



Rechnungsabschluss 2024

Einwohnergemeinde

Antrag

Die Jahresrechnung 2024 der Einwohnergemeinde Windisch wird genehmigt.

Windisch, 10. März 2025

GEMEINDERAT WINDISCH



Heidi Ammon
Gemeindepräsidentin

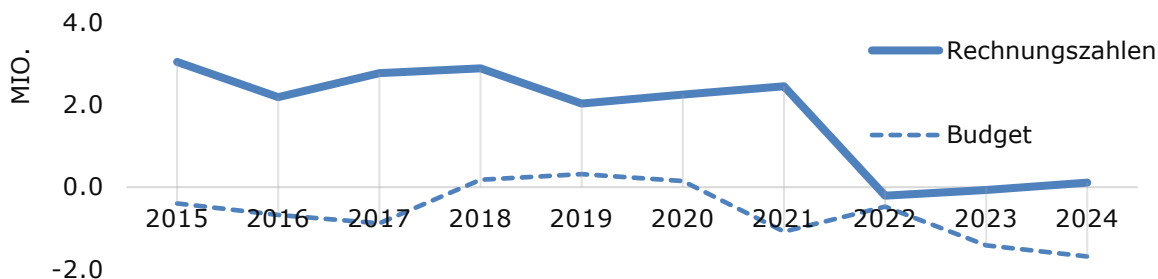


Marco Wächter
Gemeindeschreiber I

Jahresabschluss 2024 – Kurzbericht

Gesamtergebnis

Die Rechnung 2024 schliesst mit einem Gewinn von CHF 113'683.53 ab. Das Budget rechnete mit einem Verlust von CHF 1'684'335. Das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht (gemäss § 88g Abs. 1 Gemeindegesetz, Basis 2021 - 2027) ist eingehalten.



Kernaussagen zum Rechnungsabschluss 2024

Der verbesserte Abschluss 2024 basiert auf mehreren Faktoren. Die relevantesten sind:

- Minderaufwand materielle Hilfe und Mehrertrag Rückerstattungen mit Netto CHF 561'400.
- Mehrertrag über alle Steuerarten mit Total CHF 964'560, insbesondere durch die juristischen Personen und Grundstückgewinnsteuern.
- Hohe Steigerung der Restkosten Pflegefinanzierung von CHF 567'000 gegenüber dem Budget.
- Mit einer guten Ausgabendisziplin in den beeinflussbaren Positionen (30 Personalaufwand und 31 Sach- und Betriebsaufwand) konnte ein verbessertes Resultat mit rund CHF 453'000 erzielt werden.

Investitionsausgaben

Die Investitionsausgaben 2024 der Einwohnergemeinde betragen rund CHF 7.1 Mio. Gegenüber dem Budget kommt es zu einer hohen Verschiebung für den Neubau Schulanlage Dohlenzelg. Die Schätzung im Sommer 2023 rechnete mit Ausgaben von CHF 11 Mio., effektiv sind nur CHF 5.3 Mio. angefallen. Die grössten Projekte 2024 waren:

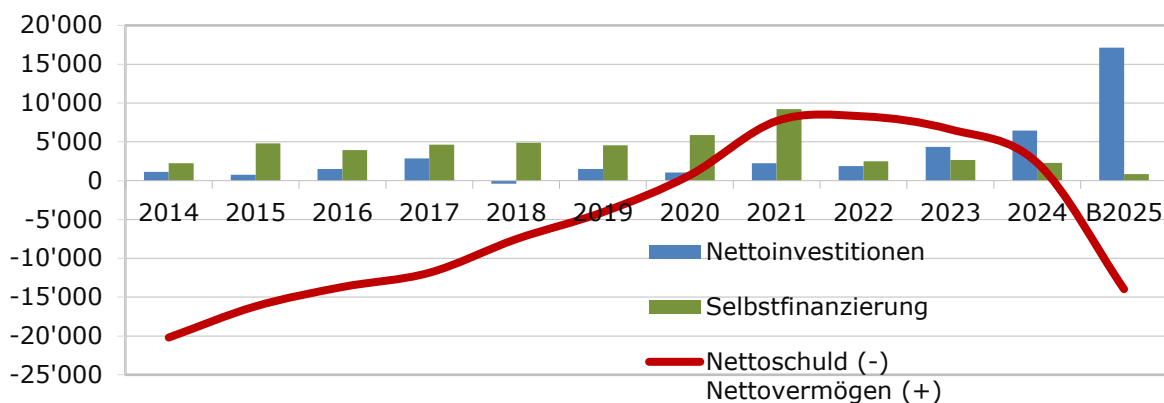
- | | | |
|---|-----|-----------|
| • Neubau Schulanlage Dohlenzelg, Baukredit | CHF | 5'329'680 |
| • Erneuerung Klosterzelgstrasse, Anteil Strasse | CHF | 407'170 |
| • ICT Schule Windisch, Anschaffungen 2024 | CHF | 258'953 |

Selbstfinanzierung

Mit der erwirtschafteten Selbstfinanzierung von CHF 2.3 Mio. konnten die Investitionen 2024 zu 36 % selbst finanziert werden. Die restlichen 64 % führten zu einer Reduktion des Nettovermögens von rund CHF 4.14 Mio.

Nettovermögen

Durch die tiefere Selbstfinanzierung gegenüber den getätigten Investitionsausgaben hat sich das Nettovermögen reduziert. Die Einwohnergemeinde Windisch, ohne Spezialfinanzierung, weist per 31.12.2024 ein Nettovermögen pro Einwohner von CHF 282 (Vorjahr: CHF 814) aus. 20 % für das Grossprojekt Neubau Schulanlage Dohlenzelg sind bereits bezahlt.



Finanzstrategie

Der Abschluss 2024 sowie die verbesserte Zinssituation verändert die Finanzplanung positiv. Der Gewinn 2024 reduziert den Abbau der Bilanzüberschüsse und die Nettoschuld fällt tiefer aus. Durch das hohe Kostenwachstum bei den gebundenen Kosten und den zusätzlichen Mehrkosten (Patrouille Gesellschaft, Mittagsbetreuung, Entschädigungen Gemeinderat) ist keine Entspannung in Sicht.

Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen schliessen wie folgt ab:

Spezialfinanzierung	Ergebnis Erfolgsrechnung	Netto-Investitionen	Finanzierungsergebnis *)	Nettovermögen Nettoschuld **)
HPS Windisch	-369'038	0	-286'311	-693'029
Wasserwerk	+187'478	245'113	+14'906	+4'474'261
Abwasserbes.	-713'226	1'310'272	-1'906'471	+10'302'061
Abfallwirtschaft	+50'415	182'727	-116'414	+622'353
Elektrizitätsver.	-409'647	714'187	-540'784	+3'826'930

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

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

Würdigung Gemeinderat

Nach zwei Jahren mit einem kleinen Verlust schliesst das Jahr 2024 mit einem geringen Gewinn ab. Der hohe budgetierte Verlust ist erneut nicht eingetroffen. Neben positiven einmaligen Sondereffekten ist besonders der Rückgang bei der Materiellen Hilfe sehr erfreulich. Die Gemeinde Windisch profitiert hier von der professionellen Arbeit der Abteilung Gesellschaft sowie der wirtschaftlich positiven Lage.

Der Mehrertrag aus den Einkommens- und Vermögenssteuern ist mit Vorsicht zu betrachten. Dieser ergibt sich aus einem sehr hohen Anteil von einmaligen Kapitalsteuern (Auszahlungen Pensionskasse, Säule 3a). Im Jahr 2024 betragen diese 5 % bzw. rund CHF 1.0 Mio. des gesamten Steuerertrags.

Die Pflegekosten wuchsen auch im Jahr 2024 ungebremst weiter. Neben der Steigerung der stationären Kosten haben sich 2024 auch die ambulanten Kosten deutlich erhöht. Die Thematik Gesundheit beschäftigt den Gemeinderat weiterhin stark. Ebenso besteht nach wie vor eine Sicherheit bzw. Suchtproblematik am Bahnhof, welche u. a. mit der zusätzlichen Patrouille Gesellschaft und entsprechenden Zusatzkosten im 2024 angegangen wurde.

Der Gemeinderat beurteilt den Abschluss 2024 als erfreulich. Die direkt beeinflussbaren Kosten und Prozesse haben wir im Griff und es besteht eine gute Budgetdisziplin. Die deutlich tieferen Ausgaben im Bereich der Materiellen Hilfe zusammen mit den wiederholt erhöhten Erträgen aus Quellensteuern und Steuern von juristischen Personen ergeben wieder ein Spielraum für die Entwicklung der Gemeinde. Vorausgesetzt das hohe Kostenwachstum der gebundenen Ausgaben minimiert diesen Spielraum nicht komplett.

Gestufte Erfolgsrechnung (in 1'000 Franken)

Ergebnis

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen	2022 Rechnung	2023 Rechnung	2024 Budget	2024 Rechnung
30 Personalaufwand	7'511	7'518	8'162	7'964
31 Sach- und Betriebsaufwand	6'745	6'159	6'412	6'157
33 Abschreibungen	2'203	2'192	2'202	2'248
35 Einlagen in Fonds	924	234	0	0
36 Transferaufwand	16'358	16'737	17'727	17'397
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
Total Betrieblicher Aufwand	33'741	32'840	34'504	33'766
40 Fiskalertrag (Steuern)	22'151	22'079	22'092	23'054
davon Mehrwertabgeltung	894	206	0	0
41 Regalien und Konzessionen	486	491	504	503
42 Entgelte	4'161	4'566	4'263	4'115
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	19
45 Entnahmen aus Fonds	32	82	72	25
46 Transferertrag	5'831	5'116	5'616	5'710
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0
Total Betrieblicher Ertrag	32'661	32'334	32'547	33'426
Ergebnis betrieblicher Tätigkeit	-1'080	-506	-1'957	-340
34 Finanzaufwand	1'396	215	262	391
44 Finanzertrag	1'696	857	534	641
Ergebnis aus Finanzierung	+300	+642	+273	+250
Operatives Ergebnis	-780	+136	-1'684	-90
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	204	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	573	0	0	204
Gesamtergebnis	-207	-68	-1'684	+114

Finanzierung

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen	2022 Rechnung	2023 Rechnung	2024 Budget	2024 Rechnung
Investitionsausgaben	2'292	4'635	13'777	7'107
Investitionseinnahmen	418	305	1'120	655
Nettoinvestitionen	1'874	4'331	12'657	6'451
Selbstfinanzierung	2'478	2'653	619	2'308
Finanzierungsergebnis	+603	-1'678	-12'037	-4'144
+ Überschuss / - Fehlbetrag				
Nettoschuld	+8'286	+6'604		+2'297
+ Nettovermögen / - Nettoschuld				

Detailbericht und Auswertungen - Inhalt

	Seite
Detailbericht	
1. Steuerertrag	1-4
2. Abweichungen gegenüber dem Budget	5-10
3. Investitionsrechnung	10-14
4. Selbstfinanzierung, Verschuldung und Abschreibungen	14-16
5. Geldflussrechnung	16
6. Finanz- und Lastenausgleich	16
7. Nachtragskredite	17-18
8. Aargauer Kennzahlen	18-20
9. Finanzstrategie	20-23
10. Erläuterungen Erfolgsrechnung	24-38
11. Erläuterungen Bilanz	38-39
12. Spezialfinanzierungen (HPS, Wasser, Abwasser, Abfall, Elektrizität)	39-45

Ergebnisse	
Einwohnergemeinde	46
Heilpädagogische Schule	47
Wasserwerk	48
Abwasserbeseitigung	49
Abfallwirtschaft	50
Elektrizitätswerk	51
Gesamtzusammenzug	52
Kennzahlenauswertung (kantonale Kennzahlen)	53

Erfolgsrechnung	
Funktionale Gliederung	54
0 Allgemeine Verwaltung	55-63
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	63-67
2 Bildung	67-87
3 Kultur, Sport und Freizeit	87-92
4 Gesundheit	92-94
5 Soziale Sicherheit	94-101
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	101-104
7 Umweltschutz und Raumordnung	104-113
8 Volkswirtschaft	113-119
9 Finanzen und Steuern	120-125
Artengliederung	126-158

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	159-168
Artengliederung	169-174

Bilanz

Bilanz	175
Aktiven	176-188
Passiven	188-195

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung	196
-------------------	-----

Anhang zur Jahresrechnung

Eigenkapitalnachweis	197
Rückstellungsspiegel	198
Beteiligungs- und Gewährleistungsspiegel	199-208
Kreditkontrolle	209-213
Anlagespiegel	214
Zusätzliche Angaben	215

Detailbericht

1 Steuerertrag

Der budgetierte Steuerertrag 2024 wurde um rund CHF 964'560 übertroffen. Über alle Steuerarten konnte ein höherer Ertrag als budgetiert erzielt werden.

Steuerart	Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024
Ordentliche Steuern	19'592'142	19'750'000	19'878'540
Quellensteuern	894'342	820'000	1'003'765
Aktiensteuern	699'624	750'000	1'102'969
Nachsteuern und Bussen	31'600	40'000	52'082
Grundstückgewinnsteuern	416'508	300'000	578'634
Erbschaftssteuern	201'738	400'000	406'049
Hundesteuern	37'140	37'000	39'521
Total	21'873'094	22'097'000	23'061'560
Abweichung			964'560

Detailauswertung Einkommen- und Vermögenssteuern (ohne Konto 9100.4000.30)

Position	Budget 2024	Rechnung 2024	Differenz
Einkommenssteuern Rechnungsjahr	17'050'000	17'072'641	+22'641
Einkommenssteuern Vorjahre	1'045'000	1'143'054	+98'054
Vermögenssteuern Rechnungsjahr	1'550'000	1'549'350	-650
Vermögenssteuern Vorjahre	105'000	113'495	+8'495
Total	19'750'000	19'878'540	+128'540

Gegenüber dem Budget 2024 sind die Einkommens- und Vermögenssteuern um CHF 128'540 höher ausgefallen. Der Blick in die Detailauswertung zeigt aber, dass sich der Anteil der einmaligen Kapitalsteuern (Beispiel: Säule 3a, Pensionskasse) nochmals deutlich erhöht hat und der Hauptgrund für den verbesserten Abschluss ist.

- Der Ertrag aus einmaligen Kapitalzahlungen liegt mit CHF 1'015'365 über dem Wert aus dem Jahr 2023 mit CHF 828'147. Der Mittelwert 2018 – 2022 beträgt rund CHF 410'000.
- 2024 ist ein einmaliger Liquidationsgewinn von CHF 38'302 angefallen.
- Der Veranlagungsstand liegt mit 72.30 % knapp unter der kantonalen Vorgabe von 75 % (siehe dazu Detaillierung Erfolgsrechnung nach Abteilungen).
- Die Steuersaldo der Zu- und Wegzuger für das Jahr 2023 ist mit CHF 253'945 deutlich im minus.

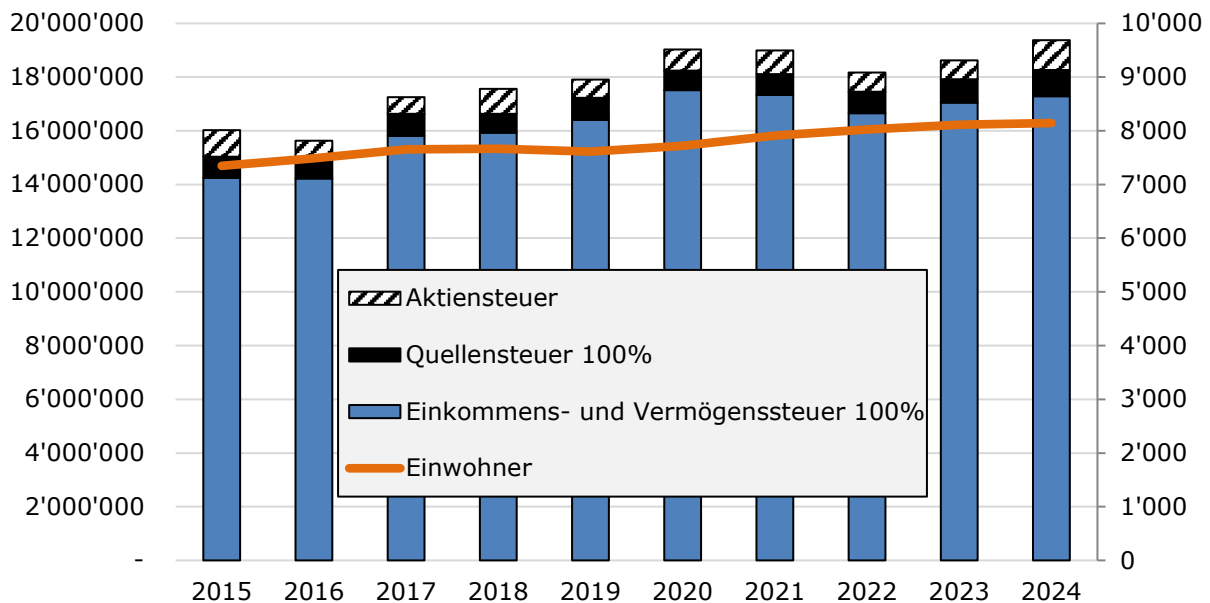
Ohne die erhöhten Kapitalsteuern wäre der budgetierte Steuerertrag nicht erreicht worden. Dazu zeigt der hohe Wert der Kapitalsteuern, dass ein Wechsel von Lohn zur Renten/Pensionierung erfolgt. In der Regel liegt das Einkommen nach der Pension unter dem Betrag als vor der Pensionierung, was tiefere wiederkehrende Steuern für die Gemeinde bedeutet.

Kompensationszahlung Steuergesetzrevision

2024 wurde keine Kompensationszahlung Steuergesetzrevision (01.01.2022) durch den Kanton ausbezahlt. Eine solche zahlt der Kanton nur aus, wenn die Gesamtsteuererträge der Gemeinden tiefer ausfallen als im Vorjahr (Steuergesetz Kanton Aargau § 271d). Die Vergleichsrechnung 2022 zum Jahr 2023 zeigt eine Steuerzunahme aller Aargauer Gemeinden von CHF 28.8 Mio. bei den natürlichen Personen und CHF 23.4 Mio. bei den juristischen Personen.

Restliche Steuerarten

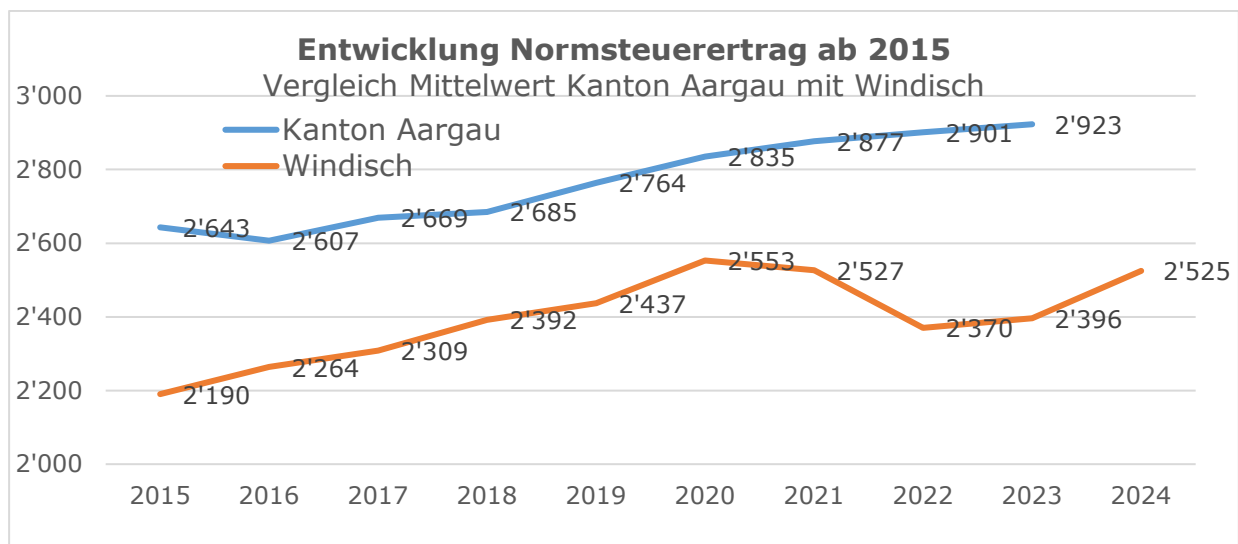
Erfreulich ist das Wachstum im Bereich der Quellen- und Aktiensteuern. Beide Werte liegen deutlich über dem Budget und konnten im Vergleich zum 2023 nochmals zulegen. Dazu sind es die höchsten Werte seit 10 Jahren. Ein grosses Klumpenrisiko bei den Aktiensteuern ist nicht vorhanden, da keine Firma pro Jahr über CHF 100'000 Gemeindesteuern bezahlt.



Bei den restlichen Sondersteuern handelt es sich um einmalige und nicht planbare Steuererträge. Die Budgetierung erfolgt in der Regel aufgrund von Durchschnittswerten. Der 2024 budgetierte hohe Erbschaftsteuerfall mit rund CHF 300'000 konnte erfolgreich veranlagt werden.

Entwicklung Normsteuerertrag

Der Steuerertrag ist die grösste Einnahmequelle für die Finanzierung der Gemeindeausgaben. Die Entwicklung pro Einwohner hat eine wesentliche Aussagekraft über die finanziellen Möglichkeiten einer Gemeinde.



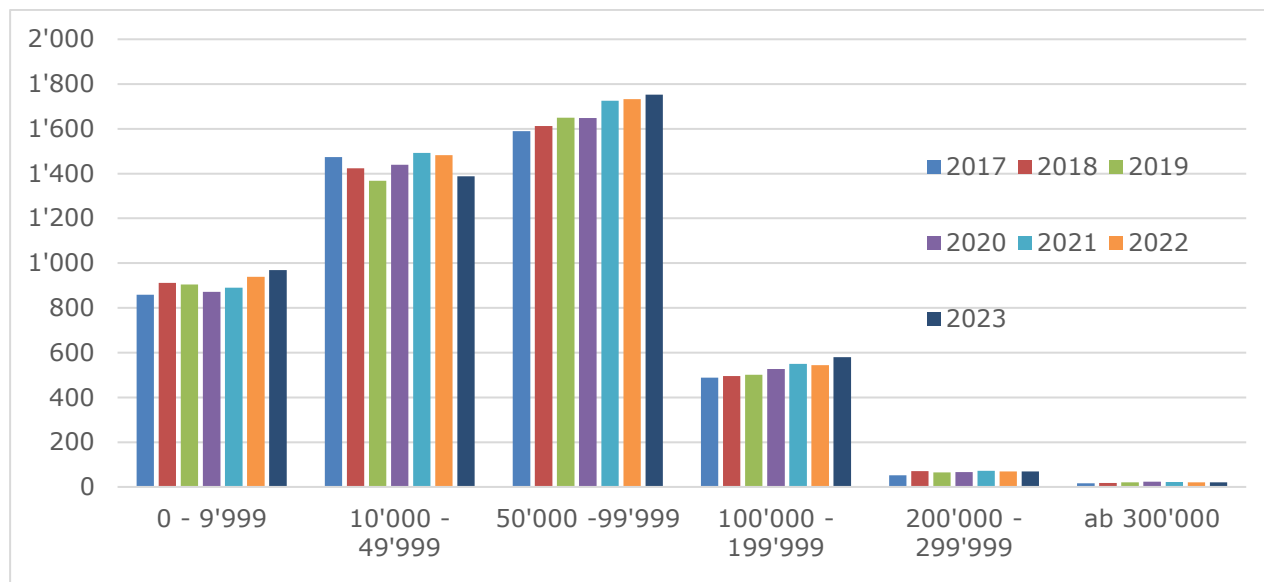
Die Differenz zum kantonalen Wert bildet auch die Grundlage für den Steuerkraftausgleich als Bestandteil des Finanzausgleichs.

Der Normsteuerertrag wird im Gegensatz zur Steuerkraft pro Einwohner auf der Basis der durchschnittlichen Steuerfüsse der Aargauer Gemeinden (aktuell 102 %) und nicht auf 100 % berechnet. Für die Berechnung werden sämtliche Steuerarten verwendet (Einkommens- und Vermögenssteuern, Quellensteuern, Aktiensteuern und Sondersteuern).

In der Grafik ist ersichtlich, dass der Normsteuerertrag pro Einwohner in der Gemeinde Windisch deutlich unter dem Kantonsmittel liegt. Die kantonalen Auswertungen zur Entwicklung des Steuerertrages liegen erst im Sommer 2025 vor. Gegenüber dem Vorjahr ist der Normsteuerertrag der Gemeinde Windisch deutlich gestiegen, dies aufgrund der erhöhten Werte im Bereich Quellensteuern, Aktiensteuern und dank den einmalig hohen Erbschaftssteuern 2024.

Entwicklung Anzahl Steuerpflichtige nach Einkommensstufen

Die Auswertung der Anzahl Steuerpflichtige nach Einkommensstufen zeigt in der Stufe 50'000 bis 200'000 eine Wachstum. Ab 200'000 ergeben sich keine Veränderungen in der Anzahl.



Ein- und Austrittsbilanz nach 100 % Steuer 2023

Die Zu- und Wegzugsbilanz nach Steuerertrag wird jeweils für das vergangene Jahr ermittelt. 2023 ist der Saldo deutlich im minus:

100 % Steuern	Eintritte Anzahl	Austritte Anzahl	Saldo Anzahl	Saldo Steuerertrag Gemeinde
0 - 999	362	289	+73	-5'388.40
1'000 - 1'999	87	89	-2	-2'395.40
2'000 - 2'999	57	66	-9	-27'387.80
3'000 - 3'999	43	55	-12	-47'929.00
4'000 - 4'999	23	31	-8	-41'537.60
5'000 - 9'999	31	42	-11	-73'770.80
10'000 - 19'999	9	10	-1	-14'677.90
20'000 - 29'999	0	3	-3	-84'221.20
30'000 und mehr	2	1	+1	+43'363.10
Total	614	586	28	-253'945.00

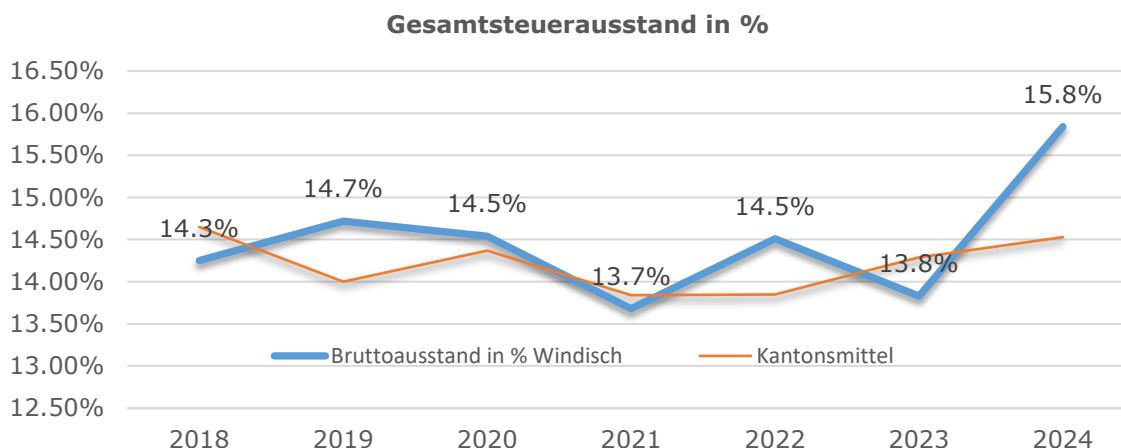
Entwicklung

2015	+586'028
2016	-8'734
2017	+159'707
2018	-186'366
2019	-55'025
2020	+201'409
2021	+40'431
2022	+155'811
2023	-253'945

Steuerausstand (Bilanzkonto 10120.01)

Gegenüber den Vorjahren hat sich der Steuerausstand deutlich erhöht und beträgt 15.84 % (Vorjahr 13.83 %). Der kantonale Durchschnitt liegt bei 14.53 %. Bei den vergleichbaren Gemeinden über 8'000 Einwohner beträgt der Mittelwert 15.83 %. Der Betrag im Konto 10120.01 entspricht dem

Totalausstand inkl. Kantons- und Kirchensteuern. Der Anteil der Gemeinde Windisch beläuft sich netto auf CHF 1'963'265.



Der deutlich höhere Ausstand ist auf den hohen Wert «Ausstand nicht in Verzug» zurückzuführen. Gegenüber dem Jahr 2023 mit CHF 1'643'713 beträgt dieser Ausstand 2024 CHF 2'527'385. Dies ergibt sich vor allem durch die rege Veranlagungstätigkeit des Steueramts in den Monaten November und Dezember. Die Zahlungsfristen dieser Rechnungen liegen jeweils Ende Januar bzw. Ende Februar. Die Entwicklung wird monatlich überwacht. Der Wert per 31.12.2024 zeigt kein negativer Trend, sondern ergibt sich aus den Zahlungsfristen der Steuerrechnungen.

2 Abweichungen gegenüber dem Budget

Im Jahr 2024 sind folgende einmalige grössere Sondereffekte angefallen:

21x0.3631.01	Gutschrift Lehrerlöhne 2023 (inkl. verfallene Ressourcen SJ 22/23)	+334'812
6150.3301.40	Ausserplanmässige Abschreibung Projektierung Betriebsstandort Anteil Einwohnergemeinde	-60'388
7690.461x.00	Mehrertrag Subventionen Altlastensanierung Fröschegräbe	+86'776
9610.4440.00	Wertberichtigung Vermögensverwaltungsmandat (VVM)	+104'882
9610.4896.00	Auflösung Wertschwankungsreserve (VVM)	+203'991
9631.3430.41	Sanierung Bossarthaus Teil A, aufgelaufene Kosten (Verpflichtungskredit Juni 2024)	-197'776
	Netto (Mehrertrag)	472'297

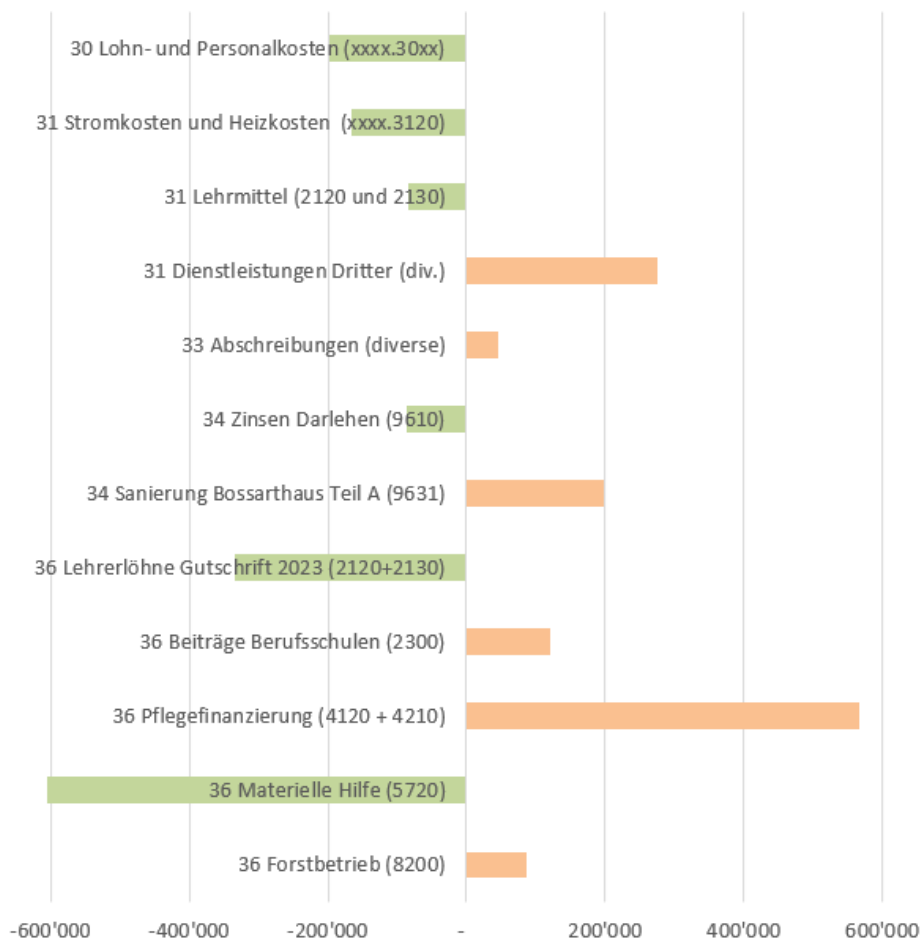
Umgerechnet auf das Ergebnis ergeben sich folgende Zahlen:

Position (in Tausend)	2024 effektiv	Sonder- effekte	2024 bereinigt	2024 Budget
30 Personalaufwand	7'964	0	7'964	8'162
31 Sach- und Betriebsaufwand	6'157	0	6'157	6'412
33 Abschreibungen	2'248	-61	2'188	2'202
34 Finanzaufwand	391	-197	193	262
36 Transferaufwand	17'397	+335	17'731	17'727
40 Fiskalertrag	23'054	0	23'054	22'092
41 Regalien und Konzession	502	0	502	504
42 Entgelte	4'115	0	4'115	4'263
44 Finanzertrag	641	-105	536	534
46 Transferertrag	5'710	-87	5'623	5'616
48 Ausserordentlicher Ertrag	204	-204	0	0
Gesamtergebnis	+114	-472	-359	-1'684

Aufwand – Übersicht

Betrieblicher Aufwand	Budget 2024	Rechnung 2024	Differenz
30 Personalaufwand	8'162'310	7'964'248	-198'062
31 Sach- und Betriebsaufwand	6'412'080	6'157'208	-245'872
33 Abschreibungen	2'202'030	2'248'444	+46'414
34 Finanzaufwand	261'690	390'820	+129'130
35 Einlagen in Fonds	0	0	0
36 Transferaufwand	17'727'180	17'396'513	-330'667

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



Erläuterungen der grössten Abweichungen beim Aufwand

30 – Lohn- und Personalkosten (allgemein)

Neben tieferen effektiven Lohnkosten von rund CHF 86'300 (insbesondere Bereich Jugendtreff, Steuern, Finanzen, Gemeindkanzlei und Gesellschaft) konnten 2024 auch der Ferien- und Überzeitsaldo im Umfang von CHF 38'560 abgebaut werden. Rund CHF 93'300 betrug die Rückerstattung aus Taggeldern (Unfall, Krankheit, EO). Die Taggelder sind von den Sozialversicherungsbeiträgen befreit. Entsprechend fallen 2024 auch tiefere Arbeitgeberbeiträge an die Sozialversicherungen an.

Die Vakanzen oder Ausfälle verursachten auch nicht budgetierte Mehrkosten für die Überbrückung, welche bei externen Firmen unter 31 Dienstleistungen Dritter erfasst werden. Die Tabelle gibt einen Überblick über die effektiven Nettoaufwendungen:

0212.3130.01 Steuern	+ CHF 29'255
0222.3130.01 Planung und Bau	+ CHF 216'724
5790.3010.00 Gesellschaft (Anstellungen im Stundenlohn)	+ CHF 27'565
Total nicht budgetierte Überbrückung	+ CHF 273'544

Die Vakanzen Hauswartungen konnten mit dem eigenen Personal überbrückt werden.

31 – Heizkosten (allgemein)

Nach der starken Erhöhung des Gaspreises im Jahr 2022, ist dieser im Jahr 2023 und 2024 wieder gesunken. Die Tarifierungen erfolgen in der Regel pro Quartal. Die Heizkosten fallen CHF 136'815 tiefer als budgetiert aus. Die Budgetierung 2024 erfolgt im Frühling 2023 auf der Basis der damaligen Preise.

3120.03	Heizkosten	Heizung	RG 2023	Budget 2024	RG 2024
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	Gas	55'257	63'200	48'583
0291	Werkhof	Öl	11'949	32'150	11'919
0292	Bossartschüür	Gas	5'046	5'000	4'912
2170	Kindergärten	Gas	16'724	18'800	14'605
2171	Schulanlagen Dorf	Gas	65'906	90'900	63'330
2172	Schulanlage Dohlenzelg	Gas	57'570	66'500	41'441
2173	Bezirksschulhaus	Gas	45'935	56'800	50'781
2174	Schulanlage Chapf	Gas	95'245	107'000	67'308
2175	Schulanlage Rüteneu	Fernwärme	34'799	30'450	34'690
3410	Sport	Gas/Öl	8'641	11'800	8'215
Total			397'073	482'600	345'785

3104 – Lehrmittel Schule (2120 und 2130)

Fast über alle Schulstufen und Standorte wurden die budgetierten Lehrmittel im Umfang von CHF 83'560 nicht ausgeschöpft. Die Budgetierung basiert auf einem Pauschalbeitrag pro Schüler. Die Erfahrung hat gezeigt, dass die Pauschalen zu hoch sind. Für das Budget 2025 wurden diese reduziert und es erfolgt neu die Trennung zwischen Lehrmittel und Verbrauchsmaterial.

Relevante Positionen	Budget 2024	Rechnung 2024
3104.xx Lehrmittel	641'790	558'230
3171.xx Schulreisen, Exkursionen (ohne Skilager)	180'410	142'684

Jährliche Schwankungen bei den Schulreisen, Exkursionen etc. sind je nach Zeitpunkt der Durchführung üblich. Die Abrechnung erfolgt nach Kalenderjahr und die Ansätze für die Schüler sind nach Schuljahr fixiert.

31 Dienstleistungen Dritter (diverse)

Bei den Dienstleistungen für Dritte kommt es zu diversen Mehr- und Minderausgaben. Die grössten sind:

0222.3130.01 Planung und Bau	+ 232'035	Externe Überbrückung Vakanz + Diverses
1110.3130.01 Polizei	+57'225	Patrouille Gesellschaft
8202.3130.01 Forst	+55'176	Dienstleistungen 2023 + 2024 Forstbetrieb
0212.3130.01 Steuern	+29'255	Externe Überbrückung Vakanz
1120.3130.01 Verkehrssicherheit	-35'010	Minderaufwand Service Plus Regionalpolizei
5790.3130.01 Fürsorge übriges	-24'121	Minderaufwand Überbrückung Vakanz und Anwalts- und Arztkosten

Die Details sind pro Konto bei der Abweichungsbegründung Erfolgsrechnung umschrieben.

33 Abschreibungen (diverse)

Die Abweichung bei den Abschreibungen ergibt sich aus folgenden drei Positionen:

- 2193 – Schulinformatik: Die mutmasslichen Abschreibungen aus den Investitionen 2023 wurden für das Budget zu hoch berechnet. Effektiv sind die Abschreibungen ICT CHF 58'249 tiefer ausgefallen.
- 3411 – Freibad: Die Abschreibung Sanierung des Nichtschwimmerbeckens wurde gegenüber dem Budget mit den effektiven Zahlen und einer kürzeren Abschreibungsdauer berechnet (+ CHF 50'166)
- 6150 – Projektierung Betriebsstandort: Durch die Auslagerung des Elektrizitätswerks ist der gemeinsame Betriebsstandort Bauamt mit den Werken hinfällig. Die bisherigen Projektierungskosten von CHF 245'117 wurden ausserplanmässig abgeschrieben. Der Anteil Einwohnergemeinde (Bauamt) beläuft sich auf CHF 60'388.

34 Zinsen Darlehen (9610)

Die Auflösung Vermögensverwaltungsmandat, die Zahlungen Subventionen Fröschegräbe sowie zwei grössere Zahlungen Mehrwertabgeltungen stellten eine genügend grosse Liquidität sicher, so dass 2024 keine Darlehen aufgenommen werden mussten. Auch wurde bisher erst rund 20 % der Baukosten für den Neubau Schulanlage Dohlenzelg in Rechnung gestellt. Ende Januar 2025 mussten die ersten Darlehen aufgenommen werden. Das Zinsumfeld hat sich inzwischen deutlich verbessert und liegt nun sogar unter 1.00 %.

34 Sanierung Bossarthaus Teil A (9631)

Der Einwohnerrat genehmigte im Juni 2024 den Verpflichtungskredit für die Sanierung Bossarthaus Teil A. Die Sanierung ist auf Kurs. 2024 konnte bereits die erste Wohnung erfolgreich abgeschlossen werden. 2024 sind Kosten von CHF 197'776 angefallen. Der Kreditbetrag beläuft sich auf CHF 900'000. Bis im Sommer 2025 wird die ganze Sanierung abgeschlossen sein und die Liegenschaft wird neu bewertet.

36 Besoldungsanteil Lehrpersonen (2110, 2120, 2130, 2190)

Aus der definitiven Abrechnung 2023 für den Gemeindeanteil der Lehrerlöhne ergab sich eine Gut-schrift von rund CHF 334'812, welche sich wie folgt auf die Stufen verteilt:

2110.3631.01 Kindergarten	CHF	-19'394
2120.3631.01 Primarschule	CHF	-91'774
2130.3631.01 Oberstufe	CHF	-209'669
2190.3631.01 Schulleitung	CHF	-13'974

Die Abrechnung 2023 des pauschalen Personalaufwands Lehrpersonen Volksschule schliesst im Kan-ton Aargau gesamthaft rund CHF 20 Mio. beziehungsweise 5,9 Prozent tiefer ab als die in Rechnung gestellten Akontozahlungen. Die Minderaufwendungen beim Personalaufwand der Volksschule resul-tieren hauptsächlich aus niedrigeren Durchschnittskosten pro Vollzeitäquivalent als ursprünglich bud-getiert sowie aus einer geringeren Anzahl von schutzsuchenden Kindern und Jugendlichen aus der Ukraine. Für Schutzsuchende Kinder und Jugendliche aus der Ukraine beteiligen sich die Aargauer Gemeinden ab August 2023 am Personalaufwand Lehrpersonen (bis Ende Schuljahr 2022/23 wurden keine Gemeindebeiträge in Rechnung gestellt).

Bei einzelnen Schulen sind im abgelaufenen Schuljahr 2022/23 Ressourcen verfallen (maximaler Übertrag von 5 % ins nächste Schuljahr wurde überschritten). Der Gemeindeanteil auf diesen ver-fallenen Ressourcen wird mit dieser Abrechnung den betroffenen Wohngemeinden zurückvergütet.

Die Abrechnung für die Gemeinde Windisch präsentiert sich wie folgt:

Stufe	Stellen Budget	Stellen Effektiv	Stellen verfallen	Ansatz Budget	Ansatz Rechnung
Kiga	11.88	12.14	0	51'571	48'531
Primar	38.97	39.36	0	51'571	48'531
Oberstufe	22.73	20.40	-1.32	58'574	54'737
Schulleitung	3.75	3.90	0	74'292	67'851
Total	77.32	75.80	-1.32		

Stellen = Vollzeitstellen / Ansatz = Lohnanteil in CHF pro Vollzeitstelle

Die Vollzeitstellen 2023 sind mit 75.80 effektiv um 1.52 tiefer ausgefallen. Darin enthalten sind je-doch verfallene Ressourcen Oberstufe im Umfang von 1.32 Vollzeitstellen. Dazu kam es zu einer Verschiebung der relevanten Vollzeitstellen zwischen der Primarschule (+) und der Oberstufe (-).

36 Beiträge Berufsschulen (2300)

Die Schulgelder an die Berufsschulen und kantonalen Schulen liegen rund CHF 120'000 über dem Budget. Die Budgetierung erfolgte auf der Basis des Jahres 2022.

2024 wurden Beiträge für 273 Lernende geleistet. Tendenziell haben sich die Kosten durch die Schul-gelder erhöht, da die Berufsschulen ihre Rücklagenfonds abgebaut haben. Dazu spielt auch die The-matik Asylwesen mit. Der Kanton erstattet zwar die Gemeindebeiträge aus nachobligatorischen Schulangeboten für unbegleitete minderjährige Asylsuchende (UMA's) in kantonalen Unterkünften zurück. Für die restlichen Asylsuchenden in Ausbildung leistet jedoch die Gemeinde einen Beitrag. So zum Beispiel für die Asylsuchenden der kantonalen Unterkunft an der Unterwerkstrasse. Der Ge-meinderat setzt sich beim Kanton weiterhin für eine gerechte Aufteilung der Kosten ein.

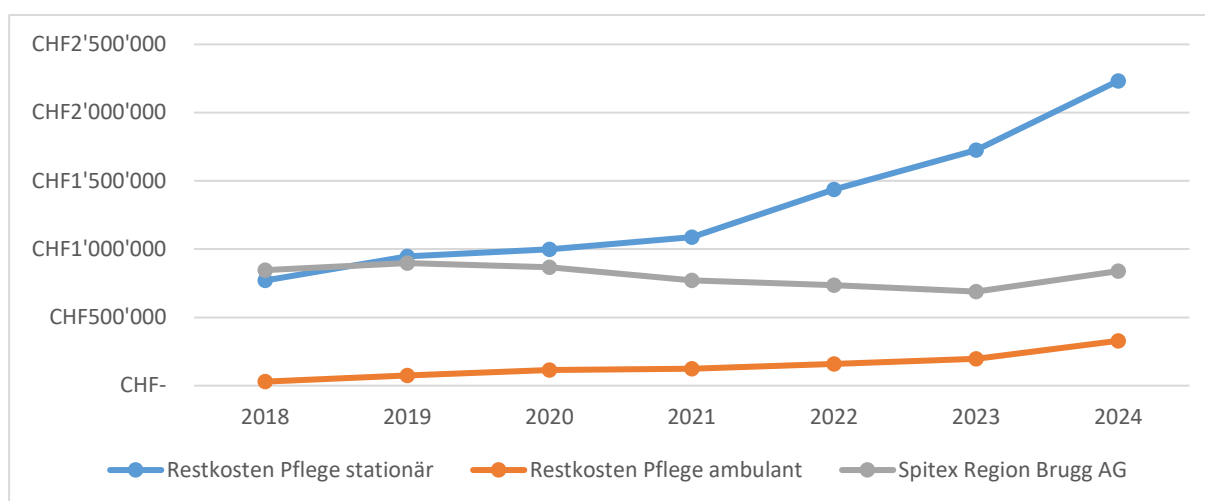
4120 und 4210 – Pflegefinanzierung (36)

Die Restkosten für die Pflege werden vom Kanton aufgrund des Wohnsitzes der Bewohnerinnen und Bewohner auf die Gemeinden verteilt. Die Abrechnung erfolgt nach effektiven Pfl egetagen und Pfl egestunden und ist schwer zu budgetieren. Je höher die Pfl egestufe desto höher die Kosten. Die Verbuchung der Kosten erfolgt getrennt nach stationärer (4120) und ambulanter (4210) Pflege.

Die Kosten pro Quartal bei den stationären Pflegekosten beträgt aktuell rund CHF 565'000. Im Jahr 2023 lag diese noch bei rund CHF 440'000 pro Quartal. Es wird auf die ausführlichen Erläuterungen und Auswertungen im Budgetbericht 2025 verwiesen.

Im 2024 ergibt sich auch ein hohes Wachstum bei den ambulanten Pflegekosten. Im Vergleich zum ersten Quartal 2024 mit CHF 60'000 beläuft sich dieses im 4. Quartal bereits auf CHF 104'000. Die ambulanten Pflegekosten beinhalten ambulante Leistungserbringer für die Hilfe und Pflege zu Hause (ohne Leistungsvertrag). Die Kosten für die Spitex Region Brugg AG sind darin nicht enthalten (Leistungsvereinbarung), dafür zum Beispiel Leistungen von anderen Spitexorganisationen. Inwieweit die Thematik «Lohn für pflegende Angehörige» die Kostensteigerung verursacht muss im Detail noch überprüft werden.

Jahr	Stationär		Ambulant (ohne Spitex)		Total
2024 Budget	CHF	1'805'000	CHF	190'000	CHF 1'995'000
2024	CHF	2'233'306	CHF	328'733	CHF 2'562'039
2023	CHF	1'726'719	CHF	197'746	CHF 1'924'465
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



36 Materielle Hilfe (5720)

Die Ausgaben bei der materiellen Hilfe haben sich gegenüber dem Vorjahr nochmals deutlich reduziert. Die Fallzahlen konnten von 146 auf 125 gesenkt werden.

Es konnten einige, kostenintensive Sozialhilfebeziehende erfolgreich in den Arbeitsmarkt oder in die Sozialversicherungen (AHV, IV, ALV) integriert werden. Aufgrund der verbesserten Wirtschaftslage fanden zudem einige Klientinnen und Klienten eine Teilzeitanstellung, sodass sie nur noch auf ergänzende wirtschaftliche Hilfe angewiesen waren. Die Abteilung Gesellschaft arbeitete eng und vermehrt mit AMIplus (Kooperation Arbeitsmarkt) zusammen. Die Integrationsberatenden von AMIplus unterstützen aktiv Sozialhilfebeziehende und Flüchtlinge bei der Integration in den Arbeitsmarkt.

Die Rückerstattungen beziehen sich hauptsächlich auf Sozialversicherungsleistungen (Krankenkassenprämienverbilligung, Leistungen Arbeitslosenversicherung, IV-Rückzahlungen, Ergänzungsleistungen etc.). Der Betrag kann je nach Fall pro Jahr stark variieren. Die reine Rückzahlung der materiellen Hilfe ist nur ein kleiner Teil vom gesamten Ertrag.

Jahr	Total Aufwand (5720.3637.04)	Rückerstattungen (5720.4260.00)	Nettoaufwand Materielle Hilfe
2024 Budget	CHF 3'100'000	CHF 1'550'000	CHF 1'550'000
2024	CHF 2'493'971	CHF 1'505'392	CHF 988'579
2023	CHF 2'881'938	CHF 1'668'885	CHF 1'213'053
2022	CHF 3'019'925	CHF 1'474'971	CHF 1'544'954
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 1'342'055
2018	CHF 2'476'035	CHF 1'487'046	CHF 988'989
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 2'678'945	CHF 1'731'974	CHF 946'971
2014	CHF 2'433'799	CHF 1'053'627	CHF 1'380'172

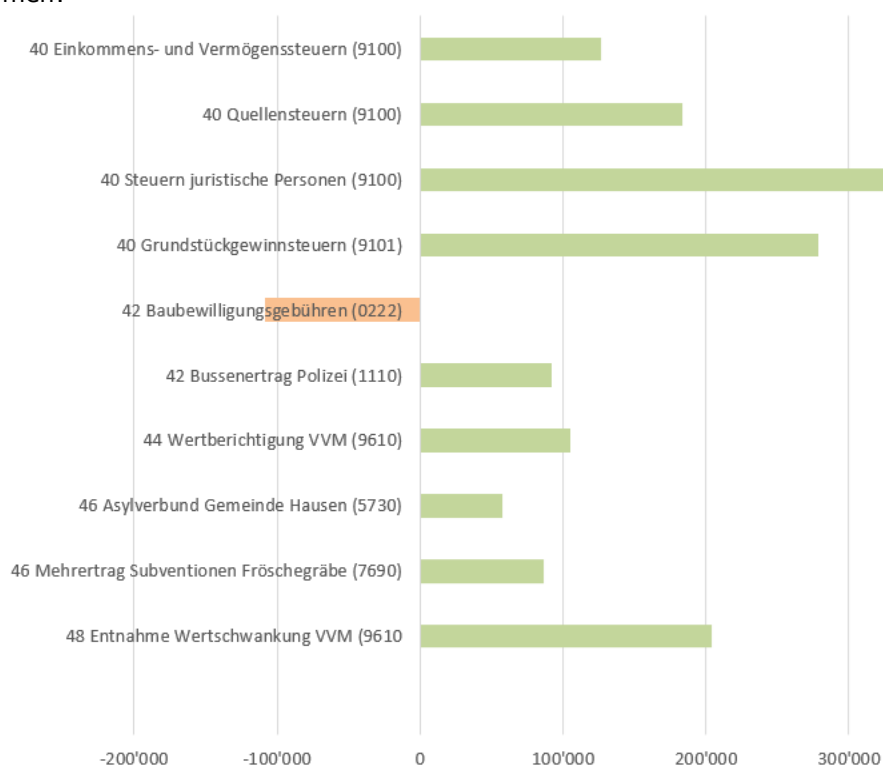
36 Forstbetrieb (8200)

Das Defizit Forst beläuft sich auf CHF 143'244 (Budget CHF 56'510). Darin sind rund CHF 58'164 aus Leistungen 2023 enthalten, welche trotz Aufforderungen für den Abschluss 2023 nicht rechtzeitig eingereicht wurden. Der Holzerlös 2024 liegt dazu noch rund CHF 15'000 unter dem Budget.

Ertrag - Übersicht

Ertrag	Budget 2024	Rechnung 2024	Differenz
40 Fiskalertrag (davon Mehrwertabgabe)	22'092'000 (0)	23'054'296 (0)	+962'296
41 Regalien und Konzessionen	504'000	502'615	-1'385
42 Entgelte	4'262'860	4'115'272	-147'588
43 Verschiedene Erträge	0	19'154	+19'154
44 Finanzertrag	534'200	641'222	+107'022
45 Entnahme aus Fonds	71'500	24'694	-46'806
46 Transferertrag	5'616'395	5'709'671	+93'276
48 Ausserordentliches Ergebnis	0	203'991	+203'991

Die grossen Abweichungen 2024 gegenüber dem Budget 2023 setzen sich auf der Ertragsseite wie folgt zusammen:



Erläuterungen der grössten Abweichungen Ertrag

40 – Einkommens- und Vermögenssteuern (9100)

40 – Quellensteuern (9100)

40 – Steuern juristische Personen (9100)

40 – Sondersteuern (9101)

Siehe allgemeine Erläuterungen Punkt 1.

42 Baubewilligungsgebühren (0222)

Die Baubewilligungsgebühren fielen 2024 deutlich tiefer aus. Je nach Umfang und Grösse der erteilten Baubewilligungen variiert der Betrag pro Jahr stark. Auch ist 2024 kein Grossprojekt angefallen.

42 Bussenanteil Regionalpolizei (1110)

Der Bussenanteil Regionalpolizei fällt mit CHF 231'616 deutlich höher aus als in den Vorjahren. Bedingt durch den Pilotversuch mit der zweimaligen Miete eines Radargeräts hat sich der Ertrag deutlich erhöht. Die Radargeräte wurden in der Dorfstrasse sowie an der Hauserstrasse für je eine Woche eingesetzt. Der Bussenanteil Repol war mit CHF 140'000 und der mutmassliche Bussenanteil Radargeräte mit CHF 50'000 budgetiert. Die Ablieferung erfolgte jedoch im Total.

44 Wertberichtigung Vermögensverwaltungsmandat (VVM)

48 Entnahme Wertschwankungsreserve VVM

Durch den Liquiditätsbedarf für den Neubau Schulanlage Dohlenzelg und den positiven Wert des Vermögensverwaltungsmandat, hat sich der Gemeinderat entschieden, dieses wie geplant im Frühling 2024 aufzulösen. Gegenüber dem Wert per 31.12.2023 lag dieser zu diesem Zeitpunkt über dem investierten Kapital. Durch die Auflösung des Vermögensverwaltungsmandats wurde auch die Wertschwankungsreserve mit CHF 203'991 vollständig aufgelöst.

46 Asylverbund Gemeinde Hausen (5730)

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. Die Entschädigung ist tiefer als die «Strafzahlung» an den Kanton. Die Gemeinde Windisch erfüllt ihre Aufnahmepflicht mit den diversen kantonalen Unterkünften deutlich.

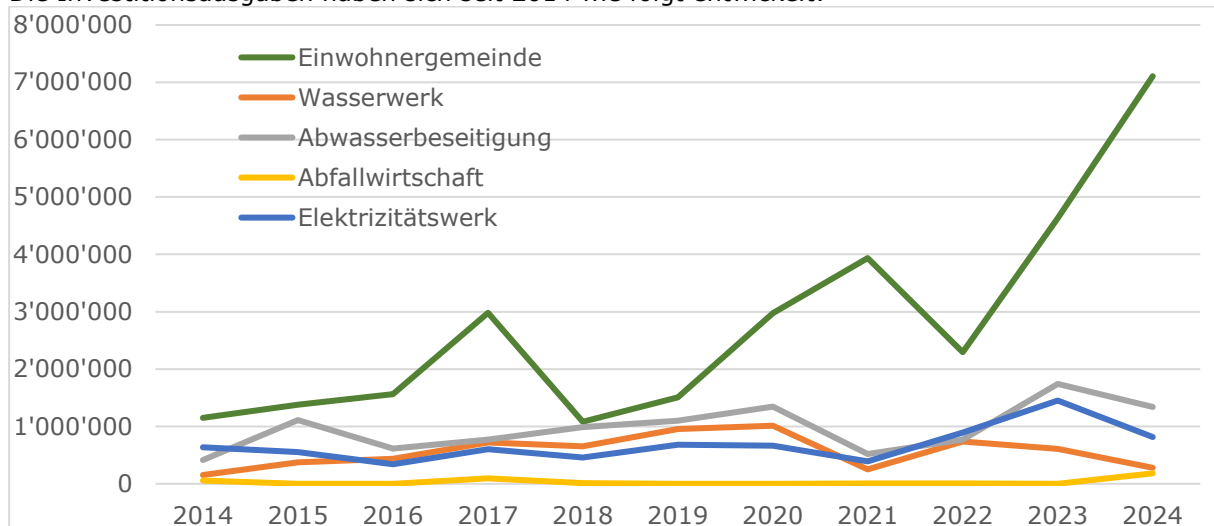
46 Subventionen Altlastensanierung Fröschegräbe (7690)

Gegenüber der Sollstellung der mutmasslichen Bundes- und Kantonsbeiträge sind die effektiven Beiträge höher ausgefallen, da für die Projektierungskosten 2012 – 2019 von CHF 115'084 keine Sollstellung erfolgt ist. Die Bundes- und Kantonsbeiträge entsprechen 69.95 % der gesamten Bruttoanlagenkosten inkl. den Projektierungskosten für die Altlastensanierung.

3 Investitionsrechnung

Übersicht

Die Investitionsausgaben haben sich seit 2014 wie folgt entwickelt:



Investitionsausgaben Einwohnergemeinde (ohne Spezialfinanzierungen)

Budgetierte Investitionsausgaben 2024	CHF	13'777'200
Effektive Investitionsausgaben 2024	CHF	7'106'517
Abweichung	CHF	-6'670'683

davon Schulhausneubau Dohlenzelg

Budgetierte Investitionsausgaben	CHF	11'000'000
Effektive Investitionsausgaben	CHF	5'329'680
Abweichung	CHF	-5'670'320

Die hohe Abweichung bei den Investitionsausgaben ergibt sich beim Neubau Schulanlage Dohlenzelg. Bei der Budgetierung lag noch kein Geldflussplan vor, sondern es musste eine Annahme getroffen werden. Der Bau erfolgt gemäss Terminplanung und innerhalb der geplanten Kosten.

Zusätzlich konnte mit dem Bau der Spinnereibrücke nicht begonnen werden (CHF 647'217) und fielen bei den Planprojekten Stadtraum, Dohlenzelg und Winkel fielen effektiv tiefere Ausgaben an (rund CHF 540'345). Die Sanierung der Klosterzelgstrasse konnte 2024 abgeschlossen werden.

Investitionseinnahmen Einwohnergemeinde

Budgetierte Investitionseinnahmen	CHF	1'120'000
Effektive Investitionseinnahmen	CHF	655'372
Abweichung	CHF	-464'628

Durch die tieferen Aufwendungen der Planprojekte konnten auch weniger Aufwände weiterverrechnet werden.

Landkäufe und Verkäufe (Finanzvermögen)

Das Einfamilienhaus an der Dohlenzelgstrasse 22 wurde gemäss Beschluss Einwohnerrat für CHF 1.21 Mio. gekauft. Per 01.11.2024 erfolgte die Handänderung. Aktuell (Stand März 2025) konnte die Liegenschaft noch nicht vermietet werden. Der Gemeinderat hat die Zuweisung in das Finanzvermögen mit einem Wert von CHF 1.21 Mio. beschlossen.

Investitionen Spezialfinanzierungen

Die folgende Übersichtstabelle zeigt die getätigten Investitionen der Spezialfinanzierungen (ohne HPS = keine Investitionen) auf:

Kredit	7101 Wasser	7202 Abwasser	7303 Abfall	871x Strom
Erneuerung Klosterzelgstrasse (ER 23.02.2022)	170'087	528'704		160'739
Erneuerung im Moos, Letten- und Nelkenstrasse (Urne 22.09.2024)	1'173	1'173		1'173
Rahmenkredit 2021 - 2024 (ER 21.10.2020)	103'121	382'134		404'985
Grundwasserpumpwerk Schachen II (Urne 22.09.2024) netto	4'086			
Erschliessung Kanalisation Rüteneu (ER 23.10.2019)		12'467		
Sanierung Sonderbauwerke (ER 23.02.2022)		397'630		

GEP, zweite Generation (ER 21.10.2020)		17'693		
Unterfluh Sammelstelle Dorf			182'727	
Anschaffungen Smart-Meter (ER 27.10.2021)				228'150
PV-Anlage SH HPS (ER 27.10.2021)				1'645
Photovoltaik-Anlage SH Dohlenzelg (ER 27.10.2021)				9'500
Beiträge Photovoltaik-Anlagen				-28'015
Anschlussgebühren	-33'353	-29'529		-63'990
Nettoinvestition Rechnung 2024	245'113	1'310'272	182'727	714'187

Budgetkredite der Investitionsrechnung inkl. Spezialfinanzierungen

Die Budgetkredite der Investitionsrechnung haben wie folgt abgeschlossen:

Projekt	Budget	Rechnung	Vorsteuer	Differenz
Ersatz Materialtransportfahrzeug Feuerwehr (Netto)	49'200	42'314.10	0	-6'885.90
Die Ersatzbeschaffung erfolgte aufgrund des Wechsels im Kommando erst im Jahr 2024. Für Total CHF 105'889 wurde ein MB Sprinter angeschafft. Die Aarg. Gebäudeversicherung leistet einen Beitrag von Total CHF 32'112. Das bisherige Fahrzeug konnte für CHF 11'888 verkauft werden. Netto kostet das Fahrzeug CHF 61'889. Der Anteil Windisch beträgt CHF 42'314. Die Investition wird über 15 Jahre abgeschrieben.				
Schulinformatik, Anschaffungen 2024	275'000	258'953	0	-16'047
Die Anschaffungen der 180 Laptops für die neuen Schüler der Oberstufe erfolgte für CHF 126'004 (Budget CHF 141'000). Der Ersatz der 210 iPads für den Zyklus 1 kostet CHF 132'950 (Budget CHF 134'000). Die Anschaffungen der budgetierten Geräte erfolgten gemäss Budget, aber zu verbesserten Konditionen. Die Geräte werden über 3 Jahre mit CHF 86'318 abgeschrieben.				
Unterflursammelstelle Dorf	167'000	182'727	14'737	-2'536
Zusatzkredit Gemeinderat	33'000			
Die Unterflursammelstelle Dorf konnte 2024 erfolgreich gebaut werden. Während der Bauarbeiten wurde festgestellt, dass der gesamte Aushub als Inert-Material speziell entsorgt werden muss. Dazu mussten diverse Leitungen umgelegt und gesichert werden. Der Gemeinderat hat aus diesen Gründen einen Zusatzkredit für die Mehrkosten gesprochen.				

