880'000.00		1'105'792.35
720						
Abwasserbeseitigung	1'065'000.00	100'000.00	980'000.00	100'000.00	1'741'908.65	636'116.30
7201						
Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	1'065'000.00	100'000.00	980'000.00	100'000.00	1'741'908.65	636'116.30
7201.5030.34					193'703.95	
7201.5030.35						
7201.5030.36					568'919.20	
7201.5030.54						
7201.5030.55					10'125.60	
7201.5030.61					508'155.60	
7201.5030.62						
7201.5040.01					460'632.70	
7201.5040.01						
7201.5040.01					371.60	
7201.6370.00						636'116.30
73						
Abfallwirtschaft			167'000.00		743.20	
Nettoergebnis				167'000.00		743.20
730						
Abfallwirtschaft			167'000.00		743.20	

Investitionsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7301 Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]			167'000.00		743.20	
7301.5030.04 Unterfluh Sammelstelle Dorf Budgetkredit 2024			167'000.00			
7301.5040.01 Projekt. Betriebsstandort EW/WW/BA; Anteil Abfall Einwohnerrat 21.10.2020					743.20	
79 Raumordnung	1'570'000.00	1'406'000.00	1'300'000.00	1'120'000.00	214'544.30	169'727.20
Nettoergebnis		164'000.00		180'000.00		44'817.10
790 Raumordnung	1'570'000.00	1'406'000.00	1'300'000.00	1'120'000.00	214'544.30	169'727.20
7900 Raumordnung	1'570'000.00	1'406'000.00	1'300'000.00	1'120'000.00	214'544.30	169'727.20
7900.5290.07 Stadtraum Bahnhof Brugg-Windisch Phase 2a, brutto Einwohnerrat 23.06.2021 / GR diverse 23.06.2021					131'152.70	
7900.5290.08 Gestaltungsplan Dohlenzelgstrasse ER 25.10.2022	100'000.00		100'000.00			
7900.5290.10 Stadtraum Bahnhof Brugg-Windisch Phase 2b+2c, brutto Einwohnerrat 25.10.2023	820'000.00		900'000.00		83'391.60	
7900.5290.11 Gebietsentwicklung Winkel, brutto Einwohnerrat 25.10.2023	650'000.00		300'000.00			
7900.6320.00 Beiträge Stadtraum Bahnhof Brugg-Windisch, 2a Einwohnerrat 23.06.2021						104'958.00
7900.6320.01 Beiträge Stadtraum Bahnhof Brugg-Windisch, 2b+2c Einwohnerrat 25.10.2023		656'000.00		720'000.00		64'769.20
7900.6370.02 Grundeigentümerbeiträge, Bevorschussung		750'000.00		400'000.00		
8 VOLKSWIRTSCHAFT	1'375'000.00	25'000.00	885'000.00	25'000.00	1'451'997.35	51'030.00
Nettoergebnis		1'350'000.00		860'000.00		1'400'967.35
87 Brennstoffe und Energie	1'375'000.00	25'000.00	885'000.00	25'000.00	1'451'997.35	51'030.00
Nettoergebnis		1'350'000.00		860'000.00		1'400'967.35
871 Elektrizität	1'375'000.00	25'000.00	885'000.00	25'000.00	1'451'997.35	51'030.00

Investitionsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8711 Elektrizitätswerk [Gemeindebetrieb]	1'275'000.00	25'000.00	885'000.00	25'000.00	1'408'480.65	51'030.00
8711.5030.34 Erneuerung Pappel- und Tulpenweg, Strom Einwohnerrat 21.01.2021					141'173.05	
8711.5030.35 Erneuerung Klosterzelgstrasse, Strom Einwohnerrat 23.03.2022			150'000.00		232'634.30	
8711.5030.36 Im Moos, Lettenstrasse und Nelkenstrasse, Strom ER 19.06.2024 / Abstimmung offen	470'000.00					
8711.5030.51 Projektierung LWL-Netz Budgetkredit 27.10.2021	25'000.00		35'000.00			
8711.5030.61 Rahmenkredit MS- und NS Netze, 2022-2024 Einwohnerrat 27.10.2021 / Zusatz GR 25.03.2024			500'000.00		913'713.80	
8711.5030.62 Rahmenkredit MS- und NS Netze, 2025-2028 Einwohnerrat 23.10.2024	500'000.00					
8711.5040.01 Projekt. Betriebsstandort EW/WW/BA; Anteil EW Einwohnerrat 21.10.2020					6'688.75	
8711.5040.01 Trafostation GWPW Schachen II ER 12.06.2024 / Abstimmung offen	30'000.00					
8711.5060.00 Anschaffungen Smart Meter Einwohnerrat 27.10.2021	250'000.00		200'000.00		114'270.75	
8711.6370.00 Anschlussgebühren		25'000.00		25'000.00		51'030.00
8712 Elektrizitätswerk - Stromhandel/übriges	100'000.00				43'516.70	
8712.5060.01 Photovoltaik-Anlage SH HPS Einwohnerrat 27.10.2021					43'516.70	
8712.5060.02 Photovoltaik-Anlage SH Neubau Dohlenzelg Urnenabstimmung 14.05.2023	100'000.00					
9 FINANZEN UND STEUERN	2'298'000.00	24'034'600.00	1'345'000.00	16'434'200.00	1'457'196.55	8'828'187.55
Nettoergebnis	21'736'600.00		15'089'200.00		7'370'991.00	
99 Nicht aufgeteilte Posten	2'298'000.00	24'034'600.00	1'345'000.00	16'434'200.00	1'457'196.55	8'828'187.55
Nettoergebnis	21'736'600.00		15'089'200.00		7'370'991.00	
999 Abschluss	2'298'000.00	24'034'600.00	1'345'000.00	16'434'200.00	1'457'196.55	8'828'187.55

Investitionsrechnung Budget 2025

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9990 Abschluss	2'298'000.00	24'034'600.00	1'345'000.00	16'434'200.00	1'457'196.55	8'828'187.55
9990.5900.00 Passivierte Einnahmen allgemeiner Haushalt	1'406'000.00		1'120'000.00		304'654.00	
9990.5900.01 Passivierte Einnahmen Wasserwerk	767'000.00		100'000.00		465'396.25	
9990.5900.02 Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	100'000.00		100'000.00		636'116.30	
9990.5900.04 Passivierte Einnahmen Elektrizitätswerk	25'000.00		25'000.00		51'030.00	
9990.6900.00 Aktivierte Ausgaben allgemeiner Haushalt		18'519'600.00		13'777'200.00		4'635'452.45
9990.6900.01 Aktivierte Ausgaben Wasserwerk		3'075'000.00		625'000.00		611'367.80
9990.6900.02 Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung		1'065'000.00		980'000.00		1'741'908.65
9990.6900.03 Aktivierte Ausgaben Abfallwirtschaft				167'000.00		743.20
9990.6900.04 Aktivierte Ausgaben Elektrizitätswerk		1'375'000.00		885'000.00		1'451'997.35
9990.6900.05 Aktivierte Ausgaben HPS						386'718.10

Investitionsrechnung Budget 2025

Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
TOTAL	26'332'600.00	26'332'600.00	17'779'200.00	17'779'200.00	10'285'384.10	10'285'384.10
5	INVESTITIONSAUSGABEN		17'779'200.00		10'285'384.10	
50	Sachanlagen	21'411'600.00	14'301'200.00		8'301'125.00	
52	Immaterielle Anlagen	1'570'000.00	1'300'000.00		214'544.30	
56	Investitionsbeiträge	1'053'000.00	833'000.00		312'518.25	
59	Übertrag an Bilanz	2'298'000.00	1'345'000.00		1'457'196.55	
6	INVESTITIONSEINNAHMEN			17'779'200.00		10'285'384.10
63	Investitionsbeiträge			1'345'000.00		1'457'196.55
69	Übertrag an Bilanz			16'434'200.00		8'828'187.55