Umbuchung Kredite von der Investitionsrechnung in die Erfolgsrechnung

Keine.

Verpflichtungskredite ohne separate Kreditabrechnung

Wird der gesamte Rechnungverkehr innerhalb eines Rechnungsjahres abgewickelt, ist keine Kreditabrechnung zu erstellen (§90h Abs. 1 Gemeindegesetz). Diese gelten mit der Verabschiedung der Jahresrechnung als genehmigt. 2024 fallen keine abgeschlossenen Kredite unter diese Rubrik.

Verwendung Rahmenkredite Werke (Wasser und Abwasser)

7101.5030.61 Rahmenkredit Wasser

Projekt	Betrag (ohne MWST)
Erneuerung Wasserleitung Ringstrasse (abgeschlossen)	CHF 32'591
Erneuerung Wasserleitung Tannen- und Erlenweg (abgeschlossen)	CHF 19'162
Erneuerung Wasserleitung Privatstrassen Klosterzelg (abgeschlossen)	CHF 51'368
Total Ausgaben 2024	CHF 103'121

7201.5030.61 Rahmenkredit Abwasser

Projekt	Betrag (ohne MWST)
Erhebung Hausanschlüsse (abgeschlossen für 2021-2024)	CHF 353'431
Diverse Inlinersanierungen (abgeschlossen für 2021-2024)	CHF 113'298
Erneuerung Kanalisation Blumenweg (abgeschlossen) - Umbuchung	CHF -84'595
Total Ausgaben 2024	CHF 382'134

8711.5030.61 Rahmenkredit Elektrizitätswerk

Projekt	Betrag (ohne MWST)
Kabel NS inkl. Rohrblock, diverse	CHF 59'900
Kabel MS inkl. Rohrblock, diverse	CHF 152'995
Trasse Rohrblock, diverse	CHF 104'947
Kabelverteilkabinen, diverse	CHF 21'472
Kundenanschlüsse, diverse	CHF 21'961
Trafostation Grünrain	CHF 21'183
Trafostation Schwimmbad	CHF 22'527
Total Ausgaben 2024	CHF 404'985

Weitere Erläuterungen zur Investitionsrechnung

- 6130.5610.08 Als Anteil **Verkehrsmanagement Kantonsstrasse** wurden Beiträge von CHF 96'000 für die Busbeschleunigung und CHF 26'000 für die Dosierstelle geleistet.
- 6130.5610.12 Der **Umbau der Bushaltestellen** (BehiG) der Bushaltestellen Zentrum, Gemeindehaus und Kath. Kirche wurde 2023 abgeschlossen und sind nun abgerechnet. Die teuerste Sanierung mit der Bushaltestelle Weiermatt steht 2025 an.
- 6150.5010.53 Der Baustart für den **Brückenersatz Spinnereibrücke** verzögert sich weiter. Entsprechend sind 2024 nur geringe Kosten von CHF 52'782.70 angefallen. Davon entfallen rund CHF 44'200 zu 100 % auf Windisch für die aufwendigen Mehrleistungen bzw. Verfahren für den Brückenkopf auf der Windischer Seite.
- 7900.5290.08 Mit dem **Gestaltungsplan Dohlenzelg** konnte aufgrund laufender Verhandlungen betreffend dem Beitragsplan noch nicht gestartet werden.
- 7900.5290.10 Die **Phase 2b und 2c Stadtraum Bahnhof Brugg Windisch** wurde im Herbst 2023 gestartet. 2024 sind Nettokosten für die Gemeinde Windisch von CHF 119'628 angefallen.

7900.5290.11 Die Arbeiten für die **Gebietsentwicklung Winkel** sind gestartet. Durch diverse Landverkäufe hat sich die Anzahl der Grundeigentümer verringert und es konnten bereits die ersten Zahlungen für die Mehrwertabgeltung vereinnahmt werden.

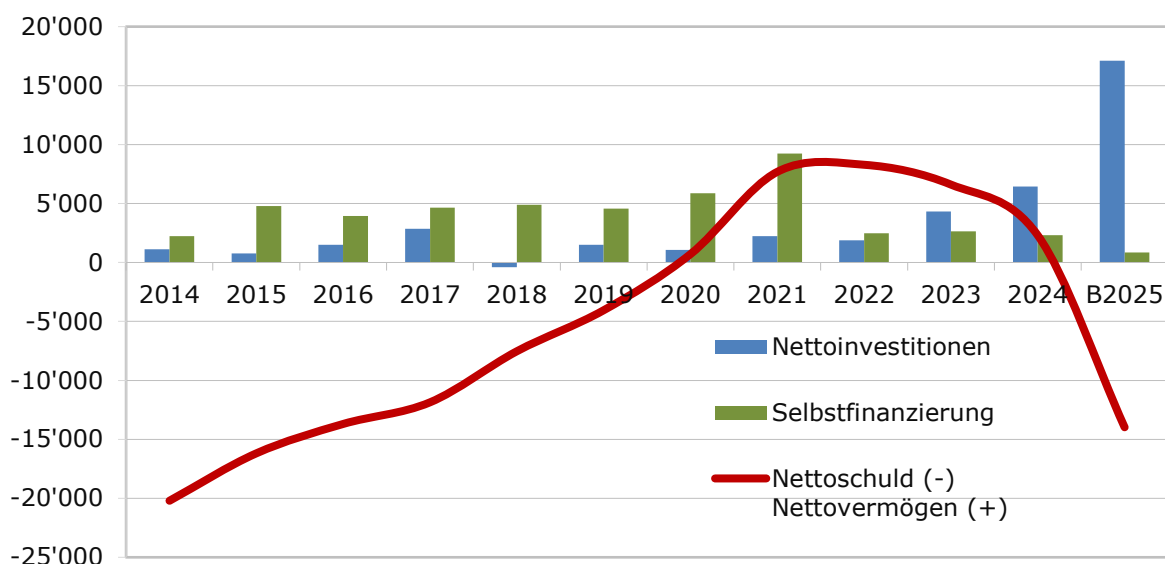
Die Auslagen für die Gebietsentwicklung werden durch die Gemeinde bevorschusst. Entsprechend wurde im Umfang der Ausgaben eine Sollstellung der Beiträge getätigt.

4 Selbstfinanzierung / Nettoinvestitionen / Nettoschuld

Die Nettoinvestitionen 2024 von CHF 6'451'146 werden durch die Selbstfinanzierung von CHF 2'307'562 gedeckt. Der Finanzierungsfehlbetrag bzw. der Vermögensrückgang beträgt CHF 4'143'584.

Berechnung Selbstfinanzierung Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierung

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	113'683
+ Abschreibungen Arten Nr. 33	CHF	2'248'443
+ Abschreibungen Arten Nr. 36	CHF	174'120
+ Wertberichtigung Darlehen VV (364)	CHF	0
+ Wertberichtigung Beteiligung VV (365)	CHF	0
+ 35 Einlagen in Fonds	CHF	0
+ 389 Einlagen in das Eigenkapital	CHF	0
- 4490 Aufwertung Verwaltungsvermögen	CHF	0
- 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	-24'694
- 489 Entnahmen aus dem Eigenkapital	CHF	-203'991
= Selbstfinanzierung	CHF	2'307'562



Abschreibungen

Die Abschreibungen werden nach Kategorien aufgrund der Nutzungsdauer berechnet und betragen 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 Einwohnergemeinde	Budget	Rechnung
Ordentliche Abschreibungen (33 + 36)	2'375'330	2'362'175.65
Ausserplanmässige Abschreibungen (33 + 36)	0	60'388.15
Total Abschreibungen	2'375'330	2'422'563.80
Abweichung		+47'233.80

Die Abweichung bei den Abschreibungen ergibt sich aus folgenden Gründen:

- Abschreibungen Sanierung Nichtschwimmerbecken mit einheitlicher Abschreibungsdauer von 15 Jahren (+ CHF 50'166).
- Tiefere Abschreibungen ICT Schule durch einen Fehler in Budgetberechnung sowie effektiv tieferen Ausgaben 2023 (minus CHF 58'249.05).
- Ausserplanmässige Abschreibungen für die Projektierung Betriebsstandort (Anteil Einwohnergemeinde + CHF 60'388.15).

Durch die Neuausrichtung des Elektrizitätswerks mit der Auslagerung an die Regionalwerke erübrigt sich aktuell einen Umbau sowie die Integration der Werke in den Werkhof. Die aufgelaufenen Projektierungskosten von CHF 245'116.80 wurden 2024 vollständig abgeschrieben. Der Anteil Einwohnergemeinde beträgt davon CHF 60'388.15, der Anteil der Spezialfinanzierungen CHF 184'728.65 (davon Wasser CHF 59'590.05, Abwasser CHF 5'958.95, Abfall CHF 11'917.95 und Strom CHF 107'261.70).

Die Abschreibungen nach Abschreibungskonten betragen:

Abschreibungen Einwohnergemeinde	2023	2024
Verkehrswege VV	144'132.20	144'706.05
übrige Tiefbauten VV	99'710.00	99'690.00
Hochbauten VV	1'314'018.80	1'441'427.80
Mobilien VV	507'474.10	408'753.25
immaterielle Anlagen	93'376.75	93'478.55
Investitionsbeiträge Kantone	161'373.55	162'190.00
Investitionsbeiträge öff. Unternehmungen	11'920.00	11'930.00
Total planmässige Abschreibungen	2'332'005.40	2'362'175.65
Ausserplanmässige Abschr. Hochbauten	33'010.00	60'388.15
Total Abschreibungen Einwohnergemeinde	2'365'015.40	2'422'563.80

Abschreibungen Spezialfinanzierungen	2023	2024
Tiefbauten	870'985.80	916'504.40
Hochbauten	144'337.40	162'263.70
Mobilien	173'017.25	185'047.60
Immaterielle Anlagen	55'200.00	55'200.00
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge	-621'099.60	-677'502.55
Total planmässige Abschreibungen	622'440.85	641'513.15
Ausserplanmässige Abschr. Hochbauten (Projektierung Betriebsstandort Anteil SF)	0.00	184'728.65
Ausserplanmässige Abschr. Mobilien (Ausbuchung Dienstleistungen Smart Meter) *	0.00	45'000.00
Total Abschreibungen Spezialfinanzierungen	622'440.85	871'241.80

* Gemäss den regulatorischen Vorgaben kann man die Montagekosten für Smart Meter in der regulatorischen Anlagebuchhaltung nicht aktivieren. Diese Kosten gehen in die Erfolgsrechnung. Korrektur bzw. ausserplanmässige Abschreibungen der Aktivierung 2023.

5 Geldflussrechnung

Die Geldflussrechnung ist ein Bestandteil der Jahresrechnung. Erstellt wird sie über den gesamten Rechnungskreis der Einwohnergemeinde. Die Spezialfinanzierungen werden dabei nicht separat behandelt. Sie stellt die Einnahmen bzw. die Ausgaben den liquiden Mitteln gegenüber und zeigt den Cash Flow als Kenngrösse. Im Grundsatz hat der positive Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit mittelfristig den negativen Geldfluss der Investitionstätigkeit zu decken.

Bezeichnung	2023	2024
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	CHF +2'731'754	CHF +3'189'949
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	CHF -7'191'057	CHF -7'882'948
Geldfluss aus Anlagetätigkeit Finanzvermögen (FV)	CHF +1'840'877	CHF +6'780'424
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	CHF -1'495'770	CHF -4'749
Total Geldfluss	CHF -4'114'196	CHF +2'092'174
Bestand flüssige Mittel am 01.01.	CHF 7'564'425	CHF 3'450'229
Bestand flüssige Mittel am 31.12.	CHF 3'450'229	CHF 5'542'403

Die Geldflussrechnung ist weiterhin durch das hohe Investitionsvolumen geprägt. Durch die Auflösung des Vermögensverwaltungsmandat von CHF 6 Mio. sowie den Zahlungen Subventionen Altlastensanierung Fröschegräbe und die ersten Zahlungen Mehrwertabgeltungen Winkel konnte der Bestand der flüssigen Mittel sogar noch erhöht werden und es mussten keine Fremdmittel aufgenommen werden. Die Gemeinde Windisch weist per Ende 2024 eine ausreichende Liquidität aus.

6 Finanzausgleich

Die Berechnung des Finanzausgleichs 2024 basiert auf Basis der Jahre 2020, 2021 und 2022. Die Gemeinde Windisch erhielt die folgenden Beiträge:

Zusammenzug Finanzausgleich	Beitrag 2023	Beitrag 2024
Steuerkraftausgleich	CHF 851'950	CHF 986'000
Mindestausstattung	CHF 0	CHF 0
Bildungslastenausgleich	CHF 60'000	CHF 40'000
Soziallastenausgleich	CHF 42'000	CHF 42'000
Räumlich-struktureller Lastenausgleich	CHF 0	CHF 0
Total Finanzausgleich	CHF 954'000	CHF 1'068'000

Korrekturzahlung (Anpassung Finanzausgleich 2018 bis 2020)

Bei der Einführung des neuen Finanzausgleichs hat sich bei der Berechnung ein Fehler eingeschlichen. Für die Umrechnung des Quellensteuerertrages auf dem Normsteuerfuss wurde bei allen Gemeinden der ordentliche Gemeindesteuerfuss (Windisch 115 %) anstelle der kantonalen Basis der Quellensteuerfüsse (104 %) verwendet. Das zuständige Departement hat in Absprache mit den Gemeinden eine Bereinigung der Beiträge 2018 – 2020 veranlasst. Für die Gemeinde Windisch bedeutet dies eine Rückerstattung von CHF 97'000. Diese wird über die Jahre 2022 – 2024 aufgeteilt und belastet. Für das Jahr 2024 betrug diese CHF 33'000.

Aufgabenverschiebung

Die auf den 01.01.2018 umgesetzte optimierte Aufgabenverschiebung zwischen Kanton und Gemeinden entlastet die Gemeinde Windisch um rund CHF 715'000. Als Ausgleich mit dem Kanton erfolgte 2018 der Steuerfussabtausch von 3 %. Für den Feinausgleich Aufgabenverschiebung erhielt die Gemeinde Windisch im Jahr 2024 einen Beitrag von CHF 206'100 (2023: CHF 208'200). Dies entspricht einem Betrag pro Einwohner von CHF 25.44.

7 Nachtragskredite

Allgemein

Wenn eine wesentliche Ausgabe notwendig wird, für die im Budget kein oder kein ausreichender Zahlungskredit bewilligt ist, ist ein Nachtragskredit anzufordern. Erträgt eine solche Ausgabe keinen Aufschub, so kann der Gemeinderat den Zahlungskredit sprechen. Kein Nachtragskredit ist erforderlich für kleinere Kreditüberschreitungen, für gebundene Ausgaben sowie für jenen Aufwand, dem im gleichen Rechnungsjahr entsprechend sachbezogener Ertrag gegenübersteht. Die Finanz- und Geschäftsprüfungskommission wird laufend über die Nachtragskredite informiert.

Nachtragskredite

Folgende Nachtragskredite wurden im Jahr 2024 gesprochen:

30 Personalaufwand	Konto	Betrag	bewilligt
Schulverwaltung, temporäre Pensenerhöhung um 15 % ab August 2024 bis Juli 2026	2190.3010.00	15'000	GR 10.06.2024
30 Personalaufwand		15'000	

31 Sach- und Betriebsaufwand	Konto	Betrag	bewilligt
Stimmrechtsausweise	0110.3102.00	2'400	GR 23.09.2024
Schwerpunktprüfung ICT Schule, Mehrkosten	0110.3132.00	6'200	GR 18.03.2024
Schulorganisation, externe Unterstützung	0120.3132.00	3'500	GR 16.12.2024
Externe Unterstützung, P&B, Bereich Hochbau	0222.3130.01	85'000	GR 05.08.2024
Externe Unterstützung, P&B, Bereich Hochbau, Erhöhung inkl. Organisationsentwicklung	0222.3130.01	22'000	GR 04.11.2024
Soziale Dienste, Informatik, Schnittstelle BFS	0223.3130.08	10'700	GR 13.05.2024
Patrouille Gesellschaft – Juli bis September 2024	1110.3130.01	34'575	GR 18.03.2024
Patrouille Gesellschaft – Oktober 2024	1110.3130.01	14'406	GR 23.09.2024
Patrouille Gesellschaft – Nov. bis Dez. 2024	1110.3130.01	10'155	GR 04.11.2024
Kindergarten Dohlenzelg; Reparatur Flachdach nach Wassereintritt	2170.3144.00	19'250	GR 19.12.2023
Pavillon Schulanlage Dohlenzelg, Abbruch	2172.3144.00	30'000	GR 08.04.2024
Pavillon Schulanlage Dohlenzelg, Abbruch, Erhöhung Nachtragskredit	2172.3144.00	20'000	GR 02.12.2024
Sportanlage Dägerli, Elektroinstallationen, Mängelbehebung	3410.3144.00	22'000	GR 06.05.2024
Badi, Nachbestellung Abonnemente	3411.3111.00	8'021	GR 27.05.2024
Jugend- und Familienberatung, externe Unterstützung	5790.3130.01	20'000	GR 09.09.2024
Soziale Dienste, externe Unterstützung	5790.3130.01	26'000	GR 09.09.2024
Friedhof, Schriftplatten Urnengrabfeld	7716.3101.02	22'200	GR 23.09.2024
31 Sach- und Betriebsaufwand		356'400	

34 Finanzaufwand	Konto	Betrag	bewilligt
EFH Dohlenzelgstrasse 22, Betriebskosten 2024 inkl. Wärmedämmung, Grundbuch	9633.34xx.xx	14'300	GR 18.11.2024
34 Finanzaufwand		14'300	

36 Transferaufwand	Konto	Betrag	bewilligt
Schulhaus Rüteneu, Zusatzlektionen schulische Heilpädagogik bis Ende SJ 23/24 (Maximalbetrag)	2120.3631.00	110'000	GR 19.02.2024
SeReal - Kosten Stellvertretungen infolge Freistellung	2130.3631.00	8'065	GR 02.12.2024
36 Transferaufwand		118'065	

Total Nachtragskredite Erfolgsrechnung		503'765	
---	--	----------------	--

Zusatzkredit Investitionsrechnung	Konto	Betrag	bewilligt
keine			
Total Zusatzkredite Investitionsrechnung		0	

Spezialfinanzierungen

Erfolgsrechnung	Konto	Betrag	bewilligt
HPS - QM und Sekretariat	2201.3010.03	50'000	GR 23.09.2024
HPS - Schulverwaltung Auszahlung Überzeit	2201.3010.03	6'015	GR 02.12.2024
Total Erfolgsrechnung Spezialfinanzierung		56'015	

Investitionsrechnung	Konto	Betrag	bewilligt
EW Rahmenkredit 2022 - 2024, Zusätzlicher Betrag	8711.5030.61	500'000	GR 25.03.2024
Sanierung Sonderbauwerke - Mehrkosten Trockenwetterinnen	7201.5030.55	92'000	GR 14.10.2024
Abfall, Unterflursammelstelle Dorf	7301.5030.04	33'000	GR 01.07.2024
Total Investitionsrechnung Spezialfinanzierung		625'000	

8 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 die Rechnung 2024 sind dies die Gesamtergebnisse der Rechnungen 2021 bis 2024, das Budget 2025 sowie der Planjahre 2026 bis 2027.

in Tausend	2021 RG	2022 RG	2023 RG	2024 RG	2025 Budget	2026 Fipla	2027 Fipla *
Gesamtergebnis	+2'454	-207	-67	+114	-1'343	-1'203	+1'409
Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2024 (kumuliert)							+1'157

Für das Jahr 2024 ist das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht sichergestellt.

** Bemerkungen: inkl. einmaligen Buchgewinn Rechtsformänderung Elektrizitätswerk (2027 statt 2026).
Ab 2027 inkl. jährliche Abschreibungen Neubau Schulanlage Dohlenzelg mit rund CHF 1.6 Mio. pro Jahr.*

Die Einhaltung des Haushaltsgleichgewichts 2024 ergibt sich vor allem durch das Ergebnis 2021 und dem mutmasslichen Ergebnis 2027 mit der Rechtsformänderung Elektrizitätswerk.

Die Nichteinhaltung des Haushaltsgleichgewichts bedeutet eine erhöhte Überwachung und einen bewussten Umgang mit den Finanzen durch den Gemeinderat und allen involvierten Personen.

Da genügend kumulierte Bilanzüberschüsse vorhanden sind und ebenso Potential beim Steuerfuss vorhanden ist, wird sich der Kanton bzw. die Gemeindeaufsicht nicht aktiv einschalten. Der finanzielle Gestaltungsfreiraum liegt weiterhin in der Hand der Gemeinde Windisch. Gemäss Leiter der kantonalen Gemeindeabteilung handelt sich bei der Regelung zum Haushaltsgleichgewicht um eine Soll-Bestimmung. Das kantonale Recht sieht keine direkten Konsequenzen vor, wenn es nicht eingehalten wird. Kann sich der Einwohnerrat bzw. das Stimmvolk nicht über den jährlichen Steuerfuss einigen, kann der Regierungsrat diesen jedoch aufgrund des Haushaltsgleichgewichts festlegen.

Kantonale Kennzahlen (§ 26 Finanzverordnung)

Selbstfinanzierungsanteil 2024	Rechnung 2024: 6.73 %
Selbstfinanzierung in Prozent vom operativen Ertrag	(Rechnung 2023: 8.15 %)
<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 2024	Rechnung 2024: 36 %
Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen	(Rechnung 2023: 61 %)
<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 Neuverschuldung / Schuldenabbau). Der Anteil sollte nicht unter 50 % liegen. Jährliche Schwankungen beim Selbstfinanzierungsgrad sind nicht ungewöhnlich, daher sollte die Kennzahl in Verbindung eines Mehrjahresvergleiches betrachtet werden.</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 31.12.2024	Rechnung 2024: CHF +282
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	(Rechnung 2023: CHF +814)
<p>Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Eine Pro-Kopf-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.</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

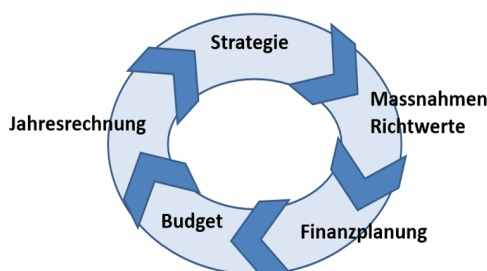
Nettoverschuldungsquotient 2024	Rechnung 2024: -9.45 %
Nettoschuld in Prozent vom Fiskalertrag/Finanzausgleich	(Rechnung 2023: -23.54 %)
<p>Zeigt, welcher Anteil vom Fiskalertrag/Finanzausgleich, bzw. wie viele Jahreseinheiten erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen. Ein Nettoverschuldungsquotient von unter 50 % weist auf eine kurze Bindungsdauer hin. Der Quotient sollte nicht über 150 % betragen.</p>	
< 100 %	gut
100 % - 150 %	genügend
> 150 %	schlecht

Zinsbelastungsanteil 2024	Rechnung 2024: 0.15 % (Rechnung 2023: 0.05 %)
Nettozinsaufwand in Prozent vom laufenden Ertrag	
Zeigt, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer dieser Wert ist, desto grösser der Handlungsspielraum. Der Anteil sollte nicht über 9 % betragen.	
< 0 %	Zinsertrag
0 % - 4 %	gut
4 % - 9 %	genügend
> 9 %	schlecht

Kapitaldienstanteil 2024	Rechnung 2024: 7.22 % (Rechnung 2023: 7.31 %)
Nettozinsaufwand + Abschreibungen in Prozent vom laufenden Ertrag	
Zeigt, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.	
< 5 %	geringe Belastung
5 % - 15 %	tragbare Belastung
> 15 %	hohe Belastung

9 Finanzstrategie

Im Finanzkreislauf einer Gemeinde bekommt der Rechnungsabschluss bzw. die Jahresrechnung die Funktion, die Einhaltung der Finanzstrategie nachzuweisen sowie die Entwicklungen mit Hilfe von Statistiken und Kennzahlen aufzuzeigen.



Der Gemeinderat hat im Rahmen der Budget- und Legislaturplanung im Sommer 2022 die Finanzstrategie für die kommenden Jahre verabschiedet und Kennzahlen für die Steuerung definiert. Die Kennzahlen zur Sicherstellung und Messung der Zielerreichung 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 (inkl. Aufwertungsreserve)

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.

Einhaltung Kennzahlen, Veränderung gegenüber Auswertung Budget 2025

Die Finanzplanung ist eine rollende Planung und ein Arbeitspapier für den Gemeinderat. Für den Vergleich der Veränderung wurde der Finanzplan Budget 2025 hinzugezogen.

Gegenüber dieser Version Finanzplanung Budget 2025 (September 2024) wurden folgende Anpassungen vorgenommen:

- Anpassungen aufgrund Beschlüsse Einwohnerrat vom Oktober 2024
- Verschiebung Rechtsformänderung mit Buchgewinn und Kapital/Darlehen vom Jahr 2026 auf das Jahr 2027
- Nachführung Ergebnis 2024 gemäss Abschluss 2024
- Nachführung Investitionsrechnung 2024 und Anpassung Investitionstranchen (Insbesondere Neubau Schulanlage Dohlenzelg und Ersatz Spinnereibrücke)
- Anpassung Zinssatz von 1.5 % auf 1.0 % aufgrund der aktuellen positiven Zinssituation
- Anpassung flüssige Mittel per 31.12.2024 und Nachführung Mittelbedarf

Der Abschluss 2024 sowie die verbesserte Zinssituation verändert die Finanzplanung positiv. Der Gewinn 2024 reduziert den Abbau der Bilanzüberschüsse und die Nettoschuld erhöht sich weniger.

Die Zielwerte haben sich wie folgt verändert:

Finanzstrategie, Einhaltung Kennzahlen

Nettoschuld pro Einwohner (Total Nettoschuld geteilt durch Einwohner)	+/- 3'000	2034: 4'008 (neu) 2034: 4'278 (Budget 2025)								
<p>Erläuterungen Kennzahl Finanzstrategie: Kurzfristig wird eine Nettoschuld pro Einwohner über CHF 4'000 zugelassen. Diese hat sich nach Abschluss der Grossinvestition Schulanlage Dohlenzelg (ab 2027) zu reduzieren und soll sich bis zur nächsten Grossinvestition unter CHF 3'000 bewegen.</p>										
Budget	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
neu	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
NS pro E	2'165	3'585	4'898	5'196	5'226	5'101	5'030	4'787	4'429	4'008
<p>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.</p> <p>Durch die hohe Investitionstätigkeit mit dem Neubau Schulanlage Dohlenzelg ist ein temporärer Wert über CHF 2'500 unumgänglich. Durch das hohe Kostenwachstum beim Transferaufwand sowie der geplanten Rechtsformänderung Elektrizitätswerk hat sich der Wert in der Finanzplanung nochmals erhöht. Der Höchstwert im Jahr 2029 beträgt CHF 5'226. Danach reduziert sich die Nettoschuld wieder.</p> <p>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.</p>										

Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung (SE) in Prozent der Nettoinvestitionen (NI)) Berechnung Die Nettoinvestitionen und die Selbstfinanzierung werden kumuliert und entsprechend von diesen Werten den Selbstfinanzierungsgrad gerechnet (Fipla Budget 2025: Selbstfinanzierung kumuliert 2027 – 2034)	> 100 %	Neu: 79 % Budget 2025: 103 %
--	-------------------	--

Erläuterung Kennzahl Finanzstrategie

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

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

neu	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	Total
NI	17'281	4'641	2'864	1'191	1'881	491	651	490	29'490
SE	5'831	1'845	2'352	2'009	2'245	2'359	3'121	3'642	23'404
SE-Grad	34 %	40 %	82 %	169 %	119 %	480 %	479 %	743 %	79 %

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.

Durch die mutmassliche Rechtsformänderung Elektrizitätswerk mit der Vergabe von einem Darlehen und dem Dotationskapital von Total CHF 12.00 muss die Kennzahl neu definiert werden. Bereits der kumulierte Selbstfinanzierungsgrad 2028 – 2034 ist mit 144 % deutlich über 100 %.

Kumulierte Bilanzüberschüsse (Total 299 Bilanzüberschüsse gemäss Bilanz)	>= 62'000'000	2034: 65'539'000 (neu) 2034: 62'582'000 (Budget 2025)
--	-------------------------	---

Erläuterungen Kennzahl Finanzstrategie

Durch die hohen Abschreibungen der Investitionstätigkeit weisen wir einen jährlichen Verlust aus. Die kumulierten Bilanzüberschüsse dürfen den Wert von CHF 62 Mio. zum Ende der Finanzplanperiode nicht unterschreiten.

Total Bilanzüberschüsse 31.12.2024	CHF 78'782'329
Anteil aus Ergebnissen (Gewinne/Verluste)	CHF 20'629'591
Anteil aus Aufwertungen	CHF 58'152'738

Budget	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

neu	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Ergebnis	-1'343	-1'203	+1'409	-2'639	-1'944	-2'739	-1'951	-1'684	-843	-306
EK	77'439	76'236	77'645	75'006	73'062	70'323	68'372	66'688	65'845	65'539

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

Die Verluste der Jahre 2025 – 2034 von rund CHF 13 Mio. können durch die kumulierten Bilanzüberschüsse aufgefangen werden. Es muss aber zwingend Massnahmen umgesetzt werden, um die jährlichen Ergebnisse wieder auf ein gesundes Mass zu senken. Als Vergleich dazu wurden in den Jahren 2014 – 2024 Gewinne von insgesamt über CHF 20.6 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. Ebenso sind die Massnahmen aus den Finanzworkshops 2024 weiter zu verfolgen und umzusetzen.

10 Erläuterungen Erfolgsrechnung nach Abteilungen

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

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

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

Übersicht

Prozentualer Anteil der Nettokosten der Abteilungen nach der Funktionalen Gliederung. Die Abteilung 8 und 9 werden nicht ausgewertet, da diese einen Ertrag erwirtschaften und somit die restlichen Abteilungen finanzieren. Von CHF 100 für Steuern fließen im Jahr 2024 zum Beispiel CHF 13.07 in die Allgemeine Verwaltung und CHF 38.92 in den Bereich Bildung. Der Anteil 4 Gesundheit erhöht sich jährlich durch die steigenden Kosten der Pflegefinanzierung.

Abteilung	RG 2022	RG 2023	Budget 2024	RG 2024
0 Allgemeine Verwaltung	10.49 %	12.57 %	12.10 %	13.07 %
1 Öffentliche Sicherheit	6.25 %	6.30 %	6.51 %	6.51 %
2 Bildung	40.75 %	40.44 %	39.67 %	38.92 %
3 Kultur und Freizeit	4.88 %	5.61 %	4.81 %	5.23 %
4 Gesundheit	10.11 %	11.46 %	11.41 %	14.25 %
5 Soziale Wohlfahrt	21.27 %	19.72 %	20.98 %	17.87 %
6 Verkehr	3.03 %	3.34 %	3.11 %	3.07 %
7 Umwelt, Raumordnung	3.22 %	0.56 %	1.42 %	1.08 %

Allgemeine Anpassungen Kontierungen

Die Verbuchung erfolgt auf die effektiv angefallenen Konten und wird als wichtiger eingestuft als die Abbildung gemäss Budget. So sind Abweichungen transparent dargestellt und dienen bei wiederkehrenden Positionen auch als Hilfe für die zukünftige Budgetierung.

2024 wurde neu die Funktion 5453 für die Elternschaftsbeihilfe (Weisung kant. Finanzaufsicht) sowie die Funktion 9633 EFH Dohlenzelgstrasse 22 (neue Liegenschaft Finanzvermögen) eingeführt.

Allgemeine Bemerkungen

xxxx.3134.00 Sachversicherungen

Minderausgaben von knapp CHF 18'000 durch die Prämien der Gebäudeversicherungen (AGV). Je nach Geschäftsverlauf AGV werden Rabatte gewährt.

Die Budgetierung erfolgte auf der Basis der Prämien 2023, bei welchen keine Rabatte enthalten waren.

xxxx.3144.00 Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude

Übersicht über den getätigten Unterhalt Hochbau. Trotz diversen Nachtragskrediten erfolgte eine Punktlandung gegenüber dem Budget. Die Kosten für Schäden (Vandalismus, Wasserschäden etc.) werden separat ausgewiesen. 2024 sind nur geringe Kosten von CHF 2'354.95 angefallen. Trotz der Vakanzen im Bereich Hochbau und bei den Hauswarten konnte dank der externen Unterstützung der Unterhalt mehrheitlich getätigt werden.

3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	RG 2023	Budget 2024	RG 2024
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	114'418	87'450	84'043
0291	Werkhof	1'476	15'500	12'021
0292	Bossartschür	43'417	51'500	47'792
1610	Militärische Verteidigung	0	600	0
1620	Zivilschutz	162	1'000	162
2170	Kindergärten	51'599	41'200	48'517
2171	Schulanlagen Dorf	221'404	146'050	114'788
2172	Schulanlage Dohlenzelg	18'507	19'000	61'589
2173	Bezirksschulhaus	97'325	94'350	65'246
2174	Schulanlage Chapf	83'568	95'130	96'844
2175	Schulanlage Rütönen	33'577	72'500	81'689
3410	Sport	53'807	19'770	42'545
3411	Freibad Heumatten	129'188	40'800	40'026
5442	Jugendtreff	1'386	5'000	0
6152	Standplatz Fahrende	4'107	2'500	1'013
6210	Bahninfrastruktur	9'666	9'400	10'645
7716	Regionale Friedhoforganisation	4'330	10'000	18'380
3144.05	Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle	56'814	27'000	2'355
Total		924'751	738'750	727'656

xxxx.3910.03 **Interne Verrechnung Bauamt**
Die Verrechnung Bauamt auf die Funktionen erfolgt aufgrund der erfassten Stunden 2024 (Budget Basis Stunden 2022). Je nach Anfall von internen Projekten ergeben sich teilweise grössere Abweichungen pro Funktion zu den Vorjahreswerten.

xxxx.3910.04 **Interne Verrechnung Basis-Dienstleistungen EDV**
Die Aufwendungen für die interne Verrechnung pro Arbeitsplatz belaufen sich auf rund CHF 10'000 unter dem Budget (siehe auch Erläuterungen 0223). Die Verteilung erfolgt nach den effektiven Arbeitsplätzen.

Ansatz pro Arbeitsplatz: CHF 4'773 (Budget CHF 5'153).

2024 wurde die Leistungen Netzwerk Schulliegenschaft und Kamera- und Kassensystem Schwimmbad ebenfalls intern verrechnet.

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

Nettoaufwand

Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Differenz
2'929'165	3'050'660	3'186'405	+135'745

0110.3102.00 Mehrkosten für den **Druck, Einpacken und Versand der Abstimmungen**. Neben den eidgenössischen- und kantonalen Wahlen wurde auch über drei Gemeindeprojekte abgestimmt (externe Betriebsführung EW, Neubau Grundwasserpumpwerk Schachen II und Sanierung Im Moos-, Letten- und Nelkenstrasse). +5'518

0110.3130.01 +1'631

0110.3130.02 +8154

0110.3132.00 Die **Schwerpunktprüfung 2024** prüfte umfassend die ICT der Schule Windisch. Durch den grösseren Umfang sind höhere Kosten angefallen (Nachtragskredit Gemeinderat). +6'278

0120.3000.02 Die **Zusatzlohnsumme Gemeinderat** von CHF 20'000 (Budget CHF 5'000) für die ausserordentliche Arbeitsbelastung des Gemeinderates wurde mit CHF 3'450 in Anspruch genommen. Der Zusatzaufwand Verwaltungsratsmandat Sanavita AG wurde entschädigt. -1'550

0120.3132.00 Es sind folgende **externe Honorare** Stufe Gemeinderat angefallen: +12'958

Workshop Gemeinderat, allgemein, CHF 4'567
Liegenschaftsbewertung Dohlenzelgstrasse 22, CHF 1'911

	Anteil Software e-Mitwirkung, CHF 4'324 Finanzplanworkshop, CHF 8'812 (Budget CHF 20'000) Anwaltskosten Kündigung Lehrperson, CHF 5'426 (100 % wieder ver- einnahmt: 0120.4260.00). Reorganisation Schulführung, CHF 17'916 (laufendes Projekt)	
0120.3170.05	Der Neuzuzügeranlass wurde neu ausgerichtet und verursachte tie- fere Aufwendungen.	-1'024
0120.4260.00	Seit 2018 werden sämtliche Entschädigungen an Gemeinderäte von Verbänden, Verwaltungsratsmandate, Kommissionen etc. der Ge- meinde gutgeschrieben. Auch gemeindeinterne Kommissionen werden entsprechend diesem Konto gutgeschrieben. Je nach Anzahl der Sit- zungen und Mandate schwankt dieser Betrag. Im Betrag ist zusätzlich eine Rückerstattung Rechtsverfahren Kündi- gung von CHF 5'426 enthalten.	+15'896
0211.3010.00	Gegenüber dem Budget erfolgte die Neubesetzung Stellvertretung	-27'678
0211.3130.01	Leiter Finanzen zu einem tieferen Pensum als budgetiert. Der Stel- lenplan ist aktuell mit 240 % statt 250 % besetzt. Dazu sind tiefere externe Kosten für die Überbrückung angefallen.	-9'079
0211.3130.06	Im Bereich Verlustscheininkasso kam es im Sommer 2023 zu einem	-22'248
0211.4260.01	Wechsel. Das sehr erfolgreiche Verlustscheininkasso der Stadt Baden bietet die Dienstleistung nicht mehr an. Neu erfolgt das Verlustschei- ninkasso durch das Kantonale Steueramt, Sektion Bezug. Die Aufwen- dungen für das Verlustscheininkasso fallen deutlich tiefer aus. Durch den tieferen Ertrag, sind auch tiefere Rückerstattungen der Betrei- bungskosten erfolgt.	-20'030
0211.3132.00	Für komplexe Inkassofälle kann die Abteilung Finanzen bei Bedarf eine externe Fachperson beziehen. 2024 sind einmalig hohe Kosten an- gefallen für die Bereinigung von diversen Fällen. Im Gegenzug fielen geringe Kosten für das externe Verlustscheininkasso an.	+14'720
0211.3910.05	Anstelle des budgetierten Investitionsbeitrags für die Software Steu-	+13'218
0212.3910.05	ern ist diese für den Bereich Steuerbezug angefallen.	-12'775
0211.4210.04	Rückgang Bezugsentschädigung Kirchensteuer durch den Rück- gang Steuerertrag. Die Entschädigungen decken die Aufwendungen weiterhin.	-10'334
0212.3010.00	Minderausgaben Löhne im Bereich Steuern durch Kündigungen, Va- kanzen und einem verlängerten Mutterschaftsurlaub. Damit der Ver- anlagungsstand erfüllt werden konnte, wurde externe Unterstüt-	-32'963
0212.3130.01	zung benötigt. Seit Februar 2025 sind sämtliche Stellen wieder be- setzt. Die kant. Vorgaben über den Veranlagungsstand sind inzwischen wieder eingehalten.	+29'255
0212.4270.00	Deutliche erhöhter Bussenertrag 2024 (Ermessensveranlagungen und Nichteinreichung von Aktenergänzungen) gemäss Abrechnung des Kantonalen Steueramts.	+18'169
0220.3010.02	2024 hat sich das Überzeitguthaben reduziert. Der Saldo Überzeit reduzierte sich von 2'198 Stunden auf 1'984 Stunden. Die offenen Fer- ientage sind ebenfalls rückläufig von 440 Tagen auf 318 Tage.	-38'560
0220.3132.00	Mehraufwendungen für die juristische Unterstützung Überarbei- tung Personalreglement.	+7'067
0220.3010.00	Die Stelle Gemeindeschreiber/in II konnte per 01. Februar 2024 erfolgreich besetzt werden.	-16'373
0221.4250.00	Verkauf der alten Kopiergeräte/Drucker , welche abbezahlt waren.	-372
0222.3010.00	Die Stelle Bereichsleiter Hochbau war von Juni 2024 bis Januar 2025 nicht besetzt, bzw. musste extern vergeben werden (0222.3130.01). Dazu genehmigte der Gemeinderat eine temporäre Stellenplanerhöhung für das Bauprojekt Sanierung Bossarthaus sowie für die Immobilienstrategie.	-5'562

0222.3130.01	Massive Mehrkosten im Bereich der Dienstleistungen Dritter durch den temporären Einsatz Vakanz Bereichsleitung Hochbau sowie einer Vakanz im Bausekretariat (Total CHF 217'000). Dazu sind noch erhöhte Kosten für Abnahme Baukontrollen und Fachgutachten angefallen.	+232'035
0222.3132.00	Mehrkosten insbesondere durch die externe Beurteilung ökologischer Massnahmen Neubau Centurion Tower mit CHF 21'410. 50 % konnten an die Stadt Brugg verrechnet werden. Dazu sind erhöhte Kosten für die juristische Beratungen für Einsprachen zu Baugesuchen angefallen.	+25'175
0222.4210.02	Die Baubewilligungsgebühren fielen 2024 deutlich tiefer aus. Je nach Umfang und Grösse der erteilten Baubewilligungen variiert der Betrag pro Jahr stark. Auch ist 2024 kein Grossprojekt angefallen.	-108'489
0222.4260.00	Rückerstattungen für die angefallenen Fachgutachten sowie für die externe Beurteilung ökologischer Massnahmen (siehe 0222.3130.01 bzw. 0222.3132.00).	+30'314
0223	Der Bereich Informatik schliesst mit Minderaufwendungen ab. Hauptsächlich durch tiefere externe Dienstleistungen Informatik (0223.3130.07) und für die externe Stv. ICT (0223.3130.01).	-11'152
0223.3130.01	Der Aufbau Stellvertretung ICT ist weiterhin pendent. Die nicht angefallenen Kosten wurden für die externe Unterstützung für die Erarbeitung Notfallkonzept ICT sowie für das Office 365 Konzept für die Ausschreibung.	-11'114
0223.4910.04	Die Aufwendungen für die interne Verrechnung pro Arbeitsplatz belaufen sich rund CHF 390 unter dem Budget.	intern
0290.3144.00	Als Unterhalt Gemeindehaus sind viele kleinere Unterhaltsarbeiten angefallen. Der vorgesehene Steigzonenersatz 2024 verschiebt sich auf das Jahr 2025, da zuerst der Rückbau Tottleitungen Steigzonen und die Brandabschottung erfolgen mussten.	-3'409
0291.3120.03	Mehrkosten für den Strom Werkhof . Dazu laufen die Verhandlungen mit dem Kanton über den Betrieb der Ölheizung . Sämtliche Kosten gehen nun voll zu Lasten der Gemeinde. So müsste erstmals auch Heizöl eingekauft werden. Der Vorrat Heizöl per Ende Jahr wird abgegrenzt.	+6'008
0291.3120.03		-20'231
0292	Nettoaufwand 2024 für die Bossartschüür (Kulturteil) von CH 44'119. Die Erneuerung der Bühnenbeleuchtung konnte erfolgreich umgesetzt werden. Der Verein Bossarthaus leistete einen Betrag inkl. den Migros Vereinsbonus von CHF 11'725 an die Erneuerung.	-6'991

1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT

Nettoaufwand

Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Differenz
1'468'622	1'642'240	1'588'339	-53'900

1110.3000.01	Sitzungsgelder für die Arbeitsgruppe „Sicherheit am Bahnhof“ .	+1'500
1110.3130.01	Neben der bisherigen City-Patrouille wurde als Nachtrag durch die Stadt Brugg und die Gemeinde Windisch ab Sommer 2024 die Patrouille Gesellschaft eingeführt (siehe Botschaft Einwohnerrat vom März 2025).	+57'225
1110.3612.00	Der Beitrag an die Regionalpolizei beträgt CHF 66.90 pro Einwohner.	+91
1110.4270.01	Der Bussenanteil Regionalpolizei fällt mit CHF 231'616 deutlich höher aus als in den Vorjahren. Bedingt durch den Pilotversuch mit der zweimaligen Miete Radargerät hat sich der Ertrag deutlich erhöht.	+91'616
1120.4270.00		-50'000

Die Ablieferung Bussenertrag erfolgte jedoch im Total. Siehe auch Erläuterungen 1120.

1120.3130.01	Die Bewirtschaftung der Parkbussen und Parkkontrollen wurden per Juni 2022 an die Regionalpolizei ausgelagert. Die Abrechnung der Jahre 2022 – 2024 zeigt jedoch auf, dass die effektiven Kosten deutlich tiefer als offeriert ausgefallen sind. Es erfolgte eine rückwirkende Gutschrift über den Minderaufwand ServicePlus Dienstleistungen der Regionalpolizei.	-35'010
1120.4260.00		+30'870
1120.3130.01	Für rund CHF 6'700 wurden semistationäre Geschwindigkeitsmessgeräte gemietet. Auf der Hauserstrasse und Dorfstrasse wurden diese für jeweils eine Woche eingesetzt.	-1'300
1120.4270.00		-50'000
	Der Bussenertrag lag deutlich über der aufgewendeten Miete. Die Ablieferung Ertrag durch die Regionalpolizei erfolgte im Total im Konto 1110.4270.01.	
1120.4270.02	2024 wurden tiefere Parkbussen als budgetiert vereinnahmet.	-29'542
1400.3130.1	Mandatsentschädigungen aus Beistandschaften , welche durch Privatpersonen verwaltet werden.	+5'730
1400.3612.04	Mehrkosten für den Gemeindeverband Soziale Dienstleistungen Region Brugg durch den effektiven Abschluss 2023.	+26'362
1400.4210.03	2024 sind weiterhin sehr viele Gesuche für Einbürgerungen eingegangen. Entsprechend fallen auch die Gebühren höher aus.	+9'350
1401.3010.00	Es erfolgte eine Beförderung vom Sachbearbeiter zur Stellvertretung Bereichsleitung Einwohnerdienste .	+19'909
1401.3130.01	Erhöhte Aufwendungen für die Ausländerausweise und Identitätskarten . Die Aufwendungen werden weiterverrechnet.	+20'248
1401.4210.01		+31'474
1500.3612.00	Der Aufwand für die Regionale Feuerwehr Windisch-Habsburg-Hausen bewegt sich unter dem Budget. Der Aufwand pro Einwohner beläuft sich auf CHF 47.49.	-29'043
	Der Minderaufwand von Total rund CHF 55'700 ergibt sich aus diversen Positionen, wo das Budget nicht voll ausgeschöpft wurde.	
1610.3612.00	Die Kosten pro Einwohner für die ZSO Brugg Regio betragen CHF 15.46 (Budget CHF 19.40). Durch tiefere Personalkosten und Anschaffungen fällt der Beitrag deutlich tiefer aus.	-32'224
	Die Kosten pro Einwohner für die RFO Brugg Regio betragen CHF 1.49 (Budget CHF 1.73).	
1610.4631.00	Da der gemeindeeigene Fonds Ersatzbeiträge für Schutzraumbauten seit 2018 aufgebraucht ist, übernimmt der Kanton aus seinem Reservefonds die entsprechenden Kosten.	-6'065

2 BILDUNG

Nettoaufwand

Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Differenz
9'426'112	9'999'085	9'492'170	-506'914

Allgemeine Bemerkungen Schulbetrieb (2110, 2120 und 2130)

Relevante Positionen	Budget 2024	Rechnung 2024
3020.01 Schulämter	90'100	95'050
3104.xx Lehrmittel	641'790	558'230
3110.xx Anschaffungen Schulmobiliar	101'340	79'837
3170.06 Schulveranstaltungen	50'200	42'114
3171.xx Schulreisen, Exkursionen (ohne Skilager)	180'410	142'684

Lehrmittel:

In der Position Lehrmittel sind neben den Lehrmitteln ebenfalls das allgemeine Verbrauchsmaterial enthalten. Die Budgetierung basiert auf einem Pauschalbeitrag pro Schüler. Die Erfahrung hat gezeigt, dass die Pauschalen zu hoch sind. Für das Budget 2025 wurden diese reduziert sowie erfolgt neu die Trennung zwischen Lehrmittel zum Verbrauchsmaterial.

Schulreisen, Exkursionen etc.: Jährliche Schwankungen je nach Zeitpunkt der Durchführung. Die Abrechnung erfolgt nach Kalenderjahr und die Ansätze für die Schüler nach Schuljahr.

xxxx.3612.00	Schulgelder an Gemeinde/Institutionen Mehrkosten Schulgelder an auswärtige Schulen wie Regionale Integrationskurs RIK, Sportschule sowie weiteren Schulen. Je nach Zuweisung bzw. Entscheid Gemeinderat variiert der Betrag pro Jahr stark.	+47'728
2120.3631.00	Beiträge an Kanton Mehraufwendungen schulische Heilpädagogik Schulhaus Rüteneu sowie Überschreitung der bewilligten Pensen (Nachtragskredit Gemeinderat).	+81'029
xxxx.3631.01	Besoldungsanteil an Kanton Gutschrift aus dem Jahr 2023 im Total über alle Schulstufen mit rund CHF 334'812. Der Akonto-Beitrag 2024 betrug im Total CHF 3'931'299. Siehe auch Erläuterungen der grössten Abweichungen beim Aufwand.	-334'812
xxxx.4612.05	Schulgelder auswärtiger Schüler	+7'590
xxxx.4612.06	Der Ertrag für die Schulgelder auswärtiger Schüler, welche die Schule Windisch besuchen, liegt CHF 7'590 über dem Budget. Gegenüber dem Budget konnte ein zusätzlicher Schüler verrechnet werden.	

Weitere Bemerkungen

2120.3020.00	Minderausgaben gegenüber dem Budget für den Schwimmunterricht an der Primarschule.	-13'825
2120.3020.02	Mehrkosten für die Aufgabenhilfe Primarschule . Die Elternbeiträge	+14'944
2120.4231.00	an die Aufgabenhilfe erhöhen sich dementsprechend.	+5'405
2120.3130.01	Tiefere Transportkosten für den Transfer der Schüler Schulhaus Dorf in das Schwimmbad Heumatte für den Sommer 2024.	-13'480
2130.3110.02	Der Umbau Metallwerkraum ist 2024 erfolgt. Gegenüber dem Budget wurde insbesondere der Grundbetrag pro Schulstufe nicht beansprucht.	-14'104
2130.3151.04	Mehrkosten Unterhalt Turngeräte aufgrund der wiederkehrenden Inspektionen der Turngeräte.	+8'924
2140.3612.00	Der Beitrag Windisch an die Regionale Musikschule liegt bei CHF 444'870 (2022: CHF 415'114). Auf das Schuljahr 2024/2025 hat der Gemeinderat die Tarife erhöht.	-38'400
2140.3637.00	Total sind Vergünstigungen für die Musikschule gemäss Reglement im Umfang von CHF 8'939 angefallen.	+2'939

2146.3020.00	Die Löhne der Musikschullehrpersonen richten sich nach dem kantonalen Lohnsystem, welches jeweils im Dezember verabschiedet wird. Dazu ergeben sich laufend Anpassungen aufgrund der Schülerzahlen und durch allfällige Mutationen der Lehrpersonen. Die effektive Teuerung, welche der Grosse Rat festlegt, ist jeweils bei der Budgetierung noch nicht bekannt.	+33'995
2146.3111.03	Das budgetierte Klavier für CHF 13'000 musste nicht angeschafft werden, da ein Occasionsinstrument gefunden wurde.	-12'637
2146.4231.03	Erhöhte Einnahmen aus Elternbeiträgen durch die Erhöhung der Beiträge ab Sommer 2024. Die Elternbeiträge werden aufgrund der jährlichen Tariffberechnung überprüft. Als Richtwert gilt der Deckungsgrad von mindestens 60 %.	+36'576
2146.4612.00	Erhöhte Gemeindebeiträge aufgrund der aktuellen Schülerzahlen sowie der Tariffkalkulation für das SJ 2024/2025. Den Vertragsgemeinden werden jeweils die Vollkosten verrechnet.	+29'470
217x.3010.00	Bei den Löhnen Hauswarte und Reinigung Schulliegenschaften kommt es zu diversen Abweichungen zum Budget. Dies durch die Kündigungen und Neuanstellungen. Die Hauswartung der Schulliegenschaft wurde im 2. Halbjahr 2024 neu organisiert und wird erstmals im Budget 2026 abgebildet sein.	
2170	Durch den Rückbau Pavillon benötigte der Waldkindergarten einen neuen Raum. Der Jugendtreffraum (5442) im ehemaligen Schützenhaus wird deswegen neu der Funktion Kindergarten zugewiesen.	
2171.3144.00	Gegenüber dem Budget konnte die Etappe 2 der Bühnentechnik MZH Dorf mit CHF 27'000 nicht umgesetzt werden. Dies aufgrund von Vakanzen in der Hauswartung und im Bereich Hochbau.	-31'262
2171.4920.00	Interne Verrechnung Nutzung Raum Untergeschoss Mehrzweckhalle für den Jugendtreff . Durch die Nutzung des ehemaligen Jugendtreffs durch den Waldkindergarten musste dieser einen neuen Standort suchen.	+12'300
2172.3144.00	Durch den Schaden am Dach des Pavillons hat sich der Gemeinderat entschieden diesen abzubrechen und hat einen entsprechenden Nachtragskredit im Betrag von CHF 50'000 gesprochen. Daneben waren nur geringe Reparaturen für die Schulanlage Dohlenzelg notwendig.	+42'589
2173.3144.00	Im baulichen Unterhalt Schulanlage Bezirksschule sind nur die ordentlichen Unterhaltsarbeiten angefallen. Die grösste Position war der Ersatz der Zutrittskontrolle für CHF 13'059.	-22'347
2174	Minderkosten für die Schulanlage Chapf insbesondere durch tiefere Heizkosten (rund CHF 40'000) sowie nicht ausgeschöpfte Pauschalen für den Unterhalt Mobilien.	-68'874
2175.3144.00	In der Schulanlage Rütene n wurde für zusätzlichen Schulraum im Untergeschoss eine mobile Trennwand sowie in der Galerie ein Raum eingebaut.	+9'189
2190.3010.00	Der Gemeinderat bewilligte eine temporäre Pensenerhöhung für die Schulverwaltung ab August 2024. So konnte eine neue Mitarbeiterin in einem 50 % Pensum gefunden werden. Gemäss Stellenplan war nur ein 30 % Pensum vorhanden.	+21'165
2191.3130.02	Die Telefongebühren Schule belaufen sich unter dem Budget. Die Rechnungstellung für die Telefonanlage erfolgt zusammen mit der Verwaltung. Die Verteilung der Kosten wird für das Budget 2026 geprüft.	-9'595
2191.3162.00	Die effektiven Kosten für die neue Druck- und Kopierlösung ab 01.01.2024 belaufen sich unter dem budgetierten Betrag.	-7'789
2191.3170.03	Mehrkosten für das Examenessen der Schule .	+3'088

2192	Das Jugendfest Light bzw. die Schulschlussfeier konnte innerhalb des Budgets durchgeführt werden.	+3'142
2193	Die Aufwendungen der Schulinformatik (ohne Abschreibungen) belaufen sich unter dem Budget. Die Mehrkosten für den Unterhalt immateriellen Anlagen (Softwaregebühren/Lizenzen) konnte mit den übrigen Positionen kompensiert werden.	-9'600
2194	Die Aufwendungen der Schulsozialarbeit (SSA) belaufen sich knapp unter dem Budget.	-3'717
2200.3614.00	Erhöhte Gemeindeanteile an die Sonderschulen gegenüber dem Budget. Die Budgetierung erfolgt jeweils aufgrund der Erfahrungszahlen der Vorjahre. Je nach Kostengutsprachen kann der Betrag variieren.	+32'908
2201	Heilpädagogische Sonderschule HPS: Siehe Erläuterungen „10 Spezialfinanzierungen“	
2300.363x.xx	Die Schulgelder an die Berufsschulen und kantonalen Schulen liegen CHF 119'823 über dem Budget und CHF 77'502 über der Rechnung 2023. Siehe Erläuterungen der grössten Abweichungen beim Aufwand.	+119'823
2300.4631.00	Rückerstattung Gemeindebeiträge Berufsschulen durch den Kanton für nachobligatorische Schulangebote für unbegleitete minderjährige Asylsuchende (UMA) in kantonalen Unterkünften.	+19'284

3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Nettoaufwand

Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Differenz
1'307'760	1'211'820	1'276'159	+64'339

3210	Die Nettokosten Bibliothek belaufen sich leicht unter dem Budget. Es ergeben sich keine relevanten Abweichungen.	-2'607
3290.3130.15	Im Rahmen des reduzierten Programms des Jugendfests bzw. der Schulschlussfeier fand kein Zapfenstreich/Klassentreffen statt.	-5'000
3290.3636.00	Mehrausgaben für Veranstaltungen insbesondere durch die Einsatzkosten der Feuerwehr und die Signalisationen für den Kinderfasnachtsumzug.	+3'182
3291.3634.00	Der maximal bewilligte Defizitbeitrag Campusaal mit CHF 190'000 wurde für das Jahr 2024 geleistet. Durch die neue Regelung, dass ein Gewinn- bzw. Verlustvortrag (Maximalumfang von CHF 50'000) auf die Folgejahre möglich ist, erfolgt keine jährliche Gutschrift mehr bei einem geringen Gewinn.	
3410.3143.00	Tiefere Aufwendungen für den externen Unterhalt der Fussballplätze.	-8'735
3410.3144.00	Aufgrund der Überprüfung der elektrischen Anlagen waren umfangreiche sicherheitsrelevante Sofortmassnahmen notwendig. Der Gemeinderat hat einen entsprechenden Nachtragskredit von CHF 22'000 gesprochen.	+22'775
3410.4260.00	Mit dem FC Windisch konnte eine neue Leistungsvereinbarung getroffen werden. Der FC Windisch leistet neu ab 2024 einen Pauschalbeitrag von CHF 12'000.	-25'442
3411	Das Defizit 2023 Betrieb Schwimmbad liegt bei CHF 462'071 (Budget 373'290). Die Positionen mit den grössten Abweichungen sind:	+47'496

	3411.3010.01 Löhne + 12'144	
	3411.3111.00 Anschaffungen (neues Zugangssystem) + 7'044	
	3411.3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaft -14'714	
	3411.3151.00 Unterhalt Apparate/Maschinen + 9'592	
	3411.3300.40 Abschreibungen + 50'166	
	3411.4240.00 Eintrittsgebühren – 24'792	
3411.3300.40	Abschreibung der Sanierung des Nichtschwimmerbeckens. Gegenüber dem Budget wurden die Abschreibungen mit den effektiven Zahlen und einer kürzeren Abschreibungsdauer berechnet.	+50'166
3421	Das Skilager der Primarschule konnte erfolgreich durchgeführt werden. Für die Oberstufe wurde kein Skilager durchgeführt.	+12'598

4 GESUNDHEIT

Nettoaufwand

Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Differenz
2'670'086	2'875'700	3'474'649	+598'949

4120.3631.19	Pflegekosten stationär	+428'306
4120.3631.18	Pflegekosten ambulant Erläuterungen siehe grösste Abweichungen	+138'733
4120.3637.00	Kann bei einem Eintritt in ein Pflegeheim das verlangte Depot nicht bezahlt werden, muss die Gemeinde gemäss Pflegegesetz eine subsidiäre Kostengutsprache sprechen. 2024 mussten für fünf Fälle, aufgrund von Verlustscheinen, die effektiven Kosten übernommen werden. Siehe auch Eventualverbindlichkeiten auf dem Beteiligung- und Gewährleistungsspiegel.	+35'018
4210.3636.01	Auf Basis der Eigentümerstrategie tätigt die Spitex Region Brugg AG eine Rückzahlung 2023 an die Gemeinden. Der Anteil Windisch beträgt CHF 36'262. Die definitive Abrechnung 2023 (80 % Einwohner, 20 % Leistungsstunden) ergibt für Windisch eine Nachzahlung von CHF 22'247.	+3'091
4330	Schulgesundheitsdienst: Es sind vor allem tiefere Kosten für die Austrittsuntersuchungen angefallen. Bei den Kontrolluntersuchungen Zahnarzt ergibt sich ein Mehraufwand. Beide Untersuchungen erfolgen nach Pauschalpreisen und aufgrund von Gutscheinen.	-5'670

5 SOZIALE SICHERHEIT

Nettoaufwand

Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Differenz
4'597'021	5'287'850	4'358'844	-929'006

5351	Das erste Jahr der neu geschaffenen Koordinationsstelle Alter Region Brugg beläuft sich gemäss Budget. Die Organisation der Sunnigsfahrten erfolgt ab Sommer 2024 nicht mehr durch die Koordinationsstelle.	+1'561
5430.3637.01	Die Aufwendungen für die Alimentenbevorschussung hat deutlich zugenommen. Ab 01.01.2024 wird neu auch der Betreuungsunterhalt bevorschusst (gesetzliche Änderung). Bisher musste jeweils nur der Barunterhalt bevorschusst werden.	+43'602
5430.4260.02		+13'196

5430.3637.02	Für das Alimentenkass sind 2024 tiefere Kosten als in den Vorjah-	-47'635
5430.4260.03	ren angefallen.	-46'881
5442	Der Jugendtreff konnte anfangs 2024 wieder geöffnet werden. In Zusammen-	-83'864
	arbeit mit Personal im Stundenlohn, konnte der Treffbetrieb und die Sportnäch-	
	te wieder durchgeführt werden. Durch die Kündigung der Stelleninhaber-	
	in auf Ende April musste die Jugendarbeit jedoch bereits wieder eingestellt werden.	
	Die Liegenschaft Jugendtreff im ehemaligen Schützenhaus wird neu für die Schule (Kindergarten) genutzt. Sämtliche Liegenschaftskosten werden entsprechend in der Funktion 2170 abgebildet. Der Jugendtreff ist neu im UG der Mehrzweckhalle Dorf untergebracht. Es erfolgt eine interne Verrechnung für die Nutzung.	
	Die Kirchgemeinden leisteten 2024 keine Beiträge an den Jugendtreff.	
5450.3612.06	Rückerstattung Mütter- und Väterberatung aufgrund des positiven Abschlusses 2023.	-9'316
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 pro Monat sind auf CHF 930 fixiert. Im Konto 5450.4260.00 werden die Elternbeiträge vereinnahmt. 2024 sind entsprechend tiefere Kosten angefallen.	-30'757
5450.4260.00		-3'560
5450.3637.03	Die Aufwendungen für die Elternschaftsbeihilfe werden neu separat dargestellt (Weisung kant. Finanzaufsicht für die Erhebung von Statistiken).	-7'984
5453.3637.00		
5451.3637.00	Die Vergünstigungen für die familienergänzende Kinderbetreuung fallen analog Vorjahr aus, trotz der erhöhten Normtarife ab August 2023. Die Auswertungen zu diesem Thema finden Sie im Geschäftsbericht.	-5'562
5720.3631.16	Seit 2018 finanzieren die Aargauer Gemeinden untereinander die anfallenden Kosten bei Fallkosten über CHF 60'000 (Pooling Sozialhilfe). Für das Jahr 2024 wurde ein Beitrag mit CHF 20'000 (rund CHF 2.45 pro Einwohner) abgegrenzt. Effektiv wurden für das Jahr 2023 CHF 18'621 verrechnet.	+7'621
5720.3637.04	Materielle Hilfe, Ausgaben	-606'029
5720.4260.00	Materielle Hilfe, Rückerstattungen Erläuterungen siehe grösste Abweichungen.	-44'608
5720.4631.01	2024 ist kein Fall mit Aufwendungen über CHF 60'000 angefallen. Entsprechend fallen keine Rückerstattungen aus dem Pooling Sozialhilfe an.	
5730	Im Bereich Asylwesen ergeben sich Mehraufwendungen. Dies aufgrund der Verrechnung des Lohnaufwandes und der gemieteten Wohnungen. Auch ergibt sich jeweils eine zeitliche Verschiebung der Rückzahlung Beiträge Kanton/Bund um ein halbes Jahr. Ein gemietetes EFH konnte per Frühling 2024 gekündigt werden.	-48'755
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.	+57'675
5790.3010.00	In der Abteilung Gesellschaft musste infolge Mutterschaft und krankheitsbedingten Ausfällen zusätzliches Personal angestellt werden.	-27'084
5790.3010.09	Durch die Anstellung im Stundenlohn sind tiefere Kosten als bei externen Einsätzen angefallen. Die Kosten für die Vakanzen fielen somit tiefer aus als budgetiert.	-30'679
5790.3130.01	Minderausgaben für einen budgetierten externen Einsatz infolge Mutterschaft sowie tieferen Anwalts- und Arztkosten für die Überprüfung von IV-Gutachten etc.	-24'121

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. -43'251

Auszug aus der kantonalen Abrechnung:

Im zweiten Jahr der Finanzierung der aufsuchenden Familienarbeit und Entlastung von Familien mit Kindern mit einer schweren Behinderung konnte die erwartete Auslastung weitgehend erreicht werden, da der Aufbau sich deutlich beschleunigte. Weiterhin limitiert der verschärfte Fachkräftemangel die Leistungserbringung der ambulanten Angebote nach Schulgesetz. Dies betrifft insbesondere die heilpädagogische Früherziehung und besondere Formen der behindertenspezifischen Beratung.