Investitionsrechnung Budget 2025

Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
TOTAL	26'332'600.00	26'332'600.00	17'779'200.00	17'779'200.00	10'285'384.10	10'285'384.10
INVESTITIONSAUSGABEN	26'332'600.00		17'779'200.00		10'285'384.10	
50 Sachanlagen	21'411'600.00		14'301'200.00		8'301'125.00	
501 Strassen/Verkehrswege					69'397.25	
5010 Strassen/Verkehrswege					69'397.25	
5010.00 Strassen / Verkehrswege					69'397.25	
503 Tiefbauten	3'410'000.00		2'747'000.00		3'636'710.00	
5030 Tiefbauten	3'410'000.00		2'747'000.00		3'636'710.00	
5030.00 Tiefbauten	275'000.00		290'000.00			
5030.50 Tiefbauten (Wasser)	1'075'000.00		625'000.00		607'651.80	
5030.60 Tiefbauten (Abwasser)	1'065'000.00		980'000.00		1'741'537.05	
5030.70 Tiefbauten (Abfall)			167'000.00			
5030.80 Tiefbauten (EW)	995'000.00		685'000.00		1'287'521.15	
504 Hochbauten	17'188'500.00		11'030'000.00		4'047'708.05	
5040 Hochbauten	17'188'500.00		11'030'000.00		4'047'708.05	
5040.00 Hochbauten	15'158'500.00		11'030'000.00		4'036'188.50	
5040.50 Hochbauten (Wasser)	2'000'000.00				3'716.00	
5040.60 Hochbauten (Abwasser)					371.60	
5040.70 Hochbauten (Abfall)					743.20	
5040.80 Hochbauten (EW)	30'000.00				6'688.75	

Investitionsrechnung Budget 2025

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
506	Mobilien	813'100.00		524'200.00		547'309.70	
5060	Mobilien	813'100.00		524'200.00		547'309.70	
5060.00	Mobilien	463'100.00		324'200.00		389'522.25	
5060.80	Mobilien (EW)	350'000.00		200'000.00		157'787.45	
52	Immaterielle Anlagen	1'570'000.00		1'300'000.00		214'544.30	
529	Übrige immaterielle Anlagen	1'570'000.00		1'300'000.00		214'544.30	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	1'570'000.00		1'300'000.00		214'544.30	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	1'570'000.00		1'300'000.00		214'544.30	
56	Investitionsbeiträge	1'053'000.00		833'000.00		312'518.25	
561	Investitionsbeiträge an den Kanton	353'000.00		133'000.00		199'000.00	
5610	Investitionsbeiträge an den Kanton	353'000.00		133'000.00		199'000.00	
5610.00	Investitionsbeiträge an den Kanton	353'000.00		133'000.00		199'000.00	
562	Investitionsbeiträge an Gemeinden u. Gemeindeverb.	700'000.00		700'000.00		113'518.25	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden u. Gemeindeverb.	700'000.00		700'000.00		113'518.25	
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden	700'000.00		700'000.00		113'518.25	
59	Übertrag an Bilanz	2'298'000.00		1'345'000.00		1'457'196.55	

Investitionsrechnung Budget 2025

Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
590 Passivierungen	2'298'000.00		1'345'000.00		1'457'196.55	
5900 Passivierte Einnahmen	2'298'000.00		1'345'000.00		1'457'196.55	
5900.00 Passivierte Einnahmen allg. Haushalt	1'406'000.00		1'120'000.00		304'654.00	
5900.01 Passivierte Einnahmen Wasserwerk	767'000.00		100'000.00		465'396.25	
5900.02 Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	100'000.00		100'000.00		636'116.30	
5900.04 Passivierte Einnahmen Elektrizitätswerk	25'000.00		25'000.00		51'030.00	
		26'332'600.00		17'779'200.00		10'285'384.10
63 Investitionsbeiträge		2'298'000.00		1'345'000.00		1'457'196.55
632 Investitionsbeitr. v. Gemeinden u. Gemeindeverbänden		1'323'000.00		720'000.00		169'727.20
6320 Investitionsbeiträge von Gemeinden u. Gemeindeverbänden		1'323'000.00		720'000.00		169'727.20
6320.00 Investitionsbeitr. v. Gemeinden u. Gemeindeverbänden		656'000.00		720'000.00		169'727.20
6320.00 Investitionsbeitr. Gemeinden (Wasser)		667'000.00				
637 Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		975'000.00		625'000.00		1'287'469.35
6370 Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		975'000.00		625'000.00		1'287'469.35
6370.00 Investitionsbeiträge von privaten Haushalten						134'926.80
6370.00 Beiträge Mehrwertabgeltung, Bevorschussung		750'000.00		400'000.00		
6370.50 Investitionsbeiträge von Privaten (WV)		100'000.00		100'000.00		465'396.25
6370.60 Investitionsbeiträge von Privaten (AW)		100'000.00		100'000.00		636'116.30
6370.80 Investitionsbeiträge von Privaten (EW)		25'000.00		25'000.00		51'030.00
69 Übertrag an Bilanz		24'034'600.00		16'434'200.00		8'828'187.55