Bei den Tagessonderschulplätzen ist nach wie vor eine hohe Nachfrage vorhanden. Die Sonderschulplatzierungen sind durch die Massnahmen im Rahmen des Projekts Sonderschulung auf gleichem Niveau geblieben und es konnte einem weiteren wesentlichen Anstieg entgegengewirkt werden. Dies widerspiegelt sich unter anderem auch in einer weiteren Reduktion der Sonderschulquote gegenüber dem Vorjahr. Im stationären Bereich musste weiterhin ein Teil der Nachfrage in ausserkantonalen Einrichtungen abgedeckt werden. Die Auslastung der Wohnplätze der Aargauer Einrichtungen bewegt sich weiterhin auf vergleichsweise tiefem Niveau. Die breit abgestützte Erwartung eines hohen Bedarfs an Pflegeplatzierungen konnte aufgrund der schwierigen Rekrutierung von geeigneten Pflegefamilien nicht erfüllt werden.

5790.3637.08 Seit 01.01.2018 müssen die Gemeinden in Zusammenhang mit der Aufgabenverschiebung 85 % der **Verlustscheine der Krankenkassen** übernehmen. Die effektiven Kosten werden entsprechend mit den getätigten Rückstellungen pro Jahr verrechnet. -69'907

Aufgrund der Erfahrungszahlen von 2021 und 2022 wurde 2023 eine Rückstellung von CHF 120'000 gebildet. Das Jahr 2020 konnte definitiv abgeschlossen werden. Die Bildung der Rückstellung aus den vergangenen Jahren war eher zu hoch, weshalb die Auflösung die aktuelle Rechnung entlastet.

Effektive Kosten pro Jahr für Verlustscheine Krankenkasse:

2018	CHF	151'612 *
2019	CHF	148'777 *
2020	CHF	140'093 *
2021	CHF	109'010
2022	CHF	110'092
2023	CHF	51'847

* abgeschlossene Jahre (Rückstellungen aufgelöst)

5791 Die Nettokosten im Bereich **Integration** liegen unter dem Budget. -17'751
Der Kanton leistet 2024 weiterhin eine Kostenbeteiligung für die Deutschkurse von 100 %.

Die Nettokosten von CHF 101'029 verteilen sich wie folgt:

Deutschkurse	CHF	4'170
Eltern-Kind-Treff	CHF	-2'533
Sprachliche Frühförderung	CHF	27'430
Regionale Integration Fachstelle	CHF	26'740
Eigene Integrationsarbeit	CHF	45'222

Die Detailinformationen zu den jeweiligen Angeboten sind ausführlich im Geschäftsbericht umschrieben. Im Bereich Eltern-Kind-Treff ist der Total Kantonsbeitrag 2023 sowie der Akontobeitrag 2024 enthalten.

5930.3636.00 2024 wurde je eine **Spende** von CHF 2'000 zugunsten Stiftung Kindergarten und Forum Falcau (Rumänien) sowie für das Hilfswerk Margrit Fuchs (Ruanda) ausgerichtet.

6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

Nettoaufwand

Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Differenz
777'649	782'850	749'200	-33'650

6130.3120.00	Stromkosten für das neu erstellte Leitsystem/Ampelanlage entlang der Kantonsstrasse.	+1'124
6150.3101.00	Deutlich tiefere Ausgaben für das allgemeine Verbrauchsmaterial Strassen . Dazu musste kein Streusalz eingekauft werden.	-13'487
6150.3120.00	Tiefere Stromkosten für die öffentliche Beleuchtung als budgetiert.	-10'395
6150.3130.01	Es sind nur geringe Kosten für Ingenieure bzw. Honorare Projektierung Werterhaltung angefallen. Vor allem für die Habsburgerstrasse sind Kosten angefallen. Die Budgetiert erfolgt jeweils mit Pauschalbeträgen.	-13'778
6150.3132.00		-31'542
6150.3141.00	Gegenüber dem Budget sind tiefere Unterhaltsarbeiten für die Strassen angefallen. Die grösste Ausgabeposition war mit CHF 25'000 die Belagserweiterung Grünrain. Die Unterhaltsarbeiten Strassen werden jeweils pauschal budgetiert und bei dringend zusätzlichem Bedarf soll ein Nachtragskredit beantragt werden.	-50'513
6150.3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Projektierung Betriebsstandort Bauamt mit den Spezialfinanzierungen. Durch die Auslagerung Betriebsführung Elektrizitätswerk wird das Projekt hinfällig. Der Anteil Einwohnergemeinde bzw. Bauamt beträgt CHF 60'388.	+60'388
6151.3130.01	Die Aufwendungen Regionalpolizei im Rahmen Service Plus Vertrag für die Kontrolle Laternenparking werden neu in der Funktion 6151 verbucht. Analog der Einnahmen.	+9'319
6151.3141.00	Es sind keine Unterhaltsarbeiten Parkplätze angefallen.	-5'000
6151.4240.00	Tieferer Ertrag aus Parkgebühren . Enthalten sind auch die Einnahmen Laternenparking mit CHF 16'665.	-11'570
6152	Aus dem Betrieb Standplatz für die Fahrenden resultierte ein Verlust von CHF 2'662. Dieser wurde gemäss Vereinbarung dem Kanton in Rechnung gestellt (Budget CHF 5'500). Der Standplatz war wenig stark frequentiert.	-3'376

7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Nettoaufwand

Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Differenz
129'994	356'930	262'277	-94'653

7101	Wasserwerk: Siehe Erläuterungen „10 Spezialfinanzierungen“	
7201	Abwasser: Siehe Erläuterungen „10 Spezialfinanzierungen“	
7301	Abfallwirtschaft: Siehe Erläuterungen „10 Spezialfinanzierungen“	
7500.3130.01	Es sind nur geringe externe Kosten angefallen, unter anderem für Naturschutzberatungen Reusshang.	-8'967
7500.3143.01	Neben dem Unterhalt SBB-Böschung, Reussprallhang, Lindrabe, Bekämpfung von Neophyten sowie Pflege Bienenstandort Sohr wurde ein Sponsorenbeitrag Feldhornbaum für das Projekt Marscape der FHNW gesprochen.	+2'834

7690.3130.01	Es sind tiefere Kosten für die Überwachung Altlastenstandort „kleine Aare“ als budgetiert angefallen.	-5'183
7690.4610.00	Altlastensanierung Fröschegräbe: Siehe grösste Abweichungen	+49'586
7690.4611.00	Ertrag.	+37'190
7710.3612.00	Der Beitrag der Gemeinde Windisch an den regionalen Friedhof beläuft sich über dem Budgetbetrag.	+15'231
7716	Die Kosten für den Betrieb Friedhof liegen über dem Budget. Dies vor allem durch die Mehrkosten Gebäudeunterhalt für die Mängelbehebung der Elektroanlagen von Total CHF 13'546 (Nachtragskredit Gemeinderat). Dazu ergaben sich Mehrkosten für die Beschriftung und für die neuen Schriftplatten Urnengrabfeld (Nachtragskredit Gemeinderat). Der Kuba für die Beschriftungen wurde für CHF 11'322 erstellt (Budget CHF 25'000). Aufgrund eines Ausfalls beim Reinigungspersonal wurde die Reinigung diese extern vergeben. Die budgetierten Gebühren fallen mit CHF 9'752 tiefer aus.	
7900.3132.00	Übersicht über die Honorare und Rückerstattungen 2024:	-45'207
7900.4260.00		-10'000
7900.4260.13		-15'000

Konto	Budget	Rechnung
7900.3132.00	80'000	34'792
7900.4260.00	10'000	0
Netto	70'000	34'792

2024 sind für folgende grössere Projekte Kosten angefallen:

- Aufwendungen Ingenieurbüro für den **Mittelschulstandort** mit CHF 9'285.
- **Juristische Unterstützungen** für den Beitragsplan Dohlenzegg mit CHF 14'535.
- 50 % Anteil an der **Software E-Mitwirkung** mit CHF 4'324

Für die **Gebietsentwicklung Arbeitsplatzzone Rütene**n sind keine Kosten angefallen sowie auch keine Bevorschussung mit den zukünftigen Mehrwertabgeltungen.

8 VOLKSWIRTSCHAFT

Nettoaufwand

Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Differenz
-330'567	-314'940	-250'381	+64'559

8200.3632.01	Das Defizit Forst beläuft sich auf CHF 143'244. Darin sind rund CHF 58'164 aus Leistungen 2023 enthalten, welche trotz Aufforderungen, für den Abschluss 2023, nicht rechtzeitig eingereicht wurden. Der Holzerlös 2024 liegt dazu rund CHF 15'000 unter dem Budget.	+86'734
8202		
8710.4120.00	Die Konzessionsgebühr beträgt 1.13 Rappen pro kWh bzw. CHF 451'533. Die Abrechnung erfolgte nach den effektiven kWh.	-468
8710.4391.00	Die Wertberichtigung Darlehen e-sy AG wurde vollständig aufgelöst. Dies durch die mehrheitliche Rückerstattung sowie dem positiven Geschäftsverlauf der Firma.	+19'154
8711 und 8172	Elektrizitätswerk: Siehe Erläuterungen „10 Spezialfinanzierungen“	

8790.3000.01	Aus dem Energiefonds wurden Ausgaben für folgende Projekte getätigt:	-3'955
8790.3130.01	<ul style="list-style-type: none"> • Sitzungsgelder Klima- und Energiekonzept, CHF 1'800 • Lizenz CO2-Rechner für Gemeinden, CHF 2'119 • Re-Audit Energiestadt 2024, CHF 12'513 • Klima- und Energiekonzept, CHF 34'544 • Energiestadt, Aufwendungen Energiebuchhaltung, CHF 7'264 • Pilotprojekt „Dein Velo am Bahnhof“, CHF 5'405 • Förderbeiträge GEAK, diverse, CHF 900 	
8790.4610.00	Bundesbeiträge für das Klima- und Energiekonzept.	+12'400
8790.3511.00	Aufgrund des Bestandes im Energiefonds unter CHF 100'000 erfolgte 2024 eine Einlage in den Fonds gemäss dem Reglement. Die Finanzierung erfolgt über die Spezialfinanzierung. Der Bestand des Energiefonds beträgt Ende 2024 CHF 81'628.35.	+29'400

9 FINANZEN UND STEUERN

Nettoaufwand (ohne Gewinn bzw. Verlust)

Rechnung 2023	Budget 2024	Rechnung 2024	Differenz
-22'908'219	-23'207'860	-24'251'348	+1'043'488

9100.40xx.xx	Steuerertrag: siehe dazu die allgemeinen Erläuterungen.	+563'923
9101.40xx.xx	Sondersteuern: siehe dazu die allgemeinen Erläuterungen.	+299'667
9300.4621.xx	Finanzausgleich: siehe dazu die allgemeinen Erläuterungen.	-6'900
9610.3400.00	Durch die Erhöhung Vergütungszins/Vorauszahlungszins Steuern von 0.3 % auf 0.75 %, durch den Kanton, sind deutliche Mehrkosten angefallen.	+41'627
9610.3401.00	2024 musste noch kein neues Darlehen aufgenommen werden, da die Liquidität ausreichend war. Budgetiert war ein neues Darlehen ab Frühling 2024 zu CHF 5 Mio. mit 2 %.	-86'850
9610.4400.00	Durch die Auflösung des Vermögensverwaltungsmandats im März 2024 konnten für eine kurze Zeit Festgeldanlagen abgeschlossen werden.	+5'946
9610.4401.00	Erhöhter Ertrag von Verzugszinsen Steuern. Der Zinssatz für die Verzugszinsen beträgt 5.0 %.	+15'029
9610.4440.00	Die Auflösung des Vermögensverwaltungsmandats erfolgte im März 2024. Neben einer positiven Wertberichtigung wurde die Wertschwankungsreserve vollständig aufgelöst.	+104'881
9610.4896.00		+203'991
9630.3430.00	Kostenübernahme für die Baumpfleagemassnahmen Waldrand für die Gartenfreunde Sommerau.	+3'762
9631	Der Wohnteil Bossarthus erwirtschaftete einen Gewinn (ohne Sanierungskosten) von CHF 46'688 (Budget CHF 25'280). Insbesondere sind deutlich tiefer Unterhaltskosten angefallen.	+21'408
9631.3430.41	Angefallene Kosten 2024 für den Verpflichtungskredit Sanierung Bossarthus Teil A.	+197'776
9631.4430.00	Tiefere Mietzinseinnahmen Bossarthus durch einen Leerstand sowie Mietzinsreduktionen durch die Sanierung ab Okt. 2024.	-15'366
9633	Die Kosten für die neu erworbene Liegenschaft EFH Dohlenzelgstrasse 22 werden in einer separaten Funktion dargestellt. Neben den anteiligen Notariatskosten sind noch Strom- und Heizkosten angefallen. Die Liegenschaft ist aktuell noch nicht vermietet.	+5'522

9901	Die Aufwendungen Bauamt belaufen sich im Total unter dem Budget. Das Bauamt war fast über ein halbes Jahr unterbesetzt. Im Sommer 2024 konnte die personelle Situation gelöst werden.	-12'276
9905.3010.00	Von den im Budget eingestellten CHF 85'000 für individuelle/pauschale Lohnerhöhungen wurden CHF 80'664 beansprucht. Die Verbuchung erfolgt jeweils direkt in den entsprechenden Funktionen.	-4'366
9905.305x.xx	Im Bereich der Arbeitgeberbeiträge wirken sich die tieferen Lohnkosten und die Absenzen (Taggelder, Mutterschaftsentschädigungen etc.) aus (siehe auch allgemeine Erläuterungen der grössten Abweichungen Aufwand).	-47'060

11 Erläuterungen Bilanz

10120.99 10121.99	Die Wertberichtigung auf Steuerforderungen (Delkredere) wird neu aufgeteilt nach Einkommens- und Vermögenssteuern und Sondersteuern. Die Wertberichtigungen belaufen sich auf dem Niveau des Vorjahres. Die Wertberichtigung enthält eine Pauschale Wertberichtigung von 5.25 % (Vorjahr 5.1 %) auf Steuerforderungen. Zudem wurden Einzelwertberichtigungen auf Steuerforderungen in der Höhe von CHF 175'500 vorgenommen.
10120.04 20020.16	Bei den Steuern juristische Personen erfolgte 2023 der Wechsel vom Zahlungszum Sollprinzip. Entsprechend wird neu der Ausstand/Guthaben per Ende Jahr ausgewiesen.
10200.00 10710.05	Das gewährte Darlehen an das Alterszentrum Breitlen AG läuft 2025 aus. Entsprechend erfolgt die Umbuchung von den langfristigen Anlagen auf die kurzfristigen Anlagen.
10720 20690.01	Die rechtskräftig verfügbaren Mehrwertabgaben sind entsprechend den Weisungen des Kantons als langfristige Forderungen zu bilanzieren. Das entsprechende Controlling für die Fälligkeit der Mehrwertabgaben ist definiert und im jährlichen IKS Reporting integriert. Durch zwei Landverkäufe im Winkel sowie durch den Kauf EFH Dohlenzelgstrasse 22 wurde die Mehrwertabgeltung fällig. Der bezahlte Gemeindebeitrag beläuft sich auf CHF 1'534'798.
10720.02 10720.03	Die Bundes- und Kantonsbeiträge Altlastensanierung Fröschegräbe konnten 2024 vereinnahmt werden.
10720.04 29100.02	Die bevorschussten Beiträge für die Planarbeiten im Winkel konnten mit der Mehrwertabgeltung verrechnet werden, da die ersten Zahlungen der Abgeltungen erfolgten.
10720.06 20060.12	Der Verpflichtungskredit Entwicklung Gestaltungsplan wird durch die Gemeinde vorfinanziert. 95 % der Kosten tragen die Grundeigentümer. Durch den Landverkauf wurden bereits zwei provisorische Anteile bezahlt.
10790.00	Das Vermögensverwaltungsmandat wurde im März 2024 aufgelöst. Das invertierte Kapital konnte vollständig wieder bezogen werden.
20020.13	Hoher Betrag an vorgemerkten Auszahlungen aus Steuerabrechnungen per Ende Jahr.
20060.11	Mit der Firma Fenaco (Volg) wurde eine Vereinbarung über die Rückbaukosten des Quartierladens im Unterdorf getroffen. Die Firma leistete einen Kostenvorschuss von CHF 75'000 für den Rückbau.
20140.00 20640.05	Langfristige Darlehen , die im nächsten Jahr ablaufen, sind entsprechend bei den kurzfristigen Darlehen zu erfassen. Per 19.06.2025 läuft ein Darlehen aus.
20430.01	Für die Pflegekosten 4. Quartal 2024 wurde eine Rechnungsabgrenzung vorgenommen. Die Rechnungstellung erfolgte deutlich später als in den Vorjahren. In den Vorjahren war das letzte Quartal jeweils bei den offenen Kreditoren enthalten.

20500.xx	2024 hat sich das Überzeitguthaben reduziert. Der Saldo Überzeit reduzierte sich von 2'198 Stunden auf 1'984 Stunden. Die offenen Ferientage sind ebenfalls rückläufig von 440 Tagen auf 318 Tagen. Die Rückstellung Elektrizitätswerk wurde durch den Abgang des eigenen Personals vollständig aufgelöst. Neu wurde für das Überzeitguthaben Schulleitung HPS eine grössere Rückstellung gebildet werden.
20890.xx	Auf Empfehlung der kantonalen Finanzaufsicht erfolgen die Rückstellungen für die Verlustscheine Krankenkassen pro Jahr in einem separaten Konto. Durch diese Verbuchung können die Entwicklungen und Auswertungen einfacher erfolgen. Die Rückstellung für das Jahr 2020 konnte aufgelöst werden, da keine Kosten mehr anfallen.
29100.01 29100.02	Der Fonds Mehrwertabgabe wird unterteilt geführt. Der Saldo im Konto 29100.02 kann für Entnahmen verwendet werden und entspricht den effektiv bezahlten Mehrwertabgaben. Die Sollstellung (Konto 29100.01) darf nicht für Ausgaben aus den Fonds verwendet werden. 2024 erfolgten drei Zahlungen an offene Mehrwertabgeltungen. Der Fond ist nun ausreichend gefüllt für zukünftige Aufwendungen.
29110.04	Auf dem Gelände der HPS wurde ein Boulderwürfel bzw. Kletterfelsen realisiert. Die Kosten wurden aus dem HPS-Fond finanziert.

12 Spezialfinanzierungen

Heilpädagogische Schule – HPS 2201				
Ergebnis (in Tausend)	2022 Rechnung	2023 Rechnung	2024 Budget	2024 Rechnung
30 Personalaufwand	1'373	1'426	1'439	1'732
31 Sach- und Betriebsaufwand	763	810	814	878
33 Abschreibungen	59	71	85	83
36 Transferaufwand	2'386	2'420	2'592	2'493
Total Betrieblicher Aufwand	4'581	4'727	4'929	5'185
42 Entgelte	70	62	68	59
46 Transferertrag	4'402	4'703	4'768	4'772
Total Betrieblicher Ertrag	4'472	4'764	4'836	4'831
Ergebnis betrieblicher Tätigkeit	-109	+37	-94	-355
Ergebnis aus Finanzierung	-5	-10	-15	-14
Gesamtergebnis (+ Gewinn / - Verlust)	-114	+27	-109	-369
davon Veränderung Instandhaltung	+11	-5	+12	-12

Finanzierung (in Tausend)	2022 Rechnung	2023 Rechnung	2024 Budget	2024 Rechnung
Investitionsausgaben	407	387	0	0
Investitionseinnahmen	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	407	387	0	0
Selbstfinanzierung	-55	98	-24	-286
Finanzierungsergebnis	-463	-289	-24	-286
Nettoschuld (+ Nettovermögen / - Nettoschuld)	-118	-407		-693

Allgemeines

Die HPS wird vollumfänglich mit Beiträgen des Kantons finanziert. Die Gemeinden leisten einen fixen Beitrag pro Schüler gemäss der Betreuungsverordnung. Die Sitzgemeinde finanziert die Investitionen im Bereich Hochbau vor 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	
2201.3010.03	Die Abweichung im Bereich Löhne Verwaltung entstand durch die Anstellung einer temporären Kraft zur Überbrückung eines langfristigen Krankheitsausfalls im Sekretariat, um den reibungslosen Ablauf der Verwaltungsprozesse sicherzustellen. Zudem war die Schaffung einer befristeten Stelle im Qualitätsmanagement notwendig, da ein hoher Handlungsbedarf bestand, um die erforderlichen Standards zu erfüllen.
2201.3010.20	Die Rückstellung für Überstunden der Schulleitung resultiert aus einem erhöhten Arbeitsaufwand, der durch operative Herausforderungen im Bereich der organisatorischen Abläufe und fehlenden Unterlagen entstanden sind. Dies war erforderlich, um den reibungslosen Schulbetrieb kontinuierlich sicherzustellen.
2201.3020.08	Die geringeren Lohnkosten im Bereich Therapie sind darauf zurückzuführen, dass die Psychomotorik-Therapie abgebaut wurde und derzeit keine Logopädin gefunden werden kann. Die Stelle ist weiterhin ausgeschrieben. Die betroffenen Schüler besuchen externe Therapieangebote, deren Kosten über Dienstleistungen Dritter abgerechnet werden.
2201.3020.10	Die Mehrkosten von CHF 330'723 im Bereich Löhne Betreuung ist darauf zurückzuführen, dass für das SJ 2024/25 zu wenige Praktikant/innen rekrutiert werden konnten. Zur Sicherstellung des Betriebs wurden daher pädagogische Mitarbeitende anstelle von Praktikant/innen eingestellt. Zudem sind ab dem SJ 2024/25 pro Klasse jeweils drei pädagogische Mitarbeitende (im SJ 2023/24 waren es zwei) in der Eingangsstufe und Mittelstufe eingesetzt. Dies dient der Abdeckung des erhöhten Betreuungsbedarfs, da die Beeinträchtigungsbilder der Schüler zunehmend komplexer geworden sind.
2201.3110.00	Die Abweichung bei den Anschaffungen in Höhe von CHF 9'300 resultiert aus dem Umbau des Sekretariats mit neuen Büromöbeln, der Schaffung von zwei neuen Arbeitsplätzen sowie dem Ersatz von zwei Lehrerpulten. Zudem wurde die überalterte Kaffeemaschine im Lehrerzimmer für CHF 4'219 ersetzt.
2201.3130.01	Die Abweichung bei den Dienstleistungen Dritter in Höhe von CHF 18'309 resultiert aus der Abrechnung für das durchgeführte Audit.
2201.3130.12 2201.4611.02	Der Mehraufwand im Bereich Schülertransport in Höhe von CHF 70'092 ist auf den steigenden Bedarf an Einzelfahrten zurückzuführen. Dies ist notwendig, da einige Schüler aufgrund von Einschränkungen im Zusammenhang mit dem Autismus-Spektrum-Störungen (ASS) nicht in der Lage sind, den regulären Schulbus zu nutzen. Die Transportkosten werden vom Kanton zurückerstattet.
2201.3132.00	Die Honorarkosten setzen sich aus Aufwendungen für die externe Revision, Beratungen im Bereich Bau sowie Coaching für die Schulleitung zusammen.
2201.3151.00	Erhöhte Unterhaltskosten für die Instandhaltung der Liegenschaft. Die Kosten sind durch den jährlichen Instandhaltungsbeitrag des Kantons gedeckt bzw. bei Mehrkosten können diese aus dem Instandhaltungsfond entnommen werden.
2201.3631.00	Aufwendungen für die zusätzlichen Stellenprozente für die Schulleitung.
2201.3631.10	Die Lohnanteile an den Kanton liegen rund CHF 175'000 unter dem Budget. Dies steht im Zusammenhang mit den deutlich höheren Lohnkosten im Bereich Betreuung, da das Teamteaching für die Grundunterrichtsfächer abgeschafft wurde. Die individuelle Förderung der Schüler wird nun durch pädagogische Mitarbeitende übernommen, was zu einer Verschiebung der Lohnkosten von den kantonalen Angestellten auf die von der Gemeinde angestellten pädagogischen Mitarbeitenden geführt hat.
2201.4612.00	Reduzierte Einnahmen Gemeindebeiträge aufgrund einer nicht vollständigen Auslastung. Seit Frühling 2024 wurde der Kanton um eine Platzreduktion gebeten, um zu signalisieren, dass eine Auslastung mit 73 Plätzen nicht möglich ist. Zudem gab es zwei Wegzüge, deren Plätze aus den oben genannten Gründen nicht neu besetzt wurden.

Wasserwerk 7101				
Ergebnis (in Tausend)	2022 Rechnung	2023 Rechnung	2024 Budget	2024 Rechnung
30 Personalaufwand	256	215	220	217
31 Sach- und Betriebsaufwand	639	761	955	735
33 Abschreibungen	228	236	242	313
36 Transferaufwand	157	169	165	161
Total Betrieblicher Aufwand	1'280	1'381	1'582	1'425
42 Entgelte	1'321	1'334	1'205	1'234
46 Transferertrag	323	355	360	376
Total Betrieblicher Ertrag	1'643	1'689	1'565	1'610
Ergebnis betrieblicher Tätigkeit	+363	+308	-17	+185
Ergebnis aus Finanzierung	-1	0	+2	+2
Gesamtergebnis (+ Gewinn / - Verlust)	+362	+308	-15	+187

Finanzierung (in Tausend)	2022 Rechnung	2023 Rechnung	2024 Budget	2024 Rechnung
Investitionsausgaben	736	611	625	281
Investitionseinnahmen	629	465	100	35
Nettoinvestitionen	107	146	525	245
Selbstfinanzierung	405	327	4	260
Finanzierungsergebnis	+298	+181	-521	+15
Nettoschuld (+ Nettovermögen / - Nettoschuld)	+4'278	+4'459		+4'474

Erläuterungen	
Allgemein	<p>Deutlich verbessertes Ergebnis Wasserwerk aufgrund folgender Positionen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tieferer Wasserankauf um CHF 90'639 • Tiefere Stromkosten Pumpwerk um CHF 37'958 • Tiefere Dienstleistungen und Honorarkosten von CHF 45'701 • Minderausgaben für Unterhalt und Wasserleitungsbrüche von CHF 42'090 • Mehrkosten Miete, infolge Weggang EW, von CHF 20'043 <p>Die Planung für das Grossprojekt Neubau Grundwasserpumpwerk Schachen II ist abgeschlossen und der Kredit wurde erfolgreich bewilligt. Aktuell wird das Bauge-such vorbereitet.</p>

Abwasserbeseitigung 7201				
Ergebnis (in Tausend)	2022 Rechnung	2023 Rechnung	2024 Budget	2024 Rechnung
30 Personalaufwand	0	0	0	0
31 Sach- und Betriebsaufwand	182	229	276	216
33 Abschreibungen	465	470	552	491
36 Transferaufwand	1'055	1'152	1'162	1'174
Total Betrieblicher Aufwand	1'702	1'852	1'990	1'881
42 Entgelte	1'177	777	726	788
46 Transferertrag	312	342	348	374
Total Betrieblicher Ertrag	1'488	1'120	1'074	1'162
Ergebnis betrieblicher Tätigkeit	-214	-732	-916	-719
Ergebnis aus Finanzierung	-4	0	+6	+6
Gesamtergebnis (+ Gewinn / - Verlust)	-218	-732	-910	-713

Finanzierung (in Tausend)	2022 Rechnung	2023 Rechnung	2024 Budget	2024 Rechnung
Investitionsausgaben	773	1'742	980	1'340
Investitionseinnahmen	612	636	100	30
Nettoinvestitionen	162	1'106	880	1'310
Selbstfinanzierung	-66	-604	-705	-596
Finanzierungsergebnis	-227	-1'710	-1'585	-1'906
Nettoschuld (+ Nettovermögen / - Nettoschuld)	+13'919	+12'209		+10'302

Erläuterungen	
Allgemein	<p>Der geplante Vermögensabbau beim Abwasser läuft. Neben dem hohen Verlust aus der Erfolgsrechnung durch die Reduktion Benützungsgebühren wurde auch ein hoher Betrag investiert.</p> <p>Der Beitrag an die ARA Wasserschloss betrug CHF 967'897 (Budget CHF 982'000). Unter Rückerstattungen konnte der PDAG einen höheren Anteil an Abwassergebühren verrechnet werden.</p>

Abfallwirtschaft 7301				
Ergebnis (in Tausend)	2022 Rechnung	2023 Rechnung	2024 Budget	2024 Rechnung
30 Personalaufwand	0	0	0	0
31 Sach- und Betriebsaufwand	536	538	538	508
33 Abschreibungen	4	4	4	16
36 Transferaufwand	169	186	185	150
Total Betrieblicher Aufwand	709	728	727	673
42 Entgelte	702	710	735	723
46 Transferertrag	0	0	0	0
Total Betrieblicher Ertrag	702	710	735	723
Ergebnis betrieblicher Tätigkeit	-7	-18	+8	+50
Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	0
Gesamtergebnis (+ Gewinn / - Verlust)	-7	-18	+8	+50

Finanzierung (in Tausend)	2022 Rechnung	2023 Rechnung	2024 Budget	2024 Rechnung
Investitionsausgaben	8	1	167	183
Investitionseinnahmen	0	0	0	0
Nettoinvestitionen	8	1	167	183
Selbstfinanzierung	-3	-14	12	66
Finanzierungsergebnis	-11	-15	-155	-116
Nettoschuld (+ Nettovermögen / - Nettoschuld)	+753	+739		+622

Erläuterungen	
Allgemein	<p>Bedingt durch den Systemwechsel mit dem Vertrieb der neuen Kehrriechsäcke durch die produzierende Firma verschieben sich die Aufwendungen für die Säcke (7301.3101.71) auf die Aufwendungen Dienstleistungen (7301.3130.71).</p> <p>Die Kosten für die Kehrriech, Grüngut und übrige Abfallarten belaufen sich gemäss Budget. Die internen Stunden Bauamt sind tiefer ausgefallen als budgetiert. Dies sicherlich auch durch den Wegfall der Auslieferung der Kehrriechsäcke an die Verkaufsstellen.</p>

Elektrizitätswerk 8711 und 8712

Ergebnis (in Tausend)	2022 Rechnung	2023 Rechnung	2024 Budget	2024 Rechnung
30 Personalaufwand	455	208	146	138
31 Sach- und Betriebsaufwand	5'357	11'352	9'407	9'642
33 Abschreibungen	450	462	492	646
36 Transferaufwand	459	243	220	202
Total Betrieblicher Aufwand	6'721	12'265	10'265	10'627
42 Entgelte	6'553	11'823	9'884	10'141
46 Transferertrag	76	77	78	75
Total Betrieblicher Ertrag	6'630	11'900	9'912	10'215
Ergebnis betrieblicher Tätigkeit	-91	-365	-353	-412
Ergebnis aus Finanzierung	-2	0	+2	+2
Gesamtergebnis (+ Gewinn / - Verlust)	-93	-365	-351	-410
Anteil 8711	+160	+89	+247	+242
Anteil 8712	-253	-454	-598	-652

Finanzierung (in Tausend)	2022 Rechnung	2023 Rechnung	2024 Budget	2024 Rechnung
Investitionsausgaben	894	1'452	885	806
Investitionseinnahmen	14	51	25	92
Nettoinvestitionen	880	1'401	860	714
Selbstfinanzierung	+295	35	79	173
Finanzierungsergebnis	-585	-1'366	-781	-541
Nettoschuld (+ Nettovermögen / - Nettoschuld)	+5'733	+4'368		+3'827
Anteil 8711	+5'027	+4'151		+4'231
Anteil 8712	+706	+217		-404

Erläuterungen	
Allgemein	Im Sommer 2024 erfolgte der Wechsel von der externen Betriebsführung von IBB Energie AG zur Regionalwerke AG Baden. Ergebnismässig schliesst die Rechnung +/- gemäss Budget ab. Folgende Positionen sind erwähnenswert:
8711.3010.00 8711.3010.20	Das Elektrizitätswerk hat per Juli 2024 kein einziges Personal mehr . Es erfolgte die Bereinigung mit den Ferien- und Überzeitguthaben. Die Rückstellung mit CHF 13'284 wurde vollständig aufgelöst.
8711.3130.81	Erhöhter Aufwand für die externe Betriebsführung bis zum Wechsel an die Regionalwerke. Die Abrechnung erfolgte nach effektiven Stunden.
8711.3130.90 8711.3301.61	Die Dienstleistungen für die Installation/Auswechslung Smart-Meter dürfen gemäss aktuellen Weisungen nicht aktiviert werden. Die Verbuchung erfolgt neu direkt in der Erfolgsrechnung und belasten den Verpflichtungskredit „Smart-Meter“ nicht. Die Dienstleistungen 2023 mit CHF 45'000, welche dem Kredit belastet wurden, wurden einmalig ausserordentlich abgeschrieben .
8711.3143.80 8711.3143.81 8711.3143.82 8711.3144.81	Die Investitionen im Bereich Niederspannungsnetz (NS) sowie Mittelspannungsnetz (MS) wurden seit 2023 konsequent auf den Rahmenkredit gebucht. Entsprechend fallen in der Erfolgsrechnung nur reine Unterhaltsarbeiten an, welche auch für die Tarifikalkulation nicht abgeschrieben werden. Rund CHF 103'000 liegen die Aufwendungen unter dem Budget. Der Rahmenkredit in der Investitionsrechnung benötigte aber einen Zusatzkredit. Die baulichen Unterhaltskosten Trafostationen werden neu separat ausgewiesen (8711.3144.81). Für das Lichtwellenleiternetz sind 2024 keine Kosten angefallen (8711.3143.82).
8711.3301.41	Ausserplanmässige Abschreibungen Projektierung Betriebsstandort Bauamt mit den Spezialfinanzierungen. Durch die Auslagerung Betriebsführung Elektrizitätswerk wird das Projekt hinfällig. Der Anteil SF Elektrizitätswerk beträgt CHF 107'262.

8712.3101.85	Der Energieeinkauf beläuft sich auf rund CHF 296'636 über dem Budget und beträgt Total CHF 5'281'406 (2023: CHF 8'003'588). Gegenüber dem Vorjahr ist der Energieeinkauf deutlich rückläufig. Dies ist einerseits auf die tieferen Energiepreise zurückzuführen, andererseits haben einige Grosskunden den Weg in den freien (Energie)markt gewählt.
8712.4240.80	Der Energieverkauf beläuft sich auf rund CHF 188'194 über dem Budget und beträgt CHF 4'499'914 (2023: CHF 7'478'800).
8712.4240.85 8712.4260.84	Der Erlös Energieverkauf der eignen PV-Anlage sowie der Dienstleistungsertrag für die Abwicklung der privaten PV-Anlagen werden neu als separate Konten ausgewiesen.

Einwohnergemeinde

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	33'766'412.82	34'503'600.00	32'840'474.68
30 Personalaufwand	7'964'247.95	8'162'310.00	7'518'503.95
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'157'207.94	6'412'080.00	6'158'625.27
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'248'443.80	2'202'030.00	2'191'721.85
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	233'750.00
36 Transferaufwand	17'396'513.13	17'727'180.00	16'737'873.61
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	33'425'703.48	32'546'755.00	32'334'253.70
40 Fiskalertrag	23'054'296.25	22'092'000.00	22'078'893.50
41 Regalien und Konzessionen	502'615.25	504'000.00	490'550.50
42 Entgelte	4'115'272.42	4'262'860.00	4'566'079.28
43 Verschiedene Erträge	19'154.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	24'694.30	71'500.00	82'312.55
46 Transferertrag	5'709'671.26	5'616'395.00	5'116'417.87
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-340'709.34	-1'956'845.00	-506'220.98
34 Finanzaufwand	390'819.78	261'690.00	215'013.75
44 Finanzertrag	641'221.65	534'200.00	857'601.53
Ergebnis aus Finanzierung	250'401.87	272'510.00	642'587.78
Operatives Ergebnis	-90'307.47	-1'684'335.00	136'366.80
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	203'991.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	203'991.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	203'991.00	0.00	-203'991.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	113'683.53	-1'684'335.00	-67'624.20

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Investitionsrechnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Investitionsausgaben	7'106'517.50	13'777'200.00	4'635'452.45
50 Sachanlagen	6'047'080.65	11'644'200.00	4'108'389.90
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	759'654.15	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	299'782.70	833'000.00	312'518.25
58 Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
Investitionseinnahmen	655'371.75	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	640'026.35	1'120'000.00	304'654.00
64 Rückzahlung von Darlehen	15'345.40	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	-6'451'145.75	-12'657'200.00	-4'330'798.45
Selbstfinanzierung	2'307'562.03	619'495.00	2'652'819.65
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-4'143'583.72	-12'037'705.00	-1'677'978.80

BILANZ

Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	6'603'900
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	2'296'684
(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)	

Heilpädagogische Schule Windisch

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	5'185'464.88	4'929'470.00	4'727'241.01
30 Personalaufwand	1'732'195.25	1'438'600.00	1'425'644.85
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	877'608.43	813'510.00	810'283.66
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	82'726.90	85'310.00	71'009.85
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	2'492'934.30	2'592'050.00	2'420'302.65
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	4'830'527.70	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	58'620.00	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	4'771'907.70	4'768'105.00	4'702'753.21
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-354'937.18	-93'665.00	37'545.84
34 Finanzaufwand	14'436.20	15'800.00	10'510.35
44 Finanzertrag	335.30	300.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	-14'100.90	-15'500.00	-10'510.35
Operatives Ergebnis	-369'038.08	-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)	-369'038.08	-109'165.00	27'035.49

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Investitionsrechnung	Rechnung 2024	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	-286'311.18	-23'855.00	98'045.34
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-286'311.18	-23'855.00	-288'672.76

BILANZ

Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	-406'718
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	-693'029
(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)	

Wasserwerk

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	1'425'164.79	1'581'810.00	1'380'660.61
30 Personalaufwand	216'695.10	220'010.00	214'546.35
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	734'723.64	954'900.00	760'795.36
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	313'177.10	241'930.00	236'380.45
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	160'568.95	164'970.00	168'938.45
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	1'610'413.45	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	1'233'917.20	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	376'496.25	359'660.00	355'036.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	185'248.66	-16'750.00	307'888.39
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	2'229.70	1'700.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	2'229.70	1'700.00	0.00
Operatives Ergebnis	187'478.36	-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)	187'478.36	-15'050.00	307'888.39

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Investitionsrechnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Investitionsausgaben	280'509.10	625'000.00	611'367.80
50 Sachanlagen	280'509.10	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	35'396.00	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	35'396.00	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	-245'113.10	-525'000.00	-145'971.55
Selbstfinanzierung	260'019.21	3'880.00	326'892.84
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	14'906.11	-521'120.00	180'921.29

BILANZ

Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	4'459'355
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	4'474'261
(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)	

Abwasserbeseitigung

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	1'881'339.23	1'989'850.00	1'851'762.61
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	216'229.63	275'600.00	229'482.86
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	491'242.80	552'300.00	470'203.25
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	1'173'866.80	1'161'950.00	1'152'076.50
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	1'162'009.20	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	787'792.90	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	374'216.30	348'000.00	342'423.60
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-719'330.03	-915'850.00	-732'039.51
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	6'104.25	6'200.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	6'104.25	6'200.00	0.00
Operatives Ergebnis	-713'225.78	-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)	-713'225.78	-909'650.00	-732'039.51

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Investitionsrechnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Investitionsausgaben	1'339'801.45	980'000.00	1'741'908.65
50 Sachanlagen	1'339'801.45	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	29'529.40	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	29'529.40	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	-1'310'272.05	-880'000.00	-1'105'792.35
Selbstfinanzierung	-596'199.28	-705'350.00	-604'259.86
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-1'906'471.33	-1'585'350.00	-1'710'052.21

BILANZ

Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	12'208'532
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	10'302'061
(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)	

Abfallwirtschaft

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	673'182.25	727'080.00	728'330.00
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	507'673.85	538'400.00	538'240.55
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15'897.95	3'980.00	3'980.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	149'610.45	184'700.00	186'109.45
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	723'228.10	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	723'228.10	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	50'045.85	7'920.00	-17'889.55
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	369.40	400.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	369.40	400.00	0.00
Operatives Ergebnis	50'415.25	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)	50'415.25	8'320.00	-17'889.55

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Investitionsrechnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Investitionsausgaben	182'727.25	167'000.00	743.20
50 Sachanlagen	182'727.25	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	-182'727.25	-167'000.00	-743.20
Selbstfinanzierung	66'313.20	12'300.00	-13'909.55
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-116'414.05	-154'700.00	-14'652.75

BILANZ

Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	738'767
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	622'353
(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)	

Elektrizitätswerk

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	10'627'281.29	10'265'270.00	12'265'438.88
30 Personalaufwand	137'851.95	145'900.00	208'050.45
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'641'527.94	9'407'080.00	11'352'291.33
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	645'699.60	492'140.00	461'966.90
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	202'201.80	220'150.00	243'130.20
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	10'215'450.65	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	10'140'800.65	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	74'650.00	78'100.00	76'800.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-411'830.64	-353'410.00	-365'384.48
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	2'183.85	2'450.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	2'183.85	2'450.00	0.00
Operatives Ergebnis	-409'646.79	-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)	-409'646.79	-350'960.00	-365'384.48

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Investitionsrechnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Investitionsausgaben	806'191.90	885'000.00	1'451'997.35
50 Sachanlagen	806'191.90	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	92'004.90	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	92'004.90	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	-714'187.00	-860'000.00	-1'400'967.35
Selbstfinanzierung	173'402.81	78'580.00	35'282.42
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-540'784.19	-781'420.00	-1'365'684.93

BILANZ

	Total	8711	8712
Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	4'367'714	4'150'480	217'233
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	3'826'930	4'231'056	-404'126
(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)			

Gesamtzusammenzug

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

Erfolgsrechnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	53'558'845.26	53'997'080.00	53'793'907.79
30 Personalaufwand	10'050'990.25	9'966'820.00	9'366'745.60
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	18'134'971.43	18'401'570.00	19'849'719.03
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'797'188.15	3'577'690.00	3'435'262.30
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	233'750.00
36 Transferaufwand	21'575'695.43	22'051'000.00	20'908'430.86
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	51'967'332.58	50'668'480.00	52'517'807.50
40 Fiskalertrag	23'054'296.25	22'092'000.00	22'078'893.50
41 Regalien und Konzessionen	502'615.25	504'000.00	490'550.50
42 Entgelte	17'059'631.27	16'830'720.00	19'272'620.27
43 Verschiedene Erträge	19'154.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	24'694.30	71'500.00	82'312.55
46 Transferertrag	11'306'941.51	11'170'260.00	10'593'430.68
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'591'512.68	-3'328'600.00	-1'276'100.29
34 Finanzaufwand	405'255.98	277'490.00	225'524.10
44 Finanzertrag	652'444.15	545'250.00	857'601.53
Ergebnis aus Finanzierung	247'188.17	267'760.00	632'077.43
Operatives Ergebnis	-1'344'324.51	-3'060'840.00	-644'022.86
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	203'991.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	203'991.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	203'991.00	0.00	-203'991.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-1'140'333.51	-3'060'840.00	-848'013.86

FINANZIERUNGS AUSWEIS

Investitionsrechnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
Investitionsausgaben	9'715'747.20	16'434'200.00	8'828'187.55
50 Sachanlagen	8'656'310.35	14'301'200.00	8'301'125.00
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	759'654.15	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	299'782.70	833'000.00	312'518.25
58 Ausserordentliche Investitionen	0.00	0.00	0.00
Investitionseinnahmen	812'302.05	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	796'956.65	1'345'000.00	1'457'196.55
64 Rückzahlung von Darlehen	15'345.40	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	-8'903'445.15	-15'089'200.00	-7'370'991.00
Selbstfinanzierung	1'924'786.79	-14'950.00	2'494'870.84
Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	-6'978'658.36	-15'104'150.00	-4'876'120.16

BILANZ

Nettovermögen / Nettoschuld per 01.01.	27'971'550
Nettovermögen / Nettoschuld per 31.12.	20'829'259
(+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)	

Kennzahlenauswertung Jahresrechnung

Gemeinde	Windisch
Rechnungsjahr	2024
Steuerfuss	115%

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12	8144
B	Laufender Ertrag	34'270'916.13
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	24'295'406.25
D	Nettozinsaufwand	50'268.58

E	Nettoinvestitionen	6'451'145.75
F	Nettoschuld I	-2'296'684.32
G	Selbstfinanzierung	2'307'562.03
H	Abschreibungen	2'422'563.80

1	Nettoschuld I pro Einwohner	F : A	-282.01
2	Nettoverschuldungsquotient	(F : C) x 100	-9.45%
3	Zinsbelastungsanteil	(D : B) x 100	0.15%
4	Selbstfinanzierungsgrad	(G : E) x 100	35.77%
5	Selbstfinanzierungsanteil	(G : B) x 100	6.73%
6	Kapitaldienstanteil	((D + H) : B) x 100	7.22%

Einwohnergemeinde mit Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12	8144
B	Laufender Ertrag	52'823'767.73
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	24'295'406.25
D	Nettozinsaufwand	53'482.28

E	Nettoinvestitionen	8'903'445.15
F	Nettoschuld I	-20'829'259.20
G	Selbstfinanzierung	1'924'786.79
H	Abschreibungen	3'293'805.60

1	Nettoschuld I pro Einwohner	F : A	-2557.62
2	Nettoverschuldungsquotient	(F : C) x 100	-85.73%
3	Zinsbelastungsanteil	(D : B) x 100	0.10%
4	Selbstfinanzierungsgrad	(G : E) x 100	21.62%
5	Selbstfinanzierungsanteil	(G : B) x 100	3.64%
6	Kapitaldienstanteil	((D + H) : B) x 100	6.34%

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	TOTAL	57'105'705.30	57'105'705.30	57'156'830.00	57'156'830.00	57'130'501.06	57'130'501.06
00	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'024'863.12	1'838'457.88	4'976'120.00	1'925'460.00	4'890'980.40	1'961'815.24
	Nettoergebnis		3'186'405.24		3'050'660.00		2'929'165.16
1	ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	2'404'965.85	816'626.15	2'375'080.00	732'840.00	2'171'402.34	702'780.20
	Nettoergebnis		1'588'339.70		1'642'240.00		1'468'622.14
2	BILDUNG	17'950'032.74	8'457'862.38	18'129'490.00	8'130'405.00	17'264'444.63	7'838'332.82
	Nettoergebnis		9'492'170.36		9'999'085.00		9'426'111.81
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'556'170.74	280'011.79	1'541'200.00	329'380.00	1'651'092.83	343'332.98
	Nettoergebnis		1'276'158.95		1'211'820.00		1'307'759.85
4	GESUNDHEIT	3'474'649.00		2'875'700.00		2'670'086.30	
	Nettoergebnis		3'474'649.00		2'875'700.00		2'670'086.30
5	SOZIALE SICHERHEIT	6'721'674.53	2'362'830.56	7'863'690.00	2'575'840.00	7'169'244.87	2'572'223.12
	Nettoergebnis		4'358'843.97		5'287'850.00		4'597'021.75
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	929'178.94	179'978.33	976'690.00	193'840.00	1'060'281.15	282'631.98
	Nettoergebnis		749'200.61		782'850.00		777'649.17
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'936'354.63	4'674'077.53	5'060'810.00	4'703'880.00	5'028'635.26	4'898'641.16
	Nettoergebnis		262'277.10		356'930.00		129'994.10
8	VOLKSWIRTSCHAFT	11'319'026.63	11'569'407.58	10'813'270.00	11'128'210.00	12'549'909.63	12'880'476.43
	Nettoergebnis		250'380.95		314'940.00		330'566.80
9	FINANZEN UND STEUERN	2'788'789.12	26'926'453.10	2'544'780.00	27'436'975.00	2'674'423.65	25'650'267.13
	Nettoergebnis		24'137'663.98		24'892'195.00		22'975'843.48

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
00	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'024'863.12	1'838'457.88	4'976'120.00	1'925'460.00	4'890'980.40	1'961'815.24
	Nettoergebnis		3'186'405.24		3'050'660.00		2'929'165.16
01	Legislative und Exekutive	557'914.80	30'896.05	527'090.00	15'000.00	527'278.29	17'817.25
	Nettoergebnis		527'018.75		512'090.00		509'461.04
011	Legislative	109'608.65		82'480.00		131'678.49	
	Nettoergebnis		109'608.65		82'480.00		131'678.49
0110	Legislative	109'608.65		82'480.00		131'678.49	
0110.3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	35'977.00		35'950.00		39'902.00	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	18'218.40		12'700.00		16'156.25	
0110.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge					15'811.45	
0110.3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'631.20		5'000.00		23'315.25	
0110.3130.03	Portokosten	21'154.20		13'000.00		15'725.39	
0110.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	20'778.10		14'500.00		12'566.85	
0110.3170.01	Reisekosten und Spesen	2'180.50				4'251.30	
0110.3170.18	Zukunftskafi	1'059.25					
0110.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	3'610.00		1'330.00		3'950.00	
012	Exekutive	448'306.15	30'896.05	444'610.00	15'000.00	395'599.80	17'817.25
	Nettoergebnis		417'410.10		429'610.00		377'782.55
0120	Exekutive	448'306.15	30'896.05	444'610.00	15'000.00	395'599.80	17'817.25
0120.3000.02	Besoldungen Gemeinderat	297'450.00		299'000.00		279'394.35	
0120.3010.09	Erstattung von Lohn Personal					-3'074.00	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'735.70		2'500.00		864.65	
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'500.00		679.25	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120.3130.04 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'160.00		4'200.00		3'810.00	
0120.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter	42'957.50		30'000.00		12'225.40	
0120.3134.00 Sachversicherungsprämien	3'055.50		3'100.00		3'055.50	
0120.3162.00 Raten Leasing Kopierer			300.00		3'044.35	
0120.3170.01 Reisekosten und Spesen	264.60		250.00			
0120.3170.02 Repräsentationskosten	17'076.70		17'500.00		19'880.80	
0120.3170.04 Jungbürgerfeier					300.00	
0120.3170.05 Neuzuzügeranlass	476.15		1'500.00		1'099.50	
0120.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	55'260.00		58'990.00		51'170.00	
0120.3910.04 Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	23'870.00		25'770.00		23'150.00	
0120.4260.00 Rückerstattungen Dritter		30'896.05		15'000.00		17'817.25
02						
Allgemeine Dienste	4'466'948.32	1'807'561.83	4'449'030.00	1'910'460.00	4'363'702.11	1'943'997.99
Nettoergebnis		2'659'386.49		2'538'570.00		2'419'704.12
021						
Finanz- und Steuerverwaltung	1'234'094.69	384'326.15	1'326'970.00	400'200.00	1'224'611.66	386'822.85
Nettoergebnis		849'768.54		926'770.00		837'788.81
0211						
Abteilung Finanzen	496'067.14	134'283.40	544'890.00	165'100.00	531'473.41	140'603.35
0211.3010.00 Löhne	234'321.85		262'000.00		271'266.10	
0211.3010.09 Erstattung von Lohn Personal					-26'217.00	
0211.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	8'850.00		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	373.40		500.00		104.00	
0211.3130.01 Dienstleistungen Dritter	33'921.21		43'000.00		56'906.00	
0211.3130.03 Portokosten	4'479.30		3'800.00		3'743.50	
0211.3130.05 Bank- und Postspesen	17'577.35		22'750.00		20'533.84	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0211.3130.06	Betriebskosten	57'751.55		80'000.00		58'674.52	
0211.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	14'719.55					
0211.3162.00	Raten Leasing Kopierer	1'662.30		4'000.00		5'009.05	
0211.3170.01	Reisekosten und Spesen	140.55		200.00		28.00	
0211.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	730.00				80.15	
0211.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	113.70		100.00		-19.29	
0211.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	43'756.75		52'070.00		50'417.70	
0211.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	23'841.83		25'760.00		28'941.49	
0211.3910.05	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	53'617.80		40'400.00		53'448.35	
0211.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		22'847.80		25'500.00	23'586.45	
0211.4210.04	Bezugsentschädigungen		58'165.45		68'500.00	63'217.15	
0211.4260.00	Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00	200.00	
0211.4260.01	Rückerstattungen Mahn-/Betriebskosten		30'970.15		51'000.00	32'799.75	
0211.4270.00	Bussen		2'200.00			800.00	
0211.4910.07	Interne Verrechnung Verwaltungsentschäd.		20'000.00		20'000.00	20'000.00	
0212	Abteilung Steuern	738'027.55	250'042.75	782'080.00	235'100.00	693'138.25	246'219.50
0212.3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	900.00		1'400.00		1'000.00	
0212.3010.00	Löhne	492'036.35		525'000.00		484'567.45	
0212.3010.09	Erstattung von Lohn Personal	-19'936.80				-16'850.25	
0212.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'910.00		9'900.00		2'460.00	
0212.3091.00	Personalwerbung	2'327.40					
0212.3099.01	Verbandsbeiträge	300.00		200.00		300.00	
0212.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'356.30					
0212.3103.00	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	42.00		300.00		523.00	
0212.3130.01	Dienstleistungen Dritter	29'254.60					
0212.3130.03	Portokosten	14'012.20		14'000.00		15'698.60	
0212.3162.00	Raten Leasing Kopierer	3'500.20		4'000.00		5'323.25	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0212.3170.01	Reisekosten und Spesen		100.00			
0212.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	92'070.00	104'350.00		89'580.00	
0212.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	47'730.00	51'530.00		52'100.00	
0212.3910.05	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	58'525.30	71'300.00		58'436.20	
0212.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen			25'100.00		22'845.45
0212.4270.00	Bussen			65'000.00		78'488.20
0212.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden			145'000.00		144'885.85
022	Allgemeine Dienste, übrige	2'597'766.53	1'137'304.38	2'437'050.00	1'222'470.00	2'489'461.60
	Nettoergebnis		1'460'462.15	1'214'580.00		1'201'516.76
0220	Allgemeine Dienste, übrige	403'012.75	435'148.80	441'670.00	435'250.00	288'352.11
0220.3010.00	Löhne	210'876.80		204'500.00		1'500.00
0220.3010.20	Neubew. Rückstellung Ferien-/Überzeitguth.	-38'560.00				31'080.00
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'320.00		8'000.00		
0220.3100.00	Büromaterial	13'996.70		20'000.00		16'772.25
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'620.95		3'500.00		3'658.60
0220.3103.00	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	299.50		300.00		294.00
0220.3130.01	Dienstleistungen Dritter	262.65		3'200.00		36'564.30
0220.3130.02	Telefon- und Internetgebühren	36'862.75		34'000.00		37'479.20
0220.3130.03	Portokosten	49'869.25		55'000.00		39'653.16
0220.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	11'566.75		4'500.00		64'186.00
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	24'672.40		24'700.00		24'672.40
0220.3137.00	Steuern und Abgaben	1'391.25		900.00		1'121.00
0220.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	900.50		1'000.00		1'631.15
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'019.60		1'000.00		793.80
0220.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	23.20				
0220.3631.00	Beiträge an Kanton	23'257.50		23'500.00		20'060.00

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0220.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	39'260.00		40'510.00			
0220.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	10'662.20		6'750.00		8'886.25	
0220.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	9'550.00		10'310.00			
0220.3910.05	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	2'160.75					
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'098.80		1'200.00	46.40	
0220.4612.04	Verwaltungsentschädigungen		428'350.00		428'350.00	443'000.00	
0220.4910.07	Interne Verrechnung Verwaltungsentschäd.		5'700.00		5'700.00	5'700.00	
0221	Gemeindekanzlei	512'261.90	37'841.70	539'320.00	31'500.00	708'485.70	35'405.55
0221.3010.00	Löhne	373'626.95		390'000.00		511'834.65	
0221.3010.09	Erstattung von Lohn Personal	-106.40				-339.50	
0221.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'117.85		9'700.00		14'664.70	
0221.3091.00	Personalwerbung	938.60		1'100.00		1'229.60	
0221.3099.01	Verbandsbeiträge	900.00		400.00		450.00	
0221.3103.00	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	2'345.50		2'800.00		4'571.60	
0221.3130.01	Dienstleistungen Dritter	8'357.90		7'100.00		6'304.25	
0221.3130.02	Telefon- und Internetgebühren					86.20	
0221.3162.00	Raten Leasing Kopierer	2'401.15		4'000.00		11'930.35	
0221.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'242.70		2'000.00		1'264.25	
0221.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'558.00				881.60	
0221.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	62'860.00		69'600.00		87'660.00	
0221.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	28'640.00		30'920.00		46'310.00	
0221.3910.05	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	20'379.65		21'700.00		21'638.00	
0221.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		31'513.40		25'000.00	34'950.55	
0221.4250.00	Verkäufe		6'128.30		6'500.00	255.00	
0221.4260.00	Rückerstattungen Dritter		200.00			200.00	
0222	Planung und Bau	1'156'923.60	138'745.60	919'340.00	219'000.00	917'445.45	228'614.55

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0222.3000.01 Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	4'900.00		5'400.00		4'700.00	
0222.3010.00 Löhne	629'437.65		635'000.00		648'746.55	
0222.3010.09 Erstattung von Lohn Personal	-234.05				-13'397.85	
0222.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	7'650.00		9'500.00		1'434.65	
0222.3091.00 Personalwerbung	6'844.80				323.10	
0222.3099.01 Verbandsbeiträge	843.00		800.00		1'150.00	
0222.3102.00 Drucksachen, Publikationen	22'281.80		24'000.00		18'337.45	
0222.3103.00 Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	50.00		500.00		260.10	
0222.3110.00 Anschaffung Büromöbel/-geräte			1'000.00		5'752.40	
0222.3130.01 Dienstleistungen Dritter	305'535.45		73'500.00		64'098.65	
0222.3130.04 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	531.90		500.00		753.60	
0222.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter	30'174.55		5'000.00		20'901.10	
0222.3151.00 Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte			900.00		676.40	
0222.3162.00 Raten Leasing Kopierer	2'796.10		5'000.00		3'917.35	
0222.3170.01 Reisekosten und Spesen	936.00		600.00		593.60	
0222.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	109'230.00		119'000.00		114'950.00	
0222.3910.04 Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	33'410.00		36'070.00		40'520.00	
0222.3910.05 Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	2'536.40		2'570.00		3'728.35	
0222.4210.02 Baubewilligungsgebühren		91'510.65		200'000.00		204'668.20
0222.4260.00 Rückerstattungen Dritter		34'314.25		4'000.00		8'051.35
0222.4612.00 Entschädigungen von Gemeinden		7'684.45		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		236.25		1'000.00		45.00
0223 Informatik	525'568.28	525'568.28	536'720.00	536'720.00	575'178.34	575'178.34
0223.3010.00 Löhne	102'137.05		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	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0223.3101.03 Betriebs- und Verbrauchsmaterial IT	1'228.85		1'000.00		1'620.15	
0223.3103.00 Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften					516.88	
0223.3113.00 Anschaffung Hardware	32'032.70		31'100.00		32'052.30	
0223.3118.00 Anschaffung Software	23'713.35		25'000.00		16'760.35	
0223.3130.01 Dienstleistungen Dritter	8'885.80		20'000.00		18'309.00	
0223.3130.02 Telefon- und Internetgebühren	2'072.70		2'200.00		2'216.75	
0223.3130.07 Dienstleistungen Informatik	94'513.20		102'000.00		82'157.10	
0223.3130.08 Hard- und Softwaregebühren	128'126.03		120'130.00		135'853.06	
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	111'188.60		111'510.00		110'636.25	
0223.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	19'020.00		20'080.00		18'690.00	
0223.4260.00 Rückerstattungen Dritter		32'244.15		29'350.00		28'540.90
0223.4612.10 Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV		16'751.80		20'300.00		19'430.20
0223.4612.12 Int. Verrechnungen Basis-DL EDV		36'480.00		46'080.00		50'520.00
0223.4910.04 Int. Verrechnungen Basis-DL EDV		264'911.83		273'120.00		306'811.49
0223.4910.05 Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV		175'180.50		167'870.00		169'875.75
029 Verwaltungsliegenschaften, übriges	635'087.10	285'931.30	685'010.00	287'790.00	649'628.85	269'230.30
Nettoergebnis		349'155.80		397'220.00		380'398.55
0290 Verwaltungsliegenschaften, übriges	458'065.65	252'726.80	464'110.00	250'400.00	488'730.50	246'641.80
0290.3010.00 Löhne	54'464.10		40'000.00		50'033.45	
0290.3010.09 Erstattung von Lohn Personal					-1'051.90	
0290.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'820.00		4'000.00			
0290.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	18'190.10		18'000.00		16'784.90	
0290.3110.00 Anschaffung Büromöbel/-geräte	9'356.35		7'950.00		5'722.10	
0290.3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'839.25		2'000.00		2'790.65	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	31'108.40		34'650.00		36'751.35	
0290.3120.03	Heizkosten	48'583.30		63'200.00		55'257.15	
0290.3130.01	Dienstleistungen Dritter	743.40		1'000.00			
0290.3130.10	Reinigungen durch externe Firmen	49'269.00		48'000.00		46'599.00	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	5'081.85		7'300.00		7'404.40	
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	84'043.20		87'450.00		114'417.75	
0290.3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte	1'962.75		5'000.00		1'519.25	
0290.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	561.25		750.00		1'833.10	
0290.3170.01	Reisekosten und Spesen	107.10				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	784.50		800.00		784.50	
0290.3910.02	Int. Verrechnung Sozillasten	8'060.00		7'010.00		6'830.00	
0290.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	6'821.10		7'500.00		6'917.50	
0290.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	4'770.00				5'790.00	
0290.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'141.70		5'000.00	7'860.00	
0290.4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'372.85		8'550.00	4'872.10	
0290.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		242'212.25		236'850.00	233'909.70	
0291	Werkhof	113'205.40	13'507.00	146'490.00	14'090.00	100'264.35	13'983.50
0291.3010.00	Löhne	6'148.65		4'500.00		3'857.70	
0291.3010.09	Erstattung von Lohn Personal	-1'282.25					
0291.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'298.50		2'000.00		1'469.40	
0291.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	2'074.80		2'000.00			
0291.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	11'157.95		5'150.00		14'880.85	
0291.3120.03	Heizkosten	11'919.40		32'150.00		11'948.95	
0291.3130.01	Dienstleistungen Dritter			2'500.00			
0291.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'193.65		1'900.00		1'898.30	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0291.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'021.35		15'500.00		1'475.50	
0291.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	860.00		290.00		660.00	
0291.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	67'813.35		80'500.00		64'073.65	
0291.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'423.00		4'000.00	4'899.50	
0291.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		9'084.00		10'090.00	9'084.00	
0292	Bossartschüür	63'816.05	19'697.50	74'410.00	23'300.00	60'634.00	8'605.00
0292.3010.00	Löhne	6'401.20		7'310.00		7'068.65	
0292.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'587.00		1'000.00		989.15	
0292.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge			500.00			
0292.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'144.55		3'240.00		1'458.65	
0292.3120.03	Heizkosten	4'912.00		5'000.00		5'046.30	
0292.3130.01	Dienstleistungen Dritter			2'200.00			
0292.3134.00	Sachversicherungsprämien	356.55		600.00		566.65	
0292.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	47'792.25		51'500.00		43'417.40	
0292.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte			750.00			
0292.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	640.00		810.00		700.00	
0292.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	982.50		1'500.00		1'387.20	
0292.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'472.50		5'000.00	6'105.00	
0292.4260.00	Rückerstattungen Dritter		11'725.00		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	2'404'965.85	816'626.15	2'375'080.00	732'840.00	2'171'402.34	702'780.20
	Nettoergebnis		1'588'339.70		1'642'240.00		1'468'622.14
11	Öffentliche Sicherheit	650'204.95	312'943.60	626'800.00	270'000.00	628'408.90	198'589.50
	Nettoergebnis		337'261.35		356'800.00		429'819.40

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
111	Polizei	623'316.15	231'615.60	564'500.00	140'000.00	575'397.20	126'669.50
	Nettoergebnis		391'700.55		424'500.00		448'727.70
1110	Polizei	623'316.15	231'615.60	564'500.00	140'000.00	575'397.20	126'669.50
1110.3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	1'500.00					
1110.3130.01	Dienstleistungen Dritter	79'725.45		22'500.00		23'747.20	
1110.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	542'090.70		542'000.00		551'650.00	
1110.4270.01	Verkehrsbussen		231'615.60		140'000.00		126'669.50
112	Verkehrssicherheit	26'888.80	81'328.00	62'300.00	130'000.00	53'011.70	71'920.00
	Nettoergebnis	54'439.20		67'700.00		18'908.30	
1120	Verkehrssicherheit	26'888.80	81'328.00	62'300.00	130'000.00	53'011.70	71'920.00
1120.3130.01	Dienstleistungen Dritter	26'790.30		61'800.00		51'500.00	
1120.3130.02	Telefon- und Internetgebühren			300.00			
1120.3130.08	Hard- und Softwaregebühren					1'460.20	
1120.3170.01	Reisekosten und Spesen	98.50		200.00		51.50	
1120.4260.00	Rückerstattungen Dritter		30'870.00				
1120.4270.00	Bussen				50'000.00		
1120.4270.02	Parkbussen		50'458.00		80'000.00		71'920.00
14	Allgemeines Rechtswesen	1'086'830.65	227'243.65	1'020'100.00	187'340.00	914'376.94	231'613.65
	Nettoergebnis		859'587.00		832'760.00		682'763.29
140	Allgemeines Rechtswesen	1'086'830.65	227'243.65	1'020'100.00	187'340.00	914'376.94	231'613.65
	Nettoergebnis		859'587.00		832'760.00		682'763.29
1400	Allgemeines Rechtswesen	774'396.00	66'720.00	738'100.00	57'340.00	584'502.85	74'953.70

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400.3000.01 Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	1'050.00		1'500.00		1'750.00	
1400.3102.00 Drucksachen, Publikationen	3'624.75		3'000.00		3'548.45	
1400.3130.01 Dienstleistungen Dritter	8'230.00		2'500.00			
1400.3170.01 Reisekosten und Spesen	500.00		600.00		499.60	
1400.3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					230.00	
1400.3612.04 Beitrag Kindes- und Erwachsenenschutzdienst	736'362.45		710'000.00		554'075.00	
1400.3612.05 Beitrag Reg. Zivilstandsamt	24'628.80		20'500.00		24'399.80	
1400.4210.03 Gebühren Einbürgerungen		59'350.00		50'000.00		67'950.00
1400.4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'370.00		7'340.00		7'003.70
1401 Einwohnerkontrolle	312'434.65	160'523.65	282'000.00	130'000.00	329'874.09	156'659.95
1401.3010.00 Löhne	156'908.75		137'000.00		141'386.70	
1401.3010.09 Erstattung von Lohn Personal	-3'705.30				-3'656.85	
1401.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'800.00		500.00		8'540.00	
1401.3099.01 Verbandsbeiträge	500.00		270.00		300.00	
1401.3102.00 Drucksachen, Publikationen	380.70		4'000.00		5'053.45	
1401.3110.00 Anschaffung Büromöbel/-geräte	329.20		160.00		280.00	
1401.3130.01 Dienstleistungen Dritter	103'248.05		83'000.00		110'413.95	
1401.3162.00 Raten Leasing Kopierer	1'043.05		6'000.00		7'645.80	
1401.3170.01 Reisekosten und Spesen			100.00		66.20	
1401.3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					20.79	
1401.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	29'310.00		28'110.00		26'110.00	
1401.3910.04 Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	14'320.00		15'460.00		17'370.00	
1401.3910.05 Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	8'300.20		7'400.00		16'344.05	
1401.4210.01 Gebühren Einwohnerkontrolle		156'473.65		125'000.00		155'971.95
1401.4260.00 Rückerstattungen Dritter		4'050.00				
1401.4611.00 Entschädigungen vom Kanton				5'000.00		688.00

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	Feuerwehr	510'016.70	260'503.75	537'040.00	253'500.00	466'042.75	256'650.80
	Nettoergebnis		249'512.95		283'540.00		209'391.95
150	Feuerwehr	510'016.70	260'503.75	537'040.00	253'500.00	466'042.75	256'650.80
	Nettoergebnis		249'512.95		283'540.00		209'391.95
1500	Feuerwehr	510'016.70	260'503.75	537'040.00	253'500.00	466'042.75	256'650.80
1500.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'244.40		3'000.00		4'376.10	
1500.3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-224.45		-1'000.00		-355.50	
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	33'880.00		33'880.00		33'870.00	
1500.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	386'256.75		415'300.00		342'292.15	
1500.3612.07	Hydrantenentschädigung	85'860.00		85'860.00		85'860.00	
1500.4200.00	Ersatzabgaben		258'423.75		250'000.00		253'150.80
1500.4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'080.00		3'500.00		3'500.00
16	Verteidigung	157'913.55	15'935.15	191'140.00	22'000.00	162'573.75	15'926.25
	Nettoergebnis		141'978.40		169'140.00		146'647.50
161	Militärische Verteidigung	6'688.70		7'300.00		6'730.85	
	Nettoergebnis		6'688.70		7'300.00		6'730.85
1610	Militärische Verteidigung	6'688.70		7'300.00		6'730.85	
1610.3134.00	Sachversicherungsprämien	387.10		400.00		392.70	
1610.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			600.00			
1610.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	6'301.60		6'300.00		6'338.15	
162	Zivile Verteidigung	151'224.85	15'935.15	183'840.00	22'000.00	155'842.90	15'926.25
	Nettoergebnis		135'289.70		161'840.00		139'916.65

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620 Zivilschutz	151'224.85	15'935.15	183'840.00	22'000.00	155'842.90	15'926.25
1620.3102.00 Drucksachen, Publikationen	446.25					
1620.3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	162.15		1'000.00		161.55	
1620.3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	13'240.00		13'240.00		13'230.00	
1620.3612.00 Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	137'376.45		169'600.00		142'451.35	
1620.4631.00 Beiträge vom Kanton		15'935.15		22'000.00		15'926.25
2 BILDUNG	17'950'032.74	8'457'862.38	18'129'490.00	8'130'405.00	17'264'444.63	7'838'332.82
Nettoergebnis		9'492'170.36		9'999'085.00		9'426'111.81
21 Obligatorische Schule	11'376'770.86	3'187'089.30	11'951'940.00	3'147'615.00	11'199'522.63	3'028'927.82
Nettoergebnis		8'189'681.56		8'804'325.00		8'170'594.81
211 Eingangsstufe	619'680.50	6'347.00	646'460.00	1'000.00	580'352.80	
Nettoergebnis		613'333.50		645'460.00		580'352.80
2110 Kindergarten	619'680.50	6'347.00	646'460.00	1'000.00	580'352.80	
2110.3010.00 Löhne	7'941.05		9'500.00		8'218.40	
2110.3020.01 Schulämter	2'550.00		3'400.00			
2110.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals			1'600.00		500.00	
2110.3099.20 Übriger Personalaufwand SH Dorf	750.45		800.00		324.85	
2110.3099.21 Übriger Personalaufwand SH Dohlenzelg	431.50		1'200.00		1'431.35	
2110.3099.22 Übriger Personalaufwand SH Rüteneu	1'276.20		1'200.00		398.35	
2110.3101.01 Betriebsstoffe	1'015.20		1'000.00		950.10	
2110.3104.20 Lehrmittel SH Dorf	5'334.15		5'370.00		4'973.55	
2110.3104.21 Lehrmittel SH Dohlenzelg	9'709.10		8'440.00		9'924.05	
2110.3104.22 Lehrmittel SH Rüteneu	8'656.60		8'055.00		8'389.20	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110.3110.01 Anschaffung Schulmobiliar	2'809.90		1'500.00		5'951.15	
2110.3130.01 Dienstleistungen Dritter	25'636.10		22'000.00		25'134.00	
2110.3134.00 Sachversicherungsprämien	721.65		760.00		760.25	
2110.3137.00 Steuern und Abgaben	300.00		150.00		340.00	
2110.3150.01 Unterhalt Schulmobiliar			920.00		242.90	
2110.3151.01 Unterhalt Fahrzeuge	2'019.10		2'500.00		479.20	
2110.3170.01 Reisekosten und Spesen	8'388.00		10'000.00		10'331.00	
2110.3170.06 Schulveranstaltungen	362.05		2'400.00		4'033.10	
2110.3171.20 Exkursionen, Schulreisen SH Dorf	2'077.15		3'105.00		525.00	
2110.3171.21 Exkursionen, Schulreisen SH Dohlenzegg	2'940.90		4'140.00		908.75	
2110.3171.22 Exkursionen, Schulreisen SH Rütene	2'268.80		4'140.00		1'269.90	
2110.3631.01 Besoldungsanteile an Kanton	533'442.60		552'850.00		494'457.70	
2110.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	1'050.00		1'430.00		810.00	
2110.4612.05 Betriebskosten auswärtige Schüler		4'347.00				
2110.4631.00 Beiträge vom Kanton		2'000.00		1'000.00		
212 Primarstufe	2'414'380.15	36'344.05	2'508'450.00	23'350.00	2'336'012.90	33'089.15
Nettoergebnis		2'378'036.10		2'485'100.00		2'302'923.75
2120 Primarstufe	2'414'380.15	36'344.05	2'508'450.00	23'350.00	2'336'012.90	33'089.15
2120.3010.00 Löhne	5'991.75		4'000.00		6'321.20	
2120.3010.09 Erstattung von Lohn Personal	-4'804.55				3'192.75	
2120.3020.00 Löhne der Lehrkräfte	11'175.15		25'000.00		8'717.65	
2120.3020.01 Schulämter	46'000.00		37'400.00		24'185.00	
2120.3020.02 Löhne Aufgabenhilfe	59'944.05		45'000.00		56'669.75	
2120.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	7'264.00		5'200.00		5'774.00	
2120.3091.00 Personalwerbung			500.00			
2120.3099.20 Übriger Personalaufwand SH Dorf	2'800.00		2'800.00		3'098.15	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3099.21 Übriger Personalaufwand SH Dohlenzelg	5'382.10		4'800.00		4'351.50	
2120.3099.22 Übriger Personalaufwand SH Rütene	3'750.25		2'800.00		3'181.95	
2120.3104.03 Lehrmittel Schulsport					1'703.50	
2120.3104.04 Lehrmittel Logopädie	1'793.40		2'000.00		1'941.80	
2120.3104.07 Lehrmittel Aufgabenhilfe			250.00			
2120.3104.20 Lehrmittel SH Dorf	54'455.50		63'040.00		52'657.35	
2120.3104.21 Lehrmittel SH Dohlenzelg	86'125.50		107'180.00		82'168.96	
2120.3104.22 Lehrmittel SH Rütene	60'103.32		62'780.00		47'808.00	
2120.3104.30 Lehrmittel SHP SH Dorf	2'285.73		2'400.00		2'328.95	
2120.3104.31 Lehrmittel SHP SH Dohlenzelg	1'693.00		4'000.00		2'718.25	
2120.3104.32 Lehrmittel SHP SH Rütene	1'885.90		2'400.00		1'471.40	
2120.3110.20 Anschaffungen Schulmobiliar SH Dorf	631.55		4'700.00		14'700.26	
2120.3110.21 Anschaffungen Schulmobiliar SH Dohlenzelg	3'191.35		5'140.00		1'210.60	
2120.3110.22 Anschaffungen Schulmobiliar SH Rütene	1'183.15		3'000.00		8'379.40	
2120.3111.02 Anschaffungen Turngeräte	1'010.60		3'000.00		881.00	
2120.3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	389.85		500.00		120.00	
2120.3130.01 Dienstleistungen Dritter	6'520.00		20'000.00		5'123.75	
2120.3150.20 Unterhalt Schulmobiliar SH Dorf	105.10		4'000.00		1'485.10	
2120.3150.21 Unterhalt Schulmobiliar SH Dohlenzelg	1'839.50		3'000.00		2'753.00	
2120.3150.22 Unterhalt Schulmobiliar SH Rütene	182.50		3'000.00		3'746.90	
2120.3151.04 Unterhalt Turngeräte	8'235.20		10'000.00		13'622.85	
2120.3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	19'380.25		19'200.00		20'263.10	
2120.3170.01 Reisekosten und Spesen			1'000.00		102.20	
2120.3170.06 Schulveranstaltungen	15'677.50		20'800.00		25'927.00	
2120.3170.11 Fahrtkosten auswärtige Schüler	2'561.85		1'000.00		2'649.00	
2120.3171.20 Exkursionen, Schulreisen SH Dorf	13'874.30		16'000.00		13'441.13	
2120.3171.21 Exkursionen, Schulreisen SH Dohlenzelg	19'435.75		28'540.00		12'736.40	
2120.3171.22 Exkursionen, Schulreisen SH Rütene	6'718.70		16'000.00		11'935.75	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	333.00				
2120.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	15'000.00	15'000.00		27'000.00	
2120.3631.00	Beiträge an Kanton	81'029.00				
2120.3631.01	Besoldungsanteile an Kanton	1'841'895.90	1'933'670.00		1'835'145.30	
2120.3900.00	Int. Verr. Material- und Warenbezüge	3'000.00	3'000.00		3'000.00	
2120.3910.01	Interne Verrechnung Löhne	4'000.00	4'000.00		4'000.00	
2120.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	12'340.00	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			16'000.00		17'550.00
2120.4250.00	Verkäufe		1'450.00			
2120.4260.00	Rückerstattungen Dritter					80.00
2120.4612.05	Betriebskosten auswärtige Schüler		4'347.00	4'350.00		7'417.95
2120.4631.00	Beiträge vom Kanton		9'142.05	3'000.00		8'041.20
213	Oberstufe	1'681'332.30	1'038'276.00	1'921'360.00	1'037'700.00	1'856'440.59
	Nettoergebnis		643'056.30	883'660.00		916'391.45
2130	Oberstufe	1'681'332.30	1'038'276.00	1'921'360.00	1'037'700.00	1'856'440.59
2130.3020.01	Schulämter	46'500.00		49'300.00		35'785.00
2130.3090.04	Aus- und Weiterbildung SeReal	4'240.00		3'000.00		1'200.00
2130.3090.05	Aus- und Weiterbildung Bez.	1'030.00		2'400.00		2'570.00
2130.3099.04	Übriger Personalaufwand SeReal	4'948.40		6'000.00		4'616.75
2130.3099.05	Übriger Personalaufwand Bez.	4'965.50		4'800.00		7'408.75
2130.3104.01	Lehrmittel SeReal	178'032.00		184'625.00		156'472.44
2130.3104.02	Lehrmittel Bezirksschule	145'667.25		188'750.00		131'697.60
2130.3104.05	Lehrmittel Schule Heilpädagogik	2'488.45		2'500.00		2'138.45
2130.3110.02	Anschaffung Schulmobiliar SeReal	60'896.20		75'000.00		4'553.15
2130.3110.03	Anschaffung Schulmobiliar Bez.	11'124.80		12'000.00		12'488.40

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130.3111.02 Anschaffungen Turngeräte	3'447.70		7'000.00		9'992.90	
2130.3150.02 Unterhalt Schulmobiliar Sereal	4'049.50		11'000.00		5'008.65	
2130.3150.03 Unterhalt Schulmobiliar Bez.	10'140.15		10'000.00		8'437.55	
2130.3151.04 Unterhalt Turngeräte	17'423.55		8'500.00		7'605.05	
2130.3170.01 Reisekosten und Spesen	458.10		2'000.00		687.90	
2130.3170.11 Fahrtkosten auswärtige Schüler	7'608.00		4'000.00		2'101.00	
2130.3170.14 Schulveranstaltungen SeReal	14'943.70		15'000.00		13'204.60	
2130.3170.15 Schulveranstaltungen Bez.	11'130.65		12'000.00		10'573.60	
2130.3171.01 Exkursionen, Schulreisen, Lager Real/Sek	31'028.60		40'275.00		23'995.85	
2130.3171.02 Exkursionen, Schulreisen, Lager Bez.	43'075.70		43'210.00		40'239.40	
2130.3612.00 Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	97'728.00		50'000.00		62'739.45	
2130.3631.00 Beiträge an Kanton	817.25					
2130.3631.01 Besoldungsanteile an Kanton	952'408.80		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	4'740.00		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.		1'332.00				-1'560.00
2130.4250.00 Verkäufe		300.00				
2130.4612.05 Betriebskosten auswärtige Schüler		1'033'785.00		1'032'700.00		915'133.25
2130.4631.00 Beiträge vom Kanton		2'859.00		5'000.00		2'818.20
214 Musikschule	1'471'715.45	1'015'916.25	1'481'540.00	988'270.00	1'370'842.34	947'289.07
Nettoergebnis		455'799.20		493'270.00		423'553.27
2140 Musikschulen	455'799.20		493'270.00		423'553.27	
2140.3612.00 Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	446'860.40		487'270.00		419'094.12	
2140.3637.00 Beiträge an private Haushalte	8'938.80		6'000.00		4'459.15	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2146 Regionale Musikschule	1'015'916.25	1'015'916.25	988'270.00	988'270.00	947'289.07	947'289.07
2146.3010.00 Löhne	39'851.35		37'800.00		37'772.15	
2146.3020.00 Löhne der Lehrkräfte	767'794.55		733'800.00		712'503.00	
2146.3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrkräfte	-467.50		-5'000.00		-4'621.60	
2146.3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	47'337.85		42'000.00		43'078.90	
2146.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'746.00		1'500.00		406.60	
2146.3091.00 Personalwerbung	432.40		1'100.00		586.95	
2146.3099.00 Übriger Personalaufwand	2'378.65		3'000.00		914.45	
2146.3100.00 Büromaterial	17.25		200.00		214.75	
2146.3104.00 Lehrmittel	1'881.20		2'400.00		2'399.00	
2146.3111.03 Anschaffungen Instrumente	3'863.00		16'500.00		13'101.57	
2146.3130.01 Dienstleistungen Dritter	583.70		1'030.00		1'397.55	
2146.3130.04 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'565.00		2'400.00		2'260.00	
2146.3151.00 Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	11'664.20		10'550.00		9'884.90	
2146.3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	4'546.00		4'480.00		2'720.00	
2146.3161.00 Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	660.00				690.00	
2146.3170.06 Schulveranstaltungen	982.60		2'000.00		760.85	
2146.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	84'410.00		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		311'575.85		275'000.00		281'822.95
2146.4612.00 Entschädigungen von Gemeinden		704'340.40		713'270.00		665'466.12
217 Schulliegenschaften	3'308'765.55	930'009.15	3'425'020.00	931'345.00	3'305'139.10	1'000'631.25
Nettoergebnis		2'378'756.40		2'493'675.00		2'304'507.85

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170 Kindergärten	302'336.10	1'800.00	279'140.00	3'800.00	259'059.45	10'610.95
2170.3010.00 Löhne	90'273.45		86'430.00		84'406.45	
2170.3010.09 Erstattung von Lohn Personal	-525.55				-1'051.85	
2170.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals			750.00		410.00	
2170.3099.01 Verbandsbeiträge			100.00		95.00	
2170.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'323.05		10'000.00		7'512.30	
2170.3110.00 Anschaffung Büromöbel/-geräte	2'247.00		2'000.00		3'919.55	
2170.3112.00 Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	1'243.65		1'000.00		498.15	
2170.3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	26'283.20		12'660.00		14'090.30	
2170.3120.03 Heizkosten	14'605.30		18'800.00		16'724.40	
2170.3130.01 Dienstleistungen Dritter	3'779.65		4'400.00		3'986.55	
2170.3130.02 Telefon- und Internetgebühren	371.50		400.00		363.70	
2170.3130.10 Reinigungen durch externe Firmen	10'833.55		10'840.00		1'240.45	
2170.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter					1'665.30	
2170.3134.00 Sachversicherungsprämien	1'383.10		1'650.00		1'612.15	
2170.3143.00 Unterhalt Tiefbauten	16'133.65		14'000.00		6'746.60	
2170.3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	48'516.95		41'200.00		51'599.30	
2170.3144.05 Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle			5'000.00		4'378.60	
2170.3150.00 Unterhalt Büromöbel/-geräte			4'500.00		1'073.45	
2170.3151.00 Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	1'527.45					
2170.3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	20'496.00		18'000.00		20'496.00	
2170.3161.00 Mieten, Benützungsgebühren Anlagen			1'000.00			
2170.3170.01 Reisekosten und Spesen			100.00			
2170.3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	16'920.00		8'620.00		8'590.00	
2170.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	14'490.00		13'540.00		12'830.00	
2170.3910.03 Interne Verrechnungen Bauamt	24'434.15		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		8'810.95

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171 Schulanlagen Dorf	582'691.20	84'581.80	630'350.00	80'625.00	660'122.50	99'678.40
2171.3010.00 Löhne	150'494.40		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		-5'283.35	
2171.3091.00 Personalwerbung					261.55	
2171.3099.01 Verbandsbeiträge			100.00		95.00	
2171.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	18'358.85		16'000.00		13'456.80	
2171.3110.00 Anschaffung Büromöbel/-geräte	2'572.80		4'850.00		4'534.80	
2171.3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	5'868.35		5'750.00		1'495.10	
2171.3112.00 Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	706.10		750.00			
2171.3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	34'726.10		34'770.00		36'811.15	
2171.3120.03 Heizkosten	63'329.60		90'900.00		65'905.85	
2171.3130.01 Dienstleistungen Dritter	6'697.85		6'400.00		5'315.40	
2171.3130.02 Telefon- und Internetgebühren	881.90		900.00		714.40	
2171.3130.10 Reinigungen durch externe Firmen	8'110.50		11'850.00		10'611.35	
2171.3134.00 Sachversicherungsprämien	5'619.90		8'200.00		8'122.80	
2171.3143.00 Unterhalt Tiefbauten			7'000.00			
2171.3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	114'787.95		146'050.00		221'404.35	
2171.3144.05 Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle	1'066.40		5'000.00		7'533.00	
2171.3150.00 Unterhalt Büromöbel/-geräte			1'000.00		266.25	
2171.3151.00 Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	356.45		1'000.00		235.75	
2171.3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	600.00		600.00			
2171.3161.00 Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	486.45		1'000.00		600.00	
2171.3170.01 Reisekosten und Spesen	147.00		150.00		126.00	
2171.3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	107'390.00		107'400.00		107'380.00	
2171.3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'639.00		16'630.00		16'630.00	
2171.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	26'060.00		23'150.00		21'260.00	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3910.03 Interne Verrechnungen Bauamt	10'401.60		8'700.00		19'280.40	
2171.3910.04 Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	7'390.00		5'000.00		5'790.00	
2171.4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		50.00				
2171.4260.00 Rückerstattungen Dritter		1'871.70		2'000.00		27'537.85
2171.4472.00 Benützungsgebühren Liegenschaften VV		12'737.95		21'000.00		13'979.90
2171.4612.06 Anlagekosten auswärtige Schüler		622.15		625.00		1'160.65
2171.4910.00 Int.Verrechnung v. Dienstleistungen		57'000.00		57'000.00		57'000.00
2171.4920.00 Int. Verrechnungen Miete		12'300.00				
2172 Schulanlage Dohlenzelg	354'285.85	52'526.60	336'850.00	56'300.00	313'260.15	58'870.30
2172.3010.00 Löhne	130'438.35		128'450.00		126'268.55	
2172.3010.09 Erstattung von Lohn Personal					-4'212.90	
2172.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	105.00		500.00		475.00	
2172.3099.01 Verbandsbeiträge			100.00		95.00	
2172.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'938.45		11'400.00		10'179.05	
2172.3110.00 Anschaffung Büromöbel/-geräte			1'000.00		40.00	
2172.3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'449.90		2'000.00		1'517.95	
2172.3112.00 Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	406.60		500.00		145.35	
2172.3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	26'909.35		21'720.00		24'559.80	
2172.3120.03 Heizkosten	41'441.35		66'500.00		57'569.55	
2172.3130.01 Dienstleistungen Dritter	5'547.10		4'400.00		3'986.55	
2172.3130.10 Reinigungen durch externe Firmen	6'082.15		5'800.00		5'107.30	
2172.3134.00 Sachversicherungsprämien	3'233.00		4'200.00		4'118.00	
2172.3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	61'588.60		19'000.00		18'507.35	
2172.3144.05 Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle	1'288.55		5'000.00		1'398.80	
2172.3150.00 Unterhalt Büromöbel/-geräte	274.60		1'500.00			
2172.3151.00 Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	761.25		1'500.00		1'093.60	
2172.3161.00 Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	1'294.00		1'500.00		571.85	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2172.3170.01 Reisekosten und Spesen	798.70		350.00		572.20	
2172.3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10'910.00		10'900.00		10'900.00	
2172.3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15'510.00		15'520.00		15'520.00	
2172.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	23'220.00		23'610.00		21'920.00	
2172.3910.03 Interne Verrechnungen Bauamt	4'698.90		6'400.00		7'137.15	
2172.3910.04 Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	7'390.00		5'000.00		5'790.00	
2172.4260.00 Rückerstattungen Dritter		1'398.80		2'500.00		5'236.45
2172.4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		15'000.00		15'000.00		15'000.00
2172.4472.00 Benützungsgebühren Liegenschaften VV		1'520.00		4'200.00		3'500.00
2172.4612.06 Anlagekosten auswärtige Schüler		607.80		600.00		1'133.85
2172.4910.00 Int. Verrechnung v. Dienstleistungen		34'000.00		34'000.00		34'000.00
2173 Bezirksschulhaus	828'843.15	430'629.60	872'570.00	421'570.00	859'138.35	431'496.55
2173.3010.00 Löhne	183'519.10		186'250.00		175'868.05	
2173.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00		160.00	
2173.3099.01 Verbandsbeiträge			100.00		95.00	
2173.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'544.30		13'500.00		14'450.85	
2173.3110.00 Anschaffung Büromöbel/-geräte			1'000.00			
2173.3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge			2'000.00		1'737.35	
2173.3112.00 Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	467.15		750.00		649.60	
2173.3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	47'035.90		52'760.00		56'872.60	
2173.3120.03 Heizkosten	50'781.05		56'800.00		45'935.00	
2173.3130.01 Dienstleistungen Dritter	5'478.25		5'400.00		5'086.55	
2173.3130.02 Telefon- und Internetgebühren	579.90		580.00		620.65	
2173.3130.10 Reinigungen durch externe Firmen	13'722.25		9'100.00		9'736.05	
2173.3134.00 Sachversicherungsprämien	6'805.40		9'300.00		9'208.35	
2173.3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	56'252.85		78'600.00		86'201.75	
2173.3144.03 Unterhalt Hochbauten, Schulleitung, Singsaal, Bibliothek	8'992.70		15'750.00		11'123.65	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2173.3144.05			5'000.00		12'891.70	
2173.3150.00			1'500.00		75.40	
2173.3151.00	1'129.10		2'500.00		729.00	
2173.3161.00	239.45					
2173.3170.01			100.00			
2173.3300.40	373'240.00		373'250.00		373'258.80	
2173.3300.60	13'260.00		13'250.00		13'260.00	
2173.3910.02	29'550.00		34'030.00		28'090.00	
2173.3910.03	17'855.75		5'550.00		7'298.00	
2173.3910.04	7'390.00		5'000.00		5'790.00	
2173.4260.00				2'000.00		15'308.45
2173.4472.00		21'243.95		18'400.00		19'695.05
2173.4612.06		360'215.65		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						
Schulanlage Chapf	973'386.00	352'794.65	1'042'260.00	356'200.00	1'031'518.05	387'826.10
2174.3010.00	208'419.25		204'250.00		194'865.85	
2174.3010.09	-2'448.70				-170.70	
2174.3090.00	2'547.50		2'200.00		2'437.50	
2174.3091.00	803.20					
2174.3099.01	425.00		450.00			
2174.3101.00	19'735.65		20'000.00		17'470.15	
2174.3110.00	954.50		2'000.00		3'158.00	
2174.3111.00	1'580.00		2'000.00		2'487.95	
2174.3112.00	1'104.60		750.00		98.40	
2174.3120.00	40'474.90		43'320.00		60'144.55	
2174.3120.03	67'308.05		107'000.00		95'245.15	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2174.3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'006.15		5'400.00		5'315.50
2174.3130.02	Telefon- und Internetgebühren	437.15		800.00		347.45
2174.3130.10	Reinigungen durch externe Firmen	8'421.00		13'600.00		13'193.25
2174.3134.00	Sachversicherungsprämien	11'121.70		16'200.00		16'003.35
2174.3137.00	Steuern und Abgaben			200.00		132.00
2174.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	96'844.40		95'130.00		83'567.55
2174.3144.05	Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle			5'000.00		24'108.05
2174.3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte			3'000.00		
2174.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	1'789.55		9'650.00		1'297.20
2174.3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	421.60		1'500.00		398.50
2174.3170.01	Reisekosten und Spesen			100.00		
2174.3300.30	Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten VV	27'770.00		27'780.00		27'780.00
2174.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	429'460.00		429'460.00		429'460.00
2174.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'580.00		4'600.00		4'580.00
2174.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	32'730.00		33'220.00		30'680.00
2174.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	5'510.50		9'650.00		13'128.35
2174.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	7'390.00		5'000.00		5'790.00
2174.4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'279.95		4'000.00	38'047.25
2174.4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		13'368.25		13'000.00	18'390.00
2174.4612.06	Anlagekosten auswärtige Schüler		269'946.45		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	267'223.25	7'676.50	263'850.00	12'850.00	182'040.60
2175.3010.00	Löhne	85'647.90		69'550.00		63'927.00
2175.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			2'300.00		800.00
2175.3099.01	Verbandsbeiträge			100.00		
2175.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'900.10		8'000.00		6'819.15
2175.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	768.15		2'000.00		1'122.90

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2175.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'480.25		2'500.00		2'447.30
2175.3112.00	Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	280.90		500.00		178.40
2175.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'913.50		7'940.00		8'135.80
2175.3120.03	Heizkosten	34'689.80		30'450.00		34'799.40
2175.3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'640.10		5'400.00		3'986.55
2175.3130.02	Telefon- und Internetgebühren	221.80		350.00		324.00
2175.3130.10	Reinigungen durch externe Firmen	4'048.35		6'150.00		4'187.65
2175.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'357.80		2'100.00		1'962.05
2175.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	81'689.20		72'500.00		33'577.35
2175.3144.05	Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle			2'000.00		126.35
2175.3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte			2'000.00		
2175.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	126.90		2'000.00		1'006.80
2175.3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen			650.00		
2175.3170.01	Reisekosten und Spesen			100.00		60.60
2175.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'701.80		8'750.00		640.00
2175.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	9'130.00		11'810.00		6'520.00
2175.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	6'236.70		21'700.00		5'629.30
2175.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	7'390.00		5'000.00		5'790.00
2175.4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'332.55		12'500.00	11'507.30
2175.4612.06	Anlagekosten auswärtige Schüler		343.95		350.00	641.65
219	Obligatorische Schule, übriges	1'880'896.91	160'196.85	1'969'110.00	165'950.00	1'750'734.90
	Nettoergebnis		1'720'700.06		1'803'160.00	1'619'208.00
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	671'266.00	37'643.60	670'220.00	41'200.00	619'557.30
2190.3010.00	Löhne	315'165.20		294'000.00		278'765.95
2190.3010.09	Erstattung von Lohn Personal					-16'349.75
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'535.10		5'000.00		4'569.80

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3091.00 Personalwerbung	730.00		2'000.00		1'565.45	
2190.3099.00 Übriger Personalaufwand	8'361.05		8'000.00		10'022.00	
2190.3099.01 Verbandsbeiträge	2'640.00		3'090.00		2'105.00	
2190.3100.00 Büromaterial	1'120.45		2'000.00		4'068.55	
2190.3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'651.60		3'840.00		3'936.00	
2190.3103.00 Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	125.00		200.00		58.90	
2190.3110.00 Anschaffung Büromöbel/-geräte	389.00		750.00			
2190.3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'490.35		2'000.00			
2190.3130.03 Portokosten	797.85		1'000.00		422.60	
2190.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter	7'053.80		5'000.00		4'131.90	
2190.3150.00 Unterhalt Büromöbel/-geräte			750.00		341.95	
2190.3170.01 Reisekosten und Spesen	299.80		500.00		376.75	
2190.3631.01 Besoldungsanteile an Kanton	268'739.60		282'700.00		274'062.20	
2190.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	58'870.00		59'390.00		51'480.00	
2190.3910.05 Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	1'297.20					
2190.4260.00 Rückerstattungen Dritter		36.60				814.15
2190.4632.01 Besoldungsanteile von Gemeinden		37'607.00		41'200.00		44'278.00
2191 Volksschule, sonstiges	126'964.30	1'950.00	148'230.00	3'000.00	191'983.35	2'000.00
2191.3010.00 Löhne	3'945.00		7'500.00		2'000.00	
2191.3010.05 Löhne Dolmetscher	855.00		1'500.00		1'026.00	
2191.3130.01 Dienstleistungen Dritter	10'836.30		8'550.00		8'412.95	
2191.3130.02 Telefon- und Internetgebühren	20'905.35		30'500.00		20'308.80	
2191.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter			2'500.00			
2191.3134.00 Sachversicherungsprämien	3'540.65		3'550.00		3'540.65	
2191.3137.00 Steuern und Abgaben	5'779.70		4'900.00		5'239.70	
2191.3162.00 Raten Leasing Kopierer	46'611.20		54'400.00		141'849.20	
2191.3170.03 Examenessen	13'087.80		10'000.00		9'306.05	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2191.3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	19'993.30		24'000.00			
2191.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	1'410.00		830.00		300.00	
2191.4511.00 Entnahmen aus Fonds EK		1'950.00		3'000.00		2'000.00
2192 Jugendfest	64'272.36	5'429.65	60'700.00	5'000.00		
2192.3010.00 Löhne	9'217.40		7'500.00			
2192.3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'588.10		2'000.00			
2192.3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	4'042.95		10'000.00			
2192.3130.01 Dienstleistungen Dritter	6'087.60		4'500.00			
2192.3137.00 Steuern und Abgaben	67.45		200.00			
2192.3161.00 Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	15'131.15		10'000.00			
2192.3170.01 Reisekosten und Spesen	2'295.96		6'500.00			
2192.3170.06 Schulveranstaltungen	12'340.75		15'000.00			
2192.3910.03 Interne Verrechnungen Bauamt	13'501.00		5'000.00			
2192.4250.00 Verkäufe		429.65				
2192.4612.00 Entschädigungen von Gemeinden		5'000.00		5'000.00		
2193 Schulinformatik	790'500.75	103'481.45	858'350.00	103'750.00	729'259.95	73'250.00
2193.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'194.45		3'000.00			
2193.3101.03 Betriebs- und Verbrauchsmaterial IT	2'344.10		8'000.00		2'412.00	
2193.3113.00 Anschaffung Hardware	54'034.30		49'800.00		37'844.15	
2193.3118.00 Anschaffung Software	5'480.65		10'000.00			
2193.3130.07 Dienstleistungen Informatik	83'935.85		94'000.00		91'085.55	
2193.3130.14 Dienstleistungen Dritter, UKV Schule	23'307.95		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)	76'680.55		80'000.00		13'376.85	
2193.3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	135'778.05		115'510.00		93'042.85	
2193.3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	284'290.95		342'540.00		355'625.10	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2193.3631.00 Beiträge an Kanton	119'953.90		115'000.00		117'985.15	
2193.4250.00 Verkäufe		6'731.45		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		65'000.00		65'000.00		40'000.00
2194 Schulsozialdienst SSA	227'893.50	11'692.15	231'610.00	13'000.00	209'934.30	11'184.75
2194.3010.01 Löhne Schulsozialarbeit	156'592.80		153'250.00		144'245.75	
2194.3010.09 Erstattung von Lohn Personal					-3'256.00	
2194.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	7'930.00		8'800.00		8'060.00	
2194.3091.00 Personalwerbung	1'035.60					
2194.3099.01 Verbandsbeiträge	600.00		750.00		600.00	
2194.3100.00 Büromaterial	650.90		1'500.00		1'265.10	
2194.3102.00 Drucksachen, Publikationen			800.00		812.30	
2194.3104.00 Lehrmittel	1'569.30		2'000.00		1'864.80	
2194.3110.00 Anschaffung Büromöbel/-geräte	489.95		500.00		946.45	
2194.3118.00 Anschaffung Software	2'061.90		2'500.00		1'895.95	
2194.3130.01 Dienstleistungen Dritter	11'700.00		13'550.00		10'523.00	
2194.3130.02 Telefon- und Internetgebühren	931.80		2'000.00		874.40	
2194.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter	81.25		500.00		156.50	
2194.3150.00 Unterhalt Büromöbel/-geräte					306.05	
2194.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	29'250.00		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		2'400.00		2'000.00		2'530.00
2194.4612.01 Interne Verrechnungen Löhne mit SF		9'292.15		11'000.00		8'654.75
22 Sonderschulen	5'674'989.48	5'251'489.08	5'399'050.00	4'982'790.00	5'244'260.00	4'809'405.00
Nettoergebnis		423'500.40		416'260.00		434'855.00

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
220	Sonderschulen	5'674'989.48	5'251'489.08	5'399'050.00	4'982'790.00	5'244'260.00	4'809'405.00
	Nettoergebnis		423'500.40		416'260.00		434'855.00
2200	Sonderschulen	475'088.40	51'588.00	441'260.00	25'000.00	473'892.40	39'037.40
2200.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'090.00				4'815.00	
2200.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	144'250.00		144'260.00		144'250.00	
2200.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	81'840.00		82'000.00		81'220.00	
2200.3614.00	Schulgelder an Sonderschulen	247'908.40		215'000.00		243'607.40	
2200.4260.00	Rückerstattungen Dritter		51'588.00		25'000.00		39'037.40
2201	Heilpädagogische Schule [Gemeindebetrieb]	5'199'901.08	5'199'901.08	4'957'790.00	4'957'790.00	4'770'367.60	4'770'367.60
2201.3010.02	Löhne Betriebspersonal HPS	116'827.05		116'500.00		104'121.40	
2201.3010.03	Löhne Verwaltung HPS	113'248.10		58'000.00		54'057.90	
2201.3010.04	Löhne Ökonomie/Hausdienst HPS	23'589.80		23'200.00		23'383.55	
2201.3010.05	Löhne Dolmetscher	313.00		1'000.00			
2201.3010.09	Erstattung von Lohn Personal	-15'907.35					
2201.3010.20	Neubew. Rückstellung Ferien-/Überzeitguth.	37'612.50					
2201.3020.08	Löhne Therapie	14'128.55		85'200.00		54'636.30	
2201.3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrkräfte	-3'554.15		-5'000.00		-44'054.75	
2201.3020.10	Löhne Betreuung HPS	1'108'473.60		777'750.00		923'671.35	
2201.3020.11	Löhne Praktika	71'713.35		155'000.00		87'764.15	
2201.3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'580.00		2'000.00		1'800.00	
2201.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	89'450.00		78'000.00		77'700.00	
2201.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	97'114.00		75'000.00		80'809.70	
2201.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung (privat)	13'030.00		13'000.00		12'120.00	
2201.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20'200.00		18'000.00		17'480.00	
2201.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	14'230.00		10'000.00		8'750.00	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2201.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	6'050.00		15'000.00		10'930.45	
2201.3091.00 Personalwerbung	3'016.35		2'000.00			
2201.3099.00 Übriger Personalaufwand	18'290.45		11'950.00		10'884.80	
2201.3099.01 Verbandsbeiträge	2'790.00		2'000.00		1'590.00	
2201.3100.00 Büromaterial	2'763.85		600.00		481.90	
2201.3100.01 Verbrauchsmaterial Informatik HPS	701.40		1'400.00		252.10	
2201.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	17'985.00		18'700.00		16'374.70	
2201.3102.00 Drucksachen, Publikationen			1'000.00			
2201.3103.00 Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	765.10		1'500.00		790.85	
2201.3104.00 Lehrmittel	15'958.80		28'000.00		29'588.30	
2201.3104.13 Bastel- und Handfertigmateriale HPS	2'725.30		3'000.00		3'115.90	
2201.3104.14 Haushaltartikel HPS	231.25		1'000.00		61.05	
2201.3105.00 Lebensmittel	11'560.50		12'000.00		11'164.05	
2201.3106.00 Medizinisches Material					471.15	
2201.3110.00 Anschaffung Büromöbel/-geräte	20'450.25		11'150.00		3'828.75	
2201.3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	16'212.05		13'950.00		2'639.35	
2201.3111.03 Anschaffungen Instrumente	687.65		600.00		1'443.00	
2201.3112.00 Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	1'046.30		900.00		442.15	
2201.3113.00 Anschaffung Hardware	4'857.55		4'000.00			
2201.3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18'836.40		22'330.00		19'297.25	
2201.3120.03 Heizkosten	23'818.55		29'500.00		25'891.65	
2201.3130.01 Dienstleistungen Dritter	61'936.80		49'400.00		53'445.60	
2201.3130.02 Telefon- und Internetgebühren	2'759.90		1'500.00		1'538.85	
2201.3130.03 Portokosten	100.15		300.00		22.30	
2201.3130.07 Dienstleistungen Informatik					19'682.95	
2201.3130.08 Hard- und Softwaregebühren	8'163.88		3'600.00		6'051.71	
2201.3130.10 Reinigungen durch externe Firmen	8'719.80		9'000.00		3'827.15	
2201.3130.12 Aufwand Schülertransporte	360'092.40		290'000.00		324'441.55	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2201.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter	21'139.75		10'000.00		3'015.60	
2201.3134.00 Sachversicherungsprämien	3'661.95		5'500.00		5'431.55	
2201.3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	128'865.85		119'480.00		125'968.85	
2201.3144.05 Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle					1'576.50	
2201.3150.00 Unterhalt Büromöbel/-geräte			1'000.00		920.95	
2201.3151.00 Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte			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	5'351.20		5'000.00		8'599.45	
2201.3170.01 Reisekosten und Spesen	22'223.40		21'800.00		10'340.80	
2201.3170.17 Lieferung Mittagessen	86'618.60		90'000.00		87'766.75	
2201.3171.03 Exkursionen, Schulreisen, Schulanlässe HPS	5'391.50		14'100.00		9'338.80	
2201.3171.04 Schullager HPS	4'783.30		19'600.00		10'382.40	
2201.3300.41 Planm.Abschr.Hochbaut.spez.fin.Gde.Betr.	82'726.90		85'310.00		71'009.85	
2201.3409.01 Verpflichtungsverzins./Vorschussverzins.	14'436.20		15'800.00		10'510.35	
2201.3612.00 Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	34'150.00		33'750.00		26'980.00	
2201.3612.01 Interne Verr. Löhne	9'818.25		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	77'905.80		8'000.00		11'612.10	
2201.3631.10 Besoldungen Kanton Ausbildung	1'600'036.30		1'700'000.00		1'594'451.05	
2201.3631.11 Besoldungen Kanton Therapie	101'990.90		177'300.00		180'996.90	
2201.3631.12 Besoldungen Kanton Schulleitung	166'966.40		170'000.00		153'099.05	
2201.3631.13 Sozialversicherungsbeiträge Kanton	157'954.85		160'000.00		157'345.45	
2201.3631.14 Personalversicherungsbeiträge Kanton	208'778.60		200'000.00		187'440.70	
2201.3631.15 Unfall- und KTG-Beiträge Kanton	8'587.70		10'000.00		8'656.50	
2201.3631.16 Besoldungen Beratung und Begleitung (BB kognitiv)	84'745.50		78'000.00		47'157.70	
2201.4260.00 Rückerstattungen Dritter		500.00		1'000.00		2'503.64
2201.4260.10 Elternbeiträge innerkantonal		58'120.00		65'000.00		59'530.00
2201.4260.11 Elternbeiträge Lagerkosten/Exkursionen				1'700.00		

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2201.4409.01		335.30		300.00		
2201.4611.01		3'709'900.95		3'700'455.00		3'624'074.21
2201.4611.02		360'534.10		290'000.00		326'438.50
2201.4611.05		110'376.00		117'000.00		117'121.20
2201.4611.06		78'976.65		117'500.00		123'480.50
2201.4612.00		512'120.00		543'150.00		510'880.00
2201.4631.00						758.80
2201.9010.00					32'616.24	
2201.9010.02			12'520.00			
2201.9011.00		356'659.73		121'685.00		
2201.9011.02		12'378.35				5'580.75
23	Berufliche Grundbildung	889'823.50	19'284.00	770'000.00		812'322.00
	Nettoergebnis		870'539.50	770'000.00		812'322.00
230	Berufliche Grundbildung	889'823.50	19'284.00	770'000.00		812'322.00
	Nettoergebnis		870'539.50	770'000.00		812'322.00
2300	Berufliche Grundbildung	889'823.50	19'284.00	770'000.00		812'322.00
2300.3631.02	Schulgelder Kantonale Schulen	487'592.00		420'000.00		460'622.00
2300.3634.01	Schulgelder an Berufsschulen	402'231.50		350'000.00		351'700.00
2300.4631.00	Beiträge vom Kanton		19'284.00			
29	Übriges Bildungswesen	8'448.90		8'500.00		8'340.00
	Nettoergebnis		8'448.90	8'500.00		8'340.00
299	Bildung, übriges	8'448.90		8'500.00		8'340.00
	Nettoergebnis		8'448.90	8'500.00		8'340.00

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2990 Bildung, übriges	8'448.90		8'500.00		8'340.00	
2990.3636.00 Beiträge an private Organisationen	8'448.90		8'500.00		8'340.00	
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'556'170.74	280'011.79	1'541'200.00	329'380.00	1'651'092.83	343'332.98
Nettoergebnis		1'276'158.95		1'211'820.00		1'307'759.85
31 Kulturerbe	11'736.50		12'650.00		13'269.87	
Nettoergebnis		11'736.50		12'650.00		13'269.87
312 Denkmalpflege und Heimatschutz	11'736.50		12'650.00		13'269.87	
Nettoergebnis		11'736.50		12'650.00		13'269.87
3120 Denkmalpflege und Heimatschutz	11'736.50		12'650.00		13'269.87	
3120.3636.00 Beiträge an private Organisationen	11'736.50		12'650.00		13'269.87	
32 Kultur, übrige	484'793.10	46'573.64	478'340.00	48'580.00	534'732.10	67'609.23
Nettoergebnis		438'219.46		429'760.00		467'122.87
321 Bibliotheken	203'034.85	30'691.69	207'690.00	32'740.00	201'805.50	30'607.03
Nettoergebnis		172'343.16		174'950.00		171'198.47
3210 Schul- und Gemeindebibliothek	203'034.85	30'691.69	207'690.00	32'740.00	201'805.50	30'607.03
3210.3000.01 Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	700.00		1'000.00		800.00	
3210.3010.00 Löhne	118'814.95		120'790.00		114'357.35	
3210.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'045.00		900.00		1'230.00	
3210.3099.01 Verbandsbeiträge	469.00		570.00		569.00	
3210.3100.00 Büromaterial	692.60		700.00		604.60	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'836.95		1'850.00		1'934.10	
3210.3102.00 Drucksachen, Publikationen	20.00		150.00		20.00	
3210.3103.00 Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	23'050.80		23'000.00		22'914.00	
3210.3110.00 Anschaffung Büromöbel/-geräte					4'168.90	
3210.3130.01 Dienstleistungen Dritter			200.00			
3210.3130.03 Portokosten	85.00		100.00		111.10	
3210.3130.07 Dienstleistungen Informatik	169.70		400.00		423.30	
3210.3130.08 Hard- und Softwaregebühren	4'410.45		4'400.00		4'394.10	
3210.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter	1'385.80		1'500.00		1'210.90	
3210.3150.00 Unterhalt Büromöbel/-geräte			100.00			
3210.3162.00 Raten Leasing Kopierer	411.85		700.00			
3210.3170.01 Reisekosten und Spesen	272.75		250.00		188.15	
3210.3910.00 Int. Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3210.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	19'670.00		21'080.00		18'880.00	
3210.3910.04 Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3210.4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'479.09		11'000.00		10'004.33
3210.4260.00 Rückerstattungen Dritter		1'772.60		1'500.00		1'162.70
3210.4631.00 Beiträge vom Kanton				800.00		
3210.4900.00 Int. Verr. Material- und Warenbezüge		8'000.00		8'000.00		8'000.00
3210.4910.01 Interne Verrechnung Löhne		11'440.00		11'440.00		11'440.00
329 Kultur, übriges	281'758.25	15'881.95	270'650.00	15'840.00	332'926.60	37'002.20
Nettoergebnis		265'876.30		254'810.00		295'924.40
3290 Kultur, übriges	64'616.60		54'050.00		114'612.00	20'133.45
3290.3130.15 Zapfenstreich/Klassentreffen			5'000.00			
3290.3137.00 Steuern und Abgaben	289.10		100.00		378.65	
3290.3170.01 Reisekosten und Spesen	907.40		500.00		474.50	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3290.3170.16	Kulturnacht				47'266.85	
3290.3636.00	Beiträge an private Organisationen	32'432.30		29'250.00	42'822.70	
3290.3910.00	Int.Verrechnung von Dienstleistungen	14'200.00		14'200.00	14'200.00	
3290.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	16'787.80		5'000.00	9'469.30	
3290.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden					20'133.45
3291	Campusaal	190'200.00		190'200.00	190'200.00	
3291.3634.00	Beiträge an öff. Unternehmungen	190'000.00		190'000.00	190'000.00	
3291.3636.00	Beiträge an private Organisationen	200.00		200.00	200.00	
3292	Bundesfeier	26'941.65	15'881.95	26'400.00	15'840.00	16'868.75
3292.3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	250.00		350.00	350.00	
3292.3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'414.40		2'600.00	4'227.40	
3292.3105.00	Lebensmittel	926.00		1'000.00	1'179.40	
3292.3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'672.35		8'150.00	7'184.10	
3292.3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	7'181.90		5'800.00	6'797.70	
3292.3170.01	Reisekosten und Spesen			500.00		
3292.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	8'497.00		8'000.00	8'376.00	
3292.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		15'881.95		15'840.00	16'868.75
34	Sport und Freizeit	1'059'641.14	233'438.15	1'050'210.00	280'800.00	1'103'090.86
	Nettoergebnis		826'202.99		769'410.00	827'367.11
341	Sport	1'010'502.09	215'076.15	984'220.00	266'800.00	1'058'190.56
	Nettoergebnis		795'425.94		717'420.00	793'826.81
3410	Sport	353'912.65	20'557.85	390'130.00	46'000.00	404'448.20
3410.3010.00	Löhne	7'967.60		11'050.00		2'432.30

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3410.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'474.65		12'200.00		9'535.20	
3410.3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	250.00		5'500.00			
3410.3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	19'476.30		35'800.00		33'269.35	
3410.3120.03 Heizkosten	8'214.65		11'800.00		8'641.30	
3410.3130.10 Reinigungen durch externe Firmen	3'502.40		5'200.00		5'072.65	
3410.3134.00 Sachversicherungsprämien	247.35		400.00		393.85	
3410.3143.00 Unterhalt Tiefbauten	21'264.95		30'000.00		24'377.25	
3410.3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	42'544.85		19'770.00		53'807.10	
3410.3144.05 Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle					2'824.15	
3410.3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	7'785.00		7'800.00		6'990.00	
3410.3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	15'590.00		15'590.00		15'590.00	
3410.3636.00 Beiträge an private Organisationen	250.00		250.00		10'018.00	
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	990.00		1'600.00		430.00	
3410.3910.03 Interne Verrechnungen Bauamt	61'234.90		71'050.00		68'947.05	
3410.4260.00 Rückerstattungen Dritter		14'557.85		40'000.00		11'485.55
3410.4480.00 Mietzins von gemieteten Liegenschaften		6'000.00		6'000.00		27'420.00
3411 Freibad Heumatten	656'589.44	194'518.30	594'090.00	220'800.00	653'742.36	225'458.20
3411.3010.00 Löhne	199'343.75		187'200.00		201'968.10	
3411.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	610.85		1'000.00			
3411.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	28'509.70		26'500.00		22'269.35	
3411.3102.00 Drucksachen, Publikationen	5'933.15		4'500.00		5'817.50	
3411.3106.00 Medizinisches Material	262.15		500.00		205.50	
3411.3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	13'543.85		6'500.00		10'818.50	
3411.3112.00 Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	884.72		1'000.00		874.15	
3411.3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	51'286.15		66'000.00		56'114.70	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3411.3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'776.92		5'050.00		682.85
3411.3130.02	Telefon- und Internetgebühren			1'700.00		1'333.20
3411.3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00		300.00		300.00
3411.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'909.05		2'850.00		2'882.05
3411.3137.00	Steuern und Abgaben	5'795.35		6'300.00		6'349.00
3411.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'026.40		40'800.00		129'187.61
3411.3144.05	Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle					1'706.50
3411.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	15'591.70		6'000.00		4'959.55
3411.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	87'950.40		87'950.00		87'950.40
3411.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'607.50		1'500.00		1'450.00
3411.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	159'416.00		109'250.00		40'150.00
3411.3301.40	Aus.plan. Abschreibungen Hochbauten					33'010.00
3411.3611.00	Entschädigungen an Kanton	649.70		400.00		1'886.95
3411.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	33'140.00		34'040.00		32'990.00
3411.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	662.10		4'750.00		10'836.45
3411.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	2'390.00				
3411.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		155'207.65		180'000.00	181'732.55
3411.4260.00	Rückerstattungen Dritter					2'914.00
3411.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		9'310.65		10'800.00	10'811.65
3411.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		30'000.00		30'000.00	30'000.00
342	Freizeit	49'139.05	18'362.00	65'990.00	14'000.00	44'900.30
	Nettoergebnis		30'777.05		51'990.00	33'540.30
3420	Freizeit	27'874.95		37'490.00		24'539.45
3420.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			2'500.00		93.25
3420.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'027.05		5'000.00		2'367.75
3420.3143.00	Unterhalt Tiefbauten	7'290.05		10'000.00		7'341.90

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3420.3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen		2'500.00				
3420.3636.00	Beiträge an private Organisationen	40.00	40.00		40.00		
3420.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	18'517.85	17'450.00		14'696.55		
3421	Ferienlager / Skilager	21'264.10	18'362.00	28'500.00	14'000.00	20'360.85	11'360.00
3421.3020.00	Löhne der Lehrkräfte		3'500.00				
3421.3171.05	Skilager Primar	21'264.10	25'000.00		20'360.85		
3421.4260.12	Elternbeiträge Skilager Primar			12'000.00		11'360.00	
3421.4630.00	Beiträge vom Bund			2'000.00			
4	GESUNDHEIT	3'474'649.00	2'875'700.00	2'875'700.00	2'670'086.30	2'670'086.30	
	Nettoergebnis		3'474'649.00	2'875'700.00		2'670'086.30	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	2'271'295.70	1'808'500.00	1'808'500.00	1'745'398.15	1'745'398.15	
	Nettoergebnis		2'271'295.70	1'808'500.00		1'745'398.15	
412	Alters-, Kranken und Pflegeheime	2'271'295.70	1'808'500.00	1'808'500.00	1'745'398.15	1'745'398.15	
	Nettoergebnis		2'271'295.70	1'808'500.00		1'745'398.15	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	2'271'295.70	1'808'500.00	1'808'500.00	1'745'398.15	1'745'398.15	
4120.3611.00	Entschädigungen an Kanton	2'971.35	3'500.00		2'980.25		
4120.3631.19	Restkosten Pflege stationär	2'233'306.20	1'805'000.00		1'726'719.50		
4120.3637.00	Beiträge an private Haushalte	35'018.15			15'698.40		
42	Ambulante Krankenpflege	1'166'823.65	1'025'000.00	1'025'000.00	887'998.65	887'998.65	
	Nettoergebnis		1'166'823.65	1'025'000.00		887'998.65	
421	Ambulante Krankenpflege	1'166'823.65	1'025'000.00	1'025'000.00	887'998.65	887'998.65	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis		1'166'823.65		1'025'000.00		887'998.65
4210	Ambulante Krankenpflege	1'166'823.65	1'025'000.00		887'998.65	
4210.3631.18	Restkosten Pflege ambulant	328'732.65	190'000.00		197'745.90	
4210.3635.01	Beiträge ambulante Krankenpflege, diverse				1'198.75	
4210.3636.01	Beitrag Spitex Region Brugg AG	838'091.00	835'000.00		689'054.00	
43	Gesundheitsprävention	36'529.65	42'200.00		36'689.50	
	Nettoergebnis			42'200.00		36'689.50
432	Krankheitsbekämpfung, übrige				500.00	
	Nettoergebnis					500.00
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige				500.00	
4320.3636.00	Beiträge an private Organisationen				500.00	
433	Schulgesundheitsdienst	34'539.65	40'210.00		34'199.50	
	Nettoergebnis			40'210.00		34'199.50
4330	Schulgesundheitsdienst	34'539.65	40'210.00		34'199.50	
4330.3010.00	Löhne	5'107.95	7'300.00		5'040.95	
4330.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		300.00			
4330.3104.00	Lehrmittel	813.85	1'500.00		1'192.30	
4330.3130.01	Dienstleistungen Dritter	763.40	2'500.00		336.70	
4330.3136.00	Honorar Schularzt	1'174.85	4'000.00		750.15	
4330.3136.01	Kontrolluntersuchungen Zahnarzt	26'169.60	23'000.00		26'254.40	
4330.3170.01	Reisekosten und Spesen		500.00		125.00	
4330.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	510.00	1'110.00		500.00	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
434	Lebensmittelkontrolle	1'990.00	1'990.00	1'990.00	1'990.00	1'990.00
	Nettoergebnis			1'990.00		1'990.00
4340	Lebensmittelkontrolle	1'990.00	1'990.00	1'990.00	1'990.00	1'990.00
4340.3010.00	Löhne	1'990.00	1'990.00	1'990.00	1'990.00	1'990.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	6'721'674.53	2'362'830.56	7'863'690.00	2'575'840.00	7'169'244.87
	Nettoergebnis		4'358'843.97		5'287'850.00	4'597'021.75
52	Invalidität	11'930.00		11'920.00		11'920.00
	Nettoergebnis		11'930.00		11'920.00	11'920.00
523	Invalidenheime	11'930.00		11'920.00		11'920.00
	Nettoergebnis		11'930.00		11'920.00	11'920.00
5230	Invalidenheime	11'930.00		11'920.00		11'920.00
5230.3660.40	Planm. Abschr. Inv.beitr. öff. Unternehmungen	11'930.00		11'920.00		11'920.00
53	Alter + Hinterlassene	130'659.55	98'300.95	129'090.00	98'240.00	118'725.10
	Nettoergebnis		32'358.60		30'850.00	87'632.55
533	Leistungen an Pensionierte	7'648.00		7'650.00		22'944.00
	Nettoergebnis		7'648.00		7'650.00	22'944.00
5330	Leistungen an Pensionierte	7'648.00		7'650.00		22'944.00
5330.3064.00	Überbrückungsrenten	7'648.00		7'650.00		22'944.00