Investitionsrechnung Budget 2025

Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
690 Aktivierungen		24'034'600.00		16'434'200.00		8'828'187.55
6900 Aktivierte Ausgaben		24'034'600.00		16'434'200.00		8'828'187.55
6900.00 Aktivierte Ausgaben allgemeiner Haushalt		18'519'600.00		13'777'200.00		4'635'452.45
6900.01 Aktivierte Ausgaben Wasserwerk		3'075'000.00		625'000.00		611'367.80
6900.02 Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung		1'065'000.00		980'000.00		1'741'908.65
6900.03 Aktivierte Ausgaben Abfallwirtschaft				167'000.00		743.20
6900.04 Aktivierte Ausgaben Elektrizitätswerk		1'375'000.00		885'000.00		1'451'997.35
6900.05 Aktivierte Ausgaben HPS						386'718.10

Kreditkontrolle Budget 2025

		Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2024	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2024	Budget 2025		verfügbarer Restkredit
					AUSGABEN	EINNAHMEN	
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	38'775'000.00	12'880'000.00	0.00	15'000'000.00	0.00	10'915'000.00
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	2'450'000.00		0.00		0.00
2172.5040.07	SRP; Baukredit Schulanlage Dohlenzelg Urnenabstimmung 14.05.2023	35'400'000.00	9'635'000.00		15'000'000.00		10'765'000.00
2201	HPS [Gemeindebetrieb]						
2201.5040.00	Flachdachsanierung HPS Einwohnerrat 27.01.2021	925'000.00	795'000.00		0.00		0.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3411	Freibad						
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	6'151'500.00	2'008'000.00	0.00	1'328'000.00	0.00	2'827'000.00
6130	Kantonsstrassen						
6130.5610.08	Verkehrsmanagement Brugg Dekretsbeitrag	1'250'000.00	160'000.00		0.00		1'090'000.00

Kreditkontrolle Budget 2025

	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2024	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2024	Budget 2025		verfügbarer Restkredit
				AUSGABEN	EINNAHMEN	
6130.5610.10 S/W-Umfahrung; K128 Südast Dekretsbeitrag / CHF 400'000	400'000.00	361'000.00		0.00		39'000.00
6130.5610.11 S/W-Umfahrung; K401 neu Dekretsbeitrag / CHF 400'000	400'000.00	350'000.00		0.00		50'000.00
6130.5610.12 Umbau Bushaltestellen (BehiG) Dekretsbeitrag / CHF 624'000 01.01.2021	624'000.00	250'000.00		353'000.00		21'000.00
6150 Gemeindestrassen						
6150.5010.35 Erneuerung Klosterzelgstrasse; Anteil Strasse Einwohnerrat 23.03.2022 Zusatzkredit 50'000 / ER 14.06.2023	400'000.00	400'000.00		0.00		0.00
6150.5010.36 Im Moos, Lettenstrasse und Nelkenstrasse, Strasse ER 19.06.2024 / Urnenabstimmung offen	412'000.00	0.00		275'000.00		137'000.00
6150.5010.53 Projektierung Erneuerung Spinnereibrücke 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	90'000.00		0.00		0.00
6150.5620.00 Beitrag Erneuerung Spinnereibrücke, Anteil Windisch (brutto) Einwohnerrat 27.10.2021	2'450'000.00	260'000.00		700'000.00		1'490'000.00
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	17'642'710.00	7'504'500.00	-784'000.00	5'710'000.00	-1'323'000.00	6'534'550.00
7101 Wasserwerk [Gemeindebetrieb]						
7101.5030.35 Erneuerung Klosterzelgstrasse; Anteil Wasser Einwohnerrat 23.03.2022	337'160.00	338'000.00		0.00		0.00
7101.5030.36 Im Moos, Lettenstrasse und Nelkenstrasse, Wasser ER 19.06.2024 / Urnenabstimmung offen	862'000.00	0.00		575'000.00		287'000.00