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
535	Leistungen an das Alter	123'011.55	98'300.95	121'440.00	98'240.00	95'781.10	31'092.55
	Nettoergebnis		24'710.60		23'200.00		64'688.55
5350	Leistungen an das Alter	24'710.60		23'200.00		44'388.05	9'882.55
5350.3130.01	Dienstleistungen Dritter					5'796.25	
5350.3170.07	Geburtstagsgeschenke	6'989.50		5'500.00		9'913.00	
5350.3170.08	Seniorenausflug					28'428.80	
5350.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	17'471.10		17'500.00			
5350.3636.00	Beiträge an private Organisationen	250.00		200.00		250.00	
5350.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden						9'882.55
5351	Koordinationsstelle Alter Region Brugg	98'300.95	98'300.95	98'240.00	98'240.00	51'393.05	21'210.00
5351.3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen			1'500.00			
5351.3010.00	Löhne	46'499.70		46'500.00			
5351.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'500.00		2'750.00			
5351.3130.01	Dienstleistungen Dritter	22'394.95		24'750.00		28'400.85	
5351.3130.02	Telefon- und Internetgebühren	595.90					
5351.3130.03	Portokosten	67.00		1'000.00			
5351.3130.11	Koordinationsstelle Alter					21'600.00	
5351.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	3'347.40		2'000.00			
5351.3134.00	Sachversicherungsprämien	965.80					
5351.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					1'392.20	
5351.3170.01	Reisekosten und Spesen	120.20					
5351.3612.03	Verwaltungsentschädigung	5'350.00		5'350.00			
5351.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	8'690.00		9'240.00			
5351.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	4'770.00		5'150.00			
5351.4260.00	Rückerstattungen Dritter		16'500.00		18'000.00		21'210.00
5351.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		81'800.95		80'240.00		

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
54 Familie und Jugend	578'874.65	135'177.10	750'740.00	192'100.00	566'103.43	140'159.97
Nettoergebnis		443'697.55		558'640.00		425'943.46
543 Alimentenbevorschussung und -inkasso	258'812.50	129'737.10	265'000.00	161'000.00	229'127.18	133'099.97
Nettoergebnis		129'075.40		104'000.00		96'027.21
5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso	258'812.50	129'737.10	265'000.00	161'000.00	229'127.18	133'099.97
5430.3130.06 Betreuungskosten	2'845.15		5'000.00		3'602.25	
5430.3637.01 Alimentenbevorschussung	223'602.00		180'000.00		161'482.00	
5430.3637.02 Alimenteninkasso	32'365.35		80'000.00		64'042.93	
5430.4260.01 Rückerstattungen Mahn-/Betreibungskosten		3'423.20		1'000.00		3'766.77
5430.4260.02 Alimentenrückerstattungen		93'195.55		80'000.00		65'371.57
5430.4260.03 Alimentenrückerstattungen (Inkasso)		33'118.35		80'000.00		63'961.63
544 Jugendschutz	38'646.40	4'000.00	144'610.00	26'100.00	30'997.35	4'000.00
Nettoergebnis		34'646.40		118'510.00		26'997.35
5442 Jugendtreff	38'646.40	4'000.00	144'610.00	26'100.00	30'997.35	4'000.00
5442.3000.01 Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen			2'000.00			
5442.3010.00 Löhne	16'880.50		70'950.00		1'662.05	
5442.3091.00 Personalwerbung	1'474.10				1'027.75	
5442.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	414.10		1'200.00			
5442.3101.04 Laufender Betrieb Jugendtreff			5'000.00			
5442.3102.00 Drucksachen, Publikationen	161.80		4'000.00		432.00	
5442.3110.00 Anschaffung Büromöbel/-geräte			6'000.00			
5442.3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			3'000.00		449.15	
5442.3130.02 Telefon- und Internetgebühren	397.20		1'500.00		684.60	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5442.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter					10'900.00	
5442.3134.00 Sachversicherungsprämien	30.70		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	34.00		500.00			
5442.3170.13 Veranstaltungen / Projekte			5'000.00			
5442.3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			8'300.00		8'300.00	
5442.3636.00 Beiträge an private Organisationen	1'134.00		1'420.00		1'134.00	
5442.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	2'730.00		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	2'390.00		10'310.00			
5442.3910.07 Interne Verrechnung Verwaltungsentschäd.	700.00		700.00		700.00	
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	281'415.75	1'440.00	341'130.00	5'000.00	305'978.90	3'060.00
Nettoergebnis		279'975.75		336'130.00		302'918.90
5450 Leistungen an Familien	88'984.25	1'440.00	147'130.00	5'000.00	118'394.10	3'060.00
5450.3130.01 Dienstleistungen Dritter	2'135.00		2'600.00		1'669.00	
5450.3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	4'850.00		7'450.00		6'150.00	
5450.3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					900.00	
5450.3612.06 Beitrag Mütter- und Väterberatung	66'683.80		76'000.00		68'162.40	
5450.3614.01 Aufsuchende Familienarbeit Betreuungsgesetz	14'243.10		45'000.00		25'387.60	
5450.3636.00 Beiträge an private Organisationen	1'072.35		1'080.00		1'062.90	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5450.3637.03 Elternschaftsbeihilfe			15'000.00		15'062.20	
5450.4260.00 Rückerstattungen Dritter		1'440.00		5'000.00		3'060.00
5451 Kinderkrippen und Kinderhorte	185'415.05		194'000.00		187'584.80	
5451.3130.01 Dienstleistungen Dritter	8'425.20		10'000.00		5'842.00	
5451.3636.00 Beiträge an private Organisationen	2'551.50		4'000.00		8'908.80	
5451.3637.00 Beiträge an private Haushalte	174'438.35		180'000.00		172'834.00	
5453 Elternschaftsbeihilfe	7'016.45					
5453.3637.00 Beiträge an private Haushalte	7'016.45					
57 Sozialhilfe und Asylwesen	5'996'210.33	2'129'352.51	6'967'940.00	2'285'500.00	6'468'496.34	2'400'970.60
Nettoergebnis		3'866'857.82		4'682'440.00		4'067'525.74
572 Wirtschaftliche Hilfe	2'519'539.58	1'505'391.55	3'125'000.00	1'550'000.00	2'903'649.49	1'668'765.05
Nettoergebnis		1'014'148.03		1'575'000.00		1'234'884.44
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'519'539.58	1'505'391.55	3'125'000.00	1'550'000.00	2'903'649.49	1'668'765.05
5720.3631.16 Pool-Beitrag Sozialhilfe	22'621.00		15'000.00		16'402.00	
5720.3637.04 Materielle Hilfe	2'493'970.53		3'100'000.00		2'881'937.94	
5720.3637.06 Ungedeckte Begräbniskosten	2'948.05		10'000.00		5'309.55	
5720.4260.00 Rückerstattungen Dritter		1'505'391.55		1'550'000.00		1'668'885.30
5720.4631.01 Beitrag aus Pooling Sozialhilfe						-120.25
573 Asylwesen	512'109.70	522'899.61	649'130.00	651'000.00	650'483.85	650'993.90
Nettoergebnis	10'789.91		1'870.00		510.05	
5730 Asylwesen	512'109.70	522'899.61	649'130.00	651'000.00	650'483.85	650'993.90

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5730.3010.00 Löhne	63'813.75		58'500.00		59'500.00	
5730.3010.09 Erstattung von Lohn Personal	-699.50					
5730.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	644.25		1'000.00		284.45	
5730.3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge			5'000.00		1'606.00	
5730.3130.02 Telefon- und Internetgebühren	1'960.90		1'000.00		998.80	
5730.3130.10 Reinigungen durch externe Firmen	2'500.00					
5730.3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	63'660.40		62'000.00		78'840.45	
5730.3637.00 Beiträge an private Haushalte	218'268.55		300'000.00		279'236.35	
5730.3637.10 Beiträge an private Haushalte Asyl	150'041.35		210'000.00		219'027.80	
5730.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	11'920.00		11'630.00		10'990.00	
5730.4260.00 Rückerstattungen Dritter				15'000.00		9'378.00
5730.4260.20 Rückerstattungen Asyl		151'920.85		180'000.00		241'243.20
5730.4610.00 Entschädigungen vom Bund		248'115.41		310'000.00		289'911.65
5730.4610.30 Kostenersatz Unterbringung Asyl, Gemeinde		30'789.00		12'000.00		32'940.00
5730.4610.31 Kostenersatz Unterbringung Asyl, Dritte		33'867.00		84'000.00		68'724.00
5730.4611.00 Entschädigungen vom Kanton		532.35		50'000.00		8'797.05
5730.4612.00 Entschädigungen von Gemeinden		57'675.00				
579 Fürsorge, übriges	2'964'561.05	101'061.35	3'193'810.00	84'500.00	2'914'363.00	81'211.65
Nettoergebnis		2'863'499.70		3'109'310.00		2'833'151.35
5790 Fürsorge, übriges	2'763'043.40	572.40	2'990'530.00		2'752'359.00	500.00
5790.3010.00 Löhne	495'116.05		522'200.00		523'329.55	
5790.3010.09 Erstattung von Lohn Personal	-30'679.50				-76'484.30	
5790.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	4'030.00		18'100.00		15'850.40	
5790.3091.00 Personalwerbung			500.00			
5790.3099.01 Verbandsbeiträge	975.00		2'470.00		490.00	
5790.3102.00 Drucksachen, Publikationen			500.00		331.15	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
5790.3103.00	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	770.40		750.00		503.00	
5790.3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	317.20		1'000.00		1'782.50	
5790.3130.01	Dienstleistungen Dritter	13'378.85		37'500.00		117'206.40	
5790.3130.02	Telefon- und Internetgebühren			500.00		183.90	
5790.3162.00	Raten Leasing Kopierer	1'909.10		2'000.00		4'950.75	
5790.3170.01	Reisekosten und Spesen	104.30		500.00		147.95	
5790.3631.08	Restkosten Sonderschulung, Heime	2'026'748.70		2'070'000.00		1'932'241.65	
5790.3636.00	Beiträge an private Organisationen	3'100.00		4'370.00		3'733.00	
5790.3637.00	Beiträge an private Haushalte	4'285.00		5'000.00		5'200.00	
5790.3637.08	Krankenkassen-Verlustscheine	80'093.15		150'000.00		58'776.95	
5790.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	92'480.00		105'160.00		96'640.00	
5790.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	42'960.00		46'380.00		52'100.00	
5790.3910.05	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	27'455.15		23'600.00		15'376.10	
5790.4260.00	Rückerstattungen Dritter		572.40			500.00	
5791	Integration	201'517.65	100'488.95	203'280.00	84'500.00	162'004.00	80'711.65
5791.3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	650.00		1'000.00		1'300.00	
5791.3010.00	Löhne	47'171.55		41'000.00		40'938.45	
5791.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	930.20		2'000.00		793.10	
5791.3102.00	Drucksachen, Publikationen	222.30		500.00		112.45	
5791.3130.01	Dienstleistungen Dritter	108'720.00		114'500.00		101'060.00	
5791.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	9'030.00		10'000.00		11'050.00	
5791.3170.01	Reisekosten und Spesen	53.90		100.00			
5791.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	26'739.70		27'000.00			
5791.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten	8'000.00		7'180.00		6'750.00	
5791.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'106.95		500.00	641.65	
5791.4611.00	Entschädigungen vom Kanton		97'282.00		78'000.00	79'020.00	
5791.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		2'100.00		6'000.00	1'050.00	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
59 Soziale Wohlfahrt, übriges Nettoergebnis	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00
593 Hilfsaktionen im Ausland Nettoergebnis	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00
5930 Hilfsaktionen im Ausland 5930.3636.00 Beiträge an private Organisationen	4'000.00 4'000.00		4'000.00 4'000.00		4'000.00 4'000.00	
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Nettoergebnis	929'178.94	179'978.33 749'200.61	976'690.00	193'840.00 782'850.00	1'060'281.15	282'631.98 777'649.17
61 Strassenverkehr Nettoergebnis	846'583.79	179'978.33 666'605.46	895'360.00	193'840.00 701'520.00	922'705.65	231'426.98 691'278.67
613 Kantonsstrassen, übrige Nettoergebnis	163'647.95	163'647.95	161'710.00	161'710.00	161'717.55	161'717.55
6130 Kantonsstrassen, übrige 6130.3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV 6130.3120.01 Wasser / Abwasser 6130.3660.10 Planm. Abschreib. Investbeitr. Kantone	163'647.95 1'123.95 17'404.00 145'120.00		161'710.00 17'400.00 144'310.00		161'717.55 17'404.00 144'313.55	
615 Gemeindestrassen Nettoergebnis	682'935.84	179'978.33 502'957.51	733'650.00	193'840.00 539'810.00	760'988.10	231'426.98 529'561.12
6150 Gemeindestrassen	631'605.64	1'084.50	686'600.00		715'240.70	21'036.90

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3000.01 Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	1'100.00		2'000.00		700.00	
6150.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'013.25		18'500.00		21'957.30	
6150.3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	3'745.45		7'000.00		3'688.50	
6150.3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	54'604.80		65'000.00		67'956.40	
6150.3120.01 Wasser / Abwasser	52'534.00		52'500.00		52'534.00	
6150.3130.01 Dienstleistungen Dritter	16'221.65		30'000.00		28'209.85	
6150.3130.04 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'555.50		2'550.00		2'546.05	
6150.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter	3'458.15		35'000.00		21'324.20	
6150.3134.00 Sachversicherungsprämien	67.15		150.00		124.60	
6150.3141.00 Unterhalt Strassen/Verkehrswege	35'487.40		86'000.00		104'702.65	
6150.3141.01 Strassensignalisation	14'993.00		15'000.00		14'928.55	
6150.3141.02 Unterhalt Aaresteg Mülimatt	3'065.20		2'000.00		5'879.30	
6150.3161.00 Mieten, Benützungsgebühren Anlagen			1'000.00			
6150.3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	11.34					
6150.3300.10 Planm. Abschreibungen Verkehrswege VV	144'706.05		145'000.00		144'132.20	
6150.3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	20'600.00		20'600.00		15'050.00	
6150.3301.40 Aus.plan. Abschreibungen Hochbauten	60'388.15					
6150.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	110.00				70.00	
6150.3910.03 Interne Verrechnungen Bauamt	212'944.55		204'300.00		231'437.10	
6150.4260.00 Rückerstattungen Dritter		1'084.50				21'036.90
6151 Parkplätze	46'705.90	174'269.53	39'050.00	185'840.00	38'040.35	202'683.03
6151.3049.01 Ökobonus Gemeindeangestellte	13'667.85		13'500.00		12'327.05	
6151.3102.00 Drucksachen, Publikationen	944.20				258.50	
6151.3120.01 Wasser / Abwasser	2'980.80		3'000.00		2'980.80	
6151.3130.01 Dienstleistungen Dritter	9'319.00				2'036.95	
6151.3130.08 Hard- und Softwaregebühren	2'756.55		2'400.00		2'746.35	
6151.3141.00 Unterhalt Strassen/Verkehrswege			5'000.00			

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6151.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	4'478.70		5'000.00		5'949.55
6151.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	12'558.80		10'150.00		11'741.15
6151.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		153'749.53		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	4'624.30	4'624.30	8'000.00	8'000.00	7'707.05
6152.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'069.95		2'000.00		1'346.40
6152.3134.00	Sachversicherungsprämien	23.75		50.00		37.55
6152.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'012.85		2'500.00		4'106.80
6152.3910.01	Interne Verrechnung Löhne	236.25		1'000.00		45.00
6152.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	1'281.50		2'450.00		2'171.30
6152.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'962.50		2'500.00	
6152.4611.00	Entschädigungen vom Kanton		2'661.80		5'500.00	7'707.05
62	Öffentlicher Verkehr	82'595.15		81'330.00		137'575.50
	Nettoergebnis		82'595.15		81'330.00	86'370.50
621	Bahninfrastruktur	82'595.15		81'330.00		81'575.50
	Nettoergebnis		82'595.15		81'330.00	81'575.50
6210	Bahninfrastruktur	82'595.15		81'330.00		81'575.50
6210.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'645.15		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	32'810.00		32'790.00		32'790.00
629	Öffentlicher Verkehr, übriges					56'000.00
	Nettoergebnis					51'205.00
						4'795.00

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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	4'936'354.63	4'674'077.53	5'060'810.00	4'703'880.00	5'028'635.26	4'898'641.16
Nettoergebnis		262'277.10		356'930.00		129'994.10
71 Wasserversorgung	1'639'043.15	1'628'481.40	1'608'210.00	1'600'810.00	1'714'949.00	1'707'650.70
Nettoergebnis		10'561.75		7'400.00		7'298.30
710 Wasserversorgung	1'639'043.15	1'628'481.40	1'608'210.00	1'600'810.00	1'714'949.00	1'707'650.70
Nettoergebnis		10'561.75		7'400.00		7'298.30
7100 Wasserversorgung	26'400.00	15'838.25	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		15'838.25		19'000.00		19'101.70
7101 Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	1'612'643.15	1'612'643.15	1'581'810.00	1'581'810.00	1'688'549.00	1'688'549.00
7101.3010.00 Löhne	203'375.95		213'200.00		211'118.20	
7101.3010.20 Neubew. Rückstellung Ferien-/Überzeitguth.	1'850.00				-130.00	
7101.3090.50 Aus- und Weiterbildung des Personals (WW)	11'359.15		6'700.00		3'448.15	
7101.3099.01 Verbandsbeiträge	110.00		110.00		110.00	
7101.3100.50 Büromaterial (WV)	769.75		500.00		673.85	
7101.3101.50 Betriebs- und Verbrauchsmaterial (WV)	1'518.25		1'000.00		1'229.45	
7101.3101.51 Betriebsmaterial Fahrzeuge (WV)	2'055.95		2'700.00		2'144.05	
7101.3101.52 Wasserankauf	49'360.75		140'000.00		68'086.60	
7101.3101.53 Materialeinkauf Aufträge für Dritte (WV)	6'218.00		10'000.00		10'291.50	
7101.3111.50 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge (WV)	8'756.65		8'000.00		7'724.70	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3111.51 Anschaffungen Wasserzähler	34'021.85		35'000.00		33'625.70	
7101.3112.50 Anschaffung Kleider (WV)	2'631.40		2'500.00		2'653.45	
7101.3120.50 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (WV)	142'242.10		180'200.00		237'056.20	
7101.3130.51 Dienstleistungen Dritter (WV)	33'398.60		49'100.00		15'284.85	
7101.3130.52 Telefon- und Internetgebühren (WV)	1'826.20		1'200.00		1'484.40	
7101.3130.54 Mitglieder- und Verbandsbeiträge (WV)	3'660.05		3'500.00		3'517.65	
7101.3130.55 Nachführung Leitungskataster / Geoshop	14'924.55		20'000.00		7'418.50	
7101.3130.56 EDV-Dienstleistungen (WV)	13'129.75		17'500.00		15'945.05	
7101.3132.50 Honorare externe Berater, Gutachter (WV)			30'000.00		10'000.00	
7101.3132.51 Trinkwasseruntersuchungen			3'600.00		4'511.15	
7101.3132.52 Projekt Neubau GWPW Schachen II (WV)	21'673.80		25'000.00		13'171.85	
7101.3134.00 Sachversicherungsprämien	2'375.80		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)	131'595.65		146'000.00		107'338.90	
7101.3143.51 Unterhalt öffentliche Brunnen	13'190.50		13'500.00		9'071.90	
7101.3143.52 Kosten Wasserleitungsbrüche	52'314.65		80'000.00		37'108.70	
7101.3151.50 Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte (WV)	10'452.60		15'000.00		10'350.70	
7101.3151.51 Unterhalt Fahrzeuge (WV)	3'188.35		4'000.00		5'512.40	
7101.3160.50 Miete und Pacht Liegenschaften (WV)	35'443.40		15'400.00		15'428.55	
7101.3162.51 Raten Leasing Kopierer (WV)	480.50					
7101.3170.50 Reisekosten und Spesen (WV)			500.00		252.60	
7101.3181.50 Tatsächliche Forderungsverluste (WV)	531.78		500.00		398.69	
7101.3192.50 Grundwasser-Konzessionsgeb./Nutzungsbeschr.	123'592.90		119'300.00		110'987.60	
7101.3192.51 Konzessionsgebühren an EG (WV)	15'838.25		19'000.00		19'101.70	
7101.3199.50 Mehrwertsteuerablieferung (WV)	8'931.61		8'000.00		6'657.52	
7101.3300.31 Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten spez.fin.Gde.Betr.	223'967.05		212'300.00		206'750.45	
7101.3300.41 Planm.Abschr.Hochbaut.spec.fin.Gde.Betr.	10'950.00		10'950.00		10'950.00	
7101.3300.61 Planm.Abschr.Mobilien VV spez.fin.Gde.Be	18'670.00		18'680.00		18'680.00	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3301.41 Aus. plan. Abschr. Hochbauten spez.Gde.Betr.	59'590.05					
7101.3611.50 Trinkwasserproben durch Kanton	6'642.45		7'000.00		7'973.00	
7101.3612.02 Interne Verr. Sozialleistungen	37'990.00		42'160.00		38'980.00	
7101.3612.03 Verwaltungsentschädigung	90'000.00		93'500.00		93'500.00	
7101.3612.12 Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	9'550.00		10'310.00		11'580.00	
7101.3612.20 Einlage Energiefonds	6'300.00				6'900.00	
7101.3612.50 Sockelbeitrag REWA	10'086.50		12'000.00		10'005.45	
7101.4240.50 Wasserzinsen		1'182'792.25		1'154'400.00		1'289'830.35
7101.4250.50 Verkäufe (WV)		4'625.35				
7101.4260.50 Rückerstattungen (WV)		8'835.85		10'000.00		4'943.75
7101.4260.51 Erlös Arbeiten für Dritte (WV)		37'167.75		40'000.00		38'088.90
7101.4260.52 Erlös Arbeiten für Gemeinde (WV)		496.00		1'000.00		650.00
7101.4409.01 Verpflichtungsverz./Vorschussverz.		2'229.70		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		35'000.00		35'800.00		36'800.00
7101.4660.71 Planm. Auflösung pass. Inv.beitr. Private SF		240'636.25		223'000.00		217'376.00
7101.9010.00 Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	187'478.36				307'888.39	
7101.9011.00 Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss				15'050.00		
72 Abwasserbeseitigung	1'881'339.23	1'916'583.73	1'989'850.00	2'022'850.00	1'851'762.61	1'886'653.56
Nettoergebnis	35'244.50		33'000.00		34'890.95	
720 Abwasserbeseitigung	1'881'339.23	1'916'583.73	1'989'850.00	2'022'850.00	1'851'762.61	1'886'653.56
Nettoergebnis	35'244.50		33'000.00		34'890.95	
7200 Abwasserbeseitigung		35'244.50		33'000.00		34'890.95
7200.4120.00 Konzessionen		35'244.50		33'000.00		34'890.95

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201 Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	1'881'339.23	1'881'339.23	1'989'850.00	1'989'850.00	1'851'762.61	1'851'762.61
7201.3101.60 Betriebs- und Verbrauchsmaterial (AW)	9.20		1'000.00			
7201.3111.60 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge (AW)			2'000.00		35'300.00	
7201.3112.60 Anschaffung Kleider (AW)			1'000.00		884.80	
7201.3120.60 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (AW)	15'030.15		23'000.00		18'069.75	
7201.3130.61 Dienstleistungen Dritter (AW)	26'205.15		24'000.00		6'695.80	
7201.3130.62 Telefon- und Internetgebühren (AW)	106.65		150.00		133.25	
7201.3132.60 Honorare externe Berater, Gutachter (AW)	3'728.10		35'000.00		45'439.40	
7201.3134.00 Sachversicherungsprämien	1'133.05		2'050.00		1'519.85	
7201.3137.00 Steuern und Abgaben	120.00					
7201.3143.60 Unterhalt Tiefbauten (AW)	91'249.55		113'000.00		81'440.75	
7201.3143.62 Strassenreinigung	27'921.65		34'000.00			
7201.3151.60 Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte (AW)	803.75		2'400.00		3'057.10	
7201.3151.61 Unterhalt Fahrzeuge (AW)	9'423.90		2'000.00		860.00	
7201.3181.60 Tatsächliche Forderungsverluste (AW)	576.06		500.00		118.22	
7201.3192.60 Konzessionsgebühren an EG (AW)	35'244.50		33'000.00		34'890.95	
7201.3199.60 Mehrwertsteuerablieferung (AW)	4'677.92		2'500.00		1'072.99	
7201.3300.31 Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten spez.fin.Gde.Betr.	430'083.85		497'100.00		415'003.25	
7201.3301.41 Aus. plan. Abschr. Hochbauten spez.Gde.Betr.	5'958.95					
7201.3320.91 Planm. Abschreib. immat. Anlagen SF	55'200.00		55'200.00		55'200.00	
7201.3612.01 Interne Verr. Löhne	68'069.60		45'950.00		42'650.10	
7201.3612.03 Verwaltungsentschädigung	134'000.00		134'000.00		134'000.00	
7201.3612.20 Einlage Energiefonds	3'900.00				3'900.00	
7201.3612.60 Betriebsbeiträge Abwasserverbände	967'897.20		982'000.00		971'526.40	
7201.4240.60 Benützungsgebühren		587'408.45		606'000.00		581'515.60
7201.4260.60 Rückerstattungen (AW)		200'384.45		120'000.00		195'783.90
7201.4409.01 Verpflichtungsverz./Vorschussverz.		6'104.25		6'200.00		

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.4660.71 Planm. Auflösung pass. Inv.beitr. Private SF		374'216.30		348'000.00		342'423.60
7201.9011.00 Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss		713'225.78		909'650.00		732'039.51
73 Abfallwirtschaft	726'060.65	723'597.50	737'900.00	735'900.00	731'078.40	728'330.00
Nettoergebnis		2'463.15		2'000.00		2'748.40
730 Abfallwirtschaft	726'060.65	723'597.50	737'900.00	735'900.00	731'078.40	728'330.00
Nettoergebnis		2'463.15		2'000.00		2'748.40
7300 Abfallwirtschaft	2'463.15		2'500.00	500.00	2'748.40	
7300.3631.00 Beiträge an Kanton	1'871.50		2'000.00		1'953.20	
7300.3632.00 Beiträge an Gemeinden/Gemeindeverbände	506.20		500.00		795.20	
7300.3910.03 Interne Verrechnungen Bauamt	85.45					
7300.4260.00 Rückerstattungen Dritter				500.00		
7301 Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	723'597.50	723'597.50	735'400.00	735'400.00	728'330.00	728'330.00
7301.3101.70 Betriebs- und Verbrauchsmaterial (AF)	6'875.40		8'000.00		4'599.25	
7301.3101.71 Kehrriechsäcke, Gebührenmarken	3'066.85		32'000.00		29'923.80	
7301.3102.70 Drucksachen, Publikationen (AF)	1'891.55		2'400.00		1'644.05	
7301.3111.70 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge (AF)	6'391.40		7'000.00		4'888.75	
7301.3130.71 Dienstleistungen Dritter (AF)	26'274.15		500.00			
7301.3130.73 Portokosten (AF)			650.00			
7301.3130.74 Abfuhrkosten, diverser Abfallarten	29'935.75		34'300.00		26'389.80	
7301.3130.75 Abfuhrkosten, Deponiegebühren	98'971.55		102'000.00		100'983.40	
7301.3130.76 Grünabfuhrkosten	172'857.45		182'000.00		179'433.80	
7301.3130.78 Betriebskosten KVA Turgi	137'783.35		135'000.00		139'205.15	
7301.3130.79 Papier- und Kartonsammlung	17'046.20		16'000.00		17'652.55	
7301.3143.70 Unterhalt Tiefbauten (AF)	2'715.50		8'000.00		2'494.85	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3143.71 Strassenreinigung					28'265.90	
7301.3161.70 Mieten, Benützungsgebühren Anlagen (AF)			10'000.00			
7301.3170.70 Clean-Up Day (AF)	2'739.75				2'127.60	
7301.3181.70 Tatsächliche Forderungsverluste (AF)	1'027.01		500.00		592.43	
7301.3199.70 Mehrwertsteuerablieferung (AF)	97.94		50.00		39.22	
7301.3300.31 Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten spez.fin.Gde.Betr.	3'980.00		3'980.00		3'980.00	
7301.3301.41 Aus. plan. Abschr. Hochbauten spez.Gde.Betr.	11'917.95					
7301.3612.01 Interne Verr. Löhne	97'010.45		135'700.00		133'559.45	
7301.3612.03 Verwaltungsentschädigung	49'000.00		49'000.00		49'000.00	
7301.3612.20 Einlage Energiefonds	3'600.00				3'550.00	
7301.4240.70 Kehrichtabfuhrgebühren		301'186.40		305'000.00		294'196.40
7301.4240.71 Grünabfuhrgebühren		178'486.10		180'000.00		174'569.70
7301.4240.73 Grundgebühren Haushalte		215'916.65		215'000.00		215'077.85
7301.4260.70 Rückerstattungen Altpapier, Altglas		27'638.95		35'000.00		26'596.50
7301.4409.01 Verpflichtungsverz./Vorschussverz.		369.40		400.00		
7301.9010.00 Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	50'415.25		8'320.00			
7301.9011.00 Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss						17'889.55
74	Verbauungen	10'140.95		12'650.00		13'481.50
	Nettoergebnis		10'140.95	12'650.00		13'481.50
741	Gewässerverbauungen	10'140.95		12'650.00		13'481.50
	Nettoergebnis		10'140.95	12'650.00		13'481.50
7410	Gewässerverbauungen	10'140.95		12'650.00		13'481.50
7410.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial			500.00			
7410.3142.00 Unterhalt Wasserbau			3'000.00		101.85	
7410.3631.00 Beiträge an Kanton		1'618.90	4'800.00		1'920.00	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410.3910.03 Interne Verrechnungen Bauamt	8'522.05		4'350.00		11'459.65	
75 Arten- und Landschaftsschutz	66'975.20		79'550.00	18'500.00	60'743.90	27'412.30
Nettoergebnis		66'975.20		61'050.00		33'331.60
750 Arten- und Landschaftsschutz	66'975.20		79'550.00	18'500.00	60'743.90	27'412.30
Nettoergebnis		66'975.20		61'050.00		33'331.60
7500 Arten- und Landschaftsschutz	66'975.20		79'550.00	18'500.00	60'743.90	27'412.30
7500.3000.01 Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	350.00		1'600.00		1'250.00	
7500.3130.01 Dienstleistungen Dritter	3'032.45		12'000.00		4'943.80	
7500.3143.01 Unterhalt übrige Tiefbauten	52'635.85		49'800.00		42'323.80	
7500.3637.00 Beiträge an private Haushalte	740.00		500.00		350.00	
7500.3660.10 Planm. Abschreib. Investbeitr. Kantone	950.00		950.00		940.00	
7500.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	40.00				120.00	
7500.3910.03 Interne Verrechnungen Bauamt	9'226.90		14'700.00		10'816.30	
7500.4611.00 Entschädigungen vom Kanton				18'500.00		27'412.30
76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung	12'867.30	86'775.50	18'080.00		-71'397.75	25'000.00
Nettoergebnis	73'908.20			18'080.00	96'397.75	
761 Luftreinhaltung und Klimaschutz	250.00		280.00		231.00	
Nettoergebnis		250.00		280.00		231.00
7610 Luftreinhaltung und Klimaschutz	250.00		280.00		231.00	
7610.3636.00 Beiträge an private Organisationen	250.00		280.00		231.00	
769 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	12'617.30	86'775.50	17'800.00		-71'628.75	25'000.00

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis	74'158.20			17'800.00		96'628.75
7690 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	12'617.30	86'775.50	17'800.00		-71'628.75	25'000.00
7690.3130.01 Dienstleistungen Dritter	8'817.30		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	
7690.4610.00 Entschädigungen vom Bund		49'586.00				
7690.4611.00 Entschädigungen vom Kanton		37'189.50				
7690.4612.00 Entschädigungen von Gemeinden						25'000.00
77 Übriger Umweltschutz	456'620.55	318'639.40	423'570.00	300'820.00	282'366.10	214'492.85
Nettoergebnis		137'981.15		122'750.00		67'873.25
771 Friedhof und Bestattung	456'620.55	318'639.40	423'570.00	300'820.00	282'366.10	214'492.85
Nettoergebnis		137'981.15		122'750.00		67'873.25
7710 Friedhof und Bestattung	137'981.15		122'750.00		67'873.25	
7710.3300.30 Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten VV	32'780.00		32'780.00		32'810.00	
7710.3612.00 Entschädigungen an Gemeinden/Verbände	104'701.15		89'470.00		34'563.25	
7710.3612.08 Beiträge an Glockengeläute	500.00		500.00		500.00	
7716 Regionale Friedhoforganisation	318'639.40	318'639.40	300'820.00	300'820.00	214'492.85	214'492.85
7716.3010.00 Löhne	9'513.65		10'000.00		8'968.25	
7716.3010.09 Erstattung von Lohn Personal	-2'561.25					
7716.3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'270.55		10'000.00		5'959.20	
7716.3101.02 Grabkreuze	45'817.20		35'000.00		6'828.25	
7716.3102.00 Drucksachen, Publikationen			500.00			
7716.3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	12'389.05		12'500.00		6'826.70	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7716.3112.00 Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	2'571.80		2'750.00		350.00	
7716.3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18'392.00		17'200.00		17'254.75	
7716.3130.01 Dienstleistungen Dritter	38'016.60		30'000.00		25'894.50	
7716.3130.02 Telefon- und Internetgebühren			700.00		507.55	
7716.3130.04 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00		300.00		300.00	
7716.3130.10 Reinigungen durch externe Firmen	5'253.65					
7716.3134.00 Sachversicherungsprämien	336.05		500.00		474.35	
7716.3143.00 Unterhalt Tiefbauten	6'009.30		19'000.00		6'068.80	
7716.3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'380.00		10'000.00		4'330.20	
7716.3144.05 Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle					860.30	
7716.3151.00 Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	1'384.50		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	2'386.20		2'800.00			
7716.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	1'200.00		1'110.00		1'160.00	
7716.3910.03 Interne Verrechnungen Bauamt	143'572.05		140'660.00		120'567.80	
7716.3910.05 Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	908.05		900.00		904.70	
7716.4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		110'248.00		120'000.00		124'000.00
7716.4260.00 Rückerstattungen Dritter		16'815.00		15'000.00		16'277.60
7716.4612.00 Entschädigungen von Gemeinden		191'576.40		165'820.00		74'215.25
79 Raumordnung	143'307.60		191'000.00	25'000.00	445'651.50	309'101.75
Nettoergebnis		143'307.60		166'000.00		136'549.75
790 Raumordnung	143'307.60		191'000.00	25'000.00	445'651.50	309'101.75
Nettoergebnis		143'307.60		166'000.00		136'549.75
7900 Raumordnung	143'307.60		191'000.00	25'000.00	445'651.50	309'101.75
7900.3000.01 Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen			1'000.00			

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900.3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter	34'792.15		80'000.00		69'531.55	
7900.3320.90 Planm. Abschreib. immaterielle Anlagen	93'478.55		95'000.00		93'376.75	
7900.3511.00 Einlagen in Fonds des EK					205'800.00	
7900.3632.02 Beitrag an Regionalplanung	12'154.50		12'100.00		24'072.00	
7900.3632.03 Investitionsbeitrag Mehrwertabgeltung					50'000.00	
7900.3636.00 Beiträge an private Organisationen	2'882.40		2'900.00		2'871.20	
7900.4022.01 Mehrwertabgeltung						205'800.00
7900.4260.00 Rückerstattungen Dritter				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						67'680.20
8 VOLKSWIRTSCHAFT	11'319'026.63	11'569'407.58	10'813'270.00	11'128'210.00	12'549'909.63	12'880'476.43
Nettoergebnis	250'380.95		314'940.00		330'566.80	
81 Landwirtschaft	1'967.40		1'400.00		1'895.55	
Nettoergebnis		1'967.40		1'400.00		1'895.55
814 Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'967.40		1'400.00		1'895.55	
Nettoergebnis		1'967.40		1'400.00		1'895.55
8140 Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'967.40		1'400.00		1'895.55	
8140.3130.01 Dienstleistungen Dritter	1'967.40		1'400.00		1'895.55	
82 Forstwirtschaft	307'522.25	164'278.40	151'560.00	95'050.00	66'086.90	48'720.10
Nettoergebnis		143'243.85		56'510.00		17'366.80
820 Forstwirtschaft	307'522.25	164'278.40	151'560.00	95'050.00	66'086.90	48'720.10
Nettoergebnis		143'243.85		56'510.00		17'366.80

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200 Forstwirtschaft	143'243.85		56'510.00		17'366.80	
8200.3632.01 Zuschuss an Forstbetrieb der EG	143'243.85		56'510.00		17'366.80	
8202 Forstbewirtschaftung	164'278.40	164'278.40	95'050.00	95'050.00	48'720.10	48'720.10
8202.3130.01 Dienstleistungen Dritter	121'975.95		66'800.00		21'734.15	
8202.3141.00 Unterhalt Strassen/Verkehrswege	31'880.10		22'500.00		19'262.05	
8202.3636.00 Beiträge an private Organisationen	682.85		750.00		687.25	
8202.3910.03 Interne Verrechnungen Bauamt	9'739.50		5'000.00		7'036.65	
8202.4250.01 Verkäufe Nadelholz (alle Sortimente)		6'104.25		23'500.00		11'558.50
8202.4250.02 Verkäufe Laubholz (alle Sortimente)		1'333.30				
8202.4250.06 Verkäufe Schnitzelholz		7'800.00		6'500.00		20'376.05
8202.4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'308.00		1'240.00		1'285.75
8202.4611.00 Entschädigungen vom Kanton		4'489.00		7'300.00		-1'867.00
8202.4632.00 Beiträge von Gemeinden		143'243.85		56'510.00		17'366.80
84 Tourismus	75'592.35		79'550.00		87'226.75	
Nettoergebnis		75'592.35		79'550.00		87'226.75
840 Tourismus	75'592.35		79'550.00		87'226.75	
Nettoergebnis		75'592.35		79'550.00		87'226.75
8400 Tourismus	1'400.00		1'200.00		1'200.00	
8400.3636.00 Beiträge an private Organisationen	1'400.00		1'200.00		1'200.00	
8401 Standortmarketing	74'192.35		78'350.00		86'026.75	
8401.3102.00 Drucksachen, Publikationen	10'132.80		8'400.00		11'210.05	
8401.3130.01 Dienstleistungen Dritter	6'599.55		7'400.00		6'538.10	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8401.3170.10			2'000.00		10'000.00	
8401.3170.12	6'565.95		8'250.00		7'000.20	
8401.3632.00	40'257.50		40'100.00		40'060.00	
8401.3910.03	10'636.55		12'200.00		11'218.40	
87	10'933'944.63	11'405'129.18	10'580'760.00	11'033'160.00	12'394'700.43	12'831'756.33
	471'184.55		452'400.00		437'055.90	
871	10'869'400.33	11'340'584.88	10'512'260.00	10'964'660.00	12'354'118.08	12'791'173.98
	471'184.55		452'400.00		437'055.90	
8710		471'184.55		452'400.00		437'055.90
8710.4120.00		451'532.50		452'000.00		436'557.85
8710.4391.00		19'154.00				
8710.4450.00		498.05		400.00		498.05
8711	5'315'464.25	5'315'464.25	5'277'640.00	5'277'640.00	4'119'562.60	4'119'562.60
8711.3000.01	4'830.00		2'550.00		2'137.50	
8711.3010.00	132'893.70		122'850.00		176'400.40	
8711.3010.09	-1'338.95					
8711.3010.20	-13'284.00				4'284.00	
8711.3090.80			5'400.00		3'996.00	
8711.3100.80	132.40		3'500.00		2'780.80	
8711.3101.80	82.20		1'250.00			
8711.3101.81	313.65		450.00		167.60	
8711.3101.82	1'116'224.80		1'116'600.00		943'187.35	
8711.3101.83	742'049.75		779'940.00		173'468.05	
8711.3101.84	900'315.75		920'000.00		891'148.00	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8711.3101.87 Wirkverlust Netz	266'800.00		232'600.00		236'132.00	
8711.3102.80 Drucksachen, Publikationen (EW)	1'957.25		400.00			
8711.3103.80 Fachliteratur, Zeitschriften (EW)	254.90		250.00		254.90	
8711.3111.80 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge (EW)			13'500.00		2'103.30	
8711.3111.81 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge NE 5	1'886.70		5'000.00			
8711.3111.82 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge NE 7	21'854.90		10'000.00		5'874.85	
8711.3112.80 Anschaffung Kleider (EW)			2'700.00			
8711.3120.80 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (EW)	281.70		900.00		572.80	
8711.3130.81 Dienstleistungen Dritter (EW)	246'311.95		199'650.00		108'890.85	
8711.3130.82 Telefon- und Internetgebühren (EW)	602.45		850.00		854.85	
8711.3130.83 Portokosten (EW)	600.20		750.00		530.80	
8711.3130.84 Mitglieder- und Verbandsbeiträge (EW)	7'416.50		7'450.00		7'421.40	
8711.3130.85 Hausinstallations- und Hoheitlichekontrollen			7'000.00			
8711.3130.86 Nachführung Leitungskataster/GeoShop	15'508.25		20'000.00		18'061.75	
8711.3130.87 EDV-Dienstleistungen (EW)	64'816.70		62'770.00		8'701.85	
8711.3130.88 Messdienstleistungen EDM (EW)					30'850.95	
8711.3130.90 Installationen SmartMeter (EW)	101'183.75					
8711.3132.80 Honorare externe Berater, Gutachter (EW)	16'939.10		37'500.00		50'147.45	
8711.3134.00 Sachversicherungsprämien	15'256.10		15'050.00		14'964.95	
8711.3134.01 Selbstbehalte Schäden	1'000.00					
8711.3137.00 Steuern und Abgaben	496.80		580.00		561.60	
8711.3141.80 Unterhalt Strassenbeleuchtung (EW)	43'547.00		100'000.00		69'702.40	
8711.3141.81 Unterhalt Strassenbeleuchtung; Eigenleistungen (EW)	5'378.60				6'749.40	
8711.3143.80 Unterhalt NS-Netz (NE 7)	43'573.40		100'000.00		21'251.35	
8711.3143.81 Unterhalt MS-Netz (NE 5)	18'638.70		70'000.00		15'242.30	
8711.3143.82 Unterhalt Lichtwellenleiternetz (EW)					45'351.90	
8711.3144.81 Unterhalt Hochbauten, Trafostationen (EW)	4'908.65					
8711.3151.80 Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte (EW)			3'600.00		437.85	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8711.3151.81	Unterhalt Fahrzeuge (EW)	293.60		1'800.00		486.00
8711.3160.80	Miete und Pacht Liegenschaften (EW)	26'010.70		46'470.00		44'010.70
8711.3162.81	Raten Leasing Kopierer (EW)	1'350.90		1'700.00		5'636.00
8711.3170.80	Reisekosten und Spesen (EW)	1'336.65		900.00		515.85
8711.3181.80	Tatsächliche Forderungsverluste (EW)	3'242.96		3'000.00		6'509.27
8711.3192.80	Konzessionsgebühren an EG	451'532.50		452'000.00		436'557.85
8711.3199.80	Mehrwertsteuerablieferung (EW)	18'190.10		8'500.00		28'224.43
8711.3300.31	Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten spez.fin.Gde.Betr.	258'473.50		245'800.00		245'252.10
8711.3300.41	Planm.Abschr.Hochbaut.spec.fin.Gde.Betr.	55'050.50		52'660.00		53'697.55
8711.3300.61	Planm.Abschr.Mobilien VV spez.fin.Gde.Be	166'377.60		180'000.00		154'337.25
8711.3301.41	Aus. plan. Abschr. Hochbauten spez.Gde.Betr.	107'261.70				
8711.3301.61	Aus.plan. Abschr. Mobilien spez.Gde.Betr.	45'000.00				
8711.3610.80	Entschädigungen an Bund (EW)			1'700.00		
8711.3612.02	Interne Verr. Sozialleistungen	25'128.00		27'940.00		32'544.00
8711.3612.03	Verwaltungsentschädigung	97'750.00		97'750.00		114'750.00
8711.3612.10	Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	15'076.60		18'270.00		17'487.20
8711.3612.12	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	24'237.00		32'170.00		35'046.00
8711.3612.20	Einlage Energiefonds	15'600.00		16'900.00		13'600.00
8711.4240.81	Netznutzungserlöse		3'870'516.80		3'826'440.00	2'719'968.80
8711.4240.82	Bundesabgabe (BuA) Förderung erneuerbarer Energie		919'036.00		920'000.00	888'560.95
8711.4240.84	Konzessionsgebühren EWG		451'526.20		452'000.00	436'557.85
8711.4260.80	Rückerstattungen (EW)			1'000.00		
8711.4409.01	Verpflichtungsverz./Vorschussverz.		2'075.25		2'400.00	
8711.4612.04	Verwaltungsentschädigungen		9'660.00		13'200.00	13'175.00
8711.4660.71	Planm. Auflösung pass. Inv.beitr. Private SF		62'650.00		62'600.00	61'300.00
8711.9010.00	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	242'119.04		246'990.00		88'679.20
8712	EW - Stromhandel und Übriges [Gemeindebetrieb]	5'553'936.08	5'553'936.08	5'234'620.00	5'234'620.00	8'234'555.48

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8712.3000.01 Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	1'610.00		850.00		712.50	
8712.3010.00 Löhne	14'765.95		13'650.00		19'600.05	
8712.3010.09 Erstattung von Lohn Personal	-148.75					
8712.3010.20 Neubew. Rückstellung Ferien-/Überzeitguth.	-1'476.00				476.00	
8712.3090.80 Aus- und Weiterbildung des Personals (EW)			600.00		444.00	
8712.3100.80 Büromaterial (EW)	750.30		500.00		490.70	
8712.3101.80 Betriebs- und Verbrauchsmaterial (EW)	14.50		250.00			
8712.3101.81 Betriebsmaterialen Fahrzeuge (EW)	34.85		50.00		18.65	
8712.3101.85 Energieankauf	5'281'405.70		4'984'770.00		8'003'588.88	
8712.3102.80 Drucksachen, Publikationen (EW)	118.50		100.00			
8712.3103.80 Fachliteratur, Zeitschriften (EW)	45.00		50.00		45.00	
8712.3111.80 Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge (EW)			1'500.00		233.70	
8712.3112.80 Anschaffung Kleider (EW)			300.00			
8712.3120.80 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (EW)	31.30		100.00		63.65	
8712.3130.81 Dienstleistungen Dritter (EW)	82'104.00		66'550.00		36'296.95	
8712.3130.82 Telefon- und Internetgebühren (EW)	106.30		150.00		150.85	
8712.3130.83 Portokosten (EW)	600.20		750.00		530.80	
8712.3130.84 Mitglieder- und Verbandsbeiträge (EW)	7'416.50		7'500.00		7'421.40	
8712.3130.87 EDV-Dienstleistungen (EW)	22'105.60		20'930.00		2'900.65	
8712.3130.88 Messdienstleistungen EDM (EW)					10'283.65	
8712.3130.89 Externe DL für Aufträge Dritter (EW)	69'287.60		60'000.00		51'349.70	
8712.3132.80 Honorare externe Berater, Gutachter (EW)	5'646.35		12'500.00		16'715.85	
8712.3134.00 Sachversicherungsprämien	3'492.25		2'650.00		3'440.85	
8712.3137.00 Steuern und Abgaben	55.20		70.00		62.40	
8712.3144.80 Unterhalt Hochbauten, eigene PV-Anlagen (EW)	1'809.00		3'000.00			
8712.3151.80 Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte (EW)			400.00		48.65	
8712.3151.81 Unterhalt Fahrzeuge (EW)	32.65		200.00		54.00	
8712.3160.80 Miete und Pacht Liegenschaften (EW)	3'890.10		6'200.00		5'390.10	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8712.3162.81 Raten Leasing Kopierer (EW)	238.40		300.00		994.60	
8712.3170.80 Reisekosten und Spesen (EW)	148.50		100.00		57.30	
8712.3181.80 Tatsächliche Forderungsverluste (EW)	3'510.07		3'000.00		6'649.16	
8712.3199.80 Mehrwertsteuerablieferung (EW)	18'395.51		8'500.00		28'152.44	
8712.3300.41 Planm.Abschr.Hochbaut.spez.fin.Gde.Betr.	13'536.30		13'680.00		8'680.00	
8712.3612.02 Interne Verr. Sozialleistungen	2'792.00		2'540.00		3'616.00	
8712.3612.03 Verwaltungsentschädigung	17'250.00		17'250.00		20'250.00	
8712.3612.10 Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	1'675.20		2'030.00		1'943.00	
8712.3612.12 Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	2'693.00		3'600.00		3'894.00	
8712.4240.80 Energieverkauf		4'499'913.85		4'311'720.00		7'478'813.70
8712.4240.85 Erlös Energieverkauf eigene PV-Anlagen		5'394.85				
8712.4240.87 Wirkungsverlust Netz		266'800.00		232'600.00		236'132.00
8712.4260.81 Erlös Arbeiten für Dritte (EW)		98'593.60		70'000.00		51'520.35
8712.4260.82 Erlös Arbeiten für Gemeinde (EW)		15'951.75		20'000.00		11'700.75
8712.4260.84 DL-Entgelt PV in EVG (EW)		13'067.60				
8712.4409.01 Verpflichtungsverz./Vorschussverz.		108.60		50.00		
8712.4612.04 Verwaltungsentschädigungen		2'340.00		2'300.00		2'325.00
8712.9011.00 Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss		651'765.83		597'950.00		454'063.68
879 Energie, übriges	64'544.30	64'544.30	68'500.00	68'500.00	40'582.35	40'582.35
8790 Energie, übriges	64'544.30	64'544.30	68'500.00	68'500.00	40'582.35	40'582.35
8790.3000.01 Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	1'800.00					
8790.3130.01 Dienstleistungen Dritter	62'744.30		68'500.00		12'632.35	
8790.3511.00 Einlagen in Fonds des EK					27'950.00	
8790.4511.00 Entnahmen aus Fonds EK		22'744.30		68'500.00		12'632.35
8790.4610.00 Entschädigungen vom Bund		12'400.00				
8790.4612.20 Ablieferung Energiefonds von SF		29'400.00				27'950.00

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	2'788'789.12	26'926'453.10	2'544'780.00	27'436'975.00	2'674'423.65	25'650'267.13
	Nettoergebnis	24'137'663.98		24'892'195.00		22'975'843.48	
91	Steuern	140'506.31	23'054'296.25	41'800.00	22'092'000.00	152'713.90	21'873'093.50
	Nettoergebnis	22'913'789.94		22'050'200.00		21'720'379.60	
910	Steuern	140'506.31	23'054'296.25	41'800.00	22'092'000.00	152'713.90	21'873'093.50
	Nettoergebnis	22'913'789.94		22'050'200.00		21'720'379.60	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	134'086.31	21'978'009.20	35'000.00	21'315'000.00	146'753.90	21'186'107.70
9100.3180.09	Wertberichtigung auf Forderungen (Senkung Delk.)	-12'915.00				-500.00	
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	166'778.91		110'000.00		179'191.50	
9100.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste jur. Personen	2'508.55					
9100.3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-22'286.15		-75'000.00		-31'937.60	
9100.4000.00	Einkommenssteuern Rechnungsjahr		17'072'640.98		17'050'000.00		17'167'601.50
9100.4000.10	Einkommenssteuern frühere Jahre		1'143'054.46		1'045'000.00		851'231.30
9100.4000.30	Pauschale Steueranrechnung nat. Personen		-7'266.05		-5'000.00		-8'153.80
9100.4001.00	Vermögenssteuern Rechnungsjahr		1'549'349.62		1'550'000.00		1'496'892.40
9100.4001.10	Vermögenssteuern frühere Jahre		113'495.24		105'000.00		84'571.00
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		1'003'765.50		820'000.00		894'341.60
9100.4010.00	Gewinn- u. Kapitalsteuern jur. Personen		1'102'969.45		750'000.00		699'623.70
9101	Sondersteuern	6'420.00	1'076'287.05	6'800.00	777'000.00	5'960.00	686'985.80
9101.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			1'000.00			
9101.3601.00	Ertragsanteile an Kanton	6'420.00		5'800.00		5'960.00	
9101.4000.20	Nachsteuern und Bussen		52'082.35		40'000.00		31'600.45
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		578'634.00		300'000.00		416'507.50

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101.4024.00 Erbschafts- und Schenkungssteuern		406'049.05		400'000.00		201'737.85
9101.4033.00 Hundesteuern		39'521.65		37'000.00		37'140.00
93 Finanz- und Lastenausgleich		1'241'100.00		1'248'000.00		1'130'200.00
Nettoergebnis	1'241'100.00		1'248'000.00		1'130'200.00	
930 Finanz- und Lastenausgleich		1'241'100.00		1'248'000.00		1'130'200.00
Nettoergebnis	1'241'100.00		1'248'000.00		1'130'200.00	
9300 Finanz- und Lastenausgleich		1'241'100.00		1'248'000.00		1'130'200.00
9300.4621.50 Innerkant.Finanzausgleich v.Kt.a.Gde		1'035'000.00		1'035'000.00		922'000.00
9300.4621.60 Feinausgleich Aufgabenverschiebung		206'100.00		213'000.00		208'200.00
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung	401'517.63	492'409.55	273'040.00	176'700.00	430'770.25	483'507.43
Nettoergebnis	90'891.92		96'340.00		52'737.18	
961 Zinsen	142'694.73	387'704.05	183'050.00	59'120.00	319'917.15	371'536.33
Nettoergebnis	245'009.32		123'930.00		51'619.18	
9610 Zinsen	142'694.73	387'704.05	183'050.00	59'120.00	319'917.15	371'536.33
9610.3400.00 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	56'627.35		15'000.00		21'494.90	
9610.3401.00 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	60'150.00		147'000.00		70'712.50	
9610.3409.01 Verpflichtungsverzins./Vorschussverzins.	11'222.50		11'050.00			
9610.3420.00 Kapitalbeschaffung und -verwaltung	14'694.88		10'000.00		23'718.75	
9610.3896.00 Einlage Wertschwankungsreserve VVM FV					203'991.00	
9610.4400.00 Zinsen flüssige Mittel		7'946.01		2'000.00		8'732.46
9610.4401.00 Verzugszinsen, Zinsen Kontokorrente		55'349.06		40'320.00		56'502.46
9610.4402.00 Zinsen Finanzanlagen						700.00

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
9610.4409.01		14'436.20		15'800.00		10'510.35	
9610.4420.00		1'100.00		1'000.00		1'100.00	
9610.4440.00		104'881.78				293'991.06	
9610.4896.00		203'991.00					
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	258'822.90	104'705.50	89'990.00	117'580.00	110'853.10	111'971.10
	Nettoergebnis		154'117.40	27'590.00		1'118.00	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	19'746.60	22'238.70	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	5'761.95		2'000.00		2'368.50	
9630.3430.40	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	7'490.10		7'500.00		7'781.65	
9630.3431.40	Mieten- und Benützungskosten	2'064.10		2'070.00		2'064.10	
9630.3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	1'605.70		3'800.00		2'453.50	
9630.3439.30	Sachversicherungsprämien	112.20		200.00		185.35	
9630.3910.03	Interne Verrechnungen Bauamt	2'712.55				1'085.65	
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		20'638.70		15'880.00		14'061.20
9630.4432.00	Benützungsgebühren Liegenschaften FV		1'600.00		2'000.00		800.00
9631	Bossarthaus (Wohnungen)	233'554.15	82'466.80	74'420.00	99'700.00	91'666.00	97'109.90
9631.3010.00	Löhne	4'750.05		6'700.00		4'500.00	
9631.3430.40	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	11'646.00		42'500.00		39'630.60	
9631.3430.41	Bossarthaus, Sanierung Teil A	197'775.70					
9631.3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	107.80		800.00		15.00	
9631.3431.20	Anschaffungen Mobilien	1'569.00		2'500.00		7'013.00	
9631.3431.30	Unterhalt Mobilien			500.00		254.55	
9631.3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	13'765.25		15'570.00		13'425.35	
9631.3439.30	Sachversicherungsprämien	705.10		1'200.00		1'123.80	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9631.3439.50 Honorare externe Berater, Gutachter					19'523.85	
9631.3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	480.00		500.00		450.00	
9631.3910.03 Interne Verrechnungen Bauamt	2'755.25		4'150.00		5'729.85	
9631.4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		69'334.30		84'700.00		78'802.00
9631.4439.00 Übriger Liegenschaftenertrag FV		13'132.50		15'000.00		18'307.90
9633 EFH Dohlenzelgstrasse 22	5'522.15					
9633.3439.10 Wasser, Energie, Heizmaterial	909.15					
9633.3439.50 Honorare externe Berater, Gutachter	4'613.00					
97 Rückverteilungen		5'565.65		6'000.00		4'902.50
Nettoergebnis	5'565.65		6'000.00		4'902.50	
971 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		5'565.65		6'000.00		4'902.50
Nettoergebnis	5'565.65		6'000.00		4'902.50	
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		5'565.65		6'000.00		4'902.50
9710.4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		5'565.65		6'000.00		4'902.50
99 Nicht aufgeteilte Posten	2'246'765.18	2'133'081.65	2'229'940.00	3'914'275.00	2'090'939.50	2'158'563.70
Nettoergebnis		113'683.53	1'684'335.00		67'624.20	
990 Nicht aufgeteilte Posten	2'133'081.65	2'133'081.65	2'229'940.00	2'229'940.00	2'090'939.50	2'090'939.50
9901 Bauamt	875'284.10	875'284.10	887'560.00	887'560.00	870'951.80	870'951.80
9901.3010.00 Löhne	669'572.20		636'000.00		645'623.70	
9901.3010.09 Erstattung von Lohn Personal	-26'362.20				-9'860.85	
9901.3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals			3'800.00		2'886.35	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9901.3099.00	Übriger Personalaufwand					360.00
9901.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		17'491.30	20'000.00		19'856.05
9901.3101.01	Betriebsstoffe		16'403.00	18'000.00		16'995.70
9901.3103.00	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften		299.50	300.00		294.00
9901.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge		6'114.20	7'500.00		2'766.00
9901.3112.00	Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge		6'003.60	4'200.00		3'535.45
9901.3120.01	Wasser / Abwasser			2'000.00		1'286.60
9901.3130.01	Dienstleistungen Dritter			3'000.00		1'130.95
9901.3130.02	Telefon- und Internetgebühren		3'297.25	2'900.00		2'972.25
9901.3134.00	Sachversicherungsprämien		4'828.05	4'300.00		4'253.40
9901.3134.01	Selbstbehalte Schäden		500.00			637.35
9901.3137.00	Steuern und Abgaben		7'150.00	7'500.00		7'370.85
9901.3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte		6'946.20	7'500.00		2'862.45
9901.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge		22'318.25	20'000.00		30'311.65
9901.3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen		2'924.45	7'000.00		2'690.45
9901.3162.00	Raten Leasing Kopierer		508.30	500.00		679.45
9901.3170.01	Reisekosten und Spesen		3'500.00	4'000.00		3'500.00
9901.3910.02	Int. Verrechnung Soziallasten		119'470.00	123'600.00		119'220.00
9901.3910.04	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV		14'320.00	15'460.00		11'580.00
9901.4250.00	Verkäufe			450.00	2'000.00	2'457.50
9901.4260.00	Rückerstattungen Dritter			18'525.00	14'000.00	8'893.95
9901.4612.01	Interne Verrechnungen Löhne mit SF			167'656.55	186'150.00	179'645.95
9901.4910.03	Interne Verrechnungen Bauamt			688'652.55	685'410.00	679'954.40
9905	Allgemeine Personalkosten		1'257'797.55	1'257'797.55	1'342'380.00	1'342'380.00
9905.3010.00	Löhne			85'000.00		
9905.3010.09	Erstattung von Lohn Personal			-50'000.00		
9905.3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen		107'296.70	113'800.00		124'270.00

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9905.3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	430'803.50		440'520.00		415'604.00	
9905.3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	455'357.15		480'000.00		445'971.85	
9905.3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherung (privat)	20'656.90		26'640.00		22'209.05	
9905.3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherung (SUVA)	42'094.50		39'180.00		42'624.10	
9905.3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	97'313.65		98'230.00		93'534.65	
9905.3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	68'547.85		70'760.00		46'812.90	
9905.3099.00 Übriger Personalaufwand	23'524.10		25'650.00		17'733.95	
9905.3099.02 Reka-Checks	10'355.45		11'000.00		8'744.50	
9905.3099.03 Personalraum / allg. Verbrauchsmaterial	550.55		300.00		1'190.30	
9905.3130.01 Dienstleistungen Dritter	1'297.20		1'300.00		1'292.40	
9905.4260.00 Rückerstattungen Dritter		1'574.10				
9905.4260.06 Rückerstattungen Familienzulagen		99'696.70		103'800.00		114'650.00
9905.4612.02 Interne Verrechnungen Soziallasten SF		65'910.00		67'560.00		75'140.00
9905.4910.02 Int. Verrechnung Soziallasten		1'090'616.75		1'171'020.00		1'030'197.70
999 Abschluss	113'683.53			1'684'335.00		67'624.20
Nettoergebnis		113'683.53	1'684'335.00		67'624.20	
9990 Abschluss	113'683.53			1'684'335.00		67'624.20
9990.9000.00 Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	113'683.53					
9990.9001.00 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				1'684'335.00		67'624.20

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
TOTAL	57'105'705.30	57'105'705.30	57'156'830.00	57'156'830.00	57'130'501.06	57'130'501.06
3 AUFWAND	56'512'009.12		56'889'000.00		56'701'317.23	
30 Personalaufwand	10'050'990.25		9'966'820.00		9'366'745.60	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	18'134'971.43		18'401'570.00		19'849'719.03	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'797'188.15		3'577'690.00		3'435'262.30	
34 Finanzaufwand	405'255.98		277'490.00		225'524.10	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen					233'750.00	
36 Transferaufwand	21'575'695.43		22'051'000.00		20'908'430.86	
38 Ausserordentlicher Aufwand					203'991.00	
39 Interne Verrechnungen	2'547'907.88		2'614'430.00		2'477'894.34	
4 ERTRAG		55'371'675.61		53'828'160.00		55'853'303.37
40 Fiskalertrag		23'054'296.25		22'092'000.00		22'078'893.50
41 Regalien und Konzession		502'615.25		504'000.00		490'550.50
42 Entgelte		17'059'631.27		16'830'720.00		19'272'620.27
43 Verschiedene Erträge		19'154.00				
44 Finanzertrag		652'444.15		545'250.00		857'601.53
45 Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen		24'694.30		71'500.00		82'312.55
46 Transferertrag		11'306'941.51		11'170'260.00		10'593'430.68
48 Ausserordentlicher Ertrag		203'991.00				
49 Interne Verrechnungen		2'547'907.88		2'614'430.00		2'477'894.34
9 ABSCHLUSSKONTEN	593'696.18	1'734'029.69	267'830.00	3'328'670.00	429'183.83	1'277'197.69
90 Abschluss Erfolgsrechnung	593'696.18	1'734'029.69	267'830.00	3'328'670.00	429'183.83	1'277'197.69

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
TOTAL	57'105'705.30	57'105'705.30	57'156'830.00	57'156'830.00	57'130'501.06	57'130'501.06
3	AUFWAND	56'512'009.12	56'889'000.00		56'701'317.23	
30	Personalaufwand	10'050'990.25	9'966'820.00		9'366'745.60	
300	Behörden und Kommissionen	353'067.00	357'100.00		333'996.35	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden/Kommiss.	353'067.00	357'100.00		333'996.35	
3000.01	Sitzungsgeld/Entschädig. Kommissionen	55'617.00	58'100.00		54'602.00	
3000.02	Besoldungen Gemeinderat	297'450.00	299'000.00		279'394.35	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'821'668.00	5'926'620.00		5'524'221.25	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'821'668.00	5'926'620.00		5'524'221.25	
3010.00	Löhne	5'534'840.85	5'623'170.00		5'339'574.20	
3010.01	Löhne Schulsozialarbeit	156'592.80	153'250.00		144'245.75	
3010.02	Löhne Betriebspersonal HPS	116'827.05	116'500.00		104'121.40	
3010.03	Löhne Verwaltung HPS	113'248.10	58'000.00		54'057.90	
3010.04	Löhne Ökonomie/Hausdienst HPS	23'589.80	23'200.00		23'383.55	
3010.05	Löhne Dolmetscher	1'168.00	2'500.00		1'026.00	
3010.09	Erstattung von Lohn Personal	-110'741.10	-50'000.00		-177'897.55	
3010.20	Neubew. Rückstellung Ferien-/Überzeitguth.	-13'857.50			35'710.00	
302	Löhne der Lehrkräfte	2'124'257.60	1'905'350.00		1'855'255.85	
3020	Löhne der Lehrkräfte	2'124'257.60	1'905'350.00		1'855'255.85	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	778'969.70	762'300.00		721'220.65	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.01	Schulämter	95'050.00	90'100.00		59'970.00	
3020.02	Löhne Aufgabenhilfe	59'944.05	45'000.00		56'669.75	
3020.08	Löhne Therapie	14'128.55	85'200.00		54'636.30	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrkräfte	-4'021.65	-10'000.00		-48'676.35	
3020.10	Löhne Betreuung HPS	1'108'473.60	777'750.00		923'671.35	
3020.11	Löhne Praktika	71'713.35	155'000.00		87'764.15	
304	Zulagen	122'544.55	129'300.00		138'397.05	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	108'876.70	115'800.00		126'070.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	108'876.70	115'800.00		126'070.00	
3049	Übrige Zulagen	13'667.85	13'500.00		12'327.05	
3049.01	Ökobonus Gemeindeangestellte	13'667.85	13'500.00		12'327.05	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'396'135.40	1'391'330.00		1'306'695.15	
3050	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV, Verwaltungskosten	520'253.50	518'520.00		493'304.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	520'253.50	518'520.00		493'304.00	
3052	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	599'809.00	597'000.00		569'860.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	599'809.00	597'000.00		569'860.45	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	75'781.40	78'820.00		76'953.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung (privat)	33'686.90	39'640.00		34'329.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung (SUVA)	42'094.50	39'180.00		42'624.10	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	117'513.65	116'230.00		111'014.65	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	117'513.65		116'230.00		111'014.65
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	82'777.85		80'760.00		55'562.90
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	82'777.85		80'760.00		55'562.90
306	Arbeitgeberleistungen	7'648.00		7'650.00		22'944.00
3064	Überbrückungsrenten	7'648.00		7'650.00		22'944.00
3064.00	Überbrückungsrenten	7'648.00		7'650.00		22'944.00
309	Übriger Personalaufwand	225'669.70		249'470.00		185'235.95
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	109'390.60		146'000.00		97'014.35
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	92'761.45		127'900.00		85'356.20
3090.04	Aus- und Weiterbildung SeReal	4'240.00		3'000.00		1'200.00
3090.05	Aus- und Weiterbildung Bez.	1'030.00		2'400.00		2'570.00
3090.50	Aus- und Weiterbildung des Personals (WW)	11'359.15		6'700.00		3'448.15
3090.80	Aus- und Weiterbildung des Personals (EW)			6'000.00		4'440.00
3091	Personalwerbung	17'602.45		7'200.00		5'155.95
3091.00	Personalwerbung	17'602.45		7'200.00		5'155.95
3099	Übriger Personalaufwand	98'676.65		96'270.00		83'065.65
3099.00	Übriger Personalaufwand	52'554.25		48'600.00		39'915.20
3099.01	Verbandsbeiträge	10'912.00		11'970.00		8'404.00
3099.02	Reka-Checks	10'355.45		11'000.00		8'744.50
3099.03	Personalraum / allg. Verbrauchsmaterial	550.55		300.00		1'190.30
3099.04	Übriger Personalaufwand SeReal	4'948.40		6'000.00		4'616.75

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.05	Übriger Personalaufwand Bez.	4'965.50		4'800.00		7'408.75
3099.20	Übriger Personalaufwand SH Dorf	3'550.45		3'600.00		3'423.00
3099.21	Übriger Personalaufwand SH Dohlenzelg	5'813.60		6'000.00		5'782.85
3099.22	Übriger Personalaufwand SH Rüteneu	5'026.45		4'000.00		3'580.30
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	18'134'971.43		18'401'570.00		19'849'719.03
310	Material- und Warenaufwand	9'355'782.60		9'358'390.00		11'273'584.46
3100	Büromaterial	21'595.60		30'900.00		27'604.60
3100.00	Büromaterial	19'241.75		25'000.00		23'407.15
3100.01	Verbrauchsmaterial Informatik HPS	701.40		1'400.00		252.10
3100.50	Büromaterial (WV)	769.75		500.00		673.85
3100.80	Büromaterial (EW)	882.70		4'000.00		3'271.50
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'628'599.90		8'513'460.00		10'580'979.83
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	185'445.95		214'850.00		188'188.45
3101.01	Betriebsstoffe	17'418.20		19'000.00		17'945.80
3101.02	Grabkreuze	45'817.20		35'000.00		6'828.25
3101.03	Betriebs- und Verbrauchsmaterial IT	3'572.95		9'000.00		4'032.15
3101.04	Laufender Betrieb Jugendtreff			5'000.00		
3101.50	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (WV)	1'518.25		1'000.00		1'229.45
3101.51	Betriebsmaterial Fahrzeuge (WV)	2'055.95		2'700.00		2'144.05
3101.52	Wasserankauf	49'360.75		140'000.00		68'086.60
3101.53	Materialeinkauf Aufträge für Dritte (WV)	6'218.00		10'000.00		10'291.50
3101.60	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (AW)	9.20		1'000.00		
3101.70	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (AF)	6'875.40		8'000.00		4'599.25
3101.71	Kehrichtsäcke, Gebührenmarken	3'066.85		32'000.00		29'923.80

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.80	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (EW)	96.70		1'500.00		
3101.81	Betriebsmaterialen Fahrzeuge (EW)	348.50		500.00		186.25
3101.82	Netznutzungsentgelt Vorlieferanten	1'116'224.80		1'116'600.00		943'187.35
3101.83	Swissgrid Systemdienstleistungen	742'049.75		779'940.00		173'468.05
3101.84	Bundesabgabe (BuA) Förderung erneuerbarer Energie	900'315.75		920'000.00		891'148.00
3101.85	Energieankauf	5'281'405.70		4'984'770.00		8'003'588.88
3101.87	Wirkverlust Netz	266'800.00		232'600.00		236'132.00
3102	Drucksachen, Publikationen	79'338.20		80'890.00		76'338.85
3102.00	Drucksachen, Publikationen	75'370.90		77'990.00		74'694.80
3102.70	Drucksachen, Publikationen (AF)	1'891.55		2'400.00		1'644.05
3102.80	Drucksachen, Publikationen (EW)	2'075.75		500.00		
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	28'047.70		29'950.00		31'026.23
3103.00	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften	27'747.80		29'650.00		30'726.33
3103.80	Fachliteratur, Zeitschriften (EW)	299.90		300.00		299.90
3104	Lehrmittel	581'409.60		679'690.00		544'614.85
3104.00	Lehrmittel	20'223.15		33'900.00		35'044.40
3104.01	Lehrmittel SeReal	178'032.00		184'625.00		156'472.44
3104.02	Lehrmittel Bezirksschule	145'667.25		188'750.00		131'697.60
3104.03	Lehrmittel Schulsport					1'703.50
3104.04	Lehrmittel Logopädie	1'793.40		2'000.00		1'941.80
3104.05	Lehrmittel Schule Heilpädagogik	2'488.45		2'500.00		2'138.45
3104.07	Lehrmittel Aufgabenhilfe			250.00		
3104.13	Bastel- und Handfertigmateriale HPS	2'725.30		3'000.00		3'115.90
3104.14	Haushaltartikel HPS	231.25		1'000.00		61.05
3104.20	Lehrmittel SH Dorf	59'789.65		68'410.00		57'630.90

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.21	Lehrmittel SH Dohlenzelg	95'834.60	115'620.00		92'093.01	
3104.22	Lehrmittel SH Rütene	68'759.92	70'835.00		56'197.20	
3104.30	Lehrmittel SHP SH Dorf	2'285.73	2'400.00		2'328.95	
3104.31	Lehrmittel SHP SH Dohlenzelg	1'693.00	4'000.00		2'718.25	
3104.32	Lehrmittel SHP SH Rütene	1'885.90	2'400.00		1'471.40	
3105	Lebensmittel	12'486.50	13'000.00		12'343.45	
3105.00	Lebensmittel	12'486.50	13'000.00		12'343.45	
3106	Medizinisches Material	262.15	500.00		676.65	
3106.00	Medizinisches Material	262.15	500.00		676.65	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	4'042.95	10'000.00			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	4'042.95	10'000.00			
311	Nicht aktivierbare Anlagen	410'223.62	477'500.00		355'571.98	
3110	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	119'786.15	144'700.00		82'539.31	
3110.00	Anschaffung Büromöbel/-geräte	39'949.20	43'360.00		35'256.35	
3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	2'809.90	1'500.00		5'951.15	
3110.02	Anschaffung Schulmobiliar SeReal	60'896.20	75'000.00		4'553.15	
3110.03	Anschaffung Schulmobiliar Bez.	11'124.80	12'000.00		12'488.40	
3110.20	Anschaffungen Schulmobiliar SH Dorf	631.55	4'700.00		14'700.26	
3110.21	Anschaffungen Schulmobiliar SH Dohlenzelg	3'191.35	5'140.00		1'210.60	
3110.22	Anschaffungen Schulmobiliar SH Rütene	1'183.15	3'000.00		8'379.40	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	150'910.20	190'800.00		174'170.02	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	68'989.75	81'700.00		59'000.55	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.02	Anschaffungen Turngeräte	4'458.30		10'000.00		10'873.90
3111.03	Anschaffungen Instrumente	4'550.65		17'100.00		14'544.57
3111.50	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge (WV)	8'756.65		8'000.00		7'724.70
3111.51	Anschaffungen Wasserzähler	34'021.85		35'000.00		33'625.70
3111.60	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge (AW)			2'000.00		35'300.00
3111.70	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge (AF)	6'391.40		7'000.00		4'888.75
3111.80	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge (EW)			15'000.00		2'337.00
3111.81	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge NE 5	1'886.70		5'000.00		
3111.82	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge NE 7	21'854.90		10'000.00		5'874.85
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	17'346.82		19'600.00		10'309.90
3112.00	Anschaffung Kleider/Wäsche/Vorhänge	14'715.42		13'100.00		6'771.65
3112.50	Anschaffung Kleider (WV)	2'631.40		2'500.00		2'653.45
3112.60	Anschaffung Kleider (AW)			1'000.00		884.80
3112.80	Anschaffung Kleider (EW)			3'000.00		
3113	Hardware	90'924.55		84'900.00		69'896.45
3113.00	Anschaffung Hardware	90'924.55		84'900.00		69'896.45
3118	Immaterielle Anlagen	31'255.90		37'500.00		18'656.30
3118.00	Anschaffung Software	31'255.90		37'500.00		18'656.30
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'021'440.35		1'245'640.00		1'228'845.55
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'021'440.35		1'245'640.00		1'228'845.55
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	394'933.25		428'040.00		449'513.05
3120.01	Wasser / Abwasser	99'318.80		101'300.00		100'605.40
3120.03	Heizkosten	369'603.05		512'100.00		422'964.70

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.50	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (WV)	142'242.10		180'200.00		237'056.20
3120.60	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (AW)	15'030.15		23'000.00		18'069.75
3120.80	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (EW)	313.00		1'000.00		636.45
313	Dienstleistungen und Honorare	3'877'027.84		3'533'920.00		3'282'600.18
3130	Dienstleistungen Dritter	3'478'839.14		3'025'130.00		2'745'573.58
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'207'293.68		917'380.00		902'612.30
3130.02	Telefon- und Internetgebühren	72'276.00		81'830.00		71'554.70
3130.03	Portokosten	90'564.95		88'200.00		75'376.65
3130.04	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	10'412.40		10'250.00		9'969.65
3130.05	Bank- und Postspesen	17'577.35		22'750.00		20'533.84
3130.06	Betriebskosten	60'596.70		85'000.00		62'276.77
3130.07	Dienstleistungen Informatik	178'618.75		196'400.00		193'348.90
3130.08	Hard- und Softwaregebühren	143'456.91		130'530.00		150'505.42
3130.10	Reinigungen durch externe Firmen	120'462.65		119'540.00		99'574.85
3130.11	Koordinationsstelle Alter					21'600.00
3130.12	Aufwand Schülertransporte	360'092.40		290'000.00		324'441.55
3130.14	Dienstleistungen Dritter, UKV Schule	23'307.95		38'000.00		15'388.30
3130.15	Zapfenstreich/Klassentreffen			5'000.00		
3130.51	Dienstleistungen Dritter (WV)	33'398.60		49'100.00		15'284.85
3130.52	Telefon- und Internetgebühren (WV)	1'826.20		1'200.00		1'484.40
3130.54	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (WV)	3'660.05		3'500.00		3'517.65
3130.55	Nachführung Leitungskataster / Geoshop	14'924.55		20'000.00		7'418.50
3130.56	EDV-Dienstleistungen (WV)	13'129.75		17'500.00		15'945.05
3130.61	Dienstleistungen Dritter (AW)	26'205.15		24'000.00		6'695.80
3130.62	Telefon- und Internetgebühren (AW)	106.65		150.00		133.25
3130.71	Dienstleistungen Dritter (AF)	26'274.15		500.00		

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.73	Portokosten (AF)		650.00			
3130.74	Abfuhrkosten, diverser Abfallarten	29'935.75	34'300.00		26'389.80	
3130.75	Abfuhrkosten, Deponiegebühren	98'971.55	102'000.00		100'983.40	
3130.76	Grünabfuhrkosten	172'857.45	182'000.00		179'433.80	
3130.78	Betriebskosten KVA Turgi	137'783.35	135'000.00		139'205.15	
3130.79	Papier- und Kartonsammlung	17'046.20	16'000.00		17'652.55	
3130.81	Dienstleistungen Dritter (EW)	328'415.95	266'200.00		145'187.80	
3130.82	Telefon- und Internetgebühren (EW)	708.75	1'000.00		1'005.70	
3130.83	Portokosten (EW)	1'200.40	1'500.00		1'061.60	
3130.84	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (EW)	14'833.00	14'950.00		14'842.80	
3130.85	Hausinstallations- und Hoheitlichekontrollen		7'000.00			
3130.86	Nachführung Leitungskataster/GeoShop	15'508.25	20'000.00		18'061.75	
3130.87	EDV-Dienstleistungen (EW)	86'922.30	83'700.00		11'602.50	
3130.88	Messdienstleistungen EDM (EW)				41'134.60	
3130.89	Externe DL für Aufträge Dritter (EW)	69'287.60	60'000.00		51'349.70	
3130.90	Installationen SmartMeter (EW)	101'183.75				
3132	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexp. etc.	239'442.10	334'100.00		361'801.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	191'454.75	190'500.00		221'815.30	
3132.50	Honorare externe Berater, Gutachter (WV)		30'000.00		10'000.00	
3132.51	Trinkwasseruntersuchungen		3'600.00		4'511.15	
3132.52	Projekt Neubau GWPW Schachen II (WV)	21'673.80	25'000.00		13'171.85	
3132.60	Honorare externe Berater, Gutachter (AW)	3'728.10	35'000.00		45'439.40	
3132.80	Honorare externe Berater, Gutachter (EW)	22'585.45	50'000.00		66'863.30	
3134	Sachversicherungsprämien	109'357.30	126'190.00		126'065.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	107'857.30	126'190.00		125'428.50	
3134.01	Selbstbehalte Schäden	1'500.00			637.35	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit		27'344.45	27'000.00	27'004.55	
3136.00	Honorar Schularzt	1'174.85	4'000.00		750.15	
3136.01	Kontrolluntersuchungen Zahnarzt	26'169.60	23'000.00		26'254.40	
3137	Steuern und Abgaben		22'044.85	21'500.00	22'155.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	22'044.85	21'500.00		22'155.20	
314	Baulicher Unterhalt		1'482'124.00	1'789'030.00	1'627'365.51	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege		134'351.30	230'500.00	221'224.35	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	67'367.50	113'500.00		123'964.70	
3141.01	Strassensignalisation	14'993.00	15'000.00		14'928.55	
3141.02	Unterhalt Aaresteg Mülimatt	3'065.20	2'000.00		5'879.30	
3141.80	Unterhalt Strassenbeleuchtung (EW)	43'547.00	100'000.00		69'702.40	
3141.81	Unterhalt Strassenbeleuchtung; Eigenleistungen (EW)	5'378.60			6'749.40	
3142	Unterhalt Wasserbau			3'000.00	101.85	
3142.00	Unterhalt Wasserbau		3'000.00		101.85	
3143	Unterhalt Tiefbauten		484'533.40	694'300.00	353'743.15	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	50'697.95	80'000.00		44'534.55	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	52'635.85	49'800.00		42'323.80	
3143.02	Altlasten Fröschegräbe/Reussenschachen				-80'681.75	
3143.50	Unterhalt Leitungsnetz/Anlagen (WV)	131'595.65	146'000.00		107'338.90	
3143.51	Unterhalt öffentliche Brunnen	13'190.50	13'500.00		9'071.90	
3143.52	Kosten Wasserleitungsbrüche	52'314.65	80'000.00		37'108.70	
3143.60	Unterhalt Tiefbauten (AW)	91'249.55	113'000.00		81'440.75	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.62	Strassenreinigung	27'921.65		34'000.00		
3143.70	Unterhalt Tiefbauten (AF)	2'715.50		8'000.00		2'494.85
3143.71	Strassenreinigung					28'265.90
3143.80	Unterhalt NS-Netz (NE 7)	43'573.40		100'000.00		21'251.35
3143.81	Unterhalt MS-Netz (NE 5)	18'638.70		70'000.00		15'242.30
3143.82	Unterhalt Lichtwellenleiternetz (EW)					45'351.90
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	863'239.30		861'230.00		1'052'296.16
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	845'174.00		815'480.00		982'782.26
3144.03	Unterhalt Hochbauten, Schulleitung, Singsaal, Bibliothek	8'992.70		15'750.00		11'123.65
3144.05	Unterhalt Hochbauten - Schadenfälle	2'354.95		27'000.00		58'390.25
3144.80	Unterhalt Hochbauten, eigene PV-Anlagen (EW)	1'809.00		3'000.00		
3144.81	Unterhalt Hochbauten, Trafostationen (EW)	4'908.65				
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	352'421.40		375'080.00		243'209.25
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	18'554.10		52'270.00		26'177.40
3150.00	Unterhalt Büromöbel/-geräte	2'237.35		20'350.00		4'503.30
3150.01	Unterhalt Schulmobiliar			920.00		242.90
3150.02	Unterhalt Schulmobiliar Sereal	4'049.50		11'000.00		5'008.65
3150.03	Unterhalt Schulmobiliar Bez.	10'140.15		10'000.00		8'437.55
3150.20	Unterhalt Schulmobiliar SH Dorf	105.10		4'000.00		1'485.10
3150.21	Unterhalt Schulmobiliar SH Dohlenzelg	1'839.50		3'000.00		2'753.00
3150.22	Unterhalt Schulmobiliar SH Rütönen	182.50		3'000.00		3'746.90
3151	Unterhalt Apparate, Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	121'408.70		127'300.00		110'612.15
3151.00	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte	47'217.75		56'900.00		37'786.70
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	24'337.35		22'500.00		30'790.85

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.04	Unterhalt Turngeräte	25'658.75		18'500.00		21'227.90
3151.50	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte (WV)	10'452.60		15'000.00		10'350.70
3151.51	Unterhalt Fahrzeuge (WV)	3'188.35		4'000.00		5'512.40
3151.60	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte (AW)	803.75		2'400.00		3'057.10
3151.61	Unterhalt Fahrzeuge (AW)	9'423.90		2'000.00		860.00
3151.80	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte (EW)			4'000.00		486.50
3151.81	Unterhalt Fahrzeuge (EW)	326.25		2'000.00		540.00
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	76'680.55		80'000.00		13'376.85
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	76'680.55		80'000.00		13'376.85
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	135'778.05		115'510.00		93'042.85
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	135'778.05		115'510.00		93'042.85
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	406'331.70		441'900.00		535'709.60
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	307'342.25		309'250.00		324'381.50
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	241'998.05		241'180.00		259'552.15
3160.50	Miete und Pacht Liegenschaften (WV)	35'443.40		15'400.00		15'428.55
3160.80	Miete und Pacht Liegenschaften (EW)	29'900.80		52'670.00		49'400.80
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	30'725.20		44'750.00		11'748.50
3161.00	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen	30'725.20		34'750.00		11'748.50
3161.70	Mieten, Benützungsgebühren Anlagen (AF)			10'000.00		
3162	Raten für operatives Leasing	68'264.25		87'900.00		199'579.60
3162.00	Raten Leasing Kopierer	66'194.45		85'900.00		192'949.00
3162.51	Raten Leasing Kopierer (WV)	480.50				

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3162.81	Raten Leasing Kopierer (EW)	1'589.30		2'000.00		6'630.60
317	Spesenentschädigung	402'265.31		483'660.00		464'495.28
3170	Reisekosten und Spesen	249'406.51		269'550.00		319'361.05
3170.01	Reisekosten und Spesen	47'700.56		56'100.00		36'196.60
3170.02	Repräsentationskosten	17'076.70		17'500.00		19'880.80
3170.03	Examenessen	13'087.80		10'000.00		9'306.05
3170.04	Jungbürgerfeier					300.00
3170.05	Neuzuzügeranlass	476.15		1'500.00		1'099.50
3170.06	Schulveranstaltungen	29'362.90		40'200.00		30'720.95
3170.07	Geburtstagsgeschenke	6'989.50		5'500.00		9'913.00
3170.08	Seniorenausflug					28'428.80
3170.10	Öffentlichkeitsarbeit			2'000.00		10'000.00
3170.11	Fahrtkosten auswärtige Schüler	10'169.85		5'000.00		4'750.00
3170.12	Vindonissamarkt	6'565.95		8'250.00		7'000.20
3170.13	Veranstaltungen / Projekte			5'000.00		
3170.14	Schulveranstaltungen SeReal	14'943.70		15'000.00		13'204.60
3170.15	Schulveranstaltungen Bez.	11'130.65		12'000.00		10'573.60
3170.16	Kulturnacht					47'266.85
3170.17	Lieferung Mittagessen	86'618.60		90'000.00		87'766.75
3170.18	Zukunftskafi	1'059.25				
3170.50	Reisekosten und Spesen (WV)			500.00		252.60
3170.70	Clean-Up Day (AF)	2'739.75				2'127.60
3170.80	Reisekosten und Spesen (EW)	1'485.15		1'000.00		573.15
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	152'858.80		214'110.00		145'134.23
3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Lager Real/Sek	31'028.60		40'275.00		23'995.85

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.02	Exkursionen, Schulreisen, Lager Bez.	43'075.70	43'210.00		40'239.40	
3171.03	Exkursionen, Schulreisen, Schulanlässe HPS	5'391.50	14'100.00		9'338.80	
3171.04	Schullager HPS	4'783.30	19'600.00		10'382.40	
3171.05	Skilager Primar	21'264.10	25'000.00		20'360.85	
3171.20	Exkursionen, Schulreisen SH Dorf	15'951.45	19'105.00		13'966.13	
3171.21	Exkursionen, Schulreisen SH Dohlenzelg	22'376.65	32'680.00		13'645.15	
3171.22	Exkursionen, Schulreisen SH Rütenen	8'987.50	20'140.00		13'205.65	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	150'739.68	45'500.00		172'671.81	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-12'915.00			-500.00	
3180.09	Wertberichtigung auf Forderungen (Senkung Delk.)	-12'915.00			-500.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	163'654.68	45'500.00		173'171.81	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	174'768.85	114'000.00		191'197.14	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste jur. Personen	2'508.55				
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-22'510.60	-76'000.00		-32'293.10	
3181.50	Tatsächliche Forderungsverluste (WV)	531.78	500.00		398.69	
3181.60	Tatsächliche Forderungsverluste (AW)	576.06	500.00		118.22	
3181.70	Tatsächliche Forderungsverluste (AF)	1'027.01	500.00		592.43	
3181.80	Tatsächliche Forderungsverluste (EW)	6'753.03	6'000.00		13'158.43	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	676'614.93	650'950.00		665'665.41	
3192	Abgeltung von Rechten	626'208.15	623'300.00		601'538.10	
3192.50	Grundwasser-Konzessionsgeb./Nutzungsbeschr.	123'592.90	119'300.00		110'987.60	
3192.51	Konzessionsgebühren an EG (WV)	15'838.25	19'000.00		19'101.70	
3192.60	Konzessionsgebühren an EG (AW)	35'244.50	33'000.00		34'890.95	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3192.80	Konzessionsgebühren an EG	451'532.50		452'000.00		436'557.85
3199	Übriger Betriebsaufwand	50'406.78		27'650.00		64'127.31
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	113.70		100.00		-19.29
3199.50	Mehrwertsteuerablieferung (WV)	8'931.61		8'000.00		6'657.52
3199.60	Mehrwertsteuerablieferung (AW)	4'677.92		2'500.00		1'072.99
3199.70	Mehrwertsteuerablieferung (AF)	97.94		50.00		39.22
3199.80	Mehrwertsteuerablieferung (EW)	36'585.61		17'000.00		56'376.87
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'797'188.15		3'577'690.00		3'435'262.30
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	3'648'509.60		3'427'490.00		3'286'685.55
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'358'392.80		3'427'490.00		3'253'675.55
3300.10	Planm. Abschreibungen Verkehrswege VV	144'706.05		145'000.00		144'132.20
3300.30	Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten VV	99'690.00		99'700.00		99'710.00
3300.31	Planm. Abschreib. übrige Tiefbauten spez.fin.Gde.Betr.	916'504.40		959'180.00		870'985.80
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'441'427.80		1'391'310.00		1'314'018.80
3300.41	Planm.Abschr.Hochbaut.spec.fin.Gde.Betr.	162'263.70		162'600.00		144'337.40
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	408'753.25		471'020.00		507'474.10
3300.61	Planm.Abschr.Mobilien VV spez.fin.Gde.Be	185'047.60		198'680.00		173'017.25
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen	290'116.80				33'010.00
3301.40	Aus.plan. Abschreibungen Hochbauten	60'388.15				33'010.00
3301.41	Aus. plan. Abschr. Hochbauten spez.Gde.Betr.	184'728.65				
3301.61	Aus.plan. Abschr. Mobilien spez.Gde.Betr.	45'000.00				
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	148'678.55		150'200.00		148'576.75

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen		148'678.55		150'200.00		148'576.75
3320.90	Planm. Abschreib. immaterielle Anlagen		93'478.55		95'000.00		93'376.75
3320.91	Planm. Abschreib. immat. Anlagen SF		55'200.00		55'200.00		55'200.00
34	Finanzaufwand		405'255.98		277'490.00		225'524.10
340	Zinsaufwand		142'436.05		188'850.00		102'717.75
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten		56'627.35		15'000.00		21'494.90
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten		56'627.35		15'000.00		21'494.90
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		60'150.00		147'000.00		70'712.50
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten		60'150.00		147'000.00		70'712.50
3409	Übrige Passivzinsen		25'658.70		26'850.00		10'510.35
3409.01	Verpflichtungsverzins./Vorschussverzins.		25'658.70		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		14'694.88		10'000.00		23'718.75
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung		14'694.88		10'000.00		23'718.75
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung		14'694.88		10'000.00		23'718.75

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	248'125.05		78'640.00		95'839.25	
3430 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	222'673.75		52'000.00		49'780.75	
3430.00 Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	5'761.95		2'000.00		2'368.50	
3430.40 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	19'136.10		50'000.00		47'412.25	
3430.41 Bossarthaus, Sanierung Teil A	197'775.70					
3431 Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3'740.90		5'870.00		9'346.65	
3431.10 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	107.80		800.00		15.00	
3431.20 Anschaffungen Mobilien	1'569.00		2'500.00		7'013.00	
3431.30 Unterhalt Mobilien			500.00		254.55	
3431.40 Mieten- und Benützungskosten	2'064.10		2'070.00		2'064.10	
3439 Übriger Liegenschaftsaufwand FV	21'710.40		20'770.00		36'711.85	
3439.10 Wasser, Energie, Heizmaterial	16'280.10		19'370.00		15'878.85	
3439.30 Sachversicherungsprämien	817.30		1'400.00		1'309.15	
3439.50 Honorare externe Berater, Gutachter	4'613.00				19'523.85	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen					233'750.00	
351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im EK					233'750.00	
3511 Einlagen in Fonds des EK					233'750.00	
3511.00 Einlagen in Fonds des EK					233'750.00	
36 Transferaufwand	21'575'695.43		22'051'000.00		20'908'430.86	
360 Ertragsanteile an Dritte	6'420.00		5'800.00		5'960.00	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3601	Ertragsanteile an Kanton		6'420.00	5'800.00	5'960.00	
3601.00	Ertragsanteile an Kanton		6'420.00	5'800.00	5'960.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen		4'930'928.30	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		121'452.10	122'410.00	123'476.45	
3611.00	Entschädigungen an Kanton		114'809.65	115'410.00	115'503.45	
3611.50	Trinkwasserproben durch Kanton		6'642.45	7'000.00	7'973.00	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverb.		4'547'324.70	4'611'470.00	4'222'170.47	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden/Verbände		1'896'515.85	1'935'190.00	1'694'328.47	
3612.01	Interne Verr. Löhne		174'898.30	194'650.00	186'772.75	
3612.02	Interne Verr. Sozialleistungen		65'910.00	72'640.00	75'140.00	
3612.03	Verwaltungsentschädigung		435'350.00	438'850.00	453'500.00	
3612.04	Beitrag Kindes- und Erwachsenenschutzdienst		736'362.45	710'000.00	554'075.00	
3612.05	Beitrag Reg. Zivilstandsamt		24'628.80	20'500.00	24'399.80	
3612.06	Beitrag Mütter- und Väterberatung		66'683.80	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		16'751.80	20'300.00	19'430.20	
3612.12	Int. Verrechnungen Basis-DL EDV		36'480.00	46'080.00	50'520.00	
3612.20	Einlage Energiefonds		29'400.00	16'900.00	27'950.00	
3612.50	Sockelbeitrag REWA		10'086.50	12'000.00	10'005.45	
3612.60	Betriebsbeiträge Abwasserverbände		967'897.20	982'000.00	971'526.40	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	262'151.50	260'000.00		268'995.00	
3614.00	Schulgelder an Sonderschulen	247'908.40	215'000.00		243'607.40	
3614.01	Aufsuchende Familienarbeit Betreuungsgesetz	14'243.10	45'000.00		25'387.60	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	16'464'227.13	16'876'320.00		16'114'535.39	
3631	Beiträge an Kanton	11'331'001.55	11'079'920.00		10'707'018.15	
3631.00	Beiträge an Kanton	306'453.85	153'300.00		153'530.45	
3631.01	Besoldungsanteile an Kanton	3'596'486.90	3'931'320.00		3'890'609.30	
3631.02	Schulgelder Kantonale Schulen	487'592.00	420'000.00		460'622.00	
3631.08	Restkosten Sonderschulung, Heime	2'026'748.70	2'070'000.00		1'932'241.65	
3631.10	Besoldungen Kanton Ausbildung	1'600'036.30	1'700'000.00		1'594'451.05	
3631.11	Besoldungen Kanton Therapie	101'990.90	177'300.00		180'996.90	
3631.12	Besoldungen Kanton Schulleitung	166'966.40	170'000.00		153'099.05	
3631.13	Sozialversicherungsbeiträge Kanton	157'954.85	160'000.00		157'345.45	
3631.14	Personalversicherungsbeiträge Kanton	208'778.60	200'000.00		187'440.70	
3631.15	Unfall- und KTG-Beiträge Kanton	8'587.70	10'000.00		8'656.50	
3631.16	Pool-Beitrag Sozialhilfe	22'621.00	15'000.00		16'402.00	
3631.16	Besoldungen Beratung und Begleitung (BB kognitiv)	84'745.50	78'000.00		47'157.70	
3631.18	Restkosten Pflege ambulant	328'732.65	190'000.00		197'745.90	
3631.19	Restkosten Pflege stationär	2'233'306.20	1'805'000.00		1'726'719.50	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	196'162.05	109'210.00		132'294.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden/Gemeindeverbände	40'763.70	40'600.00		40'855.20	
3632.01	Zuschuss an Forstbetrieb der EG	143'243.85	56'510.00		17'366.80	
3632.02	Beitrag an Regionalplanung	12'154.50	12'100.00		24'072.00	
3632.03	Investitionsbeitrag Mehrwertabgeltung				50'000.00	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen		592'231.50	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		402'231.50	350'000.00	351'700.00	
3634.02	Generalabonnemente SBB				56'000.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen		784.50	800.00	1'983.25	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen		784.50	800.00	784.50	
3635.01	Beiträge ambulante Krankenpflege, diverse				1'198.75	
3636	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck		912'321.80	909'890.00	792'122.72	
3636.00	Beiträge an private Organisationen		74'230.80	74'890.00	103'068.72	
3636.01	Beitrag Spitex Region Brugg AG		838'091.00	835'000.00	689'054.00	
3637	Beiträge an private Haushalte		3'431'725.73	4'236'500.00	3'883'417.27	
3637.00	Beiträge an private Haushalte		448'705.30	491'500.00	477'777.90	
3637.01	Alimentenbevorschussung		223'602.00	180'000.00	161'482.00	
3637.02	Alimenteninkasso		32'365.35	80'000.00	64'042.93	
3637.03	Elternschaftsbeihilfe			15'000.00	15'062.20	
3637.04	Materielle Hilfe		2'493'970.53	3'100'000.00	2'881'937.94	
3637.06	Ungedekte Begräbniskosten		2'948.05	10'000.00	5'309.55	
3637.08	Krankenkassen-Verlustscheine		80'093.15	150'000.00	58'776.95	
3637.10	Beiträge an private Haushalte Asyl		150'041.35	210'000.00	219'027.80	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge		174'120.00	173'300.00	173'293.55	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge		174'120.00	173'300.00	173'293.55	
3660.10	Planm. Abschreib. Investbeitr. Kantone		162'190.00	161'380.00	161'373.55	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.40 Planm. Abschr. Inv.beitr. öff. Unternehmungen	11'930.00		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	2'547'907.88		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	2'491'937.88		2'570'760.00		2'434'224.34	
3910 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'491'937.88		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	11'676.25		12'440.00		11'485.00	
3910.02 Int. Verrechnung Soziallasten	1'090'616.75		1'171'020.00		1'030'197.70	
3910.03 Interne Verrechnungen Bauamt	688'652.55		685'410.00		679'954.40	
3910.04 Int. Verrechnungen Basis-DL EDV	329'911.83		338'120.00		346'811.49	
3910.05 Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV	175'180.50		167'870.00		169'875.75	
3910.07 Interne Verrechnung Verwaltungsentschäd.	25'700.00		25'700.00		25'700.00	
392 Interne Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten	47'970.00		35'670.00		35'670.00	
3920 Interne Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten	47'970.00		35'670.00		35'670.00	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.00 Int. Verrechnungen Miete	47'970.00		35'670.00		35'670.00	
4 ERTRAG		55'371'675.61		53'828'160.00		55'853'303.37
40 Fiskalertrag		23'054'296.25		22'092'000.00		22'078'893.50
400 Direkte Steuern natürliche Personen		20'927'122.10		20'605'000.00		20'518'084.45
4000 Einkommenssteuern natürliche Personen		18'260'511.74		18'130'000.00		18'042'279.45
4000.00 Einkommenssteuern Rechnungsjahr		17'072'640.98		17'050'000.00		17'167'601.50
4000.10 Einkommenssteuern frühere Jahre		1'143'054.46		1'045'000.00		851'231.30
4000.20 Nachsteuern und Bussen		52'082.35		40'000.00		31'600.45
4000.30 Pauschale Steueranrechnung nat. Personen		-7'266.05		-5'000.00		-8'153.80
4001 Vermögenssteuern natürliche Personen		1'662'844.86		1'655'000.00		1'581'463.40
4001.00 Vermögenssteuern Rechnungsjahr		1'549'349.62		1'550'000.00		1'496'892.40
4001.10 Vermögenssteuern frühere Jahre		113'495.24		105'000.00		84'571.00
4002 Quellensteuern natürliche Personen		1'003'765.50		820'000.00		894'341.60
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		1'003'765.50		820'000.00		894'341.60
401 Direkte Steuern juristische Personen		1'102'969.45		750'000.00		699'623.70
4010 Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		1'102'969.45		750'000.00		699'623.70
4010.00 Gewinn- u. Kapitalsteuern jur. Personen		1'102'969.45		750'000.00		699'623.70
402 Übrige Direkte Steuern		984'683.05		700'000.00		824'045.35

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4022 Vermögensgewinnsteuern		578'634.00		300'000.00		622'307.50
4022.00 Grundstückgewinnsteuern		578'634.00		300'000.00		416'507.50
4022.01 Mehrwertabgeltung						205'800.00
4024 Erbschafts- und Schenkungssteuern		406'049.05		400'000.00		201'737.85
4024.00 Erbschafts- und Schenkungssteuern		406'049.05		400'000.00		201'737.85
403 Besitz- und Aufwandsteuern		39'521.65		37'000.00		37'140.00
4033 Hundesteuern		39'521.65		37'000.00		37'140.00
4033.00 Hundesteuern		39'521.65		37'000.00		37'140.00
41 Regalien und Konzession		502'615.25		504'000.00		490'550.50
412 Konzessionen		502'615.25		504'000.00		490'550.50
4120 Konzessionen		502'615.25		504'000.00		490'550.50
4120.00 Konzessionen		502'615.25		504'000.00		490'550.50
42 Entgelte		17'059'631.27		16'830'720.00		19'272'620.27
420 Ersatzabgaben		258'423.75		250'000.00		253'150.80
4200 Ersatzabgaben		258'423.75		250'000.00		253'150.80
4200.00 Ersatzabgaben		258'423.75		250'000.00		253'150.80
421 Gebühren für Amtshandlungen		441'848.75		519'100.00		573'189.75

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210	Gebühren für Amtshandlungen					
		441'848.75		519'100.00		573'189.75
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	76'349.00		75'600.00		81'382.45
4210.01	Gebühren Einwohnerkontrolle	156'473.65		125'000.00		155'971.95
4210.02	Baubewilligungsgebühren	91'510.65		200'000.00		204'668.20
4210.03	Gebühren Einbürgerungen	59'350.00		50'000.00		67'950.00
4210.04	Bezugsentschädigungen	58'165.45		68'500.00		63'217.15
423	Schul- und Kursgelder					
		334'312.85		291'000.00		297'812.95
4231	Kursgelder					
		334'312.85		291'000.00		297'812.95
4231.00	Elternbeiträge Aufgabenhilfe	21'405.00		16'000.00		17'550.00
4231.03	Elternbeiträge Musikunterricht	311'575.85		275'000.00		281'822.95
4231.05	Elternbeiträge div.	1'332.00				-1'560.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen					
		12'935'881.52		12'705'120.00		14'891'996.31
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen					
		12'935'881.52		12'705'120.00		14'891'996.31
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	456'903.97		501'960.00		576'773.11
4240.50	Wasserzinsen	1'182'792.25		1'154'400.00		1'289'830.35
4240.60	Benützungsgebühren	587'408.45		606'000.00		581'515.60
4240.70	Kehrichtabfuhrgebühren	301'186.40		305'000.00		294'196.40
4240.71	Grünabfuhrgebühren	178'486.10		180'000.00		174'569.70
4240.73	Grundgebühren Haushalte	215'916.65		215'000.00		215'077.85
4240.80	Energieverkauf	4'499'913.85		4'311'720.00		7'478'813.70
4240.81	Netznutzungserlöse	3'870'516.80		3'826'440.00		2'719'968.80
4240.82	Bundesabgabe (BuA) Förderung erneuerbarer Energie	919'036.00		920'000.00		888'560.95
4240.84	Konzessionsgebühren EWG	451'526.20		452'000.00		436'557.85
4240.85	Erlös Energieverkauf eigene PV-Anlagen	5'394.85				

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.87	Wirkungsverlust Netz	266'800.00		232'600.00		236'132.00
425	Erlös aus Verkäufen	35'352.30		46'000.00		42'947.05
4250	Verkäufe	35'352.30		46'000.00		42'947.05
4250.00	Verkäufe	15'489.40		16'000.00		11'012.50
4250.01	Verkäufe Nadelholz (alle Sortimente)	6'104.25		23'500.00		11'558.50
4250.02	Verkäufe Laubholz (alle Sortimente)	1'333.30				
4250.06	Verkäufe Schnitzelholz	7'800.00		6'500.00		20'376.05
4250.50	Verkäufe (WV)	4'625.35				
426	Rückerstattungen	2'686'369.40		2'684'500.00		2'935'645.71
4260	Rückerstattungen Dritter	2'686'369.40		2'684'500.00		2'935'645.71
4260.00	Rückerstattungen Dritter	1'799'298.65		1'798'000.00		1'991'987.09
4260.01	Rückerstattungen Mahn-/Betriebskosten	34'393.35		52'000.00		36'566.52
4260.02	Alimentenrückerstattungen	93'195.55		80'000.00		65'371.57
4260.03	Alimentenrückerstattungen (Inkasso)	33'118.35		80'000.00		63'961.63
4260.06	Rückerstattungen Familienzulagen	99'696.70		103'800.00		114'650.00
4260.10	Elternbeiträge innerkantonale	58'120.00		65'000.00		59'530.00
4260.11	Elternbeiträge Lagerkosten/Exkursionen			1'700.00		
4260.12	Elternbeiträge Skilager Primar	14'490.00		12'000.00		11'360.00
4260.13	Beiträge Mehrwertabgeltung, Bevorschussung			15'000.00		21'691.55
4260.20	Rückerstattungen Asyl	151'920.85		180'000.00		241'243.20
4260.50	Rückerstattungen (WV)	8'835.85		10'000.00		4'943.75
4260.51	Erlös Arbeiten für Dritte (WV)	37'167.75		40'000.00		38'088.90
4260.52	Erlös Arbeiten für Gemeinde (WV)	496.00		1'000.00		650.00
4260.60	Rückerstattungen (AW)	200'384.45		120'000.00		195'783.90

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.70	Rückerstattungen Altpapier, Altglas	27'638.95		35'000.00		26'596.50
4260.80	Rückerstattungen (EW)			1'000.00		
4260.81	Erlös Arbeiten für Dritte (EW)	98'593.60		70'000.00		51'520.35
4260.82	Erlös Arbeiten für Gemeinde (EW)	15'951.75		20'000.00		11'700.75
4260.84	DL-Entgelt PV in EVG (EW)	13'067.60				
427	Bussen			335'000.00		277'877.70
4270	Bussen			335'000.00		277'877.70
4270.00	Bussen	85'369.10		115'000.00		79'288.20
4270.01	Verkehrsbussen	231'615.60		140'000.00		126'669.50
4270.02	Parkbussen	50'458.00		80'000.00		71'920.00
43	Verschiedene Erträge					
		19'154.00				
439	Übriger Ertrag					
		19'154.00				
4390	Übriger Ertrag					
4391.00	Aufwertungen VV	19'154.00				
44	Finanzertrag			545'250.00		857'601.53
440	Zinsertrag			69'170.00		76'445.27
4400	Zinsen flüssige Mittel			2'000.00		8'732.46
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	7'946.01		2'000.00		8'732.46
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente			40'320.00		56'502.46
		55'349.06				

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401.00		55'349.06		40'320.00		56'502.46
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen					700.00
4402.00	Zinsen Finanzanlagen					700.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	25'658.70	26'850.00	26'850.00	10'510.35	10'510.35
4409.01	Verpflichtungsverz./Vorschussverz.	25'658.70	26'850.00	26'850.00	10'510.35	10'510.35
442	Beteiligungsertrag FV	1'100.00	1'000.00	1'000.00	1'100.00	1'100.00
4420	Dividenden	1'100.00	1'000.00	1'000.00	1'100.00	1'100.00
4420.00	Dividenden	1'100.00	1'000.00	1'000.00	1'100.00	1'100.00
443	Liegenschaftenertrag FV	104'705.50	117'580.00	117'580.00	111'971.10	111'971.10
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	89'973.00	100'580.00	100'580.00	92'863.20	92'863.20
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	89'973.00	100'580.00	100'580.00	92'863.20	92'863.20
4432	Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV	1'600.00	2'000.00	2'000.00	800.00	800.00
4432.00	Benützungsgebühren Liegenschaften FV	1'600.00	2'000.00	2'000.00	800.00	800.00
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV	13'132.50	15'000.00	15'000.00	18'307.90	18'307.90
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV	13'132.50	15'000.00	15'000.00	18'307.90	18'307.90
444	Wertberichtigungen Anlagen FV	104'881.78				293'991.06
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften	104'881.78				293'991.06
4440.00	Wertberichtigungen Anlagen FV	104'881.78				293'991.06

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
445 Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen VV		498.05		400.00		498.05
4450 Erträge aus Darlehen VV		498.05		400.00		498.05
4450.00 Erträge aus Darlehen VV		498.05		400.00		498.05
447 Liegenschaftenertrag VV		346'305.05		351'100.00		346'176.05
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		297'434.90		294'500.00		290'611.10
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		297'434.90		294'500.00		290'611.10
4472 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		48'870.15		56'600.00		55'564.95
4472.00 Benützungsgebühren Liegenschaften VV		48'870.15		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		24'694.30		71'500.00		82'312.55
451 Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen EK		24'694.30		71'500.00		82'312.55
4511 Entnahmen aus Fonds EK		24'694.30		71'500.00		82'312.55
4511.00 Entnahmen aus Fonds EK		24'694.30		71'500.00		82'312.55
46 Transferertrag		11'306'941.51		11'170'260.00		10'593'430.68

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
461 Entschädigungen von Gemeinwesen		9'113'830.26		9'115'350.00		8'711'359.58
4610 Entschädigungen vom Bund		374'757.41		406'000.00		391'575.65
4610.00 Entschädigungen vom Bund		310'101.41		310'000.00		289'911.65
4610.30 Kostenersatz Unterbringung Asyl, Gemeinde		30'789.00		12'000.00		32'940.00
4610.31 Kostenersatz Unterbringung Asyl, Dritte		33'867.00		84'000.00		68'724.00
4611 Entschädigungen vom Kanton		4'401'942.35		4'389'255.00		4'312'871.81
4611.00 Entschädigungen vom Kanton		142'154.65		164'300.00		121'757.40
4611.01 Beiträge Basispauschale		3'709'900.95		3'700'455.00		3'624'074.21
4611.02 Beiträge Transportpauschale		360'534.10		290'000.00		326'438.50
4611.05 Entschädigung Kanton Instandhaltung		110'376.00		117'000.00		117'121.20
4611.06 Entschädigung Kanton Projekte		78'976.65		117'500.00		123'480.50
4612 Entschädig. von Gemeinden u. Gemeindeverbänden		4'337'130.50		4'320'095.00		4'006'912.12
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden		1'791'215.00		1'751'070.00		1'540'211.97
4612.01 Interne Verrechnungen Löhne mit SF		176'948.70		197'150.00		188'300.70
4612.02 Interne Verrechnungen Soziallasten SF		65'910.00		67'560.00		75'140.00
4612.03 Hydrantenentschädigung		85'860.00		85'860.00		85'860.00
4612.04 Verwaltungsentschädigungen		460'350.00		463'850.00		478'500.00
4612.05 Betriebskosten auswärtige Schüler		1'042'479.00		1'037'050.00		922'551.20
4612.06 Anlagekosten auswärtige Schüler		631'736.00		629'575.00		618'448.05
4612.07 Entschädigungen von Kirchgemeinden				21'600.00		
4612.10 Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV		16'751.80		20'300.00		19'430.20
4612.12 Int. Verrechnungen Basis-DL EDV		36'480.00		46'080.00		50'520.00
4612.20 Ablieferung Energiefonds von SF		29'400.00				27'950.00
462 Finanz- und Lastenausgleich		1'241'100.00		1'248'000.00		1'130'200.00

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton			1'248'000.00		1'130'200.00
4621.50	Innerkant.Finanzausgleich v.Kt.a.Gde			1'035'000.00		922'000.00
4621.60	Feinausgleich Aufgabenverschiebung			213'000.00		208'200.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten			167'310.00		125'869.00
4630	Beiträge vom Bund			2'000.00		
4630.00	Beiträge vom Bund			2'000.00		
4631	Beiträge vom Kanton			67'600.00		64'224.20
4631.00	Beiträge vom Kanton			67'600.00		64'344.45
4631.01	Beitrag aus Pooling Sozialhilfe					-120.25
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden			97'710.00		61'644.80
4632.00	Beiträge von Gemeinden			56'510.00		17'366.80
4632.01	Besoldungsanteile von Gemeinden			41'200.00		44'278.00
466	Aufl. pss. Investitionsbeiträge			633'600.00		621'099.60
4660	Planm.Auflösung pass.Inv.beiträge			633'600.00		621'099.60
4660.71	Planm. Auflösung pass. Inv.beitr. Private SF			633'600.00		621'099.60
469	Übriger Transferertrag			6'000.00		4'902.50
4699	Rückverteilungen			6'000.00		4'902.50
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe			6'000.00		4'902.50

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
48 Ausserordentlicher Ertrag		203'991.00				
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital		203'991.00				
4896 Entnahmen aus Neubewertungsreserven		203'991.00				
4896.00 Entnahme Wertschwankungsreserve VVM FV		203'991.00				
49 Interne Verrechnungen		2'547'907.88	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	
491 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'491'937.88	2'570'760.00		2'434'224.34	
4910 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'491'937.88	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		11'676.25	12'440.00		11'485.00	
4910.02 Int. Verrechnung Soziallasten		1'090'616.75	1'171'020.00		1'030'197.70	
4910.03 Interne Verrechnungen Bauamt		688'652.55	685'410.00		679'954.40	
4910.04 Int. Verrechnungen Basis-DL EDV		329'911.83	338'120.00		346'811.49	
4910.05 Int. Verrechnungen Fachanwendungen EDV		175'180.50	167'870.00		169'875.75	
4910.07 Interne Verrechnung Verwaltungsentschäd.		25'700.00	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	

Erfolgsrechnung Rechnung 2024

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4920.00		47'970.00		35'670.00		35'670.00	
9	ABSCHLUSSKONTEN	593'696.18	1'734'029.69	267'830.00	3'328'670.00	429'183.83	1'277'197.69
90	Abschluss Erfolgsrechnung	593'696.18	1'734'029.69	267'830.00	3'328'670.00	429'183.83	1'277'197.69
900	Abschluss allgemeiner Haushalt	113'683.53		1'684'335.00		67'624.20	
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	113'683.53					
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	113'683.53					
9001	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung			1'684'335.00		67'624.20	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung			1'684'335.00		67'624.20	
901	Abschluss Spezialfinanzierungen	480'012.65	1'734'029.69	267'830.00	1'644'335.00	429'183.83	1'209'573.49
9010	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	480'012.65		267'830.00		429'183.83	
9010.00	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	480'012.65		255'310.00		429'183.83	
9010.02	Einlage Instandhaltungsfonds HPS			12'520.00			
9011	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss		1'734'029.69	1'644'335.00		1'209'573.49	
9011.00	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss		1'721'651.34	1'644'335.00		1'203'992.74	
9011.02	Entnahme Instandhaltungsfonds HPS		12'378.35			5'580.75	

Investitionsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	TOTAL	10'528'049.25	10'528'049.25	17'779'200.00	17'779'200.00	10'285'384.10	10'285'384.10
1	ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoergebnis	42'314.10	42'314.10	49'200.00	49'200.00		
2	BILDUNG Nettoergebnis	5'588'633.05	5'588'633.05	11'275'000.00	11'275'000.00	2'927'666.40	2'927'666.40
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoergebnis					1'408'554.40	121'850.00 1'286'704.40
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Nettoergebnis	715'916.20	715'916.20	1'153'000.00	1'153'000.00	471'405.45	13'076.80 458'328.65
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis	2'562'691.95	704'951.75 1'857'740.20	3'072'000.00	1'320'000.00 1'752'000.00	2'568'563.95	1'271'239.75 1'297'324.20
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoergebnis	806'191.90	107'350.30 698'841.60	885'000.00	25'000.00 860'000.00	1'451'997.35	51'030.00 1'400'967.35
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	812'302.05 8'903'445.15	9'715'747.20	1'345'000.00 15'089'200.00	16'434'200.00	1'457'196.55 7'370'991.00	8'828'187.55

Investitionsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFF.ORDNUNG U.SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoergebnis	42'314.10	42'314.10	49'200.00	49'200.00		
15	Feuerwehr Nettoergebnis	42'314.10	42'314.10	49'200.00	49'200.00		
150	Feuerwehr Nettoergebnis	42'314.10	42'314.10	49'200.00	49'200.00		
1500	Feuerwehr (allgemein)	42'314.10		49'200.00			
1500.5060.05	Ersatz Materialtransportfahrzeug, netto Budgetkredit 2024 statt 2023	42'314.10		49'200.00			
2	BILDUNG Nettoergebnis	5'588'633.05	5'588'633.05	11'275'000.00	11'275'000.00	2'927'666.40	2'927'666.40
21	Obligatorische Schule Nettoergebnis	5'588'633.05	5'588'633.05	11'275'000.00	11'275'000.00	2'540'948.30	2'540'948.30
217	Schulliegenschaften Nettoergebnis	5'329'680.05	5'329'680.05	11'000'000.00	11'000'000.00	2'234'686.05	2'234'686.05
2172	Schulanlage Dohlenzelg	5'329'680.05		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	5'329'680.05		11'000'000.00		1'635'109.40	

Investitionsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2175 Schulanlage Rütene 2175.5040.01 SH Rütene, Ersatz Türen Budgetkredit 2023 .					80'651.80 80'651.80	
219 Obligatorische Schule, n.a.g. Nettoergebnis	258'953.00	258'953.00	275'000.00	275'000.00	306'262.25	306'262.25
2191 Volksschule, sonstiges 2191.5060.03 Schulmobiliar, Anschaffungen 2023 Budgetkredit 2023 31.12.2023					99'963.30 99'963.30	
2193 Schulinformatik 2193.5060.00 Schulinformatik, Anschaffungen 2023 Budgetkredit 2023 31.12.2023 2193.5060.01 Schulinformatik, Anschaffungen 2024 Budgetkredit 2024 31.12.2024	258'953.00 258'953.00		275'000.00 275'000.00		206'298.95 206'298.95	
22 Sonderschulen Nettoergebnis					386'718.10	386'718.10
220 Sonderschulen Nettoergebnis					386'718.10	386'718.10
2201 Heilpädagogische Schule [Gemeindebetrieb] 2201.5040.00 Flachdachsanierung HPS Einwohnerrat 27.10.2021					386'718.10 386'718.10	
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoergebnis					1'408'554.40	121'850.00 1'286'704.40

Investitionsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
34 Sport und Freizeit Nettoergebnis					1'408'554.40	121'850.00 1'286'704.40
341 Sport Nettoergebnis					1'408'554.40	121'850.00 1'286'704.40
3411 Freibad Heumatten					1'408'554.40	121'850.00
3411.5040.04 Freibad; Sanierung 1. Etappe (Nichtschwimmer) Einwohnerrat 27.10.2021 12.06.2024					1'408'554.40	
3411.6370.00 Investitionsbeiträge von privaten Haushalten Sponsorenbeiträge						121'850.00
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Nettoergebnis	715'916.20		1'153'000.00		471'405.45	13'076.80 458'328.65
		715'916.20		1'153'000.00		
61 Strassenverkehr Nettoergebnis	715'916.20		1'153'000.00		471'405.45	13'076.80 458'328.65
		715'916.20		1'153'000.00		
613 Kantonsstrassen Nettoergebnis	247'000.00		133'000.00		199'000.00	199'000.00
		247'000.00		133'000.00		
6130 Kantonsstrassen	247'000.00		133'000.00		199'000.00	
6130.5610.08 Verkehrsmanagement Brugg Dekretsbeitrag	122'000.00		83'000.00		48'000.00	
6130.5610.10 S/W-Umfahrung; K128 Südast Dekretsbeitrag / CHF 400'000	1'000.00				-2'000.00	
6130.5610.11 S/W-Umfahrung; K401 neu Dekretsbeitrag / CHF 400'000	2'000.00				33'000.00	

Investitionsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6130.5610.12 Umbau Bushaltestellen (BehiG) Dekretsbeitrag / CHF 624'000	122'000.00		50'000.00		120'000.00	
615 Gemeindestrassen	468'916.20		1'020'000.00		272'405.45	13'076.80
 Nettoergebnis		468'916.20		1'020'000.00		259'328.65
6150 Gemeindestrassen	468'916.20		1'020'000.00		272'405.45	13'076.80
6150.5010.34 Sanierung Pappel- und Tulpenweg, Strasse Einwohnerrat 21.01.2021 14.06.2023					22'636.05	
6150.5010.35 Erneuerung Klosterzelgstrasse, Strasse Einwohnerrat / ER 14.06.2023	407'170.05		290'000.00		46'761.20	
6150.5010.36 Im Moos, Lettenstrasse und Nelkenstrasse, Strasse ER 19.06.2024 / Urne 22.09.2024 19.06.2023	1'172.45					
6150.5040.01 Projekt. Betriebsstandort EW/WW/BA; Anteil EWG Einwohnerrat 21.10.2020	7'791.00		30'000.00		6'229.95	
6150.5060.02 Bauamt; Ersatz Kubota Budgetkredit 2023 31.12.2023					83'260.00	
6150.5620.00 Erneuerung Spinnereibrücke, Anteil Windisch (brutto) Einwohnerrat 27.10.2021	52'782.70		700'000.00		113'518.25	
6150.6370.00 Investitionsbeiträge von privaten Haushalten						13'076.80
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'562'691.95	704'951.75	3'072'000.00	1'320'000.00	2'568'563.95	1'271'239.75
 Nettoergebnis		1'857'740.20		1'752'000.00		1'297'324.20
71 Wasserwerk	280'509.10	35'396.00	625'000.00	100'000.00	611'367.80	465'396.25
 Nettoergebnis		245'113.10		525'000.00		145'971.55
710 Wasserwerk	280'509.10	35'396.00	625'000.00	100'000.00	611'367.80	465'396.25
 Nettoergebnis		245'113.10		525'000.00		145'971.55

Investitionsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101 Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	280'509.10	35'396.00	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	170'086.85		125'000.00		161'161.00	
7101.5030.36 Im Moos, Lettenstrasse und Nelkenstrasse, Wasser ER 19.06.2024 / Urne 22.09.2024	1'172.45					
7101.5030.61 Massnahmen genereller Wasserversorgungsplan 2021- 2024 Einwohnerrat 21.10.2020	103'121.10		500'000.00		227'015.50	
7101.5040.01 Projekt. Betriebsstandort EW/WW/BA; Anteil WW Einwohnerrat 21.01.2020					3'716.00	
7101.5040.02 Erneuerung Grundwasserpumpwerk Schachen II ER 12.06.2024 / Urne 22.09.2024	6'128.70					
7101.6320.00 Gebenstorf, Anteil Neubau Schachen II		2'042.90				
7101.6370.00 Wasseranschlussgebühren		33'353.10		100'000.00		465'396.25
72 Abwasserbeseitigung	1'339'801.45	29'529.40	980'000.00	100'000.00	1'741'908.65	636'116.30
Nettoergebnis		1'310'272.05		880'000.00		1'105'792.35
720 Abwasserbeseitigung	1'339'801.45	29'529.40	980'000.00	100'000.00	1'741'908.65	636'116.30
Nettoergebnis		1'310'272.05		880'000.00		1'105'792.35
7201 Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	1'339'801.45	29'529.40	980'000.00	100'000.00	1'741'908.65	636'116.30
7201.5030.33 Erschliessung Kanalisation Rütene Einwohnerrat / Zusatzkredit GR 65'000 23.10.2019	12'467.40					
7201.5030.34 Erneuerung Pappel- und Tulpenweg, Abwasser Einwohnerrat 21.01.2021					193'703.95	
7201.5030.35 Erneuerung Klosterzelgstrasse, Abwasser Einwohnerrat / ER 14.06.2023	528'704.35		205'000.00		568'919.20	

Investitionsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201.5030.36 Im Moos, Lettenstrasse und Nelkenstrasse, Abwasser ER 19.06.2024 / Urne 22.09.2024	1'172.45					
7201.5030.54 GEP; zweite Generation Einwohnerrat 21.10.2020	17'693.00		275'000.00		10'125.60	
7201.5030.55 San. Sonderbauwerke Abwasser Einwohnerrat / GR 14.10.2024	397'630.45				508'155.60	
7201.5030.61 Massnahmen genereller Entwässerungsplan 2021-2024 Einwohnerrat 21.10.2020	382'133.80		500'000.00		460'632.70	
7201.5040.01 Projekt. Betriebsstandort EW/WW/BA; Anteil AW Einwohnerrat 21.10.2020					371.60	
7201.6370.00 Abwasseranschlussgebühren		29'529.40		100'000.00		636'116.30
73 Abfallwirtschaft	182'727.25		167'000.00		743.20	
Nettoergebnis		182'727.25		167'000.00		743.20
730 Abfallwirtschaft	182'727.25		167'000.00		743.20	
Nettoergebnis		182'727.25		167'000.00		743.20
7301 Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	182'727.25		167'000.00		743.20	
7301.5030.04 Unterfluh Sammelstelle Dorf Budgetkredit 2024	182'727.25		167'000.00			
7301.5040.01 Projekt. Betriebsstandort EW/WW/BA; Anteil Abfall Einwohnerrat 21.10.2020					743.20	
79 Raumordnung	759'654.15	640'026.35	1'300'000.00	1'120'000.00	214'544.30	169'727.20
Nettoergebnis		119'627.80		180'000.00		44'817.10
790 Raumordnung	759'654.15	640'026.35	1'300'000.00	1'120'000.00	214'544.30	169'727.20

Investitionsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Nettoergebnis		119'627.80		180'000.00		44'817.10
7900 Raumordnung	759'654.15	640'026.35	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			
7900.5290.10 Stadtraum Bahnhof Brugg-Windisch Phase 2b+2c, brutto Einwohnerrat 25.10.2023	607'819.20		900'000.00		83'391.60	
7900.5290.11 Gebietsentwicklung Winkel, brutto Einwohnerrat 25.10.2023	151'834.95		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		488'191.40		720'000.00		64'769.20
7900.6370.02 Grundeigentümerbeiträge, Bevorschussung		151'834.95		400'000.00		
8 VOLKSWIRTSCHAFT	806'191.90	107'350.30	885'000.00	25'000.00	1'451'997.35	51'030.00
Nettoergebnis		698'841.60		860'000.00		1'400'967.35
87 Brennstoffe und Energie	806'191.90	107'350.30	885'000.00	25'000.00	1'451'997.35	51'030.00
Nettoergebnis		698'841.60		860'000.00		1'400'967.35
871 Elektrizität	806'191.90	107'350.30	885'000.00	25'000.00	1'451'997.35	51'030.00
Nettoergebnis		698'841.60		860'000.00		1'400'967.35
8710 Elektrizität (allgemein)		15'345.40				
8710.6450.00 Rückzahlung Darlehen e-sy AG Einwohnerrat 19.06.2019		15'345.40				

Investitionsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8711 Elektrizitätswerk [Gemeindebetrieb]	795'046.90	63'990.00	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	160'739.35		150'000.00		232'634.30	
8711.5030.36 Im Moos, Lettenstrasse und Nelkenstrasse, Strom ER 19.06.2024 / Urne 22.09.2024	1'172.50					
8711.5030.51 Projektierung LWL-Netz Budgetkredit 27.10.2021			35'000.00			
8711.5030.61 Rahmenkredit MS- und NS Netze, 2022-2024 Einwohnerrat 27.10.2021 / Zusatz GR 25.03.2024	404'985.05		500'000.00		913'713.80	
8711.5040.01 Projekt. Betriebsstandort EW/WW/BA; Anteil EW Einwohnerrat 21.10.2020					6'688.75	
8711.5060.00 Anschaffungen Smart Meter Einwohnerrat 27.10.2021	228'150.00		200'000.00		114'270.75	
8711.6370.00 Anschlussgebühren		63'990.00		25'000.00		51'030.00
8712 Elektrizitätswerk - Stromhandel/übriges	11'145.00	28'014.90			43'516.70	
8712.5060.01 Photovoltaik-Anlage SH HPS Einwohnerrat 27.10.2021	1'645.00				43'516.70	
8712.5060.02 Photovoltaik-Anlage SH Neubau Dohlenzelg Urnenabstimmung 14.05.2023	9'500.00					
8712.6300.00 Beiträge PV Anlage		28'014.90				
9 FINANZEN UND STEUERN	812'302.05	9'715'747.20	1'345'000.00	16'434'200.00	1'457'196.55	8'828'187.55
Nettoergebnis	8'903'445.15		15'089'200.00		7'370'991.00	
99 Nicht aufgeteilte Posten	812'302.05	9'715'747.20	1'345'000.00	16'434'200.00	1'457'196.55	8'828'187.55
Nettoergebnis	8'903'445.15		15'089'200.00		7'370'991.00	

Investitionsrechnung Rechnung 2024

Funktionale Gliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
999 Abschluss	812'302.05	9'715'747.20	1'345'000.00	16'434'200.00	1'457'196.55	8'828'187.55
Nettoergebnis	8'903'445.15		15'089'200.00		7'370'991.00	
9990 Abschluss	812'302.05	9'715'747.20	1'345'000.00	16'434'200.00	1'457'196.55	8'828'187.55
9990.5900.00 Passivierte Einnahmen allgemeiner Haushalt	655'371.75		1'120'000.00		304'654.00	
9990.5900.01 Passivierte Einnahmen Wasserwerk	35'396.00		100'000.00		465'396.25	
9990.5900.02 Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	29'529.40		100'000.00		636'116.30	
9990.5900.04 Passivierte Einnahmen Elektrizitätswerk	92'004.90		25'000.00		51'030.00	
9990.6900.00 Aktivierte Ausgaben allgemeiner Haushalt		7'106'517.50		13'777'200.00		4'635'452.45
9990.6900.01 Aktivierte Ausgaben Wasserwerk		280'509.10		625'000.00		611'367.80
9990.6900.02 Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung		1'339'801.45		980'000.00		1'741'908.65
9990.6900.03 Aktivierte Ausgaben Abfallwirtschaft		182'727.25		167'000.00		743.20
9990.6900.04 Aktivierte Ausgaben Elektrizitätswerk		806'191.90		885'000.00		1'451'997.35
9990.6900.05 Aktivierte Ausgaben HPS						386'718.10

Investitionsrechnung Rechnung 2024

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
TOTAL	10'528'049.25	10'528'049.25	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	8'656'310.35	14'301'200.00		8'301'125.00	
52	Immaterielle Anlagen	759'654.15	1'300'000.00		214'544.30	
56	Investitionsbeiträge	299'782.70	833'000.00		312'518.25	
57.1	Bruttoergebnis 2	9'715'747.20	16'434'200.00		8'828'187.55	
59	Übertrag an Bilanz	812'302.05	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
64	Rückzahlung von Darlehen					
69	Übertrag an Bilanz			16'434'200.00		8'828'187.55

Investitionsrechnung Rechnung 2024

Artengliederung	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
TOTAL	10'528'049.25	10'528'049.25	17'779'200.00	17'779'200.00	10'285'384.10	10'285'384.10
INVESTITIONSAUSGABEN	10'528'049.25		17'779'200.00		10'285'384.10	
50 Sachanlagen	8'656'310.35		14'301'200.00		8'301'125.00	
501 Strassen/Verkehrswege	408'342.50				69'397.25	
5010 Strassen/Verkehrswege	408'342.50				69'397.25	
5010.00 Strassen / Verkehrswege	408'342.50				69'397.25	
503 Tiefbauten	2'363'806.00		2'747'000.00		3'636'710.00	
5030 Tiefbauten	2'363'806.00		2'747'000.00		3'636'710.00	
5030.00 Tiefbauten			290'000.00			
5030.50 Tiefbauten (Wasser)	274'380.40		625'000.00		607'651.80	
5030.60 Tiefbauten (Abwasser)	1'339'801.45		980'000.00		1'741'537.05	
5030.70 Tiefbauten (Abfall)	182'727.25		167'000.00			
5030.80 Tiefbauten (EW)	566'896.90		685'000.00		1'287'521.15	
504 Hochbauten	5'343'599.75		11'030'000.00		4'047'708.05	
5040 Hochbauten	5'343'599.75		11'030'000.00		4'047'708.05	
5040.00 Hochbauten	5'343'599.75		11'030'000.00		4'036'188.50	
5040.50 Hochbauten (Wasser)					3'716.00	
5040.60 Hochbauten (Abwasser)					371.60	
5040.70 Hochbauten (Abfall)					743.20	
5040.80 Hochbauten (EW)					6'688.75	

506

Mobilien

540'562.10

524'200.00

547'309.70

5060	Mobilien	540'562.10	524'200.00	547'309.70
5060.00	Mobilien	301'267.10	324'200.00	389'522.25
5060.80	Mobilien (EW)	239'295.00	200'000.00	157'787.45
52	Immaterielle Anlagen	759'654.15	1'300'000.00	214'544.30
529	Übrige immaterielle Anlagen	759'654.15	1'300'000.00	214'544.30
5290	Übrige immaterielle Anlagen	759'654.15	1'300'000.00	214'544.30
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	759'654.15	1'300'000.00	214'544.30
56	Investitionsbeiträge	299'782.70	833'000.00	312'518.25
561	Investitionsbeiträge an den Kanton	247'000.00	133'000.00	199'000.00
5610	Investitionsbeiträge an den Kanton	247'000.00	133'000.00	199'000.00
5610.00	Investitionsbeiträge an den Kanton	247'000.00	133'000.00	199'000.00
562	Investitionsbeiträge an Gemeinden u. Gemeindeverbände	52'782.70	700'000.00	113'518.25
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden u. Gemeindeverbände	52'782.70	700'000.00	113'518.25
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden	52'782.70	700'000.00	113'518.25
	Bruttoergebnis 2	9'715'747.20	16'434'200.00	8'828'187.55
59	Übertrag an Bilanz	812'302.05	1'345'000.00	1'457'196.55
590	Passivierungen	812'302.05	1'345'000.00	1'457'196.55
5900	Passivierte Einnahmen	812'302.05	1'345'000.00	1'457'196.55
5900.00	Passivierte Einnahmen allg. Haushalt	655'371.75	1'120'000.00	304'654.00
5900.01	Passivierte Einnahmen Wasserwerk	35'396.00	100'000.00	465'396.25
5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	29'529.40	100'000.00	636'116.30
5900.04	Passivierte Einnahmen Elektrizitätswerk	92'004.90	25'000.00	51'030.00
	INVESTITIONSEINNAHMEN	10'528'049.25	17'779'200.00	10'285'384.10

63	Investitionsbeiträge	796'956.65	1'345'000.00	1'457'196.55
630	Investitionsbeiträge vom Bund	28'014.90		
6300	Investitionsbeiträge vom Bund	28'014.90		
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund	28'014.90		
632	Investitionsbeitr. v. Gemeinden u. Gemeindeverbänden	490'234.30	720'000.00	169'727.20
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	490'234.30	720'000.00	169'727.20
6320.00	Investitionsbeitr. v. Gemeinden u. Gemeindeverbänden	490'234.30	720'000.00	169'727.20
637	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	278'707.45	625'000.00	1'287'469.35
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	278'707.45	625'000.00	1'287'469.35
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	151'834.95		134'926.80
6370.00	Beiträge Mehrwertabgeltung, Bevorschussung		400'000.00	
6370.50	Investitionsbeiträge von Privaten (WV)	33'353.10	100'000.00	465'396.25
6370.60	Investitionsbeiträge von Privaten (AW)	29'529.40	100'000.00	636'116.30
6370.80	Investitionsbeiträge von Privaten (EW)	63'990.00	25'000.00	51'030.00
64	Rückzahlung von Darlehen	15'345.40		
6450.00	Rückzahlung Darlehen an private Unternehmungen	15'345.40		
69	Übertrag an Bilanz	9'715'747.20	16'434'200.00	8'828'187.55

690	Aktivierungen		9'715'747.20	16'434'200.00	8'828'187.55
6900	Aktivierte Ausgaben		9'715'747.20	16'434'200.00	8'828'187.55
6900.00	Aktivierte Ausgaben allgemeiner Haushalt		7'106'517.50	13'777'200.00	4'635'452.45
6900.01	Aktivierte Ausgaben Wasserwerk		280'509.10	625'000.00	611'367.80
6900.02	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung		1'339'801.45	980'000.00	1'741'908.65
6900.03	Aktivierte Ausgaben Abfallwirtschaft		182'727.25	167'000.00	743.20
6900.04	Aktivierte Ausgaben Elektrizitätswerk		806'191.90	885'000.00	1'451'997.35
6900.05	Aktivierte Ausgaben HPS				386'718.10

Bilanz 2024

Bilanz		01.01.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
AKTIVEN		166'391'053.76	259'012'345.52	258'916'595.05	166'486'804.23
10	Finanzvermögen	47'822'209.61	239'359'797.45	244'342'210.48	42'839'796.58
14	Verwaltungsvermögen	118'568'844.15	19'652'548.07	14'574'384.57	123'647'007.65
PASSIVEN		166'391'053.76	110'473'589.68	110'377'839.21	166'486'804.23
20	Fremdkapital	31'044'696.50	108'272'722.75	106'663'475.37	32'653'943.88
29	Eigenkapital	135'346'357.26	2'200'866.93	3'714'363.84	133'832'860.35

Bilanz 2024

Bilanz		01.01.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
1	AKTIVEN	166'391'053.76	259'012'345.52	258'916'595.05	166'486'804.23
10	Finanzvermögen	47'822'209.61	239'359'797.45	244'342'210.48	42'839'796.58
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'450'229.22	78'290'897.49	76'198'723.28	5'542'403.43
1000	Kasse	34'700.45	164'749.15	171'964.15	27'485.45
10000	Hauptkasse	33'200.45	163'990.65	171'964.15	25'226.95
10000.01	Kasse Finanzen	33'200.45	163'990.65	171'964.15	25'226.95
10001	Nebenkassen	1'500.00	758.50		2'258.50
10001.01	Kasse Einwohnerdienste	1'500.00	758.50		2'258.50
1001	Post	1'157'270.91	24'197'993.21	22'167'294.10	3'187'970.02
10010	Post-Geschäftskonten	1'157'270.91	24'197'993.21	22'167'294.10	3'187'970.02
10010.01	Postfinance CH25 0900 0000 5000 1529 6 (Finanzen)	703'319.41	21'315'862.58	19'722'692.86	2'296'489.13
10010.02	Postfinance CH11 0900 0000 6028 3409 3 (Soziale Dienste)	453'951.50	2'882'130.63	2'444'601.24	891'480.89
1002	Bank	2'252'327.86	53'918'445.13	53'853'685.03	2'317'087.96
10020	Bankkontokorrente	1'948'310.77	53'917'391.42	53'548'614.23	2'317'087.96
10020.01	AKB Brugg CH85 0076 1020 0864 3103 8	1'410'123.52	52'721'376.18	52'805'412.33	1'326'087.37
10020.02	Credit Suisse CH12 0483 5044 0732 3100 0	306'167.30	919'227.56	584'566.58	640'828.28
10020.03	RAB Windisch CH70 8080 8001 0669 4665 8	164'336.64	276'762.15	150'651.38	290'447.41
10020.04	RAB Windisch "Bargeldverkehr"; CH95 8080 8002 8190 4741 1	55'430.38		7'935.00	47'495.38
10020.05	RAB Rohrdorferberg, CH14 8080 8002 2619 5022 4	12'252.93	25.53	48.94	12'229.52

Bilanz 2024

Bilanz	01.01.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
10021 Weitere Bankkonten	304'017.09	1'053.71	305'070.80	
10021.02 AKB Brugg CH03 0076 1043 6327 8200 1 VVM	304'017.09	1'053.71	305'070.80	
1009 Übrige flüssige Mittel	5'930.00	9'710.00	5'780.00	9'860.00
10090 Übrige flüssige Mittel	5'930.00	9'710.00	5'780.00	9'860.00
10090.01 Gutscheine Reka	4'850.00	8'040.00	4'850.00	8'040.00
10090.02 Gutscheine Sozialdienst	1'080.00	1'670.00	930.00	1'820.00
101 Forderungen	12'912'226.73	145'721'720.80	143'834'353.16	14'799'594.37
1010 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ggü. Dritten	6'378'299.95	19'945'593.71	18'915'187.65	7'408'706.01
10100 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6'374'862.94	19'942'439.90	18'911'750.64	7'405'552.20
10100.01 Debitoren IS-E (Elektrizitäts- und Wasserwerk)	3'980'101.25	12'782'945.05	12'348'335.25	4'414'711.05
10100.02 Debitoren IS-E (Schule)	237'980.00	1'153'974.80	1'236'835.80	155'119.00
10100.03 Debitoren IS-E (div. Forderungen)	849'774.75	3'592'701.45	3'456'672.60	985'803.60
10100.10 diverse Debitoren	1'307'006.94	2'412'818.60	1'869'906.99	1'849'918.55
10101 Forderungen Verrechnungssteuer	3'437.01	3'153.81	3'437.01	3'153.81
10101.01 Verrechnungssteuern	3'437.01	3'153.81	3'437.01	3'153.81
1011 Kontokorrente mit Dritten	426'794.61	394'867.20	414'033.10	407'628.71
10110 Kontokorrente mit Dritten	426'794.61	394'867.20	414'033.10	407'628.71
10110.01 Kontokorrent mit Ortsbürgergemeinde	426'794.61	123'710.70	142'876.60	407'628.71
10110.31 KK Allgemein GB3		26'920.45	26'920.45	
10110.32 KK MWSt GB3		15'000.00	15'000.00	
10110.33 KK Geldkonto GB3		144'884.45	144'884.45	
10110.34 KK Debi/Kredi GB3		84'351.60	84'351.60	

Bilanz 2024

Bilanz	01.01.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
1012 Steuerforderungen	5'802'560.05	114'047'033.03	113'031'541.54	6'818'051.54
10120 Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	4'943'842.70	113'398'689.03	112'118'054.19	6'224'477.54
10120.01 SL Sammelkonto	5'593'059.30	54'794'919.58	53'909'825.69	6'478'153.19
10120.02 SL Direktzahlungen		1'694'694.79	1'694'694.79	
10120.03 SL ESR-Zahlungen		47'847'132.54	47'847'132.54	
10120.04 Ausstand Steuern juristische Personen	-327'650.60	1'251'486.85	923'630.90	205.35
10120.05 SL Rückerstattung/Verrechnung/Umbuchung		1'417'699.84	1'417'699.84	
10120.06 SL Steuern Rückerstattungen auf Konto		4'840'660.88	4'840'660.88	
10120.08 SL Steuern Verrechnungssteuern		974'315.00	974'315.00	
10120.09 SL Steuern stornierte/verallene ASR		459'912.45	459'912.45	
10120.10 Steuern 2000 und älter		649.60	649.60	
10120.11 Eingang abgeschriebener Steuern		49'532.50	49'532.50	
10120.99 WB auf Forderungen allg. Gemeindesteuern	-321'566.00	67'685.00		-253'881.00
10121 Forderungen Grundsteuern	858'717.35	648'344.00	913'487.35	593'574.00
10121.11 Nach- und Strafsteuern	1'367.00	23'390.25	1'367.00	23'390.25
10121.12 Grundstückgewinnsteuern	599'680.00	392'085.60	599'680.00	392'085.60
10121.13 Erbschafts- und Schenkungssteuern	257'670.35	232'868.15	257'670.35	232'868.15
10121.99 WB auf Forderungen Sondersteuern			54'770.00	-54'770.00
1013 Vorauszahlungen an Dritte	91'741.60	925'303.20	979'060.75	37'984.05
10130 Vorauszahlungen an Dritte	91'741.60	925'303.20	979'060.75	37'984.05
10130.00 Alimentenzahlungen		31'622.00	31'622.00	
10130.01 Saldoübertrag Abrechnung Sozialhilfe		24'585.80	24'585.80	
10130.02 Vorschüsse Sozialhilfe/EBH/Alimente	87'524.30	864'979.70	918'635.65	33'868.35
10130.04 DL-Abo Talus Informatik AG	4'217.30	4'115.70	4'217.30	4'115.70
1014 Transferforderungen	122'748.50	389'234.00	391'176.65	120'805.85

Bilanz 2024

Bilanz	01.01.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
10140 Transferforderungen	122'748.50	389'234.00	391'176.65	120'805.85
10140.02 Transferforderungen Sozialdienst	122'748.50	389'234.00	391'176.65	120'805.85
1015 Interne Kontokorrente		10'033'264.70	10'032'764.70	500.00
10153 Abrechnungskonto Löhne		8'747'222.55	8'746'722.55	500.00
10153.01 Durchlaufkonto Lohn		8'747'222.55	8'746'722.55	500.00
10154 Abrechnungskonto Zahlungsverkehr		209'037.95	209'037.95	
10154.03 Abrechnungskonto bargeldlose Zahlungen EWK		209'037.95	209'037.95	
10155 Weitere Abrechnungskonten		1'077'004.20	1'077'004.20	
10155.02 Durchlaufkonto Kasse Sozialdienst		525'139.65	525'139.65	
10155.81 Mehrwertsteuerpflichtige Verrechnungen		551'864.55	551'864.55	
1019 Übrige Forderungen	90'082.02	-13'575.04	70'588.77	5'918.21
10190 Depotzahlungen und Hinterlegungen	10'911.82	21.46	5'015.07	5'918.21
10190.01 Mietkautionen Asylwesen	10'911.82	21.46	5'015.07	5'918.21
10192 MWST-Vorsteuerguthaben	79'170.20	-13'596.50	65'573.70	
10192.01 MWST-Vorsteuerguthaben ER Wasserwerk		-1'523.95	-1'523.95	
10192.02 MWST-Vorsteuerguthaben IR Wasserwerk		-5'524.65	-5'524.65	
10192.12 MWST-Vorsteuerguthaben IR Abwasser		-7'853.35	-7'853.35	
10192.21 MWST-Vorsteuerguthaben ER Abfallwirtschaft		-154.30	-154.30	
10192.31 MWST-Vorsteuerguthaben ER Elektrizitätswerk		-1'639.05	-1'639.05	
10192.32 MWST-Vorsteuerguthaben IR Elektrizitätswerk		-7'155.35	-7'155.35	
10192.80 MWST-Abrechnungskonto	79'170.20	10'254.15	89'424.35	
102 Kurzfristige Finanzanlagen	3'020.11	12'000'013.72	7'000'000.00	5'003'033.83

Bilanz 2024

Bilanz	01.01.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
1020 Kurzfristige Darlehen		5'000'000.00		5'000'000.00
10200 Kurzfristige Darlehen FV		5'000'000.00		5'000'000.00
10200.00 Kurzfristiger Anteil von langfristigen Anlagen FV		5'000'000.00		5'000'000.00
1022 Verzinsliche Anlagen	3'020.11	13.72		3'033.83
10220 Kurzfr. verzinsliche Anlagen FV	3'020.11	13.72		3'033.83
10220.00 Mietkautionen Logopädie	3'020.11	13.72		3'033.83
1023 Festgelder		7'000'000.00	7'000'000.00	
10230 Festgeldanlagen		7'000'000.00	7'000'000.00	
10230.02 Festgeldanlage AKB Brugg		7'000'000.00	7'000'000.00	
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	375'251.50	330'221.70	375'251.50	330'221.70
1040 Personalaufwand	969.30	2'100.40	969.30	2'100.40
10400 RA Personalaufwand	969.30	2'100.40	969.30	2'100.40
10400.01 RA Personalaufwand	969.30	2'100.40	969.30	2'100.40
1041 Sach- und übriger Betriebsaufwand		3'109.00		3'109.00
10410 RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		3'109.00		3'109.00
10410.01 RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		3'109.00		3'109.00
1042 Steuern	374'282.20	325'012.30	374'282.20	325'012.30
10420 RA Steuern	374'282.20	325'012.30	374'282.20	325'012.30

Bilanz 2024

Bilanz	01.01.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
10420.01 RA Steuern	374'282.20	325'012.30	374'282.20	325'012.30
106 Vorräte	1'351.15	43'000.00	1'351.15	43'000.00
1060 Vorräte	1'351.15	43'000.00	1'351.15	43'000.00
10600 Vorräte allgemeiner Haushalt	1'351.15	43'000.00	1'351.15	43'000.00
10600.01 Heizölvorrat		43'000.00		43'000.00
10600.02 Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	1'351.15		1'351.15	
107 Finanzanlagen	23'311'430.40	546'038.94	15'722'531.39	8'134'937.95
1070 Aktien und Anteilscheine	8'700.00			8'700.00
10700 Aktien und Anteilscheine	8'700.00			8'700.00
10700.01 Aktien Vianco AG	5'500.00			5'500.00
10700.03 Anteilschein Gen. Schweiz. Bibliotheksdienst	1'000.00			1'000.00
10700.04 Anteilschein Raiffeisenbank Wasserschloss	200.00			200.00
10700.05 Anteilschein WBG Brugg-Windisch	2'000.00			2'000.00
1071 Verzinsliche Anlagen	5'000'000.00		5'000'000.00	
10710 Verzinsliche Anlagen	5'000'000.00		5'000'000.00	
10710.05 Darlehen Alterszentrum Breiten AG, Hombrechtikon	5'000'000.00		5'000'000.00	
1072 Langfristige Forderungen	12'686'204.40	151'834.95	4'711'801.40	8'126'237.95
10720 Langfristige Forderungen	12'686'204.40	151'834.95	4'711'801.40	8'126'237.95
10720.00 Forderungen Mehrwertausgleich Gemeinde	6'738'966.00		1'534'798.00	5'204'168.00
10720.01 Forderungen Mehrwertausgleich Kanton	3'459'784.00		767'399.00	2'692'385.00
10720.02 Fröschegräbe; zugesicherte Bundesbeiträge	1'321'400.00		1'321'400.00	

Bilanz 2024

Bilanz	01.01.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
10720.03 Fröschegräbe; zugesicherte Kantonsbeiträge	991'050.00		991'050.00	
10720.04 Mehrwertabgeltung - Bevorschusste Beträge	89'369.40		89'369.40	
10720.05 Kanton Aargau; Landkauf Birrfeld, Pacht Dägerli (bis 2034)	85'635.00		7'785.00	77'850.00
10720.06 Bevorschussung Gebietentwicklung Winkel		151'834.95		151'834.95
1079 Übrige langfristige Finanzanlagen	5'616'526.00	394'203.99	6'010'729.99	
10790 Übrige langfristige Finanzanlagen	5'616'526.00	394'203.99	6'010'729.99	
10790.00 Depot mit Vermögensverwaltungsmandat AKB	5'616'526.00	394'203.99	6'010'729.99	
108 Sachanlagen FV	7'768'700.50	2'427'904.80	1'210'000.00	8'986'605.30
1080 Grundstücke FV	6'653'296.50	7'904.80		6'661'201.30
10800 Grundstücke FV	6'653'296.50	7'904.80		6'661'201.30
10800.01 Grundstücke Finanzvermögen (EG)	6'653'296.50			6'653'296.50
10800.03 Gestaltungsplan Chilefeld, CHF 470'000, ER 01.11.2023		7'904.80		7'904.80
1084 Gebäude FV	1'115'404.00	2'420'000.00	1'210'000.00	2'325'404.00
10840 Gebäude FV	1'115'404.00	2'420'000.00	1'210'000.00	2'325'404.00
10840.01 Gebäude Finanzvermögen (EG)	1'115'404.00	1'210'000.00		2'325'404.00
10840.03 Kauf Parzelle 358, Dohlenzelgstrasse		1'210'000.00	1'210'000.00	
14 Verwaltungsvermögen	118'568'844.15	19'652'548.07	14'574'384.57	123'647'007.65
140 Sachanlagen VV	105'266'662.85	17'241'057.27	12'341'522.47	110'166'197.65
1400 Grundstücke VV	31'832'204.50			31'832'204.50
14000 Grundstücke allgemeiner Haushalt	31'832'204.50			31'832'204.50

Bilanz 2024

Bilanz	01.01.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
14000.01 Grundstücke allg. Haushalt	31'832'204.50			31'832'204.50
1401 Strassen / Verkehrswege	3'833'502.05	464'831.65	157'782.85	4'140'550.85
14010 Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	3'833'502.05	464'831.65	157'782.85	4'140'550.85
14010.01 Strassen/Verkehrswege allg. Haushalt	5'784'060.35	464'831.65	13'076.80	6'235'815.20
14010.99 WB Strassen/Verkehrswege allg. Haushalt	-1'950'558.30		144'706.05	-2'095'264.35
1403 Tiefbauten	32'658'985.40	4'067'416.30	1'156'193.40	35'570'208.30
14030 Tiefbauten allgemeiner Haushalt	1'816'361.00		99'690.00	1'716'671.00
14030.01 Tiefbauten allg. Haushalt	3'951'464.30			3'951'464.30
14030.99 WB Tiefbauten allg. Haushalt	-2'135'103.30		99'690.00	-2'234'793.30
14031 Tiefbauten Wasserwerk	8'669'088.05	586'191.70	363'966.05	8'891'313.70
14031.01 Tiefbauten Wasserwerk	11'326'242.66	446'192.70	140'000.00	11'632'435.36
14031.99 WB Tiefbauten Wasserwerk	-2'657'154.61	139'999.00	223'966.05	-2'741'121.66
14032 Tiefbauten Abwasserbeseitigung	14'592'373.85	2'565'340.60	430'083.85	16'727'630.60
14032.01 Tiefbauten Abwasserbeseitigung	21'732'589.25	2'565'340.60		24'297'929.85
14032.99 WB Tiefbauten Abwasserbeseitigung	-7'140'215.40		430'083.85	-7'570'299.25
14033 Tiefbauten Abfallwirtschaft	130'150.00	182'727.25	3'980.00	308'897.25
14033.01 Tiefbauten Abfallwirtschaft	159'217.60	182'727.25		341'944.85
14033.99 WB Tiefbauten Abfallwirtschaft	-29'067.60		3'980.00	-33'047.60

Bilanz 2024

Bilanz	01.01.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
14034 Tiefbauten Elektrizitätswerk	7'451'012.50	733'156.75	258'473.50	7'925'695.75
14034.01 Tiefbauten Elektrizitätswerk	12'372'774.45	733'156.75		13'105'931.20
14034.99 WB Tiefbauten Elektrizitätswerk	-4'921'761.95		258'473.50	-5'180'235.45
1404 Hochbauten	26'039'249.90	307'326.30	1'876'820.20	24'469'756.00
14040 Hochbauten allgemeiner Haushalt	23'307'361.80	60'388.15	1'501'815.95	21'865'934.00
14040.01 Hochbauten allg. Haushalt	47'059'696.45	60'388.15		47'120'084.60
14040.99 WB Hochbauten allg. Haushalt	-23'752'334.65		1'501'815.95	-25'254'150.60
14041 Hochbauten Wasserwerk	225'980.00	59'590.05	70'540.05	215'030.00
14041.01 Hochbauten Wasserwerk	258'836.10	59'590.05		318'426.15
14041.99 WB Hochbauten Wasserwerk	-32'856.10		70'540.05	-103'396.15
14042 Hochbauten Abwasserbeseitigung		5'958.95	5'958.95	
14042.01 Hochbauten Abwasserbeseitigung		5'958.95		5'958.95
14042.99 WB Hochbauten Abwasserbeseitigung			5'958.95	-5'958.95
14043 Hochbauten Abfallwirtschaft		11'917.95	11'917.95	
14043.01 Hochbauten Abfallwirtschaft		11'917.95		11'917.95
14043.99 WB Hochbauten Abfallwirtschaft			11'917.95	-11'917.95
14044 Hochbauten Elektrizitätswerk	1'428'580.80	169'471.20	203'863.40	1'394'188.60
14044.01 Hochbauten Elektrizitätswerk (8711)	2'511'737.09	167'826.20		2'679'563.29
14044.02 Hochbauten Elektrizitätswerk (8712)	256'967.15	1'645.00	28'014.90	230'597.25
14044.99 WB Hochbauten Elektrizitätswerk	-1'340'123.44		175'848.50	-1'515'971.94
14045 Hochbauten HPS Windisch	1'077'327.30		82'723.90	994'603.40
14045.01 Liegenschaft HPS Windisch	1'974'698.35			1'974'698.35
14045.99 WB Hochbauten HPS Windisch	-897'371.05		82'723.90	-980'094.95

Bilanz 2024

Bilanz	01.01.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
1405 Waldungen	40'390.00			40'390.00
14050 Waldungen allgemeiner Haushalt	40'390.00			40'390.00
14050.01 Waldungen allgemeiner Haushalt	40'390.00			40'390.00
1406 Mobilien VV	3'793'328.85	865'799.42	947'061.42	3'712'066.85
14060 Mobilien allgemeiner Haushalt	1'213'415.25	568'673.87	676'160.02	1'105'929.10
14060.01 Mobilien allg. Haushalt	3'705'783.02	301'267.10	267'409.77	3'739'640.35
14060.99 WB Mobilien allg. Haushalt	-2'492'367.77	267'406.77	408'750.25	-2'633'711.25
14061 Mobilien Wasserwerk	102'210.00		18'670.00	83'540.00
14061.01 Mobilien Wasserwerk	177'904.80			177'904.80
14061.99 WB Mobilien Wasserwerk	-75'694.80		18'670.00	-94'364.80
14064 Mobilien Elektrizitätswerk	2'477'700.60	256'274.75	211'377.60	2'522'597.75
14064.01 Mobilien Elektrizitätswerk	8'113'456.50	256'274.75		8'369'731.25
14064.99 WB Mobilien Elektrizitätswerk	-5'635'755.90		211'377.60	-5'847'133.50
14065 Mobilien HPS Windisch	3.00	40'850.80	40'853.80	
14065.01 Mobilien HPS Windisch	185'364.45		40'853.80	144'510.65
14065.99 WB Mobilien HPS Windisch	-185'361.45	40'850.80		-144'510.65
1407 Anlagen im Bau VV	7'069'002.15	11'535'683.60	8'203'664.60	10'401'021.15
14070 Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	5'097'464.70	6'323'816.05	1'037'362.80	10'383'917.95
14070.10 Anlagen im Bau, Strassen/Verkehrswege	44'584.80	873'174.15	916'586.50	1'172.45
14070.30 Anlagen im Bau, Tiefbauten allg. Haushalt	293'328.25	52'782.70		346'110.95
14070.40 Anlagen im Bau, Hochbauten allg. Haushalt	4'759'551.65	5'397'859.20	120'776.30	10'036'634.55

Bilanz 2024

Bilanz	01.01.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
14071 Anlagen im Bau Wasserwerk	232'574.80	580'049.65	807'366.20	5'258.25
14071.30 Anlagen im Bau, Tiefbauten Wasserwerk	172'984.75	514'330.90	686'143.20	1'172.45
14071.40 Anlagen im Bau, Hochbauten Wasserwerk	59'590.05	65'718.75	121'223.00	4'085.80
14072 Anlagen im Bau Abwasserbeseitigung	1'363'661.40	3'924'365.45	5'286'854.40	1'172.45
14072.30 Anlagen im Bau, Tiefbauten Abwasserbeseitigung	1'357'702.45	3'918'406.50	5'274'936.50	1'172.45
14072.40 Anlagen im Bau, Hochbauten Abwasserbeseitigung	5'958.95	5'958.95	11'917.90	
14073 Anlagen im Bau Abfallwirtschaft	11'917.95	11'917.95	23'835.90	
14073.40 Anlagen im Bau, Hochbauten Abfallwirtschaft	11'917.95	11'917.95	23'835.90	
14074 Anlagen im Bau Elektrizitätswerk	363'383.30	695'534.50	1'048'245.30	10'672.50
14074.30 Anlagen im Bau, Tiefbauten Elektrizitätswerk	256'121.60	578'772.80	833'721.90	1'172.50
14074.40 Anlagen im Bau, Hochbauten Elektrizitätswerk	107'261.70	116'761.70	214'523.40	9'500.00
142 Immaterielle Anlagen	1'421'346.90	2'145'336.80	2'043'396.70	1'523'287.00
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	567'756.35	1'517'990.90	1'894'718.15	191'029.10
14270 Immat. Anlagen in Realisierung allgemeiner Haushalt	18'622.40	759'654.15	640'026.35	138'250.20
14270.01 Immat. Anl. in Realisierung allg. Haushalt	18'622.40	759'654.15	640'026.35	138'250.20
14272 Immat. Anlagen in Realisierung Abwasserbeseitigung	549'133.95	758'336.75	1'254'691.80	52'778.90
14272.01 Immat. Anl. in Realisierung Abwasserbeseitigung	549'133.95	758'336.75	1'254'691.80	52'778.90
1429 Übrige immaterielle Anlagen	853'590.55	627'345.90	148'678.55	1'332'257.90
14290 Übr. immat. Anlagen allgemeiner Haushalt	522'369.55		93'478.55	428'891.00
14290.01 Übrige immaterielle Anlagen allg. Haushalt	3'049'378.20			3'049'378.20
14290.99 WB übr. immat. Anlagen allg. Haushalt	-2'527'008.65		93'478.55	-2'620'487.20

Bilanz 2024

Bilanz	01.01.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
14292 Übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung	331'221.00	627'345.90	55'200.00	903'366.90
14292.01 Übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung	882'227.00	627'345.90		1'509'572.90
14292.99 WB Übrige immat. Anlagen Abwasserbeseitigung	-551'006.00		55'200.00	-606'206.00
144 Darlehen	1.00	19'154.00	15'345.40	3'809.60
1445 Darlehen an private Unternehmungen	1.00	19'154.00	15'345.40	3'809.60
14450 Darlehen an private Unternehmungen allgemeiner Haushalt	1.00	19'154.00	15'345.40	3'809.60
14450.01 Darlehen e-sy AG	19'155.00		15'345.40	3'809.60
14450.99 WB Darlehen an priv. Unternehmungen allg. Haushalt	-19'154.00	19'154.00		
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	6'959'102.00			6'959'102.00
1454 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	6'958'101.00			6'958'101.00
14540 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allg. Haushalt	6'958'101.00			6'958'101.00
14540.01 Beteiligung Campussaal Betriebs AG	250'000.00			250'000.00
14540.02 Beteiligung Campussaal Immobilien AG	4'000'000.00			4'000'000.00
14540.03 Beteiligung Sanavita AG	2'843'100.00			2'843'100.00
14540.04 Beteiligung Spitex Region Brugg AG	115'000.00			115'000.00
14540.99 WB Beteil. an öff. Unternehmungen allg. Haushalt	-249'999.00			-249'999.00
1455 Beteiligungen an privaten Unternehmungen	1'001.00			1'001.00
14550 Beteiligungen an privaten Unternehmungen allg. Haushalt	1'001.00			1'001.00
14550.01 Beteiligung Infosolar Genossenschaft	1'000.00			1'000.00
14550.02 Beteiligung e-sy AG	17'920.00			17'920.00
14550.99 WB Beteil. an priv. Unternehmungen allg. Haushalt	-17'919.00			-17'919.00

Bilanz 2024

Bilanz	01.01.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
146 Investitionsbeiträge	4'921'731.40	247'000.00	174'120.00	4'994'611.40
1461 Investitionsbeiträge an den Kanton	4'538'340.00	3'000.00	162'190.00	4'379'150.00
14610 Investitionsbeiträge an den Kanton allg. Haushalt	4'538'340.00	3'000.00	162'190.00	4'379'150.00
14610.01 Investitionsbeiträge an den Kanton allg. Haushalt	6'374'554.85	3'000.00		6'377'554.85
14610.99 WB Investitionsbeiträge an Kantone allg. Haushalt	-1'836'214.85		162'190.00	-1'998'404.85
1464 Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	159'830.00		11'930.00	147'900.00
14640 Investitionsbeiträge an öff. Unternehmungen allg. Haushalt	159'830.00		11'930.00	147'900.00
14640.01 Inv.-Beitr. an öff. Unternehmungen allg. Haushalt	417'200.00			417'200.00
14640.99 WB Inv.-Beitr. an öff. Unternehmungen allg. Haushalt	-257'370.00		11'930.00	-269'300.00
1469 Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	223'561.40	244'000.00		467'561.40
14690 Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau allg. Haushalt	223'561.40	244'000.00		467'561.40
14690.01 Inv.-Beiträge an Anlagen im Bau allg. Haushalt	223'561.40	244'000.00		467'561.40
2 PASSIVEN	166'391'053.76	110'473'589.68	110'377'839.21	166'486'804.23
20 Fremdkapital	31'044'696.50	108'272'722.75	106'663'475.37	32'653'943.88
200 Laufende Verbindlichkeiten	10'312'500.08	105'214'722.85	103'193'567.55	12'333'655.38
2000 Lauf. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen v. Dritten	5'505'224.75	50'966'029.31	50'704'462.35	5'766'791.71
20000 Lauf. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen v. Dritten	5'505'224.75	48'552'633.41	48'291'066.45	5'766'791.71
20000.01 Kreditoren Abacus	5'403'505.60	46'011'222.50	45'734'894.85	5'679'833.25
20000.02 diverse Kreditoren	101'719.15	97'108.46	111'869.15	86'958.46
20000.03 Kreditoren Tutoris (Sozialdienst)		2'444'302.45	2'444'302.45	

Bilanz 2024

Bilanz	01.01.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
20001 Kreditoren Sozial- und Personalversicherungen		2'413'395.90	2'413'395.90	
20001.01 AHV/ALV/IV/EO/FAK-Beiträge		1'156'810.10	1'156'810.10	
20001.02 Pensionskasse		1'036'820.70	1'036'820.70	
20001.03 Unfallversicherung Visana		75'318.90	75'318.90	
20001.04 Unfallversicherung SUVA		61'420.70	61'420.70	
20001.05 Krankentaggeldversicherung		83'025.50	83'025.50	
2002 Steuern	4'669'873.93	29'460'595.85	28'228'618.11	5'901'851.67
20020 Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	4'669'873.93	28'342'668.55	27'123'623.48	5'888'919.00
20020.01 Kantonssteuern	2'411'235.12	23'199'232.30	23'418'292.82	2'192'174.60
20020.02 Ref. Kirchensteuern	14'234.60	759'074.70	828'168.75	-54'859.45
20020.03 Röm.-kath. Kirchensteuern	192'663.30	696'193.75	734'656.15	154'200.90
20020.04 Chr.-kath. Kirchensteuern	1'948.55	1'691.80	2'006.05	1'634.30
20020.05 Direkte Bundessteuern		90'707.35	90'707.35	
20020.13 Haben-Saldo SL Steuerbezug	414'607.15	1'029'848.15	414'607.15	1'029'848.15
20020.14 Überzahlung Steuern ordentliches Verfahren	1'635'185.21	2'411'504.15	1'635'185.21	2'411'504.15
20020.15 Überzahlung Sondersteuern		12'427.30		12'427.30
20020.16 Ausstand juristische Personen		141'989.05		141'989.05
20022 Steuerschulden MWST		1'117'927.30	1'104'994.63	12'932.67
20022.01 MWST-Umsatzsteuer Wasserwerk		-13.26	-13.26	
20022.11 MWST-Umsatzsteuer Abwasser		-44.42	-44.42	
20022.21 MWST-Umsatzsteuer Abfallwirtschaft		-2'218.84	-2'218.84	
20022.31 MWST-Umsatzsteuer Elektrizitätswerk		-523.94	-523.94	
20022.80 MWST Abrechnungskonto		1'120'727.76	1'107'795.09	12'932.67
2003 Erhaltene Anzahlungen von Dritten	23'086.00	28'066.40	23'086.00	28'066.40

Bilanz 2024

Bilanz	01.01.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
20030 Erhaltene Anzahlungen von Dritten	23'086.00	28'066.40	23'086.00	28'066.40
20030.00 Erhaltene Anzahlung von Dritten	23'086.00	28'066.40	23'086.00	28'066.40
2005 Interne Kontokorrente	22'677.85	24'220'601.29	24'237'341.09	5'938.05
20053 Abrechnungskonten Löhne	1'211.85	48'539.00	49'583.65	167.20
20053.01 Abrechnungskonto Löhne		44'963.10	44'963.10	
2005302 Quellensteuer Personal	1'211.85	3'575.90	4'620.55	167.20
20054 Abrechnungskonten Zahlungsverkehr		17'028'937.88	17'028'937.88	
20054.02 Abrechnungskonto ESR-Eingänge		17'027'855.15	17'027'855.15	
20054.03 Abrechnungskonto Bankzahlungen IS-E		1'082.73	1'082.73	
20055 Weitere Abrechnungskonten	21'466.00	7'143'124.41	7'158'819.56	5'770.85
20055.80 Durchlaufposten Zahlungen	13'557.10	131'671.45	145'103.55	125.00
20055.81 Abrechnungskonto Einwohnerdienste		330'974.70	330'974.70	
20055.82 Abrechnungskonto Tutoris (Sozialdienst)		1'715'153.95	1'715'153.95	
20055.84 Stockgeld Freibad		6'000.00	6'000.00	
20055.85 Fehler-Konto ESR-Eingänge	7'908.90	-1'908.05	355.00	5'645.85
20055.87 WSH Klientin (Sozialhilfe)		3'934'887.09	3'934'887.09	
20055.88 EBH Klientin (Elternschaftsbeihilfe)		7'016.45	7'016.45	
20055.89 Alimenten Schuldnerin/Gläubigerin		657'979.65	657'979.65	
20055.90 Lohnverwaltung Klient		247'982.67	247'982.67	
20055.91 Vorschuss Lohnverwaltung		110'969.70	110'969.70	
20055.92 Vorschuss Sozialhilfe		2'396.80	2'396.80	
2006 Depotgelder und Kautionen	91'587.55	539'400.00	60.00	630'927.55
20060 Depotgelder und Kautionen	91'587.55	539'400.00	60.00	630'927.55
20060.01 Grabunterhalt	91'207.55			91'207.55
20060.04 Depot Kaffee-Badge	380.00	90.00	60.00	410.00

Bilanz 2024

Bilanz	01.01.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
20060.11 Fenaco, Beitrag Rückbau "Volg" Gebäude		75'000.00		75'000.00
20060.12 Bevorschussung Gebietsentwicklung Winkel		464'310.00		464'310.00
2009 Übrige Verpflichtungen	50.00	30.00		80.00
20090 Übrige Verpflichtungen	50.00	30.00		80.00
20090.02 Bargeld Fundbüro	50.00	30.00		80.00
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		1'500'000.00		1'500'000.00
2014 Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten		1'500'000.00		1'500'000.00
20140 Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten		1'500'000.00		1'500'000.00
20140.00 Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen		1'500'000.00		1'500'000.00
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	922'917.72	1'949'167.45	927'941.72	1'944'143.45
2040 Personalaufwand		1'500.00		1'500.00
20400 RA Personalaufwand		1'500.00		1'500.00
20400.01 RA Personalaufwand		1'500.00		1'500.00
2041 Sach- und übriger Betriebsaufwand	37'904.35	269'897.00	37'904.35	269'897.00
20410 RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	37'904.35	269'897.00	37'904.35	269'897.00
20410.01 RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	37'904.35	269'897.00	37'904.35	269'897.00
2042 Steuern	847'982.12	913'277.85	847'982.12	913'277.85
20420.01 RA Steuern	847'982.12	913'277.85	847'982.12	913'277.85

Bilanz 2024

Bilanz	01.01.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
2043 Transfers der Erfolgsrechnung	16'000.00	688'234.25	16'000.00	688'234.25
20430 RA Transfers der Erfolgsrechnung	16'000.00	688'234.25	16'000.00	688'234.25
20430.01 RA Transfers der Erfolgsrechnung	16'000.00	688'234.25	16'000.00	688'234.25
2044 Finanzaufwand / Finanzertrag	18'441.25	68'441.25	18'441.25	68'441.25
20440 RA Finanzaufwand / Finanzertrag	18'441.25	68'441.25	18'441.25	68'441.25
20440.01 RA Finanzaufwand / Finanzertrag	18'441.25	68'441.25	18'441.25	68'441.25
2045 Übriger betrieblicher Ertrag	2'590.00	7'817.10	7'614.00	2'793.10
20450 RA übriger betrieblicher Ertrag	2'590.00	7'817.10	7'614.00	2'793.10
20450.01 RA übriger betrieblicher Ertrag	2'590.00	2'793.10	2'590.00	2'793.10
20450.70 RA übriger betrieblicher Ertrag (OG)		5'024.00	5'024.00	
205 Kurzfristige Rückstellungen	260'160.00	39'462.50	53'320.00	246'302.50
2050 Kurzfr. Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	260'160.00	39'462.50	53'320.00	246'302.50
20500 Kurzfr. Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	260'160.00	39'462.50	53'320.00	246'302.50
20500.01 Rückstellungen Überzeit-/Ferienguthaben EG	234'180.00		38'560.00	195'620.00
20500.02 Rückstellungen Überzeit-/Ferienguthaben WW	11'220.00	1'850.00		13'070.00
20500.03 Rückstellungen Überzeit-/Ferienguthaben EW	14'760.00		14'760.00	
20500.04 Rückstellung Überzeit-/Ferienguthaben HPS		37'612.50		37'612.50
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	19'153'820.55	-550'630.05	2'267'399.00	16'335'791.50
2064 Darlehen, Schuldscheine	4'500'000.00		1'500'000.00	3'000'000.00

Bilanz 2024

Bilanz	01.01.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
20640 Langfristige Darlehen	4'500'000.00		1'500'000.00	3'000'000.00
20640.05 Luzerner PK, 19.06.2013-19.06.2025, 1.65%	1'500'000.00		1'500'000.00	
20640.07 Helvetia Versicherung, 06.11.2014-06.11.2026, 1.18%	3'000'000.00			3'000'000.00
2068 Passivierte Investitionsbeiträge	11'194'036.55	-550'630.05		10'643'406.50
20687.10 Passivierte Inv.-Beiträge von Privaten (WW)	3'645'056.25	-207'283.15		3'437'773.10
20687.20 Passivierte Inv.-Beiträge von Privaten (AW)	5'521'626.30	-344'686.90		5'176'939.40
20687.40 Passivierte Inv.-Beiträge von Privaten (EW)	2'027'354.00	1'340.00		2'028'694.00
2069 Übrige langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'459'784.00		767'399.00	2'692'385.00
20690 Übrige langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'459'784.00		767'399.00	2'692'385.00
20690.01 Kantonsanteil Mehrwertausgleich	3'459'784.00		767'399.00	2'692'385.00
208 Langfristige Rückstellungen	395'298.15	120'000.00	221'247.10	294'051.05
2089 Übrige langfristige Rückstellungen	395'298.15	120'000.00	221'247.10	294'051.05
20890 Übrige langfristige Rückstellungen	395'298.15	120'000.00	221'247.10	294'051.05
20890.20 Langfristige Rückstellung VS KK 2020	41'962.40		41'962.40	
20890.21 Langfristige Rückstellung VS KK 2021	85'009.45		34'019.65	50'989.80
20890.22 Langfristige Rückstellung VS KK 2022	138'326.30		93'418.15	44'908.15
20890.23 Langfristige Rückstellung VS KK 2023	130'000.00		51'846.90	78'153.10
20890.24 Langfristige Rückstellung VS KK 2024		120'000.00		120'000.00
29 Eigenkapital	135'346'357.26	2'200'866.93	3'714'363.84	133'832'860.35
290 Verpflichtungen (+),Vorschüsse (-) ggü. Spezialfinanzierungen	49'179'931.47	480'012.65	1'734'029.69	47'925'914.43
2900 Spezialfinanzierungen im EK	49'179'931.47	480'012.65	1'734'029.69	47'925'914.43

Bilanz 2024

Bilanz	01.01.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
29001 Verpflichtungen / Vorschüsse Wasserwerk	10'044'151.38	187'478.36		10'231'629.74
29001.01 Verpflichtungen / Vorschüsse Wasserwerk	10'044'151.38	187'478.36		10'231'629.74
29002 Verpflichtungen / Vorschüsse Abwasserbeseitigung	23'523'296.06		713'225.78	22'810'070.28
29002.01 Verpflichtungen / Vorschüsse Abwasserbeseitigung	23'523'296.06		713'225.78	22'810'070.28
29003 Verpflichtungen / Vorschüsse Abfallwirtschaft	880'834.70	50'415.25		931'249.95
29003.01 Verpflichtungen / Vorschüsse Abfallwirtschaft	880'834.70	50'415.25		931'249.95
29004 Verpflichtungen / Vorschüsse Elektrizitätswerk	14'061'037.02	242'119.04	651'765.83	13'651'390.23
29004.01 Verpflichtungen / Vorschüsse EW Netz	13'612'807.26	242'119.04		13'854'926.30
29004.02 Verpflichtungen / Vorschüsse EW Übriges	448'229.76		651'765.83	-203'536.07
29005 Verpflichtungen / Vorschüsse HPS Windisch	670'612.31		369'038.08	301'574.23
29005.01 Verpflichtungen / Vorschüsse HPS Windisch	637'079.06		356'659.73	280'419.33
29005.02 Instandhaltungsfonds Liegenschaften HPS	33'533.25		12'378.35	21'154.90
291 Fonds	7'293'789.47	1'539'546.55	1'708'718.95	7'124'617.07
2910 Fonds im Eigenkapital	7'104'525.30	1'534'798.00	1'646'911.70	6'992'411.60
29100 Fonds im Eigenkapital	7'104'525.30	1'534'798.00	1'646'911.70	6'992'411.60
29100.01 Fonds Mehrwertabgeltung "Sollstellungen"	6'738'966.00		1'534'798.00	5'204'168.00
29100.02 Fonds Mehrwertabgeltung "Verwendung"	261'186.65	1'534'798.00	89'369.40	1'706'615.25
29100.04 Energiefonds	104'372.65		22'744.30	81'628.35
2911 Legate und Stiftungen o. eigene Rechtspersönlichkeit im EK	189'264.17	4'748.55	61'807.25	132'205.47
29110 Zweckgebundene Zuwendungen	189'264.17	4'748.55	61'807.25	132'205.47
29110.01 Fonds für Ferienversorgung	55'764.75		2'307.70	53'457.05
29110.04 HPS-Fonds	107'110.60		55'376.90	51'733.70

Bilanz 2024

Bilanz	01.01.2024	Zuwachs	Abgang	31.12.2024
29110.07 Legat Marie Wacker	4'433.05			4'433.05
29110.08 Qualitätsmanagement Schule	10'511.13		1'950.00	8'561.13
29110.10 Bibliotheksfonds	5'754.55	4'748.55	2'172.65	8'330.45
29110.11 Fonds Betriebsvermögen Jugendtreff	5'690.09			5'690.09
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	203'991.00		203'991.00	
2960 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	203'991.00		203'991.00	
29600 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	203'991.00		203'991.00	
29620.00 Wertschwankungsreserve VVM FV	203'991.00		203'991.00	
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	78'668'645.32	181'307.73	67'624.20	78'782'328.85
2990 Jahresergebnis	-67'624.20	181'307.73		113'683.53
29900 Jahresergebnis	-67'624.20	181'307.73		113'683.53
29900.01 Jahresergebnis	-67'624.20	181'307.73		113'683.53
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	78'736'269.52		67'624.20	78'668'645.32
29990 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	78'736'269.52		67'624.20	78'668'645.32
29990.01 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre (EG)	78'736'269.52		67'624.20	78'668'645.32

GELDFLUSSRECHNUNG

Einwohnergemeinde Windisch

Bezeichnung	2024	2023
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	-1'140'333.51	-848'013.86
Abschreibungen von Verwaltungsvermögen und Investitionsbeiträgen	3'971'308.15	3'608'555.85
Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00
Wertberichtigungen auf Darlehen und Beteiligungen	0.00	0.00
Wertschwankungsreserve VVM FV	0.00	203'991.00
Auflösung passivierte Investitionsbeiträge (-)	-677'502.55	-621'099.60
Entnahme (-) aus Aufwertungsreserve	-203'991.00	0.00
Realisierte Kursverluste (+) und Gewinne (-) / Wertberichtigungen Anlagen FV	-104'881.78	-290'742.71
Aufwertung VV (-)	-19'154.00	0.00
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Forderungen	473'750.31	-1'097'449.85
Abnahme (+) / Zunahme (-) von aktiven Rechnungsabgrenzungen	45'029.80	146'598.47
Abnahme (+) / Zunahme (-) von Vorräten	-41'648.85	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von laufenden Verbindlichkeiten	155'172.70	1'723'704.32
Abnahme (-) / Zunahme (+) von passiven Rechnungsabgrenzungen	1'021'225.73	88'163.02
Abnahme (-) / Zunahme (+) von kurzfristigen Rückstellungen	-13'857.50	35'710.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von langfristigen Rückstellungen	-101'247.10	-360'475.25
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Fonds im Eigenkapital	-112'113.70	153'437.45
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK	-61'807.25	-10'624.80
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	3'189'949.45	2'731'754.04

Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit

Liquiditätswirksame Einnahmen (+) der Investitionsrechnung (exkl. Darlehen/Beteiligungen)	718'869.80	1'783'819.50
Liquiditätswirksame Ausgaben (-) der Investitionsrechnung (exkl. Darlehen/Beteiligungen)	-8'617'163.60	-8'974'877.35
Rückzahlung bzw. Verkauf (+) von Darlehen und Beteiligungen, Grundkapitalien VV	15'345.40	0.00
Vergabe bzw. Kauf (-) von Darlehen und Beteiligungen, Grundkapitalien VV	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-7'882'948.40	-7'191'057.85
Verkauf (+) von Sachanlagen FV	0.00	70'041.65
Kauf (-) / Investitionen (-) von Sachanlagen FV	-1'217'904.80	0.00
Zunahme (-) / Abnahme (+) von Kontokorrenten (aktive) mit Dritten	19'165.90	22'594.90
Verkauf (+) von Finanzanlagen FV	8'420'334.39	2'006'990.00
Kauf (-) von Finanzanlagen FV	-441'170.88	-258'749.12
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	6'780'424.61	1'840'877.43
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-1'102'523.79	-5'350'180.42

Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit

Abnahme (-) / Zunahme (+) von Kontokorrenten (passive) mit Dritten	0.00	0.00
Aufnahme (+) von Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
Rückzahlung (-) von Finanzverbindlichkeiten	0.00	-1'500'000.00
Abnahme (-) / Zunahme (+) von Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	0.00	0.00
Zunahme (+) von Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im EK	4'748.55	4'230.45
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	4'748.55	-1'495'769.55

Total Geldfluss	2'092'174.21	-4'114'195.93
------------------------	---------------------	----------------------

Bestand Netto-Flüssige Mittel 1.1.	3'450'229.22	7'564'425.15
Bestand Netto-Flüssige Mittel 31.12.	5'542'403.43	3'450'229.22
Veränderung Flüssige Mittel	2'092'174.21	-4'114'195.93
Geldfluss gemäss Geldflussrechnung	2'092'174.21	-4'114'195.93
Differenz	0.00	0.00

EIGENKAPITALNACHWEIS 2024

	+/-	Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen 290	Fonds 291	Rücklagen der Globalbudget- bereiche 292	Vorfinanzierungen 293	Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen 295	Neubewertungsreserve Finanzvermögen 296	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag 299	Eigenkapital (Total) 29
Bestand per 01.01.		49'179'931.47	7'293'789.47	-	-	-	203'991.00	78'668'645.32	135'346'357.26
Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (3510)	+	-							-
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK (4510)	-	-							-
Einlagen in Fonds des EK (3511)	+		1'539'546.55						1'539'546.55
Entnahmen aus Fonds EK (4511)	-		1'708'718.95						1'708'718.95
Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche (3892)	+			-					-
Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche (4892)	-			-					-
Einlagen in Vorfinanzierungen des EK (3893)	+				-				-
Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK (4893)	-				-				-
Abtragung Bilanzfehlbetrag (3899)	+							-	-
Auflösung Wertschwankung (48)	-						-203'991.00		-203'991.00
Einlage in Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-							-	-
Entnahmen aus Aufwertungsreserve (4895)	-	-				-			-
Entnahmen aus Aufwertungsreserve (Korrektur Restatement)	-					-		-	-
Jahresergebnis (90)		-1'254'017.04				-		113'683.53	-1'140'333.51
Bestand per 31.12.		47'925'914.43	7'124'617.07	-	-	-	-	78'782'328.85	133'832'860.35

RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL 2024

Rückstellungen	Konto	Bestand per 01.01.	Bildungen (inkl. Erhöhungen)	Verwendungen / Auflösung	Bestand per 31.12.
Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	2050	260'160.00	39'462.50	53'320.00	246'302.50
Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	2051	-	-	-	-
Kurzfristige Rückstellungen für Prozesse	2052	-	-	-	-
Kurzfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	2053	-	-	-	-
Kurzfristige Rückstellungen für Bürgschaften und Garantieleistungen	2054	-	-	-	-
Kurzfristige Rückstellungen übrige betriebliche Tätigkeit	2055	-	-	-	-
Kurzfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	2056	-	-	-	-
Kurzfristige Rückstellungen für Finanzaufwand	2057	-	-	-	-
Kurzfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	2058	-	-	-	-
Übrige kurzfristige Rückstellungen	2059	-	-	-	-
Rückstellungen für langfristige Ansprüche des Personals	2081	-	-	-	-
Rückstellungen für Prozesse	2082	-	-	-	-
Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	2083	-	-	-	-
Rückstellungen für Bürgschaften und Garantieleistungen	2084	-	-	-	-
Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	2085	-	-	-	-
Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	2086	-	-	-	-
Rückstellungen für Finanzaufwand	2087	-	-	-	-
Rückstellungen der Investitionsrechnung	2088	-	-	-	-
Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	2089	395'298.15	120'000.00	221'247.10	294'051.05
Total Sachgruppen	205x / 208x	655'458.15	159'462.50	274'567.10	540'353.55

Kommentar zu den wichtigsten Positionen:

2050: Für die Ferien- und Überzeitsaldi der Mitarbeitenden der Gemeinde Windisch werden Rückstellungen gebildet (CHF 50.00 pro Stunde).

2089: Rückstellung Übernahme Verlustscheine Krankenkasse 2020 + 2021 + 2022 + 2023 +2024 (neu) zu 85 %. Ermittlung Betrag anhand Mittelwert Vorjahre. Auflösung Rückstellung 2020.