Kreditkontrolle Budget 2025

	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2024	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2024	Budget 2025		verfügbarer Restkredit
				AUSGABEN	EINNAHMEN	
7101.5030.61 Massnahmen genereller Wasserversorgungsplan 2021-2024 Einwohnerrat 21.10.2020	2'000'000.00	1'310'000.00		0.00		690'000.00
7101.5030.62 Massnahmen genereller Wasserversorgungsplan 2025-2028 Einwohnerrat 23.10.2024	2'000'000.00	0.00		500'000.00		1'500'000.00
7101.5040.01 Projekt. Betriebsstandort EW/WW/BA; Anteil WW Einwohnerrat 21.01.2020	95'000.00	60'000.00		0.00		35'000.00
7101.5040.02 Erneuerung Grundwasserpumpwerk Schachen II ER 12.06.2024 / Urnenabstimmung offen	3'877'550.00	0.00		2'000'000.00		1'877'550.00
7101.6320.01 Beitrag Gemeinde Gebenstorf Schachen II	-1'292'500.00		0.00		-667'000.00	-625'500.00
7201 Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]						
7201.5030.33 Erschliessung Kanalisation Rütene Einwohnerrat 23.10.2019 Zusatzkredit CHF 65'000 Gemeinderat 23.10.2019	300'000.00	301'000.00		0.00		0.00
7201.5030.35 Erneuerung Klosterzelgstrasse; Anteil Abwasser Einwohnerrat 23.03.2022 Zusatz CHF 339'000 / ER 14.06.2023	1'122'500.00	1'122'500.00		0.00		0.00
7201.5030.36 Im Moos, Lettenstrasse und Nelkenstrasse, Abwasser ER 19.06.2024 / Urnenabstimmung offen	660'000.00	0.00		440'000.00		220'000.00
7201.5030.54 GEP; zweite Generation Einwohnerrat 21.10.2020	400'000.00	185'000.00		125'000.00		90'000.00
7201.5030.55 Sanierung Sonderbauwerke Abwasser Einwohnerrat 23.03.2022	1'140'000.00	1'140'000.00		0.00		0.00
7201.5030.61 Massnahmen genereller Entwässerungsplan 2021-2024 Einwohnerrat 21.10.2020	2'000'000.00	1'800'000.00		0.00		200'000.00

Kreditkontrolle Budget 2025

	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2024	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2024	Budget 2025		verfügbarer Restkredit
				AUSGABEN	EINNAHMEN	
7201.5030.62 Massnahmen genereller Entwässerungsplan 2025-2028 Einwohnerrat 23.10.2024	2'000'000.00	0.00		500'000.00		1'500'000.00
7201.5040.01 Projekt. Betriebsstandort EW/WW/BA; Anteil AW Einwohnerrat 21.10.2020	9'500.00	6'000.00		0.00		3'500.00
7301 Abfallwirtschaft						
7301.5040.01 Projekt. Betriebsstandort EW/WW/BA; Anteil Abfall Einwohnerrat 21.10.2020	19'000.00	12'000.00		0.00		7'000.00
7900 Raumordnung						
7900.5290.08 Gestaltungsplan Dohlenzelg Einwohnerrat 25.10.2022	200'000.00	0.00		100'000.00		100'000.00
7900.5290.10 Stadtraum Bahnhof Brugg-Windisch, Phase 2b und 2c (brutto) Einwohnerrat 01.11.2023	1'800'000.00	980'000.00		820'000.00		0.00
7900.6320.01 Beiträge Stadtraum Bahnhof Brugg-Windisch	-1'437'500.00		-784'000.00		-656'000.00	0.00
7900.5290.11 Gebietsentwicklung Winkel, Brutto Einwohnerrat 25.10.2023	1'550'000.00	250'000.00		650'000.00		650'000.00
8 VOLKSWIRTSCHAFT	7'809'690.00	3'050'155.00	0.00	1'375'000.00	0.00	3'379'535.00
8710 Elektrizität						
8710.5450.00 Darlehen e-sy AG Einwohnerrat 19.06.2019	36'000.00	19'155.00		0.00		16'845.00
8711 Elektrizitätswerk [Gemeindebetrieb]						
8711.5030.34 Erneuerung Klosterzelgstrasse; Anteil Strom Einwohnerrat 23.03.2022	357'590.00	358'000.00		0.00		-410.00
8711.5030.36 Im Moos, Lettenstrasse und Nelkenstrasse, Strom ER 19.06.2024 / Urnenabstimmung offen	697'000.00	0.00		470'000.00		227'000.00

Kreditkontrolle Budget 2025

	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2024	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2024	Budget 2025		verfügbarer Restkredit
				AUSGABEN	EINNAHMEN	
8711.5030.34 Projektierung LWL-Netz Einwohnerrat 27.10.2021	60'000.00	0.00		25'000.00		35'000.00
8711.5030.61 Rahmenkredit Unterhalt MS- und NS Netze 2022-2024 Einwohnerrat 27.10.2021 Zusatzkredit GR 25.03.2024 CHF 500'000	2'000'000.00	2'000'000.00		0.00		0.00
8711.5030.62 Rahmenkredit Unterhalt MS- und NS Netze 2025-2028 Einwohnerrat 23.10.2024	2'500'000.00	0.00		500'000.00		2'000'000.00
8711.5040.01 Projekt. Betriebsstandort EW/WW/BA; Anteil EW Einwohnerrat 21.10.2020	171'000.00	108'000.00		0.00		63'000.00
8711.5040.02 Trafostation Grundwasserpumpwerk Schachen II Einwohnerrat 12.06.2024	68'100.00	0.00		30'000.00		38'100.00
8711.5060.00 Anschaffungen Smart Meter Einwohnerrat 27.10.2021	1'540'000.00	450'000.00		250'000.00		840'000.00
8712 EW - Stromhandel und Übriges						
8712.5060.01 Photovoltaik-Anlage SH HPS Einwohnerrat 27.10.2021	100'000.00	95'000.00		0.00		0.00
8712.5060.02 Photovoltaik-Anlage SH Neubau Dohlenzelg Urnenabstimmung 14.05.2023	280'000.00	20'000.00		100'000.00		160'000.00

Kreditkontrolle Budget 2025

	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2024	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2024	Budget 2025		verfügbarer Restkredit
				AUSGABEN	EINNAHMEN	
Verpflichtungskredite der Erfolgsrechnung						
3291	Campusaal					
3291.3634.00	Betriebsbeiträge Campusaal 2023 bis 2027 Einwohnerrat 15.06.2022	950'000.00	380'000.00	190'000.00		380'000.00
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung					
7690.3141.00	Altlastensanierung Fröschegräbe Einwohnerrat 23.10.2019 Zusatz GR 16.01.2023 / CHF 985'500	3'303'500.00	3'303'500.00	0.00		0.00
7690.4610.10	Bundesbeitrag *	-1'321'400.00	-1'321'400.00		0.00	0.00
7690.4611.00	Kantonsbeiträge *	-991'050.00	-991'050.00		0.00	0.00
7690.4612.00	Gemeindebeiträge (Ortsbürgergemeinde) * zugesicherten Beiträge = offene Forderungen	0.00	-25'000.00		0.00	0.00
8711.3132.80	Projektierung Rechtsformänderung Elektrizitätswerk; Gründung einer selbständigen öffentlich-rechtlichen Anstalt Einwohnerrat 23.10.2024	130'000.00	0.00	120'000.00		10'000.00
9631	Bossarthaus (Wohnteil)					
9631.3430.41	Sanierung Wohnteil A Einwohnerrat 12.06.2024	900'000.00	400'000.00	500'000.00		0.00
Verpflichtungskredite der Bilanz (Finanzvermögen)						
10800	Grundstücke Finanzvermögen					
10800	Gestaltungsplan Vorder Chilefeld Einwohnerrat 01.11.2023	470'000.00	50'000.00	175'000.00		245'000.00
10840	Liegenschaften Finanzvermögen					
10840	Kauf Parzelle 358, Dohlenzelgstrasse 22 Einwohnerrat 19.06.2024	1'200'000.00	1'200'000.00	0.00		0.00