BETEILIGUNGS- UND GEWÄHRLEISTUNGSSPIEGEL

Organisation	Rechtsform	Zweck / Tätigkeitsgebiet	Buchwert per 31.12.2024	Werthaltigkeit	Bemerkungen
Privatrechtliche Unternehmungen (Aktiengesellschaften, Gesellschaften mit beschränkter Haftung, Genossenschaften)					
Campussaal Betriebs AG	Aktiengesellschaft	Betrieb des Campussaals und Finanzierung dieses Betriebs zum Wohle der Region Brugg-Windisch	1.00	gem. Beilage	keine
Campussaal Immobilien AG	Aktiengesellschaft	Erwerb, Verwaltung und Vermietung des Campussaals in Windisch zum Wohle der Region Brugg-Windisch	4'000'000.00	gem. Beilage	keine
Genossenschaft Schweizer Bibliotheksdienst	Genossenschaft	Die Genossenschaft fördert als Selbsthilfeorganisation das Bibliothekswesen der Schweiz; sie kann alle kommerziellen und finanziellen Geschäfte durchführen, die ihrem Zweck förderlich sind, sich an anderen Unternehmen beteiligen und Zweigniederlassungen sowie Tochtergesellschaften errichten.	1'000.00	keine Beurteilung	keine
Raiffeisenbank Wasserschloss Genossenschaft	Genossenschaft	Betrieb von Bankgeschäften in gemeinsamer Selbsthilfe im Sinne des genossenschaftlichen Gedankengutes von Raiffeisen, insbesondere Entgegennahme von Geldern in allen bankgemässen Formen, einschliesslich Spareinlagen, Hypothekar- und Kreditgeschäfte, Abwicklung des Zahlungsverkehrs, und indifferente Geschäfte, insbesondere Wertschriftengeschäfte.	200.00	keine Beurteilung	keine
Sanavita AG	Aktiengesellschaft	Bereitstellung bedarfsgerechter, qualitativ guter und wirtschaftlicher Angebote im regionalen Umfeld für Betreuung und Pflege von pflegebedürftigen Personen aller Altersstufen sowie Betreuung von betagten Personen mit altersbedingten Einschränkungen.	2'843'100.00	gem. Beilage	keine
Spitex Region Brugg AG	Aktiengesellschaft	Versorgung der Bevölkerung mit Spitex-Dienstleistungen	115'000.00	gem. Beilage	keine
Vianco AG	Aktiengesellschaft	Handel mit und Vermittlung von Zucht-, Nutz- und Schlachtvieh aller Art, inklusive dessen Verarbeitung und Verwertung, Handel mit Fleisch, Beratung und Erbringen von Dienstleistungen, die sich auf Produktion, Verwertung und Handel mit Vieh und Fleisch beziehen.	5'500.00	keine Beurteilung	keine
Wohnbaugenossenschaft Brugg-Windisch	Genossenschaft	In gemeinsamer Selbsthilfe und Mitverantwortung ihren Mitgliedern preisgünstigen Wohnraum zu verschaffen und zu erhalten; ist bestrebt, Wohnraum für alle Bevölkerungskreise anzubieten, insbesondere auch für Familien sowie Förderung des Zusammenlebens im Sinne gesamtgesellschaftlicher Verantwortung und gegenseitiger Solidarität.	2'000.00	keine Beurteilung	keine
Infosolar Genossenschaft Brugg	Genossenschaft	Die Genossenschaft bezweckt den Bau und Betrieb von Solarkraftwerken, um seine Mitglieder die Nutzung von Solarstrom im Netzverbund zu ermöglichen. Im Weiteren setzt sie sich mit Hilfe dieser Solarkraftwerke für die Information und Demonstration über Sonnenenergie ein.	1'000.00	keine Beurteilung	Beteiligung seit 1992. Nachträgliche Bilanzierung im Jahr 2018. 1 Anteilsschein à Fr. 1'000 à fonds perdu Beitrag Fr. 49'000
e-sy AG	Aktiengesellschaft	Erbringung kostengünstiger und modularer Dienstleistungen im Bereich des intelligenten Mess-, Steuer- und Informationswesens sowie die für diesen Zweck nötigen Beschaffungen für Verteilnetzbetreiber.	1.00	gem. Beilage	Beteiligung gemäss Beschluss ER vom 19.06.2019. Wertberichtigung 2021 auf Wert 1.00

Gemeindeverbände					
Abwasserverband Wasserschloss	Gemeindeverband	Gemeinsame Reinigung der Abwässer aus allen angeschlossenen Gemeinden. Betreiben und Unterhalten der Abwasserreinigungsanlage am Standort Aareschachen in Windisch und des Anschlusskanals Mülimatt. Sowie des 15 km langen Sammelkanals, womit das Abwässer aus den 8 Gemeinden zur Kläranlage Brugg-Birrfeld abgeleitet wird.	-	--	Die Verbandsgemeinden haften subsidiär nach Massgabe der Verteilschlüssel des vorausgegangenen Betriebsjahres Zusammenschluss Abwasserverband Kläranlage Brugg-Birrfeld mit Abwasserverband Sammelkanal Birrfeld im Jahr 2019
Krematorium Region Baden	Gemeindeverband	Betrieb des Krematoriums.	-	--	Subsidiäre Haftung der Verbandsgemeinden solidarisch, unter sich jedoch anteilmässig nach ihren Haftungsquoten
KVA Region Baden-Brugg	Gemeindeverband	Verwertung und Verbrennung des Kehrichts und Sperrguts seiner Verbandsgemeinden.	-	--	Subsidiäre Haftung der Verbandsgemeinden solidarisch, unter sich jedoch anteilmässig nach ihren Haftungsquoten
Regionale Wasserversorgung Birrfeld (REWA)	Gemeindeverband	Sicherstellung der Wasserversorgung	-	--	Solidarbürgschaft gemäss § 26 der Satzungen im Verhältnis der Baukostenbeteiligung
Regionalplanungsgruppe Brugg und Umgebung	Gemeindeverband	Regionalplanung im Sinne von §125 des Baugesetzes. Unterstützung des Kantons bei der Erarbeitung der Gesamtpläne. Regionale Fragen aufgreifen und deren Lösung vorbereiten.	-	--	Subsidiäre Haftung der Verbandsgemeinden im Verhältnis ihrer Kostenanteile
Verband Soziale Dienstleistungen Region Brugg	Gemeindeverband	Organisation und Führung des Kindes- und Erwachsenenschutzdienstes der Region Brugg, der Jugend- und Familienberatung der Region Brugg und der Mütter- und Väterberatung der Region Brugg gemäss den jeweiligen Gesetzgebungen.	-	--	Für die Verbindlichkeiten des Verbandes haftet vorab das Verbandsvermögen, in zweiter Linie haften die Verbandsgemeinden nach Massgabe ihrer Kostenteile.
Zivilschutzorganisation Brugg Region	Gemeindeverband	Als eine der fünf Partnerorganisationen im Verbundsystem Bevölkerungsschutz schützt und betreut der Zivilschutz gemeinsam mit Polizei, Feuerwehr, Gesundheitswesen und technische Betriebe rund 44'000 Menschen auf einer Fläche von knapp 12'000 Hektaren.	-	--	keine
Verträge					
Abteilung Planung und Bau / Habsburg	Gemeindevertrag	Führen der Bauverwaltung Habsburg.	-	--	keine
Benutzung Schiessanlage Geissenschachen	Gemeindevertrag	Gemeinsame Nutzung und gemeinsamer Betrieb der Schiessanlage Geissenschachen.	-	--	keine
Darlehensvertrag Sanavita AG	Vertrag	Darlehen für die Erweiterung des Lindenparks Windisch.	-	--	Vollständige Rückzahlung im 2021
Darlehensvertrag e-sy AG	Vertrag	Darlehen gemäss Aktionärsvereinbarung. Rückzahlung 2024: CHF 15'345.40	3'809.60	--	siehe Beteiligung e-sy AG Auflösung Wertberichtigung 2024
Feuerwehr Windisch-Habsburg-Hausen	Gemeindevertrag	Führen einer gemeinsamen Feuerwehr.	-	--	keine
Forstvertrag mit Forstbetrieb Birr-Lupfig	Gemeindevertrag	Führen des Forstbetriebes Windisch.	-	--	keine
Freibad Heumatten	Gemeindevertrag	Finanzierung und Zusammenarbeit im Freibad Heumatten mit der Gemeinde Hausen	-	--	gültig ab 01.01.2023 CHF 30'000 pro Jahr
Friedhof Windisch	Gemeindevertrag	Betrieb eines gemeinsamen Friedhofs mit Hausen, Mülligen und Habsburg.	-	--	keine
Musikschule Windisch	--	Aufnahme von Musikschülern aus benachbarten Gemeinden. Leistungsvereinbarungen mit den Gemeinden Habsburg und Hausen vom Dezember 2021.	-	--	
Ortsbürgergemeinde Windisch	Gemeindevertrag	Bewirtschaftung des Waldes für die Ortsbürgergemeinde (inkl. Tragung eines allfälligen Defizits).	-	--	keine
Führung der Koordinationsstelle Alter Region Brugg	Leistungsvereinbarung	Die Auftraggeberin (diverse Gemeinden im Bezirk Brugg) beauftragt die Gemeinde Windisch mit dem Betrieb der Koordinationsstelle Alter Region Brugg. Die Gemeinde Windisch stellt dabei personelle Ressourcen und die Infrastruktur zur Verfügung.	-	--	ab 01.01.2024

Betreuungsvereinbarung für Asylsuchende	Leistungsvereinbarung	Die Gemeinden Hausen AG und Windisch schliessen sich mit dieser Vereinbarung in einem Asylverbund zusammen. Damit erfolgt die Zuweisungsverfügung durch den Kanton an alle Gemeinden zusammen und die Gemeinden sind verpflichtet, die Aufnahmepflicht im Verbund zu erfüllen. Die Gemeinden, welche die Aufnahmepflicht nicht erfüllen, leisten an die anderen Gemeinden eine Ersatzabgabe.	-	--	gültig ab 01.04.2024
Führung einer Regionalen Integrationsfachstelle RIF	Vertrag	Die RIF dient den Vertragsgemeinden als Informations- und Beratungsangebot bei integrationsrelevanten Fragen. Sie erbringt verschiedene Dienstleistungen für die Gemeinden in Form von fachlichem Know-how sowie professioneller Unterstützung und Begleitung, um die einzelnen Gemeinde-Verwaltungen zu entlasten und die Zugänglichkeit ihrer Dienstleistungen und Angebote auch für die ausländische/fremdsprachige Bevölkerung zu gewährleisten.	-	--	ab 01.01.2024 / Entscheid ER
Regionale Oberstufe (Real/Sek/Bez)	Vertrag	Aufnahme von Oberstufenschülern aus benachbarten Gemeinden. Schulvertrag mit den Gemeinden Birr, Habsburg, Hausen, Lupfig und Mülligen vom Juni 2015.	-	--	Überarbeitung 2025 aufgrund neuer Schulgeldverordnung
Regionales Betreibungsamt Windisch	Vertrag	Führen des Betreibungsamtes für die Gemeinde Windisch.	-	--	keine
Regionalpolizei Brugg	Gemeindevertrag	Polizeiliche Grundversorgung.	-	--	Laufende Vertragsperiode 2025 - 2028
Steueramt Windisch-Mülligen-Birrhard	Gemeindevertrag	Führen des Steueramtes Mülligen und Birrhard (Leistungsvereinbarungen).	-	--	keine
Bauverwaltung Habsburg	Leistungsvereinbarung	Führen der Bauverwaltung Habsburg (Leistungsvereinbarung).	-	--	keine
Regionales Zivilstandsamt Brugg	--	Das Zivilstandsamt beurkundet Zivilstandstatsachen, die eine Person unmittelbar betreffen wie Geburt, Anerkennung, Heirat, Tod sowie die personen- und familienrechtliche Stellung (Name, Geschlecht, Alter, Zivilstand, Bürgerrecht, Familienstand, usw.).	-	--	keine
Mitgliedschaft Stiftungen					
Stiftung Frauenhaus Brugg	Stiftung	Das Frauenhaus AG-SO schützt und unterstützt gewaltbetroffene, traumatisierte und bedrohte Frauen und ihre Kinder.	-	--	keine
Stiftung Praktischer Umweltschutz Schweiz	Stiftung	Die Stiftung leistet einen Beitrag zum angewandten Umweltschutz.	-	--	keine
Verbände					
Aarg. Waldwirtschaftsverband	Verband	Der Verband vertritt und fördert die Interessen der öffentlichen und privaten Waldbesitzer und /oder Waldeigentümer sowie ihrer Forstbetriebe. Er setzt sich insbesondere für die Waldwirtschaft ein.	-	--	keine
Electrosuisse - SEV Verband für Elektro-, Energie- und Informationstechnik	Verband	Fachorganisation für Informations-, Energie- und Elektrotechnik sowie der damit verbundenen System- und Umweltaspekte.	-	--	keine
Schweizer Wasserwirtschaftsverband	Verband	Wahrung und Förderung der gesamten Schweizerischen Wasserwirtschaft.	-	--	keine
Schweizerische Konferenz für Sozialhilfe (SKOS)	Verband	Förderung von Kompetenz, von Koordination und Zusammenarbeit in der öffentlichen und privaten Sozialhilfe auf kommunaler, regionaler, kantonaler und eidgenössischer Ebene.	-	--	keine
Schweizerischer Brunnenmeister-Verband	Verband	Der Verband hat den Zweck, die Mitglieder durch Aus- und Weiterbildung und durch fachtechnische Informationen zu fördern und ihre Stellung in Belangen der Wasserversorgung zu stärken.	-	--	keine
VAS Verband Aargauischer Stromversorger	Verband	Der VAS befasst sich mit technischen, wirtschaftlichen und rechtlichen Problemen der elektrischen Energie und ihrer Verteilung und Anwendung.	-	--	keine
Verband Schweizer Strassen- und Verkehrsfachleute	Verein	Der VSS bezweckt die Förderung eines nachhaltigen Verkehrswesens und der entsprechenden Infrastrukturanlagen in technischer, ökonomischer und ökologischer Hinsicht.	-	--	keine
VSE Verband Schweiz. Elektrizitätsunternehmen	Verband	Branchenverband der Schweizer Stromwirtschaft	-	--	keine
Vereine					
Aargau Tourismus	Verein	Förderung des Tourismus im Kanton Aargau	-	--	keine
Aargauer Wanderwege	Verein	Fachorganisation für die Wanderwege und das Wandern im Kanton Aargau.	-	--	keine
Förderverein Pro Campussaal	Verein	Das Ziel ist die breite Abstützung und Anerkennung des Campussaals in der Region Brugg-Windisch.	-	--	keine
Gemeindeammänner-Vereinigung des Kantons Aargau	Verein	Zweck des Vereins ist die Förderung der Leistungsfähigkeit der Gemeinden und die Wahrung ihrer Interessen.	-	--	keine

Gesellschaft Pro Vindonissa	Verein	Die Gesellschaft Pro Vindonissa unterstützt und fördert die Erforschung, Bewahrung und Vermittlung der Ur- und Frühgeschichte und der historischen Quellen im Bereich des ehemaligen Legionslagers von Vindonissa und dessen Umgebung.	-	--	keine
Historische Gesellschaft des Kantons Aargau	Verein	Durchführung von oder Mitwirkung an Projekten verschiedenster Art zur Erforschung und Vermittlung der Aargauer Geschichte.	-	--	keine
Jugendarbeit Aargau - AGJA	Verein	Die AGJA bezweckt den Zusammenschluss von Fachvertretenden offener Jugendarbeit im Kanton Aargau.	-	--	keine
Klimabündnis-Städte Schweiz	Verein	Die Klimabündnis-Städte Schweiz wollen gemeinsam eine aktive Klimaschutzpolitik betreiben und die indigenen Völker der Regenwälder im Hinblick auf eine nachhaltige Nutzung ihrer Lebensräume unterstützen.	-	--	keine
Schuldenberatung Aargau-Solothurn	Verein	Der Verein führt die Fachstelle Schuldenberatung Aargau-Solothurn.	-	--	keine
Schweiz. Verein des Gas- und Wasserfaches SVGW	Verein	Förderung des Gas- und Wasserfachs in technischer und technisch-wissenschaftlicher Hinsicht.	-	--	keine
Schweizerischer Gemeindeverband	Verein	Der Verband fördert die Durchsetzung der gemeinsamen Interessen der Schweizer Gemeinden als dritte föderative Kraft im Bundesstaat in Berücksichtigung ihrer unterschiedlichen Eigenart und unterstützt jegliche Bestrebungen zur Wahrung ihrer Autonomie und Selbstverwaltungsfähigkeit.	-	--	keine
Schweizerischer Verein für Landesplanung VLP-ASPAN	Verein	Die VLP-ASPAN setzt sich für eine nachhaltige und qualitativ hochstehende Raumentwicklung auf der Ebene des Bundes, der Kantone und Gemeinden ein. Sie fördert die Zusammenarbeit unter den Behörden der verschiedenen staatlichen Ebenen und weiteren Akteuren der Raumentwicklung.	-	--	keine
Studentisches Wohnen Region Brugg-Windisch	Verein	Der Verein bezweckt, gemeinnützig für Studierende in der Region Brugg-Windisch, insbesondere der FHNW günstigen Wohnraum zur Verfügung zu stellen. Der Verein engagiert sich in der Entwicklung, Unterstützung und Finanzierung von Projekten zur Bereitstellung von geeignetem und preisgünstigem Wohnraum für Studierende.	-	--	keine
Bildungsnetzwerk Aargau Ost	Verein	Der Verein stärkt mit seinen Aktivitäten den Bildungs- und Weiterbildungsraum Aargau Ost und positioniert das Thema "Bildung" als Standortfaktor für Unternehmen, Bildungsanbieter und Absolvierende von Bildungsgängen.			
SVTI Schweizerischer Verein für Technische Inspektionen	Verein	Der Verein ist eine Nonprofit-Organisation und bezweckt in erster Linie: Die Verhütung von Unfällen, Störungen und Schäden sowie die Beseitigung von Gefahren und den Schutz der Umwelt im Zusammenhang mit dem Transport und der Lagerung gefährlicher Güter, der Herstellung und dem Betrieb technischer Anlagen aller Art, im folgenden Objekte genannt...	-	--	keine
Tagesfamilien Brugg und Umgebung	Verein	Der Verein Tagesfamilien Brugg und Umgebung vermittelt ganztägig oder stundenweise Betreuung von Kindern in Tagesfamilien.	-	--	keine
Tourismus Region Brugg	Verein	In ehrenamtlicher Tätigkeiten fördern die Vorstandsmitglieder mit guten Ideen und konkreten Umsetzungsprojekten die positive Weiterentwicklung des Tourismus in der Region Brugg.	-	--	keine
Trägerverein Energiestadt	Verein	Zweck des Vereines ist die Förderung einer nachhaltigen Energie- und Klimapolitik auf kommunaler Ebene. Er vertritt dabei die energiepolitischen Interessen der Städte und Gemeinden.	-	--	keine
Verein Aargauer Naturstrom	Verein	Förderung von Aargauer Naturstrom (erneuerbare Energien) aus Kleinanlagen.	-	--	keine
Verein Alterswohnungen	Verein	Beschaffung von Wohnungen auf Eigentums- oder Mietbasis in Windisch mit dem Ziel, diese als günstige Alterswohnungen zu vermieten.	-	--	keine
Verein begleitete Besuchstage	Verein	Zweck des Vereines ist das Führen begleiteter Besuchstage für Kinder getrennt lebender, geschiedener, alleinerziehender oder in anderen konfliktbelasteten Verhältnissen lebender Eltern im Kanton Aargau.	-	--	keine
Verein Sexuelle Gesundheit Aargau	Verein	Der Verein bezweckt, im Kanton Aargau in allen Belangen der Familienplanung, bei Schwangerschaft und im Bereich der sexuellen Gesundheit und HIV/Aids, Information, Aufklärung, Beratung, Betreuung und Unterstützung anzubieten.	-	--	keine
Vereinigung Aargauischer Musikschulen (VAM)	Verein	Die Vereinigung ist die Dachorganisation der lokalen und regionalen Musikschulen im Kanton Aargau.	-	--	keine
Wohnen 16 Plus	Verein	Der Verein führt Wohnliegenschaften zur kostengünstigen Bereitstellung und Vermietung von Wohnraum für Jugendliche und junge Erwachsene in Ausbildung oder mit in Aussicht stehender Ausbildung im Kanton Aargau.	-	--	keine

Interessensgemeinschaften					
IG für einen fairen Finanz- und Lastenausgleich	Interessensgemeinschaft	Die IG setzt sich ein für einen fairen Finanz- und Lastenausgleich, welcher insbesondere Gemeinden mit ähnlichen finanziellen und strukturellen Voraussetzungen wie die Gemeinde Windisch entlastet.	-	--	keine
Leasingverträge mit finanzieller Verpflichtung					
Triumpf Adler	Leasingvertrag	Poolvertrag Kopiergeräte Verwaltung und Schule (gültig ab 01.01.2024 bis 31.12.2028)			Hochrechnung Vetragkosten: CHF 475'000 für 5 Jahre
Diverse					
Heilpädagogische Schule Windisch	--	Führen einer Heilpädagogischen Schule im Auftrag des Kantons Aargau.	-	--	Rahmenvertrag 2023-2026 mit Kanton

Eventualverbindlichkeiten	Betrag	Bemerkungen
Subsidiäre Kostengutsprachen für stationäre Pflegeeinrichtungen gemäss Pflegegesetz. Die Wohnsitzgemeinde leistet auf entsprechendes Gesuch der Bewohnerin bzw. des Bewohners eine subsidiäre limitierte Kostengutsprache für die Kautions, welche beim Eintritt in die Pflegeeinrichtung nicht durch eigenes Vermögen gedeckt werden kann.	334'000.00	Stand per 31.12.2024
Unklar ist der Ausgang der Rückforderungsklage der für die Jahre 2015 bis 2017 durch die Krankversicherer vergüteten Mittel und Gegenstände (MiGeL). Eine mögliche nachträgliche Rechnungsstellung für die Jahre 2015 bis 2017 wird total ca. CHF 140'000 geschätzt. Stand 22.07.2021 Schreiben DGS: Verfahren Kanton Aargau sistiert. Ausstehend ist ein Leitentscheid aus dem Kanton Zug. Empfehlung Rückstellung weiterzuführen.	140'000.00	Schätzung
Altlastensanierung ehemalige Abfalldeponie Aareschachen bei der Abwasserkläranlage. Keine Kostenschätzung vorhanden bzw. Sanierungsbedarf unklar. Aktuell erfolgt die Überwachung mit Probebohrungen, voraussichtlich bis 2026.	offen	Parz. 1169 (OBG) und Parz. 1170 (Kanton)
Mehrwertabgabe Parz. 1291 (Gemeindehaus) gemäss Verfügung vom 18.06.2020	112'545.00	(Gemeinde: 75'030 / Kanton: 37'515)
Mehrwertabgabe Parz. 2428 (Kindergarten Klosterzelg) gemäss Verfügung vom 18.06.2020	218'949.00	(Gemeinde: 218'949 / Kanton: 72'983)
Mehrwertabgabe Parz. 1001 (Volg/Kiga Unterdorf) gemäss Verfügung vom 18.06.2020	260'426.00	(Gemeinde: 173'617 / Kanton: 86'809)
Mehrwertabgabe Parz. 2571 (Kindergarten Wallweg) gemäss Verfügung vom 18.06.2020	181'428.00	(Gemeinde: 120'952 / Kanton: 60'476)
Mehrwertabgabe Parz. 551 (Winkel) gemäss Verfügung vom 28.06.2021	145'665.00	(Gemeinde: 97'110 / Kanton: 48'555)
Mehrwertabgabe Parz.585 (Winkel) gemäss Verfügung vom 28.06.2021	85'119.00	(Gemeinde: 56'746 / Kanton: 28'373)
Defizitgarantie Chinderhuus Simsala für die Standard-Module der Tagesstruktur Windisch mit einer Belegung von weniger als 4 Kinder. Schuljahre 2021/22 und 2022/2023 mit Maximalbetrag von je CHF 30'000.	Maximalbetrag CHF 30'000	Beschluss GR 22.03.2021

Eventualguthaben	Betrag	Bemerkungen
Die Kostenübernahme für Mittel und Gegenstände (MiGeL) für das Jahr 2018 im Sinne einer Vorleistung gegenüber den Versicherern belaufen sich auf CHF 46'871.50.	48'335.79	Konto 4120.3634.04
Erschliessungsbeiträge Kanalisation Parzelle 1181, Arbeitszone Rütene. Übernahme 70 % der Kosten durch den Grundeigentümer (gemäss Reglement über die Finanzierung von Erschliessungsanlagen).	224'000.00 (provisorisch)	Kredit ER 23.10.2019
Beitragsplan Gestaltung Dohlenzelgstrasse, Anteil Grundeigentümer 70 % bzw. CHF 140'000.	140'000.00	Kredit ER 26.10.2022
Gestaltungsplan Vorder Chilefeld, Anteil Grundeigentümer 18.47 % bzw. CHF 86'809.	86'809.00	Kredit ER 01.11.2023
Entwicklung Gestaltungsplan im Winkel, Anteil Grundeigentümer 95 % bzw. CHF 1'472'500	1'472'500.00	Kredit ER 25.10.2023

Bewertung Beteiligungen

Campussaal Betriebs AG

allg. Angaben	
Rechtsform	Aktiengesellschaft
Zweck / Tätigkeitsgebiet	Betrieb des Campussaals und Finanzierung dieses Betriebs zum Wohle der Region Brugg -Windisch
Kontaktperson / Adresse Organisation	c/o Einwohnergemeinde Windisch, Dohlenzelgstrasse 6, 5210 Windisch
Beschluss GR/ER/Volk	ER 10.09.2008 / Volk 30.11.2008 ER 23.01.2013 / Volk 03.03.2013 (Betriebsbeiträge 2013 bis 2017) ER 15.03.2017 (Betriebsbeiträge 2018 bis 2022) ER 15.06.2022 (Betriebsbeiträge 2023 - 2027)
Gemeindevertretung, Funktion in Organisation	Marco Wächter, VR-Mitglied Prof. Dr. Ivan Köhle, Fachhochschule FHNW, VR-Mitglied
Revisionsstelle und Revisionsart	THV AG, eingeschränkte Revision
Weitere Miteigentümer und Beteiligte an der Organisation	Stadt Brugg
Untergesellschaften / Anschlussverträge der Organisation	Vertrag über Betrieb Campussaal mit Big Room GmbH
Gesetzliche/vertragliche Haftung, Versicherung	
Risikobeurteilung	Es wurde keine formelle Risikobeurteilung durchgeführt.
Kontonummer in der Bilanz	14540.01
Bemerkungen	keine Eigentümerstrategie

Zahlen	
Finanzinformationen der Organisation	
Jahr	2023
Rechnungsergebnis; Verlust (-) / Gewinn (+)	CHF 21'722.38 Gewinn
Aktiven	CHF 537'537.40
Fremdkapital	CHF 10'496.20
Eigenkapital	CHF 527'041.20
Aktienkapital Total	CHF 500'000.00
Aktienanteil der Gemeinde	CHF 250'000.00 50%
Deckung Aktienkapital durch Eigenkapital	105.41%
Anschaffungswert	CHF 250'000.00
Buchwert per 31.12.	CHF 1.00
Zahlungen für die Leistungserbringung im Berichtsjahr	CHF 190'000.00 (Maximalbeitrag)

Berechnung aktueller Wert	
Nominalwert per 01.01.2024	CHF 250'000.00
Wertberichtigung bei allfälliger Unterdeckung des AK	CHF 0.00
Wertberichtigung aufgrund Defizitbeiträge 2018 - 2024	CHF -1'330'000.00 6 Jahre à CHF 190'000
Bilanzwert neu	CHF 250'000.00 14540.01
Bilanzwert bisher	CHF 250'000.00 unverändert
Auf-/Abwertung	CHF 249'999.00 14540.99
Wertberichtigung bisher	CHF 249'999.00 unverändert
Nettowert in Bilanz per 31.12.2024	CHF 1.00

Bemerkungen	Die CBAG wird ausschliesslich durch Defizitbeiträge der Gemeinden Windisch und Brugg finanziert (max. CHF 542'000 pro Jahr), der Anteil der Gemeinde Windisch beträgt CHF 190'000. Ohne diese Beiträge könnte die CBAG nicht überleben.
-------------	---

Bewertung Beteiligungen

Campussaal Immobilien AG

allg. Angaben	
Rechtsform	Aktiengesellschaft
Zweck / Tätigkeitsgebiet	Erwerb, Verwaltung und Vermietung des Campussaals in Windisch zum Wohle der Region Brugg
Kontaktperson / Adresse Organisation	c/o Einwohnergemeinde Brugg, Hauptstrasse 3, 5200 Brugg
Beschluss GR/ER/Volk	ER 10.09.2008 / Volk 30.11.2008
Gemeindevertretung, Funktion in Organisation	Bruno Graf, VR-Mitglied Paul Bitschnau, VR-Mitglied
Revisionsstelle und Revisionsart	Gruber Partner AG, eingeschränkte Revision
Weitere Miteigentümer und Beteiligte an der Organisation	Stadt Brugg
Untergesellschaften / Anschlussverträge der Organisation	Vermietung Saal an Campussaal Betriebs AG
Gesetzliche/vertragliche Haftung, Versicherung	
Risikobeurteilung	Es wurde keine formelle Risikobeurteilung durchgeführt.
Kontonummer in der Bilanz	14540.02
Bemerkungen	keine Eigentümerstrategie

Zahlen	
Finanzinformationen der Organisation	
Jahr	2023
Rechnungsergebnis; Verlust (-) / Gewinn (+)	CHF 42'618.00 Gewinn
Aktiven	CHF 12'491'216.00
Fremdkapital	CHF 41'073.00
Eigenkapital	CHF 12'450'143.00
Aktienkapital Total	CHF 11'000'000.00
Aktienanteil der Gemeinde	CHF 4'000'000.00 36%
Deckung Aktienkapital durch Eigenkapital	113.18%
Anschaffungswert	CHF 4'000'000.00
Buchwert per 31.12.	CHF 4'000'000.00
Zahlungen für die Leistungserbringung im Berichtsjahr	CHF 0.00

Berechnung aktueller Wert	
Nominalwert per 01.01.2024	CHF 4'000'000.00
Wertberichtigung bei allfälliger Unterdeckung des AK	CHF 0.00
Bilanzwert neu	CHF 4'000'000.00 14540.02
Bilanzwert bisher	CHF 4'000'000.00 unverändert
Auf-/Abwertung	CHF 0.00 14540.99
Wertberichtigung bisher	CHF 0.00 unverändert
Nettowert in Bilanz per 31.12.2024	CHF 4'000'000.00

Bemerkungen	Auflösung Rückerstellung bzw. Wertberichtigung von CHF 3'999'999 im Rahmen Bereinigung Abwasserkanne 2020.
-------------	--

Bewertung Beteiligungen

Sanavita AG

allg. Angaben	
Rechtsform	Aktiengesellschaft
Zweck / Tätigkeitsgebiet	Bereitstellung bedarfsgerechter, qualitativ guter und wirtschaftlicher Angebote im regionalen Umfeld für Betreuung und Pflege von pflegebedürftigen Personen aller Altersstufen sowie Betreuung von betagten Personen mit altersbedingten Einschränkungen, weitere Belange der Altersfürsorge, die Gesellschaft plant, finanziert, baut und betreibt dafür Alters- und Pflegeheime, Stützpunkte für die Bereitstellung spitalexterner Dienste sowie altersgerechte Wohnbauten
Kontaktperson / Adresse Organisation	Lindhofstrasse 2, 5210 Windisch
Beschluss GR/ER/Volk	ER 10.09.2008 / Volk 30.11.2008
Gemeindevertretung, Funktion in Organisation	Bruderer Anita, VR-Mitglied Graf Bruno, VR-Mitglied
Revisionsstelle und Revisionsart	IMS Revision AG, eingeschränkte Revision
Weitere Miteigentümer und Beteiligte an der Organisation	Gemeinden Habsburg (8.9 %) und Mülligen (18.2 %)
Untergesellschaften / Anschlussverträge der Organisation	
Gesetzliche/vertragliche Haftung, Versicherung	
Risikobeurteilung	Der Verwaltungsrat hat periodisch ausreichende Risikobeurteilungen vorgenommen und allfällige sich daraus ergebende Massnahmen eingeleitet, um zu gewährleisten, dass das Risiko einer wesentlichen Falschaussage in der Rechnungslegung als klein einzustufen ist.
Kontonummer in der Bilanz	14540.03
Bemerkungen	keine Eigentümerstrategie

Zahlen	
Finanzinformationen der Organisation	
Jahr	2023
Rechnungsergebnis; Verlust (-) / Gewinn (+)	CHF 38'609.92 Gewinn
Aktiven	CHF 31'129'197.66
Fremdkapital	CHF 20'488'143.89
Eigenkapital	CHF 10'641'053.77
Aktienkapital Total	CHF 3'900'000.00
Aktienanteil der Gemeinde	CHF 2'843'100.00 72.9%
Deckung Aktienkapital durch Eigenkapital	272.85%
Anschaffungswert	CHF 2'843'100.00
Buchwert per 31.12.	CHF 2'843'100.00
Zahlungen für die Leistungserbringung im Berichtsjahr	CHF 0.00

Berechnung aktueller Wert	
Nominalwert per 01.01.2024	CHF 2'843'100.00
Wertberichtigung bei allfälliger Unterdeckung des AK	CHF 0.00
Bilanzwert neu	CHF 2'843'100.00 14540.03
Bilanzwert bisher	CHF 2'843'100.00 unverändert
Auf-/Abwertung	CHF 0.00 14540.99
Wertberichtigung bisher	CHF 0.00 unverändert
Nettowert in Bilanz per 31.12.2024	CHF 2'843'100.00

Bemerkungen	Die Beteiligung an der Sanavita AG kann mit dem aktuellen Wert von CHF 2'843'100 unverändert belassen werden. Das Eigenkapital ist mit einem Wert von rund CHF 10.64 Mio. höher als das gesamte Aktienkapital von CHF 3.9 Mio.
-------------	--

Bewertung Beteiligungen

Spitex Region Brugg AG

allg. Angaben	
Rechtsform	Aktiengesellschaft
Zweck / Tätigkeitsgebiet	Die Gesellschaft betreibt eine Spitex-Organisation und bezweckt die Versorgung der Bevölkerung derjenigen Gemeinden, welche mit der Gesellschaft eine Leistungsvereinbarung abgeschlossen haben, mit Spitex-Dienstleistungen (Krankenpflege und Hilfe zu Hause).
Kontaktperson / Adresse Organisation	Schwimmbadstrasse 4, 5210 Windisch
Beschluss GR/ER/Volk	ER 13.06.2012
Gemeindevertretung, Funktion in Organisation	James Bruderer, VR-Mitglied, seit 01.01.2023 Bruno Graf, Stimmrechtsvertreter Gemeinderat
Revisionsstelle und Revisionsart	Hüsser Gmür + Partner, eingeschränkte Revision
Weitere Miteigentümer und Beteiligte an der Organisation	Gemeinden Birr, Birrhard, Brunegg, Brugg, Habsburg, Hausen, Lupfig, Mülligen, Scherz, Schinznach, Schinznach-Bad, Thalheim, Veltheim, Villnachern / neu ab 01.01.2019: Bözberg, Mönthal, Remigen, Riniken, Villigen
Untergesellschaften / Anschlussverträge der Organisation	
Gesetzliche/vertragliche Haftung, Versicherung	
Risikobeurteilung	Es wurde keine formelle Risikobeurteilung durchgeführt.
Kontonummer in der Bilanz	14540.04
Bemerkungen	Eigentümerstrategie vorhanden

Zahlen	
Finanzinformationen der Organisation	
Jahr	2023
Rechnungsergebnis; Verlust (-) / Gewinn (+)	CHF 4'084.00 Gewinn
Aktiven	CHF 2'762'607.00
Fremdkapital	CHF 885'982.00
Eigenkapital	CHF 1'876'625.00
Aktienkapital Total	CHF 740'000.00
Aktienanteil der Gemeinde	CHF 115'000.00 16%
Deckung Aktienkapital durch Eigenkapital	253.60%
Anschaffungswert	CHF 115'000.00
Buchwert per 31.12.	CHF 115'000.00
Zahlungen für die Leistungserbringung im Berichtsjahr	CHF 838'091.00 (Akonto 2024 + Abrechnung 2023)

Berechnung aktueller Wert	
Nominalwert per 01.01.2023	CHF 115'000.00
Wertberichtigung bei allfälliger Unterdeckung des AK ²⁾	CHF 0.00
Bilanzwert neu	CHF 115'000.00 14540.04
Bilanzwert bisher	CHF 115'000.00 unverändert
Auf-/Abwertung	CHF 0.00 14540.99
Wertberichtigung bisher	CHF 0.00 unverändert
Nettowert in Bilanz per 31.12.2023	CHF 115'000.00

Bemerkungen	Die Beteiligung an der Spitex Region Brugg AG kann mit dem aktuellen Wert von CHF 115'000 unverändert belassen werden. Das Eigenkapital ist mit einem Wert von CHF 1'876'625 höher als das gesamte Aktienkapital von CHF 740'000.
-------------	---

Bewertung Beteiligungen

e-sy AG

allg. Angaben	
Rechtsform	Aktiengesellschaft
Zweck / Tätigkeitsgebiet	Die Gesellschaft erbringt kostengünstige und modularere Dienstleistungen im Bereich des intelligenten Mess-, Steuer- und Informativwesens sowie für diesen Zweck nötigen Beschaffungen für Verteilnetzbetreiber.
Kontaktperson / Adresse Organisation	Obere Vorstadt 37, 5000 Aarau
Beschluss GR/ER/Volk	ER 19.06.2019
Gemeindevertretung, Funktion in Organisation	keine Vertretung
Revisionsstelle und Revisionsart	BDO AG, Aarau / eingeschränkte Revision
Weitere Miteigentümer und Beteiligte an der Organisation	Diverse Stromgesellschaften und Gemeinden wie zum Beispiel: eniwa, Aare Energie AG, IBB, Regionalwerke, TRB etc.
Untergesellschaften / Anschlussverträge der Organisation	
Gesetzliche/vertragliche Haftung, Versicherung	
Risikobeurteilung	Es wurde keine formelle Risikobeurteilung durchgeführt.
Kontonummer in der Bilanz	14550.02
Bemerkungen	Verpflichtung für Abschluss Bezugsvertrag Smart-Meter Verpflichtung für Abschluss Vertrag IT-Systemdienstleistungen Darlehensvertrag Eigentümerstrategie vorhanden

Zahlen	
Finanzinformationen der Organisation	
Jahr	2023
Rechnungsergebnis; Verlust (-) / Gewinn (+)	CHF 580'083.49 Gewinn
Aktiven	CHF 2'040'988.07
Fremdkapital	CHF 1'472'727.30
Eigenkapital	CHF 568'260.77
Aktienkapital Total	CHF 471'280.00
Aktienanteil der Gemeinde	CHF 17'920.00 4%
Deckung Aktienkapital durch Eigenkapital	120.58%
Anschaffungswert	CHF 17'920.00
Buchwert per 31.12.	CHF 1.00
Zahlungen für die Leistungserbringung im Berichtsjahr	CHF 274'736.45

Berechnung aktueller Wert	
Nominalwert per 01.01.2024	CHF 17'920.00
Wertberichtigung bei allfälliger Unterdeckung des AK ²⁾	CHF -17'919.00
Bilanzwert neu	CHF 1.00 14550.02
Bilanzwert bisher	CHF 17'920.00 unverändert
Auf-/Abwertung	CHF 17'919.00 14550.99
Wertberichtigung bisher	CHF 0.00
Nettowert in Bilanz per 31.12.2024	CHF 1.00

Bemerkungen	<p>Nach 2022 konnte auch im 2023 ein Gewinn erzielt werden. Mit dem hohen Gewinn von CHF 580'083 ist die Aktienkapitaldeckung wieder erfüllt. Es besteht aber weiterhin ein Verlustvortrag von CHF 436'808. Die e-sy AG leistete in den ersten Jahren viel Aufbauarbeit (Struktur, Evaluation Zähler und Beschaffung auf Vorrat etc.). Entsprechend sind die ersten Jahre finanziell negativ und entsprechen dem Businessplan. Der Verlustvortrag wird nun laufend abgebaut.</p> <p>Vereinbarung Rangrücktritt ab 2021 (Axioma 2019-1050) Darlehen e-sy AG 31.12.2024: 19'155 (14450.01) Teilrückzahlung 2024 von CHF 15'345.40. Auflösung Wertberichtigung Darlehen CHF 19'155.</p>
-------------	--

Kreditkontrolle Rechnung 2024

	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2023	Rechnung 2024		Budget 2024		verfügbarer Restkredit
				AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	
Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung (ohne Budgetkredite Investitionsrechnung)								
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	0.00	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	0.00
2	BILDUNG	38'775'000.00	4'875'647.20	5'329'680.05	0.00	11'000'000.00	0.00	28'585'210.55
2172	Schulanlage Dohlenzelg							
2172.5040.05	SRP; Initialisierungsprojekt Schulhausneubau SH Dohlenzelg Einwohnerrat 21.10.2020	150'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150'000.00
2172.5040.06	SRP; Projektierung SH Dohlenzelg Einwohnerrat 21.10.2020	2'300'000.00	2'446'355.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2172.5040.07	SRP; Baukredit Schulanlage Dohlenzelg Urnenabstimmung 14.05.2023	35'400'000.00	1'635'109.40	5'329'680.05	0.00	11'000'000.00	0.00	28'435'210.55
2201	HPS [Gemeindebetrieb]							
2201.5040.00	Flachdachsanierung HPS Einwohnerrat 27.01.2021	925'000.00	794'182.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	6'151'500.00	1'344'327.05	715'916.20	0.00	1'153'000.00	0.00	4'162'898.40
6130	Kantonsstrassen							
6130.5610.08	Verkehrsmanagement Brugg Dekretsbeitrag	1'250'000.00	72'280.95	122'000.00	0.00	83'000.00	0.00	1'055'719.05
6130.5610.10	S/W-Umfahrung; K128 Südast Dekretsbeitrag / CHF 400'000	400'000.00	360'177.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00	38'823.00
6130.5610.11	S/W-Umfahrung; K401 neu Dekretsbeitrag / CHF 400'000	400'000.00	349'210.65	2'000.00	0.00	0.00	0.00	48'789.35
6130.5610.12	Umbau Bushaltestellen (BehiG) Dekretsbeitrag / CHF 624'000 01.01.2021	624'000.00	151'280.45	122'000.00	0.00	50'000.00	0.00	350'719.55
6150	Gemeindestrassen							
6150.5010.35	Erneuerung Klosterzelgstrasse; Anteil Strasse Einwohnerrat 23.03.2022 Zusatzkredit 50'000 / ER 14.06.2023	400'000.00	57'661.60	407'170.05	0.00	290'000.00	0.00	0.00

Kreditkontrolle Rechnung 2024

	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2023	Rechnung 2024		Budget 2024		verfügbarer Restkredit
				AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	
6150.5010.36	Im Moos, Lettenstrasse und Nelkenstrasse, Strasse ER 19.06.2024 / Urne 22.09.2024	412'000.00	0.00	1'172.45		0.00		410'827.55
6150.5010.53	Projektierung Erneuerung Spinnereibrücke Einwohnerrat 22.01.2020	130'000.00	136'810.00	0.00		0.00		0.00
6150.5040.01	Projekt. Betriebsstandort EW/WW/BA; Anteil EWG Einwohnerrat 21.10.2020	85'500.00	60'388.15	7'791.00		30'000.00		17'320.85
6150.5620.00	Beitrag Erneuerung Spinnereibrücke, Anteil Windisch (brutto) Einwohnerrat 27.10.2021	2'450'000.00	156'518.25	52'782.70		700'000.00		2'240'699.05
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	13'734'710.00	3'891'428.60	-64'769.20		2'905'000.00	-720'000.00	7'991'485.30
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]							
7101.5030.35	Erneuerung Klosterzelgstrasse; Anteil Wasser Einwohnerrat 23.03.2022	337'160.00	172'984.75	170'086.85		125'000.00		0.00
7101.5030.36	Im Moos, Lettenstrasse und Nelkenstrasse, Wasser ER 19.06.2024 / Urne 22.09.2024	862'000.00	0.00	1'172.45		0.00		860'827.55
7101.5030.61	Massnahmen genereller Wasserversorgungsplan 2021-2024 Einwohnerrat 21.10.2020	2'000'000.00	809'819.85	103'121.10		500'000.00		1'087'059.05
7101.5040.01	Projekt. Betriebsstandort EW/WW/BA; Anteil WW Einwohnerrat 21.01.2020	95'000.00	59'590.05	0.00		0.00		0.00
7101.5040.02	Erneuerung Grundwasserpumpwerk Schachen II ER 12.06.2024 / Urnenabstimmung offen	3'877'550.00	0.00	6'128.70		0.00		3'871'421.30
7101.6320.01	Beitrag Gemeinde Gebenstorf Schachen II	-1'292'500.00	0.00		-2'042.90		0.00	-1'290'457.10
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]							
7201.5030.33	Erschliessung Kanalisation Rütene Einwohnerrat 23.10.2019 Zusatzkredit CHF 65'000 Gemeinderat 23.10.2019	300'000.00	300'819.15	12'467.40		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	586'377.45	528'704.35		205'000.00		7'418.20
7201.5030.36	Im Moos, Lettenstrasse und Nelkenstrasse, Abwasser ER 19.06.2024 / Urne 22.09.2024	660'000.00	0.00	1'172.45		0.00		658'827.55
7201.5030.54	GEP; zweite Generation Einwohnerrat 21.10.2020	400'000.00	35'085.90	17'693.00		275'000.00		347'221.10

Kreditkontrolle Rechnung 2024

	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2023	Rechnung 2024		Budget 2024		verfügbarer Restkredit
				AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	
7201.5030.55 Sanierung Sonderbauwerke Abwasser Einwohnerrat 23.03.2022 Zusatzkredit GR 14.10.2024 CHF 92'000	1'232'000.00	570'718.55		397'630.45		0.00		263'651.00
7201.5030.61 Massnahmen genereller Entwässerungsplan 2021-2024 Einwohnerrat 21.10.2020	2'000'000.00	1'254'764.40		382'133.80		500'000.00		363'101.80
7201.5040.01 Projekt. Betriebsstandort EW/WW/BA; Anteil AW Einwohnerrat 21.10.2020	9'500.00	5'958.95		0.00		0.00		0.00
7301 Abfallwirtschaft								
7301.5040.01 Projekt. Betriebsstandort EW/WW/BA; Anteil Abfall Einwohnerrat 21.10.2020	19'000.00	11'917.95		0.00		0.00		0.00
7900 Raumordnung								
7900.5290.08 Gestaltungsplan Dohlenzelg Einwohnerrat 25.10.2022	200'000.00	0.00		0.00		100'000.00		200'000.00
7900.5290.10 Stadtraum Bahnhof Brugg-Windisch, Phase 2b und 2c (brutto) Einwohnerrat 01.11.2023	1'800'000.00	83'391.60		607'819.20		900'000.00		1'108'789.20
7900.6320.01 Beiträge Stadtraum Bahnhof Brugg-Windisch	-1'437'500.00		-64'769.20		-488'191.40		-720'000.00	-884'539.40
7900.5290.11 Gebietsentwicklung Winkel, Brutto Einwohnerrat 25.10.2023	1'550'000.00	0.00		151'834.95		300'000.00		1'398'165.05
8 VOLKSWIRTSCHAFT	5'520'690.00	2'182'460.85	0.00	806'191.90	-15'345.40	885'000.00	0.00	2'504'556.20
8710 Elektrizität								
8710.5450.00 Darlehen e-sy AG Einwohnerrat 19.06.2019	36'000.00	19'155.00		0.00	-15'345.40	0.00		0.00
8711 Elektrizitätswerk [Gemeindebetrieb]								
8711.5030.34 Erneuerung Klosterzelgstrasse; Anteil Strom Einwohnerrat 23.03.2022	357'590.00	256'121.60		160'739.35		150'000.00		0.00
8711.5030.36 Im Moos, Lettenstrasse und Nelkenstrasse, Strom ER 19.06.2024 / Urne 22.09.2024 Zusatzkredit GR 20.01.2025 CHF 211'000	908'000.00	0.00		1'172.50		0.00		906'827.50
8711.5030.34 Projektierung LWL-Netz Einwohnerrat 27.10.2021	60'000.00	0.00		0.00		35'000.00		60'000.00
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	1'521'857.40		404'985.05		500'000.00		73'157.55

Kreditkontrolle Rechnung 2024

	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2023	Rechnung 2024		Budget 2024		verfügbarer Restkredit
				AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	
8711.5040.01 Projekt. Betriebsstandort EW/WW/BA; Anteil EW Einwohnerrat 21.10.2020	171'000.00	107'261.70		0.00		0.00		0.00
8711.5040.02 Trafostation Grundwasserpumpwerk Schachen II Einwohnerrat 12.06.2024	68'100.00	0.00		0.00		0.00		68'100.00
8711.5060.00 Anschaffungen Smart Meter Einwohnerrat 27.10.2021	1'540'000.00	185'878.85		228'150.00		200'000.00		1'125'971.15
8712 EW - Stromhandel und Übriges								
8712.5060.01 Photovoltaik-Anlage SH HPS Einwohnerrat 27.10.2021	100'000.00	92'186.30		1'645.00		0.00		0.00
8712.5060.02 Photovoltaik-Anlage SH Neubau Dohlenzelg Urnenabstimmung 14.05.2023	280'000.00	0.00		9'500.00		0.00		270'500.00
Verpflichtungskredite der Erfolgsrechnung								
3291 Campussaal								
3291.3634.00 Betriebsbeiträge Campussaal 2023 bis 2027 Einwohnerrat 15.06.2022	950'000.00	190'000.00		190'000.00		190'000.00		570'000.00
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	3'314'727.50		0.00		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)	0.00		-15'000.00				0.00	0.00
9631 Bossarthaus (Wohnteil)								
9631.3430.41 Sanierung Wohnteil A Einwohnerrat 12.06.2024	900'000.00	0.00		197'775.70		0.00		702'224.30

Kreditkontrolle Rechnung 2024

	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2023	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2023	Rechnung 2024		Budget 2024		verfügbarer Restkredit
				AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	
Verpflichtungskredite der Bilanz (Finanzvermögen)								
10800	Grundstücke Finanzvermögen							
10800.03	Gestaltungsplan Vorder Chilefeld Einwohnerrat 01.11.2023	470'000.00	0.00	7'904.80		0.00		462'095.20
10840	Liegenschaften Finanzvermögen							
10840.03	Kauf Parzelle 358, Dohlenzelgstrasse 22 Einwohnerrat 19.06.2024	1'210'000.00	0.00	1'210'000.00		0.00		0.00

ANLAGESPIEGEL FINANZ- und VERWALTUNGSVERMÖGEN 31.12.2024

Konto Nr.	Kategorie	Anschaffungskosten				Abschreibungen			Buchwert
		Stand 01.01.	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.	kumulierte Abschr.	Abschr. Geschäftsjahr	a.o. Abschr. Geschäftsjahr	Buchwert 31.12.
10800.01	Grundstücke Finanzvermögen	CHF 6'653'296.50			CHF 6'653'296.50				CHF 6'653'296.50
10840.01	Gebäude Finanzvermögen	CHF 1'115'404.00	CHF 1'210'000.00		CHF 2'325'404.00				CHF 2'325'404.00
14000.01	Grundstücke allg. Haushalt	CHF 31'832'204.50			CHF 31'832'204.50				CHF 31'832'204.50
14010.01	Strassenparzellen	CHF 126.00			CHF 126.00				CHF 126.00
14010.02	Strassenwege allg. Haushalt	CHF 5'783'934.35	CHF 451'754.85		CHF 6'235'689.20	CHF 1'950'558.30	CHF 144'706.05		CHF 4'140'424.85
14030.01	Tiefbauten allg. Haushalt	CHF 3'951'464.30			CHF 3'951'464.30	CHF 2'135'103.30	CHF 99'690.00		CHF 1'716'671.00
14031.01	Tiefbauten Wasserwerk	CHF 11'326'242.66	CHF 446'192.70	CHF 140'000.00	CHF 11'632'435.36	CHF 2'657'154.61	CHF 223'966.05		CHF 8'891'313.70
14032.01	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	CHF 21'732'589.25	CHF 2'565'340.60		CHF 24'297'929.85	CHF 7'140'215.40	CHF 430'083.85		CHF 16'727'630.60
14033.01	Tiefbauten Abfallentsorgung	CHF 159'217.60	CHF 182'727.25		CHF 341'944.85	CHF 29'067.60	CHF 3'980.00		CHF 308'897.25
14034.01	Tiefbauten Elektrizitätswerk	CHF 12'372'774.45	CHF 733'156.75		CHF 13'105'931.20	CHF 4'921'761.95	CHF 258'473.50		CHF 7'925'695.75
14044.01	Hochbauten allg. Haushalt	CHF 47'059'696.45	CHF 60'388.15		CHF 47'120'084.60	CHF 23'752'334.65	CHF 1'441'427.80	CHF 60'388.15	CHF 21'865'934.00
14041.01	Hochbauten Wasserwerk	CHF 258'836.10	CHF 59'590.05		CHF 318'426.15	CHF 32'856.10	CHF 10'950.00	CHF 59'590.05	CHF 215'030.00
14042.01	Hochbauten Abwasser	CHF -	CHF 5'958.95		CHF 5'958.95			CHF 5'958.95	CHF -
14043.01	Hochbauten Abfall	CHF -	CHF 11'917.95		CHF 11'917.95			CHF 11'917.95	CHF -
14044.01	Hochbauten Elektrizitätswerk 8711	CHF 2'511'737.09	CHF 167'826.20		CHF 2'679'563.29	CHF 1'314'152.59	CHF 55'050.50	CHF 107'261.70	CHF 1'203'098.50
14044.01	Hochbauten Elektrizitätswerk 8712	CHF 256'967.15		CHF 26'369.90	CHF 230'597.25	CHF 25'970.85	CHF 13'536.30		CHF 191'090.10
14045.01	Hochbauten HPS	CHF 794'182.15			CHF 794'182.15	CHF 11'984.05	CHF 23'698.10		CHF 758'500.00
14050.01	Waldungen allg. Haushalt	CHF 40'390.00			CHF 40'390.00				CHF 40'390.00
14600.01	Mobilien allg. Haushalt	CHF 2'154'628.80	CHF 258'953.00		CHF 2'413'581.80	CHF 1'488'220.55	CHF 357'720.25		CHF 567'641.00
14060.02	Spezialfahrzeuge allg. Haushalt	CHF 1'124'920.40	CHF 42'314.10		CHF 1'167'234.50	CHF 577'917.40	CHF 51'030.00		CHF 538'287.10
14060.03	Hardware allg. Haushalt (ohne 2193)	CHF 426'233.82		CHF 267'409.77	CHF 158'824.05	CHF 158'823.05			CHF 1.00
14061.01	Mobilien Wasserwerk	CHF 177'904.80			CHF 177'904.80	CHF 75'694.80	CHF 18'670.00		CHF 83'540.00
14064.01	Mobilien Elektrizitätswerk	CHF 8'113'456.50	CHF 256'274.75		CHF 8'369'731.25	CHF 5'635'755.90	CHF 166'377.60	CHF 45'000.00	CHF 2'522'597.75
14065.02	Mobilien HPS	CHF 40'853.80		CHF 40'853.80	CHF -				CHF -
14070.10	Anl. im Bau, Strassen allg. Haushalt	CHF 44'584.80	CHF 408'342.50	CHF 451'754.85	CHF 1'172.45				CHF 1'172.45
14070.30	Anl. im Bau, Tiefbauten allg. Haushalt	CHF 293'328.25	CHF 52'782.70		CHF 346'110.95				CHF 346'110.95
14070.40	Anl. im Bau, Hochbauten allg. Haushalt	CHF 4'759'551.65	CHF 5'337'471.05	CHF 60'388.15	CHF 10'036'634.55				CHF 10'036'634.55
14071.30	Anl. im Bau, Tiefbauten Wasser	CHF 172'984.75	CHF 171'259.30	CHF 343'071.60	CHF 1'172.45				CHF 1'172.45
14071.40	Anl. im Bau, Hochbauten Wasser	CHF 59'590.05	CHF 4'085.80		CHF 4'085.80				CHF 4'085.80
14072.30	Anl. im Bau, Tiefbauten Abwasser	CHF 1'357'702.45	CHF 1'280'938.25	CHF 2'637'468.25	CHF 1'172.45				CHF 1'172.45
14072.40	Anl. im Bau, Hochbauten Abwasser	CHF 5'958.95		CHF 5'958.95	CHF -				CHF -
14073.40	Anl. im Bau, Hochbauten Abfall	CHF 11'917.95		CHF 11'917.95	CHF -				CHF -
14074.30	Anl. im Bau, Tiefbauten Elektrizitätswerk	CHF 256'121.60	CHF 161'911.85	CHF 416'860.95	CHF 1'172.50				CHF 1'172.50
14074.40	Anl. im Bau, Hochbauten Elektrizitätswerk	CHF 107'261.70	CHF 9'500.00	CHF 107'261.70	CHF 9'500.00				CHF 9'500.00
14270.01	Inmat. Anl. in Bau, allg. Haushalt	CHF 18'622.40	CHF 119'627.80		CHF 138'250.20				CHF 138'250.20
14272.01	Inmat. Anl. in Bau, Abwasser	CHF 549'133.95	CHF 130'990.85	CHF 627'345.90	CHF 52'778.90				CHF 52'778.90
14290.01	Immaterielle Anlagen, allg. Haushalt	CHF 3'049'378.20			CHF 3'049'378.20	CHF 2'527'008.65	CHF 93'478.55		CHF 428'891.00
14292.01	Immaterielle Anlagen, Abwasser	CHF 882'227.00	CHF 627'345.90		CHF 1'509'572.90	CHF 551'006.00	CHF 55'200.00		CHF 903'366.90
14450.01	Darlehen, allg. Haushalte	CHF 19'155.00		CHF 15'345.40	CHF 3'809.60				CHF 3'809.60
14610.01	Investitionsbeiträge an Kt, allg. Haushalt	CHF 6'374'554.85	CHF 3'000.00		CHF 6'377'554.85	CHF 1'836'214.85	CHF 162'190.00		CHF 4'379'150.00
14640.01	Investitionsbeiträge Unternehmungen	CHF 417'200.00			CHF 417'200.00	CHF 257'370.00	CHF 11'930.00		CHF 147'900.00
14690.01	Investitionsbeiträge im Bau, allg. Haushalt	CHF 223'561.40	CHF 244'000.00		CHF 467'561.40				CHF 467'561.40
20687.10	Anschlussgebühren Wasser	CHF -4'830'062.05	CHF -33'353.10		CHF -4'863'415.15	CHF -1'185'005.80	CHF -240'636.25		CHF -3'437'773.10
20687.20	Anschlussgebühren Abwasser	CHF -7'551'989.90	CHF -29'529.40		CHF -7'581'519.30	CHF -2'030'363.60	CHF -374'216.30		CHF -5'176'939.40
20687.30	Anschlussgebühren Elektrizitätswerk	CHF -3'488'950.20	CHF -63'990.00		CHF -3'552'940.20	CHF -1'461'596.20	CHF -62'650.00		CHF -2'028'694.00
Total Anlagebuchhaltung		CHF 160'618'893.47	CHF 14'876'778.80	CHF 5'211'597.22	CHF 170'284'075.05	CHF 52'402'205.00	CHF 2'944'656.00	CHF 290'116.80	CHF 114'787'096.25
Positionen Ausserhalb Anlagebuchhaltung									
10800.03	Gestaltungsplan Chilefeld (Kredit ER 01.11.23)	CHF -	CHF 7'904.80		CHF 7'904.80				CHF 7'904.80
14045.01	Hochbauten HPS (Liegenschaften vor HRM2)	CHF 1'180'516.20			CHF 1'180'516.20	CHF 885'384.00	CHF 59'028.80		CHF 236'103.40
14540.01	Beteiligungen an öff. Unternehmungen	CHF 6'958'101.00			CHF 6'958'101.00				CHF 6'958'101.00
14550.01	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	CHF 1'001.00			CHF 1'001.00				CHF 1'001.00
Total		CHF 168'758'511.67	CHF 14'884'683.60	CHF 5'211'597.22	CHF 178'431'598.05	CHF 53'287'589.00	CHF 3'003'684.80	CHF 290'116.80	CHF 121'990'206.45

Die Anlagebuchhaltung/Bilanz wird jährlich durch die externe Bilanzprüfung plausibilisiert und geprüft. Der detaillierte Anlagespiegel kann bei der Abteilung Finanzen (finanzen@windisch.ch) bestellt werden.

Zusätzliche Angaben

ANLAGEKATEGORIEN

Die verwendeten Anlagekategorien entsprechen dem Anhang 1 der Finanzverordnung gültig ab 01.01.2021.

Kat.	Anlagekategorie	Abschreibungsdauer in Jahren
1	Grundstücke	keine planmässige Abschreibung
2	Gebäude, Hochbauten	35
2a	Containerbauten, Fahrnisbauten	20
2b	Heizsysteme, Photovoltaikanlagen	20
3	Strassen, Plätze, Friedhof	40
3a	Naturstrassen (nicht asphaltierte Strassen)	10
3b	Sportplätze (Rasen- und Hartplätze)	20
3c	Kunstrasenplätze	10
4	Kanal-/Leitungsnetze, Gewässerbauten	50
4a	Fernwärmenetz	35
5	Installationen, Ein- und Ausbauten bei Gebäuden	10-15
6	Abfallanlagen (Installationen, Einbauten)	30
7	Möbilien, Maschinen, Ausstattungen, allgemeine Fahrzeuge	5-10
8	Spezialfahrzeuge (Strassenreinigung)	15
8a	Kleintanklöschfahrzeuge, Kommandofahrzeug, Strassenrettungsfahrzeug	15
8b	Schweres und überschweres Pikettfahrzeug, schweres Schlauchverlegerfahrzeug, Wechselladefahrzeug	25
8c	Andere Feuerwehrfahrzeuge	20
9	Immaterielle Anlagen, Software	5
10	Orts-, Regionalplanungen	10
11	Informatik- und Kommunikationssysteme	3-5
11a	Datenübertragungsnetz	15-25
12	Investitionsbeiträge	nach Nutzungsdauer des Objektes
12a	Anschlussgebühren	20
13	Anlagen im Bau	keine planmässige Abschreibung
14	Darlehen des Verwaltungsvermögens	keine planmässige Abschreibung
15	Beteiligungen, Grundkapitalien	keine planmässige Abschreibung
16	Abweichungen zu den vorgenannten Kategorien und/oder Abschreibungsdauer	Mit Zustimmung des Departements Volkswirtschaft und Inneres

Die Anlagekategorien und Abschreibungsdauer für die Anlagen des Elektrizitätswerks richten sich nach den Vorgaben der EICom (Eidgenössische Elektrizitätskommission).

AKTIVIERUNGSGRENZE

Die im Rechnungsjahr für die Gemeinde Windisch geltende Aktivierungsgrenze von CHF 75'000 leitet sich aus § 5 der Finanzverordnung ab.

WERTBERICHTIGUNGEN

Die vorliegende Jahresrechnung enthält eine pauschale Wertberichtigung von 5.1 % (Vorjahr 4.5 %) auf Steuerforderungen. Zudem wurden Einzelwertberichtigungen auf Steuerforderungen in der Höhe von CHF 194'000 vorgenommen. Einzelwertberichtigungen auf übrige Debitoren wurden keine gebildet.

WEITERFÜHRENDE HINWEISE

keine